

Jaarrekening 2023



Gemeente Berlaar OCMW Berlaar

Markt 1, 2590 Berlaar
NIS-code: 12002
Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

1. Inleiding	3
2. Beleidsevaluatie	4
3. Financiële nota	41
J1: Doelstellingenrekening	42
J2: Staat van het financieel evenwicht	46
J3: Realisatie van de kredieten	48
J4: Balans	49
J5: Staat van opbrengsten en kosten	51
4. Toelichting	52
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	53
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	57
T3: Investeringsproject	64
T4: Evolutie van de financiële schulden	91
Overzicht van de financiële risico's	93
T5: Toelichting bij de balans	94
Waarderingsregels	96
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	112
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	113
Toelichting over de kosten, opbrengsten, ontvangsten en uitgaven met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	120
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	121
Documentatie bij de jaarrekening 2023	124
5. Bijlagen	125

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen van 26 juni 2018 bepaalt de inhoud van de beleidsrapporten en de toelichtingen bij de beleidsrapporten en de opgelegde modellen.

Gemeente en OCMW vormen vanaf 2020 samen 1 rapporteringsentiteit en er wordt een geïntegreerde jaarrekening opgemaakt.

Juridisch blijven dit twee aparte entiteiten.

De jaarrekening bestaat uit volgende 3 grote delen:

- Beleidsevaluatie
- Financiële nota
- Toelichting

Verder worden er ook nog documenten bezorgd die deel uitmaken van de documentatie van de jaarrekening. Deze worden niet opgenomen in het rapport van de jaarrekening zelf, maar worden wel ter beschikking gesteld.

2: Beleidsevaluatie



Jaarrekening 2023

Gemeente (207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Beleidsevaluatie



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / IK 41880 EK 61864

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Prioritaire Gemeente en OCMW Berlaar:: Berlaar

Berlaar is een gezellige, landelijke en open gemeente met aandacht voor al haar inwoners.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.681.018	20.130.967	19.755.388
Ontvangsten	23.063.070	22.178.976	20.986.230
Saldo	4.382.052	2.048.010	1.230.842
Investerings			
Uitgaven	6.230.727	13.987.883	14.057.411
Ontvangsten	727.372	4.661.543	2.608.790
Saldo	-5.503.355	-9.326.339	-11.448.622
Financiering			
Uitgaven	422.547	418.894	425.804
Ontvangsten	5.145.269	5.138.258	9.643.434
Saldo	4.722.722	4.719.364	9.217.630

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Berlaar verzekert een goede gezondheid en promoot welzijn voor alle leeftijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	299.956	348.753	340.586
Ontvangsten	47.104	49.244	51.844
Saldo	-252.852	-299.509	-288.742
Investerings			
Uitgaven	183.274	452.181	5.884.507
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-183.274	-452.181	-5.884.507
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003001

Berlaar zet haar inwoners aan tot levenslang sporten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	57.167	59.788	59.750
Ontvangsten	6.227	7.000	7.000
Saldo	-50.940	-52.788	-52.750
Investerings			
Uitgaven	121.900	320.833	5.787.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-121.900	-320.833	-5.787.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC030103

Berlaar optimaliseert haar sportinfrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Er werd geen omgevingsvergunning afgeleverd. De werken zijn nog niet gestart. Er wordt een nieuwe omgevingsvergunning opgemaakt.*
(Streefwaarde: De omgevingsvergunning is goedgekeurd en de voorbereidingswerken op Doelvelden zijn gestart.)

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.508	3.508	3.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.508	-3.508	-3.500
Investerings			
Uitgaven	121.900	305.833	5.772.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-121.900	-305.833	-5.772.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.658	56.280	56.250
Ontvangsten	6.227	7.000	7.000
Saldo	-47.432	-49.280	-49.250
Investerings			
Uitgaven	0	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.000	-15.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003002

Berlaar kiest voor een integraal en duurzaam cultuurbeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.427	78.400	64.750
Ontvangsten	2.118	1.730	1.730
Saldo	-58.309	-76.670	-63.020
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-20.000	-5.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC030204

Berlaar investeert in een polyvalente ruimte om het culturele leven te ondersteunen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.427	78.400	64.750
Ontvangsten	2.118	1.730	1.730
Saldo	-58.309	-76.670	-63.020
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-20.000	-5.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003003

Berlaar bouwt een beleid rond toerisme uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.029	7.800	7.450
Ontvangsten	16	1.000	1.000
Saldo	-2.013	-6.800	-6.450
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC030302

Berlaar voorziet picknickplaatsen langs wandel- en fietspaden.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: We onderzoeken de mogelijkheid om een schuilplek te voorzien aan het geboortebos.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.029	7.800	7.450
Ontvangsten	16	1.000	1.000
Saldo	-2.013	-6.800	-6.450
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003004

Berlaar profileert zich als gezonde gemeente met aandacht voor het welzijn van ieder.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.825	12.510	18.574
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.825	-12.510	-18.574
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC030401

Berlaar organiseert een aantal activiteiten op het vlak van gezondheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: We namen deel aan de regionale 10 000 stappenclash.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.490	3.450	3.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.490	-3.450	-3.450
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.334	9.060	15.124
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.334	-9.060	-15.124
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003005

Berlaar trekt de kaart van de jeugd en zorgt ervoor dat jongeren zich kunnen ontwikkelen en ontplooiën.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.082	75.855	75.473
Ontvangsten	19.519	14.600	14.600
Saldo	-49.563	-61.255	-60.873
Investerings			
Uitgaven	61.374	111.348	92.007
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-61.374	-111.348	-92.007
Financiering			

Prioritaire actie: AC030503

Berlaar realiseert haar masterplan spelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: De uitwerking van een vernieuwde speeltuin aan Nethedal is voorzien.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.310	1.569	1.569
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.310	-1.569	-1.569
Investerings			
Uitgaven	36.321	86.295	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-36.321	-86.295	-50.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC030504

Berlaar investeert in een jeugdhuis als veilige ontmoetingsplaats voor jongeren met aandacht voor groene ruimte.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: De jongeren werden tijdens het eerste deel van het jaar volledig geïnformeerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	22.627	22.627	39.607
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.627	-22.627	-39.607
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	67.772	74.287	73.904
Ontvangsten	19.519	14.600	14.600
Saldo	-48.253	-59.687	-59.304
Investerings			
Uitgaven	2.426	2.426	2.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.426	-2.426	-2.400
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003006

Berlaar faciliteert het seniorenleven om haar inwoners zo lang mogelijk actief te laten deelnemen aan de samenleving.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	78.532	83.486	84.125
Ontvangsten	17.799	23.114	25.714
Saldo	-60.733	-60.372	-58.411
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC030603

Berlaar voert een actief beleid tegen sociaal isolement.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: De vraag naar vrijwilligers voor dit project wordt opnieuw gesteld. Om zo alle geïnteresseerde 85-jarigen een bezoekje te brengen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	7.091	7.714	10.314
Saldo	7.091	7.714	10.314
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	78.532	83.486	84.125
Ontvangsten	10.709	15.400	15.400
Saldo	-67.824	-68.086	-68.725
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.893	30.914	30.464
Ontvangsten	1.425	1.800	1.800
Saldo	-18.468	-29.114	-28.664
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Berlaar verzekert gelijke toegang tot kwaliteitsvol onderwijs en bevordert levenslang leren voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	333.164	367.295	374.061
Ontvangsten	923.850	877.955	804.407
Saldo	590.686	510.659	430.346
Investerings			
Uitgaven	6.816	9.167	323.639
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.816	-9.167	-323.639
Financiering			

Prioritair actieplan: AP004002

Berlaar bouwt haar flankerend onderwijsbeleid verder uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.315	6.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.315	-6.000	-8.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC040201

Berlaar organiseert de nodige acties in samenwerking met alle scholen op haar grondgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: 1.Er vonden meerdere aparte (onderwerpgebonden) overlegmomenten plaats tussen de leden van het OOG.
2.Voorstelling van de middenschool op 4 oktober 2023. Voorstelling van de bovenbouw op 29 september 2023.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.315	6.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.315	-6.000	-8.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP004003

Berlaar ondersteunt de werking van de lokale DKO-academie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.022	15.130	15.130
Ontvangsten	0	1.055	1.055
Saldo	-10.022	-14.075	-14.075
Investerings			
Uitgaven	4.480	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.480	-5.000	-5.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC040302

Berlaar onderzoekt de mogelijkheid voor een tekenacademie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.022	15.130	15.130
Ontvangsten	0	1.055	1.055
Saldo	-10.022	-14.075	-14.075
Investerings			
Uitgaven	4.480	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.480	-5.000	-5.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP004004

Berlaar blijft investeren in een kwaliteitsvolle, laagdrempelige bibliotheek.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.518	59.170	59.220
Ontvangsten	6.766	15.150	15.150
Saldo	-46.751	-44.020	-44.070
Investerings			
Uitgaven	938	1.394	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-938	-1.394	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC040402

Berlaar stimuleert cultuureducatie en leesmotivatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werden 4 sessies georganiseerd met de voorleeshond.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.014	3.100	3.100
Ontvangsten	6.548	9.800	9.800
Saldo	4.534	6.700	6.700
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC040403

Berlaar bevordert e-inclusie en informatiegeletterdheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werd één cursus geannuleerd. De andere cursussen waren een succes; het streefgetal werd dan ook gehaald.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.967	5.000	2.000
Ontvangsten	0	50	50
Saldo	-4.967	-4.950	-1.950
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.536	51.070	54.120
Ontvangsten	219	5.300	5.300
Saldo	-46.318	-45.770	-48.820
Investerings			
Uitgaven	938	1.394	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-938	-1.394	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP004005

Berlaar bouwt aan een gecoördineerd beleid rond preventieve gezinsondersteuning en kinderopvang.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.584	19.050	23.900
Ontvangsten	435.996	393.625	400.675
Saldo	415.413	374.575	376.775
Investerings			
Uitgaven	318	1.274	318.639
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-318	-1.274	-318.639
Financiering			

Prioritaire actie: AC040502

Het Huis van het Kind in Berlaar wil jonge gezinnen ondersteunen in de opvoeding van hun kinderen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Er werden 2 vragen gesteld door ouders betreffende een opvoedsituatie.
(Streefwaarde: Na de herverdeling van de taken en de start van een nieuwe coördinator (voorjaar) willen we systematisch het aantal contacten verhogen, naam bekendheid creëren.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.596	5.000	8.850
Ontvangsten	6.311	4.314	11.364
Saldo	2.715	-686	2.514
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC040505

Berlaar investeert in de verbetering van de kinderopvanginfrastructuur door de grondige renovatie van de locatie Heikant.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): De projectdefinitie + selectie leidraad werden opgemaakt. Hierna werden er 5 architecten aangesteld om hun idee te komen toelichten. Deze toelichting zal plaatsvinden op 19 maart. Hierna zullen we vanuit de gemeente een architect aanstellen om een ontwerp te maken. Er werden dus nog geen vergunningen aangevraagd.
(Streefwaarde: De ontwerpfase is afgerond en alle nodige vergunningen werden aangevraagd. Er is een ontwerp waarop er verder kan worden gegaan en alle vergunningen werden aangevraagd maar nog niet goedgekeurd.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	11.550	0	0
Saldo	11.550	0	0
Investerings			
Uitgaven	168	774	318.139
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-168	-774	-318.139
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.988	14.050	15.050
Ontvangsten	418.135	389.311	389.311
Saldo	401.148	375.261	374.261
Investerings			
Uitgaven	150	500	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-150	-500	-500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	244.725	267.945	267.811
Ontvangsten	481.087	468.125	387.527
Saldo	236.362	200.180	119.716
Investerings			
Uitgaven	1.080	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.080	-1.500	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Berlaar verzekert toegang tot duurzaam beheer van water en sanitatie voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.876	35.356	33.856
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-35.876	-35.355	-33.855
Investerings			
Uitgaven	0	200.000	308.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-200.000	-308.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP005001

Berlaar voert een waterlopenbeheer op maat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.876	35.356	33.856
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-35.876	-35.355	-33.855
Investerings			
Uitgaven	0	200.000	308.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-200.000	-308.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC050105

Berlaar geeft meer ruimte aan water en belet woningsbouw in overstromingsgevoelige gebieden.

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

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Navraag is overbodig, want het planningsproces wordt ondertussen verder gezet; het openbaar onderzoek is lopende. (Streefwaarde: Vraag aan betrokken instantie of het planningsproces terug opgestart wordt. Na het Plan-MER onderzoek staat het planningsproces voorlopig voor onbepaalde tijd "on hold".)*

Prioritaire actie: AC050106

Berlaar zorgt voor een efficiënt beheer van de grachten op haar grondgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Publieke grachten werden in kaart gebracht en opstart procedure voor toekenning in 2024. (Streefwaarde: Opstart actie uit hemelwater- en droogteplan, publieke grachten.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.876	35.356	33.856
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-35.876	-35.355	-33.855
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	200.000	308.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-200.000	-308.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

Berlaar verzekert toegang tot betaalbare, betrouwbare, duurzame en moderne energie voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	448.881	920.065	872.709
Ontvangsten	47.691	40.289	30.750
Saldo	-401.190	-879.777	-841.959
Investerings			
Uitgaven	232.197	121.340	126.516
Ontvangsten	22.187	22.187	22.187
Saldo	-210.010	-99.153	-104.329
Financiering			
Uitgaven	61.544	57.978	65.088
Ontvangsten	232.197	121.340	126.516
Saldo	170.653	63.362	61.428

Prioritair actieplan: AP006002

Berlaar beheert haar eigen patrimonium vanuit het principe 'de groenste kWh is de niet-gebruikte kWh'.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	425.062	888.002	846.209
Ontvangsten	4.050	3.150	3.150
Saldo	-421.012	-884.852	-843.059
Investerings			
Uitgaven	232.197	121.340	126.516
Ontvangsten	22.187	22.187	22.187
Saldo	-210.010	-99.153	-104.329
Financiering			
Uitgaven	61.544	57.978	65.088
Ontvangsten	232.197	121.340	126.516
Saldo	170.653	63.362	61.428

Prioritaire actie: AC060202

Berlaar zorgt er voor een energiezuinige oplossing voor de openbare verlichting door de implementatie van ledlampen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Jaaractieplan uitgevoerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.555	16.875	6.957
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.555	-16.875	-6.957
Investerings			
Uitgaven	232.197	121.340	126.516
Ontvangsten	22.187	22.187	22.187
Saldo	-210.010	-99.153	-104.329
Financiering			
Uitgaven	61.544	57.978	65.088
Ontvangsten	232.197	121.340	126.516
Saldo	170.653	63.362	61.428

Prioritaire actie: AC060203

In samenwerking met andere overheden werkt Berlaar aan een geïntegreerd verhaal over hernieuwbare energie (energielandschappen).

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

Toelichting evaluatie: *Afwijking tussen 0% en 10% t.o.v. streefwaarde: Gunning werd stopgezet. Er wordt geen ESCO aangesteld.
(Streefwaarde: Kandidaat ESCO gegund en uitvoeringsdossier opgestart.)*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	410.507	871.127	839.252
Ontvangsten	4.050	3.150	3.150
Saldo	-406.457	-867.977	-836.102
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.819	32.063	26.500
Ontvangsten	43.641	37.139	27.600
Saldo	19.822	5.075	1.100
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Berlaar bevordert aanhoudende, inclusieve en duurzame economische groei, volledige en productieve tewerkstelling en waardig werk voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.716.995	10.952.961	10.372.686
Ontvangsten	3.915.814	3.797.152	3.343.692
Saldo	-6.801.181	-7.155.809	-7.028.995
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP007001

Berlaar ondersteunt kwetsbare groepen in hun zoektocht naar werk.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.960	103.787	154.782
Ontvangsten	12.120	6.750	18.400
Saldo	-47.840	-97.037	-136.382
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC070101

Berlaar zet in op een actieve arbeidstrajectbegeleiding.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: In de periode van 1 juli 2023 tot en met 31 december 2023 hadden we 65 leefloongerechtigden waarvan er 32 werkbereidheid dienden aan te tonen. Dit komt neer op ongeveer 49.23%. 34 personen ontvingen een equivalent leefloon waarvan er 14 werkbereidheid dienden aan te tonen. Dit komt neer op 41.18% 17% van de mensen die werkbereidheid dienden aan te tonen stroomden uit naar het NEC.*

Prioritaire actie: AC070104

Op het vlak van sociale tewerkstelling neemt Berlaar een actieve regierol op.

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

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Niet op schema: Nog steeds een hoger aantal dossiers (equivalent) leefloon waardoor er ook meer mensen werkbereidheid moeten aantonen.
(Streefwaarde: We streven naar afbouw van dossiers.)
Op schema: In de periode van 1 juli 2023 tot en met 31 december 2023 werkten we samen met Kringwinkel en WZC Sint-Augustinus.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.960	103.787	154.782
Ontvangsten	12.120	6.750	18.400
Saldo	-47.840	-97.037	-136.382
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP007003

Berlaar stimuleert de economische groei op haar grondgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.568	54.326	56.324
Ontvangsten	67.528	71.718	114.087
Saldo	18.960	17.392	57.763
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC070305

Berlaar ontwikkelt haar ambachtenzone De Hutten.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Opvolging is ten einde. De omgevingsvergunning is verleend.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.568	54.326	56.324
Ontvangsten	67.528	71.718	114.087
Saldo	18.960	17.392	57.763
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.608.468	10.794.847	10.161.581
Ontvangsten	3.836.166	3.718.684	3.211.204
Saldo	-6.772.302	-7.076.164	-6.950.376
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Berlaar bouwt veerkrachtige infrastructuur, bevordert inclusieve en duurzame industrialisering en stimuleert innovatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	269.513	354.387	412.384
Ontvangsten	199.924	219.540	174.960
Saldo	-69.590	-134.847	-237.424
Investerings			
Uitgaven	1.307.833	2.947.622	1.208.100
Ontvangsten	256.991	1.022.670	680.670
Saldo	-1.050.842	-1.924.952	-527.430
Financiering			

Prioritair actieplan: AP008001

Berlaar beheert haar infrastructuur op een verantwoorde manier.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	182.841	259.107	310.703
Ontvangsten	108.545	127.025	124.525
Saldo	-74.296	-132.083	-186.178
Investerings			
Uitgaven	1.307.833	2.947.622	1.208.100
Ontvangsten	256.991	1.022.670	680.670
Saldo	-1.050.842	-1.924.952	-527.430
Financiering			

Prioritaire actie: AC080102

Berlaar bouwt een nieuw administratief centrum om een hedendaagse dienstverlening te verzekeren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Aanvraag omgevingsvergunning ingediend in september. Het bestek is in opmaak en wordt goedgekeurd op de GR van januari. Gunningsprocedure is bijgevolg nog niet officieel opgestart.
(Streefwaarde: Aanvraag omgevingsvergunning ingediend - opstart gunningsprocedure aannemer NAC.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	494.049	1.011.637	267.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-494.049	-1.011.637	-267.700
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	182.841	259.107	310.703
Ontvangsten	108.545	127.025	124.525
Saldo	-74.296	-132.083	-186.178
Investerings			
Uitgaven	813.784	1.935.985	940.400
Ontvangsten	256.991	1.022.670	680.670
Saldo	-556.793	-913.315	-259.730
Financiering			

Prioritair actieplan: AP008002

Berlaar werkt actief aan een toekomstgericht, zorgvuldig ruimtebeheer om haar landelijke karakter te waarborgen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	86.673	95.280	101.681
Ontvangsten	91.379	92.516	50.435
Saldo	4.706	-2.764	-51.246
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC080201

Berlaar concretiseert haar woonvisie in een woonplan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er is een lokaal woonoverleg georganiseerd op 19 oktober 2023.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.214	56.084	48.104
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.214	-56.084	-48.104
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC080202

Berlaar handelt conform het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan en de ruimtelijke uitvoeringsplannen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Definitieve goedkeuring van het RUP, waarna deze indicator kan / moet afgesloten worden.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.623	14.700	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.623	-14.700	-15.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC080205

Berlaar tekent een toekomstvisie uit voor de ontwikkeling van het militaire domein.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De stand van zaken rond het asielcentrum werd opgevolgd.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.835	24.496	38.577
Ontvangsten	91.379	92.516	50.435
Saldo	68.544	68.019	11.858
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Berlaar poogt de ongelijkheid in en tussen landen terug te dringen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.007	40.868	38.242
Ontvangsten	81.701	107.777	87.000
Saldo	54.694	66.909	48.758
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	97.827	0	0
Saldo	97.827	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-103.846	0	0
Saldo	-103.846	0	0

Prioritair actieplan: AP009002

Berlaar gaat voor een inclusief beleid voor al haar inwoners.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.007	28.093	31.467
Ontvangsten	81.701	107.777	87.000
Saldo	66.694	79.684	55.533
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	97.827	0	0
Saldo	97.827	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-103.846	0	0
Saldo	-103.846	0	0

Prioritaire actie: AC090201

Berlaar profileert zich als gastvrije gemeente.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Het LDC 't Balderhuys heeft deze rol van ons overgenomen. Zij zijn op zoek naar bijkomende vrijwilligers om aan de vraag te voldoen. Zij worden bijgestaan door de contactpersoon van het LDC 't Balderhuys.*

Prioritaire actie: AC090204

Voor nieuwe inwoners van buitenlandse afkomst organiseert Berlaar lokale gemeenschapsvormende initiatieven.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: We moedigen alle nieuwkomers aan deel te nemen aan het inburgeringstraject, ook al is het optioneel. We zien de meerwaarde er van in en geven dit zo ook door aan de nieuwkomer (incl. 4e pijler).*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.007	28.093	31.467
Ontvangsten	81.701	107.777	87.000
Saldo	66.694	79.684	55.533
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	97.827	0	0
Saldo	97.827	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-103.846	0	0
Saldo	-103.846	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.000	12.775	6.775
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.000	-12.775	-6.775
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010

Berlaar maakt steden en menselijke nederzettingen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	274.057	421.655	408.607
Ontvangsten	48.278	60.100	60.100
Saldo	-225.780	-361.555	-348.507
Investerings			
Uitgaven	4.296.635	9.460.431	5.265.160
Ontvangsten	258.104	3.431.712	1.813.723
Saldo	-4.038.531	-6.028.718	-3.451.437
Financiering			

Prioritair actieplan: AP010001

Berlaar houdt haar openbaar domein in goede staat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	122.174	229.015	196.430
Ontvangsten	34.035	39.913	39.913
Saldo	-88.139	-189.102	-156.517
Investerings			
Uitgaven	46.925	1.932.371	937.460
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.925	-1.932.371	-937.460
Financiering			

Prioritaire actie: AC100103

Berlaar maakt een wegenplan op en stelt dit ter beschikking van burgers en bedrijven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Door de slechte weersomstandigheden konden niet alle wegmarkeringen worden geplaatst in het huidige jaar. Er kon slechts één dag worden ingepland, waarop alle zebrapaden en de octopusmarkering werden aangebracht.
(Streefwaarde: Opdracht uitgevoerd voor gans het grondgebied.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.059	61.345	61.345
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.059	-61.345	-61.345
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	111.115	167.670	135.085
Ontvangsten	34.035	39.913	39.913
Saldo	-77.080	-127.757	-95.172
Investerings			
Uitgaven	46.925	1.932.371	937.460
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.925	-1.932.371	-937.460
Financiering			

Prioritair actieplan: AP010002

Berlaar werkt een masterplan integrale mobiliteit uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.975	94.533	92.309
Ontvangsten	10.650	16.653	16.653
Saldo	-53.325	-77.880	-75.657
Investerings			
Uitgaven	684.249	3.502.069	1.665.700
Ontvangsten	258.104	2.600.678	1.813.723
Saldo	-426.145	-901.391	148.023
Financiering			

Prioritaire actie: AC100201

Berlaar laat zich op het vlak van mobiliteit leiden door het STOP-principe.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werden in het eerste semester 4 campagnes uitgelicht via verschillende kanalen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.987	2.212	1.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.987	-2.212	-1.800
Investerings			
Uitgaven	333	1.228	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-333	-1.228	-2.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100202

Bij heraanleg van voetpaden evalueert Berlaar de toegankelijkheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Verbeteringswerken voor toegankelijkheid opgenomen in onderhoudswerken en gegund aan aannemer.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.494	4.075	6.000
Ontvangsten	4.811	7.000	7.000
Saldo	2.317	2.925	1.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC100203

Berlaar schrijft haar fietsbeleidsplan uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Opvolging van acties uit het fietsbeleidsplan. Bijgewerkt fietsbeleidsplan indien nodig.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.189	1.888	6.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.189	-1.888	-6.900
Investerings			
Uitgaven	11.568	33.272	32.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.568	-33.272	-32.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC100204

Berlaar maakt actief werk van de aanleg van veilige fietspaden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: De tweede schijf van de subsidie werd betaald op 15 november 2023*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	672.348	3.413.569	1.597.200
Ontvangsten	258.104	2.600.678	1.813.723
Saldo	-414.244	-812.891	216.523
Financiering			

Prioritaire actie: AC100205

Berlaar onderhoudt en promoot haar trage wegen en realiseert waar wenselijk nieuwe trage wegen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Actief gewerkt rond bepaalde trage wegen volgens prioriteitenlijst, waaronder Gestelbeekpad. Onderhandelingsgesprekken met eigenaars lopende.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.000	11.500	11.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.000	-11.500	-11.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC100206

Berlaar bevordert betere verkeersstromen door de herinrichting van sommige wegen en door het nemen van verkeersremmende maatregelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Aanleggen van nieuwe halte te Hellegatstraat.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.607	1.902	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.607	-1.902	-5.000
Investerings			
Uitgaven	0	14.000	14.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-14.000	-14.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100207

Berlaar onderzoekt initiatieven tot deelmobiliteit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Afwijking tussen 0% en 10% t.o.v. streefwaarde: De deelwagens werden ondertussen geplaatst en zijn operationeel.
De vervoerregio neemt de leiding in het kader van het voorzien van deelfietsen. Deze zouden voor de zomer van 2024 worden geplaatst.
(Streefwaarde: Deelfietsen introduceren. De vervoerregio neemt hier de leiding. Berlaar bekijkt om dit in dit kader mee te realiseren.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.090	28.380	14.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.090	-28.380	-14.400
Investerings			
Uitgaven	0	40.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.000	-20.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100209

Berlaar rolt haar visie op duurzaam kort- en langparkeren verder uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werden geen nieuwe aanvragen gedaan voor extra kortparkeerplaatsen. Sinds 1 januari is er een nieuwe firma opgestart om het kortparkeren te controleren. In oktober werd er een opvolgmeeting gehouden om de nieuwe situatie te evalueren.*

Prioritaire actie: AC100210

Berlaar ondertekent het SAVE-charter en komt de acties na.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: De acties rond dagelijkse werking (handteren STOP-principe, Hinder bij wegenwerken, fietsproeven, ...) werden verder gezet. Verder wordt ook het traject verkeersveilige gemeente geëvalueerd, waarbij het Save-charter een onderdeel is.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	125	125
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-125	-125
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.608	44.450	46.584
Ontvangsten	5.839	9.653	9.653
Saldo	-36.769	-34.797	-36.932
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP010003

Berlaar beschouwt openbare werken en infrastructuur als sluitstukken van een onderbouwd beleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	87.909	98.108	119.868
Ontvangsten	3.593	3.535	3.535
Saldo	-84.316	-94.573	-116.333
Investerings			
Uitgaven	3.565.461	4.025.990	2.662.000
Ontvangsten	0	831.035	0
Saldo	-3.565.461	-3.194.956	-2.662.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100303

Berlaar voert het project heraanleg dorpskern uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Afwijking tussen 0% en 10% t.o.v. streefwaarde: Definitieve oplevering nog niet aangevraagd en dus nog niet definitief opgeleverd.
(Streefwaarde: Definitieve oplevering goedgekeurd - 2de schijf subsidie uitbetaald.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	230.635	322.814	2.632.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-230.635	-322.814	-2.632.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100304

Berlaar tekent het project fase II marktomgeving verder uit.

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

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Er is nog geen gecombineerd dossier ingediend. Tegen de omgevingsvergunning werd eind november een beroep ingediend bij de Raad van Vergunningenbetwisting. Eerst intern afstemmen wat de inhoud van het gecombineerd dossier zal zijn.
(Streefwaarde: Goedkeuring omgevingsvergunning en opstart gunningsdossier aannemer.)*

Prioritaire actie: AC100305

Berlaar zorgt ervoor dat Berlaarhof gerenoveerd wordt en dat het domein errond ingericht wordt als bewegings- en belevingspark.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: De elektriciteitsmeter is geïnstalleerd en operationeel de voorbereidingen voor de watermeter zijn gestart maar hier werd prioriteit aan den hof van de pastoor (park Berlaar Heikant) gesteld.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.000	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.000	-12.500	-12.500
Investerings			
Uitgaven	33.802	42.013	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33.802	-42.013	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC100306

Berlaar frist het park achter de kerk van Heikant op en stelt het open voor het publiek.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Een boombeheerplan werd opgesteld en de hoge urgentie snoei i.k.v. veiligheid werd uitgevoerd door een ETW gecertificeerde boomverzorger.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.298	7.500	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.298	-7.500	-5.000
Investeringsen			
Uitgaven	42.645	43.468	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.645	-43.468	-30.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100307

Berlaar restaureert de Sint-Pieterskerk.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Werken zijn volledig afgerond.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	408.449	408.495	0
Ontvangsten	0	831.035	0
Saldo	-408.449	422.540	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	68.611	78.108	102.368
Ontvangsten	3.593	3.535	3.535
Saldo	-65.018	-74.573	-98.833
Investeringsen			
Uitgaven	2.849.931	3.209.200	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.849.931	-3.209.200	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000011

Berlaar verzekert duurzame consumptie- en productiepatronen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.135.279	1.264.554	1.355.379
Ontvangsten	84.276	45.436	36.936
Saldo	-1.051.002	-1.219.118	-1.318.443
Investerings			
Uitgaven	678	3.101	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-678	-3.101	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP011001

Berlaar stimuleert het afvalbeheer conform de principes van de Ladder van Lansink.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.097.763	1.222.584	1.305.429
Ontvangsten	27.717	23.469	14.969
Saldo	-1.070.046	-1.199.115	-1.290.460
Investerings			
Uitgaven	678	3.101	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-678	-3.101	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC110103

Berlaar besteedt extra aandacht aan het voorkomen en opruimen van zwerfvuil.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: We plog is operationeel, de koppeling met 3P wordt onderzocht. Peters en TUD zijn geïnformeerd. Ook binnen eigen acties (zwerfvuilacties scholen) wordt de toepassing gebruikt. Er wordt nog gezocht naar mogelijkheden om het aantal gebruikers te laten toenemen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.102	4.000	4.000
Ontvangsten	3.500	1	1
Saldo	398	-3.999	-3.999
Investerings			
Uitgaven	678	3.101	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-678	-3.101	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.094.661	1.218.584	1.301.429
Ontvangsten	24.217	23.468	14.968
Saldo	-1.070.444	-1.195.116	-1.286.461
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP011002

Berlaar stimuleert duurzame consumptie en motiveert haar inwoners om de duurzaamheidsgedachte toe te passen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.516	41.970	49.950
Ontvangsten	56.560	21.967	21.967
Saldo	19.044	-20.003	-27.983
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC110201

Berlaar koestert haar label van fairtradegemeente en werkt aan initiatieven rond eerlijke handel, lokale producten en duurzame voeding.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Door tijdsgebrek geen actie kunnen plannen.*
(Streefwaarde: Er wordt 1 actie gepland rond de week van de Fair Trade.)

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	303	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-303	-1.000	-1.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC110205

Berlaar werkt actief rond de SDG's.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: uitgevoerde acties: nieuwe vuilnisbakken in het gemeentehuis en meer inzet op composteren, behaag het landschap, duurzame nieuwsbrief naar personeel, infoavond composteren, YOUCA action day.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.823	9.020	17.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.823	-9.020	-17.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.390	31.950	31.950
Ontvangsten	56.560	21.967	21.967
Saldo	26.170	-9.983	-9.983
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012

Berlaar beschermt en bevordert het duurzaam gebruik van ecosystemen op het vasteland, beheert bossen duurzaam, stopt landdegradatie en roept het verlies aan biodiversiteit een halt toe.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	327.828	367.155	402.455
Ontvangsten	280.888	277.623	278.352
Saldo	-46.940	-89.532	-124.103
Investerings			
Uitgaven	28.165	118.249	7.500
Ontvangsten	0	92.764	0
Saldo	-28.165	-25.485	-7.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP012001

Berlaar profileert zich als een landelijke, milieuvriendelijke gemeente.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	316.859	354.845	390.455
Ontvangsten	280.888	277.623	278.352
Saldo	-35.971	-77.222	-112.103
Investerings			
Uitgaven	22.228	66.219	7.500
Ontvangsten	0	92.764	0
Saldo	-22.228	26.545	-7.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC120101

Berlaar zorgt voor een kwaliteitsvolle, streekeigen aanleg en beheer van het openbare groen met een speciale focus op groene speelplekjes in de wijken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Gezien een groot deel van de aanplant het niet heeft gehaald, werd er vooral ingezet op vrijzetten en heraanplant voor het geboortebos. Samen met de bosgroep zal de communicatie rond nieuw bos worden opgestart. (Streefwaarde: Communicatie rond geboortebos: Opstart communicatie en voorziening infobord uitbreiding geboortebos (aanleiding, stortplaats,...).) Een voorstel tot visie ontharden en groenvlakken werd uitgewerkt door de architect. Op basis van een aantal plaatsbezoeken en beschikbaar fotomateriaal zal het ontwerp worden voorgelegd aan het college. (Streefwaarde: Vergroenen: Wat zijn de mogelijkheden m.b.t. beplanting en bomen.)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	219.229	245.970	231.470
Ontvangsten	274.782	272.623	273.352
Saldo	55.553	26.653	41.882
Investerings			
Uitgaven	14.941	58.719	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.941	-58.719	-7.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC120103

Berlaar plant nieuwe bossen aan in samenwerking met het Regionaal Landschap Rivierenland bosgroep Antwerpen Zuid en Natuurpunt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Ondertussen werden bijkomende percelen aangekocht ter hoogte van Merelstraat en Valkenhof, beide aanpalend aan de hondenweide.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.068	10.000	10.000
Ontvangsten	1.721	0	0
Saldo	-2.347	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	92.764	0
Saldo	0	92.764	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	93.563	98.875	148.985
Ontvangsten	4.385	5.000	5.000
Saldo	-89.177	-93.875	-143.985
Investerings			
Uitgaven	7.287	7.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.287	-7.500	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.968	12.310	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.968	-12.310	-12.000
Investerings			
Uitgaven	5.937	52.029	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.937	-52.029	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013

Berlaar bevordert vreedzame en inclusieve samenlevingen met het oog op duurzame ontwikkeling en bouwt een sterke publieke dienstverlening uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.600.986	3.879.499	4.030.063
Ontvangsten	16.330.139	15.681.865	15.252.968
Saldo	12.729.152	11.802.367	11.222.905
Investerings			
Uitgaven	175.129	675.793	933.989
Ontvangsten	92.262	92.210	92.210
Saldo	-82.867	-583.582	-841.779
Financiering			
Uitgaven	361.003	360.916	360.716
Ontvangsten	5.016.918	5.016.918	9.516.918
Saldo	4.655.915	4.656.002	9.156.202

Prioritair actieplan: AP013001

Berlaar beheert haar financiën als een goede huismoeder.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	478.120	476.413	570.415
Ontvangsten	15.924.661	15.296.886	14.859.254
Saldo	15.446.540	14.820.473	14.288.839
Investerings			
Uitgaven	25	226.858	200.000
Ontvangsten	92.262	92.210	92.210
Saldo	92.237	-134.648	-107.790
Financiering			
Uitgaven	361.003	360.916	360.716
Ontvangsten	5.016.918	5.016.918	9.516.918
Saldo	4.655.915	4.656.002	9.156.202

Prioritaire actie: AC130703

Berlaar komt tegemoet aan de noden van haar verenigingen door het verstrekken van verschillende subsidies ter compensatie van de schade geleden in de coronacrisis.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	478.120	476.413	570.415
Ontvangsten	15.924.661	15.296.886	14.859.254
Saldo	15.446.540	14.820.473	14.288.839
Investerings			
Uitgaven	25	226.858	200.000
Ontvangsten	92.262	92.210	92.210
Saldo	92.237	-134.648	-107.790
Financiering			
Uitgaven	361.003	360.916	360.716
Ontvangsten	5.016.918	5.016.918	9.516.918
Saldo	4.655.915	4.656.002	9.156.202

Prioritair actieplan: AP013004

Berlaar zet in op communicatie, participatie en samenwerking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	76.988	89.988	89.769
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-76.988	-89.988	-89.769
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC130402

Regelmatig en bij grote projecten zet Berlaar de nodige participatie-initiatieven op poten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: In het najaar liep er o.m. een bevraging rond de heraanleg van de Havikstraat.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.595	8.260	8.260
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.595	-8.260	-8.260
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	70.394	81.728	81.509
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-70.394	-81.728	-81.509
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP013006

Berlaar faciliteert een sterke, kwalitatieve dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	194.510	258.966	204.719
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-194.510	-258.966	-204.719
Investerings			
Uitgaven	7.551	16.000	104.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.551	-16.000	-104.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC130704

Berlaar optimaliseert haar werking via het autonoom gemeentebedrijf AG2B

Van 01/01/2023 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Op schema: Het AGB van Berlaar is in 2023 opgericht en het meerjarenplan is opgemaakt en goedgekeurd.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	194.510	258.966	204.719
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-194.510	-258.966	-204.719
Investerings			
Uitgaven	7.551	16.000	104.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.551	-16.000	-104.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.851.368	3.054.133	3.165.161
Ontvangsten	405.478	384.979	393.714
Saldo	-2.445.890	-2.669.154	-2.771.447
Investerings			
Uitgaven	167.553	432.934	629.989
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-167.553	-432.934	-629.989
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000001: BD000001

- BD000002: BD000002

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.211.475	1.178.418	1.114.359
Ontvangsten	1.103.406	1.021.994	865.220
Saldo	-108.069	-156.424	-249.139
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire Gemeente en OCMW Berlaar:

Geen niet-prioritaire Gemeente en OCMW Berlaar:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.berlaar.be/jaarrekening

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_9_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 61864

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 41880

3. Financiële nota



Berlaar Jaarrekening 2023

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / EK 61864

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Berlaar verzekert een goede gezondheid en promoot welzijn voor alle leeftijden.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	299.956	348.753
Ontvangst	47.104	49.244
Saldo	-252.852	-299.509
Investering		
Uitgave	183.274	452.181
Ontvangst	0	0
Saldo	-183.274	-452.181
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Berlaar verzekert gelijke toegang tot kwaliteitsvol onderwijs en bevordert levenslang leren voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	333.164	367.295
Ontvangst	923.850	877.955
Saldo	590.686	510.659
Investering		
Uitgave	6.816	9.167
Ontvangst	0	0
Saldo	-6.816	-9.167
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Berlaar verzekert toegang tot duurzaam beheer van water en sanitatie voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	35.876	35.356
Ontvangst	0	1
Saldo	-35.876	-35.355
Investering		
Uitgave	0	200.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-200.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

Berlaar verzekert toegang tot betaalbare, betrouwbare, duurzame en moderne energie voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	448.881	920.065
Ontvangst	47.691	40.289
Saldo	-401.190	-879.777
Investering		
Uitgave	232.197	121.340
Ontvangst	22.187	22.187
Saldo	-210.010	-99.153
Financiering		
Uitgave	61.544	57.978
Ontvangst	232.197	121.340
Saldo	170.653	63.362

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Berlaar bevordert aanhoudende, inclusieve en duurzame economische groei, volledige en productieve tewerkstelling en waardig werk voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.716.995	10.952.961
Ontvangst	3.915.814	3.797.152
Saldo	-6.801.181	-7.155.809
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Berlaar bouwt veerkrachtige infrastructuur, bevordert inclusieve en duurzame industrialisering en stimuleert innovatie.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	269.513	354.387
Ontvangst	199.924	219.540
Saldo	-69.590	-134.847
Investering		
Uitgave	1.307.833	2.947.622
Ontvangst	256.991	1.022.670
Saldo	-1.050.842	-1.924.952
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Berlaar poogt de ongelijkheid in en tussen landen terug te dringen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	27.007	40.868
Ontvangst	81.701	107.777
Saldo	54.694	66.909
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	97.827	0
Saldo	97.827	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	-103.846	0
Saldo	-103.846	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010

Berlaar maakt steden en menselijke nederzettingen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	274.057	421.655
Ontvangst	48.278	60.100
Saldo	-225.780	-361.555
Investering		
Uitgave	4.296.635	9.460.431
Ontvangst	258.104	3.431.712
Saldo	-4.038.531	-6.028.718
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000011

Berlaar verzekert duurzame consumptie- en productiepatronen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.135.279	1.264.554
Ontvangst	84.276	45.436
Saldo	-1.051.002	-1.219.118
Investering		
Uitgave	678	3.101
Ontvangst	0	0
Saldo	-678	-3.101
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012

Berlaar beschermt en bevordert het duurzaam gebruik van ecosystemen op het vasteland, beheert bossen duurzaam, stopt landdegradatie en roept het verlies aan biodiversiteit een halt toe.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	327.828	367.155
Ontvangst	280.888	277.623
Saldo	-46.940	-89.532
Investering		
Uitgave	28.165	118.249
Ontvangst	0	92.764
Saldo	-28.165	-25.485
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013

Berlaar bevordert vreedzame en inclusieve samenlevingen met het oog op duurzame ontwikkeling en bouwt een sterke publieke dienstverlening uit.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.600.986	3.879.499
Ontvangst	16.330.139	15.681.865
Saldo	12.729.152	11.802.367
Investering		
Uitgave	175.129	675.793
Ontvangst	92.262	92.210
Saldo	-82.867	-583.582
Financiering		
Uitgave	361.003	360.916
Ontvangst	5.016.918	5.016.918
Saldo	4.655.915	4.656.002

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.211.475	1.178.418
Ontvangst	1.103.406	1.021.994
Saldo	-108.069	-156.424
Investering		
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	18.681.018	20.130.967
Ontvangst	23.063.070	22.178.976
Saldo	4.382.052	2.048.010
Investering		
Uitgave	6.230.727	13.987.883
Ontvangst	727.372	4.661.543
Saldo	-5.503.355	-9.326.339
Financiering		
Uitgave	422.547	418.894
Ontvangst	5.145.269	5.138.258
Saldo	4.722.722	4.719.364

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_9_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 61864

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / EK 61864

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.382.052	2.048.010
a. Ontvangsten	23.063.070	22.178.976
b. Uitgaven	18.681.018	20.130.967
II. Investeringsaldo	-5.503.355	-9.326.339
a. Ontvangsten	727.372	4.661.543
b. Uitgaven	6.230.727	13.987.883
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.121.303	-7.278.330
IV. Financieringsaldo	4.722.722	4.719.364
a. Ontvangsten	5.145.269	5.138.258
b. Uitgaven	422.547	418.894
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.601.419	-2.558.966
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.171.859	7.171.884
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.773.278	4.612.918
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.773.278	4.612.918

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.382.052	2.048.010
II. Netto periodieke aflossingen	289.529	285.875
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	398.657	395.004
b. Periodieke terugvordering leningen	109.128	109.128
III. Autofinancieringsmarge	4.092.523	1.762.134

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.092.523	1.762.134
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-169.164	-172.817
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	398.657	395.004
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	567.821	567.821
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.923.359	1.589.317

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	10.773.278	4.612.918
- AG2B	47.412	43.573
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10.820.690	4.656.491
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.092.523	1.762.134
- AG2B	-1.601	-5.440
Totale Autofinancieringsmarge	4.090.922	1.756.694
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.923.359	1.589.317
- AG2B	-1.601	-5.440
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.921.759	1.583.877

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

MJP:

MJP_HERZIENING_9_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 61864

Dossiers van andere entiteiten:

AG2B: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 488 Alg. 2023000018

MJP dossiers van andere entiteiten:

AG2B: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 316

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / IK 41880 EK 61864

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	16.583.247	21.301.123	17.889.814	20.522.320	17.568.195	19.445.199
Investerings	6.230.727	464.724	13.506.403	4.500.543	13.857.411	2.447.790
Financiering	422.547	5.249.115	418.894	5.138.258	425.804	9.643.434
Leningen en leasings	398.657	5.232.197	395.004	5.121.340	401.914	9.626.516
Toegestane leningen en betalingsuitstel	23.890	16.918	23.890	16.918	23.890	16.918
- OCMW						
Exploitatie	2.097.771	1.761.947	2.241.152	1.656.656	2.187.193	1.541.031
Investerings	0	262.648	481.480	161.000	200.000	161.000
Financiering	0	-103.846	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	-103.846	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_9_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 61864

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 41880

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / JR-1 Budg. 99426 Alg. 4044052131

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2023	2022
ACTIVA	80.077.961	71.801.164
I. Vlottende activa	13.937.914	10.171.475
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.590.801	7.887.378
B. Vorderingen op korte termijn	2.231.403	2.174.970
1. Vorderingen uit ruiltransacties	124.127	38.835
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.107.276	2.136.135
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	115.710	109.128
II. Vaste activa	66.140.047	61.629.689
A. Vorderingen op lange termijn	4.978.445	5.070.264
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.493.360	1.488.777
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.485.085	3.581.488
B. Financiële vaste activa	7.213.897	7.302.816
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.142.235	7.280.091
4. Andere financiële vaste activa	21.662	22.725
C. Materiële vaste activa	52.692.658	48.298.880
1. Gemeenschapsgoederen	52.592.961	48.170.068
a. Terreinen en gebouwen	32.971.399	29.430.676
b. Wegen en andere infrastructuur	13.908.567	13.291.682
c. Installaties, machines en uitrusting	245.890	132.407
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	693.833	521.650
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.700.784	4.712.973
f. Erfgoed	72.489	80.681
3. Andere materiële vaste activa	99.697	128.812
a. Terreinen en gebouwen	99.697	128.812
D. Immateriële vaste activa	1.255.047	957.729

	2023	2022
PASSIVA	80.077.961	71.801.164
I. Schulden	17.978.944	12.467.574
A. Schulden op korte termijn	4.149.004	3.795.433
1. Schulden uit ruiltransacties	3.399.766	2.557.810
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	543.007	471.935
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.856.759	2.085.875
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	231.009	848.116
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	518.229	389.507
B. Schulden op lange termijn	13.829.940	8.672.141
1. Schulden uit ruiltransacties	13.829.940	8.568.294
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.416.872	1.860.045
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.416.872	1.860.045
b. Financiële schulden	11.413.068	6.708.250
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	103.846
II. Nettoactief	62.099.017	59.333.590
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	9.909.753	9.868.248
B. Gecumuleerd overschot of tekort	15.027.962	12.188.401
C. Herwaarderingsreserves	2.976.035	3.091.676
D. Overig nettoactief	34.185.266	34.185.266

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / JR-1 Budg. 99426 Alg. 4044052131

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2023	2022
I. Kosten	20.765.193	19.080.275
A. Operationele kosten	20.455.492	18.791.302
1. Goederen en diensten	4.747.022	4.908.217
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.479.856	8.965.093
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.023.091	1.396.269
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.114.304	952.017
5. Toegestane werkingssubsidies	1.968.420	1.842.211
6. Toegestane investeringsubsidies	61.084	630.926
8. Andere operationele kosten	61.714	96.570
B. Financiële kosten	309.701	288.973
II. Opbrengsten	23.604.754	19.755.459
A. Operationele opbrengsten	22.641.989	18.864.291
1. Opbrengsten uit de werking	792.440	651.025
2. Fiscale opbrengsten en boetes	11.713.387	9.366.791
3. Werkingssubsidies	9.679.916	8.472.637
a. Algemene werkingssubsidies	4.655.808	4.160.578
b. Specifieke werkingssubsidies	5.024.108	4.312.059
4. Recuperatie individuele hulpverlening	79.393	35.730
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	135.088	184.670
6. Andere operationele opbrengsten	241.765	153.438
B. Financiële opbrengsten	962.764	891.168
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.839.561	675.184
A. Operationeel overschot of tekort	2.186.498	72.988
B. Financieel overschot of tekort	653.063	602.196
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.839.561	675.184
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.839.561	675.184

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

4. Toelichting



Jaarrekening 2023

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journaalvolgnommern: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / EK 72101

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	340.658	344.846	425.229	429.243	409.608	634.019	918.783
Ontvangsten	13.086.776	12.978.706	13.692.996	16.404.065	15.879.632	15.652.105	16.295.604
Saldo	12.746.119	12.633.860	13.267.767	15.974.822	15.470.024	15.018.085	15.376.821
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	211.034	0	0	0	417.000
Saldo	0	0	211.034	0	0	0	417.000
Financiering							
Uitgaven	388.352	414.519	379.131	398.657	395.004	518.213	635.495
Ontvangsten	608.391	171.637	24.974	5.232.197	5.121.340	5.315.215	9.762.849
Saldo	220.039	-242.882	-354.157	4.833.540	4.726.336	4.797.002	9.127.354
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	5.542.945	5.405.365	6.438.170	7.263.687	7.672.209	7.710.760	7.834.778
Ontvangsten	3.550.527	3.988.638	4.573.694	5.363.032	5.211.218	5.367.105	5.368.512
Saldo	-1.992.418	-1.416.727	-1.864.476	-1.900.655	-2.460.991	-2.343.655	-2.466.266
Investerings							
Uitgaven	278.303	288.610	1.052.433	626.376	718.568	6.925.594	6.784.147
Ontvangsten	80.694	212.704	36.276	447.028	405.380	128.403	11.519.130
Saldo	-197.609	-75.906	-1.016.157	-179.348	-313.187	-6.797.191	4.734.983
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	23.890	23.890	0	8.790.347
Ontvangsten	37.891	18.989	22.170	-103.846	0	2.389	46.341
Saldo	37.891	18.989	22.170	-127.737	-23.890	2.389	-8.744.006
Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.265.679	4.727.346	5.402.327	5.949.607	6.433.097	6.696.369	6.651.592
Ontvangsten	422.833	280.841	156.772	427.958	240.616	279.379	334.934

JAARREKENING ORIGINIEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente Berlaar en OCMW Berlaar (0207.537.339 / 0212.239.859)

2023

53 / 131

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-3.842.846	-4.446.505	-5.245.555	-5.521.649	-6.192.481	-6.416.990	-6.316.657
Investerings Uitgaven	1.721.041	1.279.716	1.023.193	1.203.277	1.256.358	2.352.218	3.914.100
Ontvangsten	12.800	1.137.595	75.574	0	0	848.535	0
Saldo	-1.708.241	-142.121	-947.619	-1.203.277	-1.256.358	-1.503.683	-3.914.100
Ruimte							
Exploitatie Uitgaven	4.385.737	4.378.862	4.773.632	5.038.481	5.616.053	5.959.852	6.255.723
Ontvangsten	847.164	1.012.026	742.722	868.016	847.510	751.046	757.921
Saldo	-3.538.573	-3.366.836	-4.030.911	-4.170.465	-4.768.543	-5.208.805	-5.497.803
Investerings Uitgaven	3.222.191	3.948.454	1.919.245	4.401.074	4.349.585	9.366.596	3.767.514
Ontvangsten	558.819	279.665	280.354	280.344	462.291	3.369.927	1.022.187
Saldo	-2.663.371	-3.668.790	-1.638.891	-4.120.730	-3.887.295	-5.996.669	-2.745.327
Financiering Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918
Saldo	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie Uitgaven	1.275.789
Ontvangsten	16.573.126
Saldo	15.297.337
Investerings Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering Uitgaven	836.087
Ontvangsten	9.261.957
Saldo	8.425.870
Mens	
Exploitatie Uitgaven	7.876.221
Ontvangsten	5.208.846

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	-2.667.374
Investerings	
Uitgaven	5.188.355
Ontvangsten	105.369
Saldo	-5.082.985
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	178.196
Saldo	178.196
Organisatie	
Exploitatie	
Uitgaven	6.849.462
Ontvangsten	655.536
Saldo	-6.193.925
Investerings	
Uitgaven	3.127.300
Ontvangsten	0
Saldo	-3.127.300
Ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	6.350.512
Ontvangsten	763.069
Saldo	-5.587.443
Investerings	
Uitgaven	1.357.717
Ontvangsten	72.187
Saldo	-1.285.530
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	16.918
Saldo	16.918

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 72101

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 72101

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 144456 Alg. 4046060316

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316 / EK 72101

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	14.236.997	14.569.604	16.750.386	18.371.317	19.820.272	20.440.004	20.818.487
1. Goederen en diensten	4.005.929	3.993.208	4.900.181	4.747.022	5.980.461	5.963.434	5.638.889
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.749.035	8.138.454	8.965.093	10.479.856	10.669.327	11.261.931	11.536.873
a. Politiek personeel	354.666	362.667	389.213	421.460	443.012	442.029	453.363
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.531.406	1.578.363	1.603.847	1.702.518	1.855.522	1.870.195	1.971.798
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.710.789	3.834.339	4.372.664	5.324.862	5.439.314	6.005.789	6.139.296
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	72.467	97.888	92.413	102.342	107.136	86.877	87.258
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.953.498	2.125.091	2.414.843	2.804.851	2.692.436	2.720.436	2.746.436
f. Andere personeelskosten	76.839	95.954	92.114	123.824	131.906	136.604	138.722
g. Pensioenen	49.368	44.152	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	524.047	666.494	946.330	1.114.304	1.077.769	1.092.748	1.122.033
4. Toegestane werkingssubsidies	1.940.700	1.758.477	1.842.211	1.968.420	2.031.029	2.074.944	2.475.293
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.250	0	1.750	1.850	0	0	178.881
- aan welzijnsverenigingen	4.607	4.657	4.905	0	5.016	5.210	5.320
- aan de politiezone	856.921	856.921	949.749	1.123.793	1.123.793	1.160.760	1.381.026
- aan de hulpverleningszone	588.674	564.824	564.824	564.824	564.824	564.824	564.824
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.448	4.917	4.917	5.016	3.519	3.702	3.672
- aan besturen van de eredienst	668	2.052	7.528	8.258	5.030	668	6.320
- aan andere begunstigten	486.132	325.105	308.537	264.680	328.847	339.781	335.250
5. Andere operationele uitgaven	17.285	12.971	96.570	61.714	61.687	46.947	45.399
B. Financiële uitgaven	298.022	286.816	288.973	309.701	310.695	560.997	842.390
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	297.856	286.770	288.796	309.422	310.394	560.837	842.228
- aan financiële instellingen	73.704	50.148	71.402	93.220	305.916	555.016	829.947
- aan andere entiteiten	224.152	236.622	217.395	216.202	4.478	5.821	12.281
2. Andere financiële uitgaven	166	45	177	279	300	160	162

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.151.325
1. Goederen en diensten	5.719.111
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.640.490
a. Politiek personeel	462.409
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.030.560
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.236.465
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	37.074
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.734.000
f. Andere personeelskosten	139.981
g. Pensioenen	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.093.119
4. Toegestane werkingssubsidies	2.653.135
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	361.348
- aan welzijnsverenigingen	5.430
- aan de politiezone	1.406.647
- aan de hulpverleningszone	564.824
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	3.682
- aan besturen van de eredienst	668
- aan andere begunstigen	310.537
5. Andere operationele uitgaven	45.470
B. Financiële uitgaven	1.200.658
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.200.494
- aan financiële instellingen	1.177.602
- aan andere entiteiten	22.892
2. Andere financiële uitgaven	164

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	17.242.440	17.593.937	18.679.621	22.506.901	21.662.142	21.546.993	22.258.712
1. Ontvangsten uit de werking	488.278	511.474	650.575	792.440	801.334	844.791	827.198
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.281.427	9.037.615	9.356.791	11.713.387	11.360.126	10.996.185	11.561.174
a. Aanvullende belastingen	7.979.985	7.769.070	8.358.354	10.417.724	10.122.314	9.710.598	10.233.939
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.702.795	3.610.579	3.803.456	4.312.855	4.290.159	4.526.523	4.722.832
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.094.952	3.970.594	4.369.406	5.907.658	5.630.867	4.973.003	5.293.352
- Andere aanvullende belastingen	182.238	187.897	185.491	197.211	201.288	211.072	217.755
b. Andere belastingen en boetes	1.301.441	1.268.545	998.437	1.295.664	1.237.812	1.285.587	1.327.236
3. Werkingssubsidies	7.254.643	7.786.359	8.472.637	9.679.916	9.247.395	9.483.205	9.632.862
a. Algemene werkingssubsidies	3.900.990	3.951.907	4.160.578	4.655.808	4.422.896	4.627.293	4.763.534

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Gemeentefonds	2.863.997	2.956.601	3.006.722	3.239.660	3.103.391	3.203.439	3.307.088
- Andere algemene werkingssubsidies	1.036.993	995.306	1.153.857	1.416.149	1.319.505	1.423.854	1.456.446
- van de federale overheid	102.747	124.892	102.310	105.289	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	933.246	869.603	1.051.326	1.310.859	1.319.505	1.423.854	1.456.446
- van andere entiteiten	1.000	811	221	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.353.654	3.834.452	4.312.059	5.024.108	4.824.500	4.855.912	4.869.327
- van de federale overheid	453.457	547.654	949.970	1.094.649	813.959	945.818	956.445
- van de Vlaamse overheid	2.782.063	3.172.503	3.358.640	3.925.551	3.990.509	3.893.543	3.896.332
- van andere entiteiten	118.133	114.295	3.450	3.908	20.032	16.550	16.550
4. Recuperatie individuele hulpverlening	65.514	31.566	35.730	79.393	43.301	53.902	53.911
5. Andere operationele ontvangsten	152.577	226.923	163.888	241.765	209.985	168.911	183.567
B. Financiële ontvangsten	664.860	666.275	486.563	556.169	516.835	502.642	498.258

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	22.706.902
1. Ontvangsten uit de werking	811.643
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.262.520
a. Aanvullende belastingen	10.595.500
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.846.630
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.527.265
- Andere aanvullende belastingen	221.605
b. Andere belastingen en boetes	1.667.020
3. Werkingssubsidies	9.393.315
a. Algemene werkingssubsidies	4.662.641
- Gemeentefonds	3.351.024
- Andere algemene werkingssubsidies	1.311.617
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.311.617
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.730.674
- van de federale overheid	967.252
- van de Vlaamse overheid	3.746.872
- van andere entiteiten	16.550
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.911
5. Andere operationele ontvangsten	185.513
B. Financiële ontvangsten	493.675

III. Exploitatiesaldo	3.372.281	3.403.792	2.126.825	4.382.052	2.048.010	1.048.634	1.096.094
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

III. Exploitatiesaldo	848.594
-----------------------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	382.553	0	921	50.025	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	50.000	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	382.553	0	0	25	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	921	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	4.653.557	5.427.714	3.115.983	5.822.299	5.878.542	17.876.030	14.284.811
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.653.557	5.427.714	3.115.983	5.822.299	5.878.542	17.876.030	14.284.811
a. Terreinen en gebouwen	2.168.532	2.229.145	1.190.542	4.003.883	4.045.164	8.630.656	10.586.887
b. Wegen en andere infrastructuur	1.653.579	2.892.085	1.602.681	940.215	954.215	8.046.177	3.186.945
c. Roerende goederen	223.055	127.347	297.786	646.005	757.824	1.013.982	348.130
d. Leasing en soortgelijke rechten	608.391	171.637	24.974	232.197	121.340	165.215	162.849
e. Erfgoed	0	7.501	0	0	0	20.000	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	40.435	12.238	247.041	297.318	297.318	342.870	167.300
D. Toegestane investeringssubsidies	144.989	76.829	630.926	61.084	148.650	425.508	13.650
- aan de hulpverleningszone	13.650	13.650	13.650	13.650	13.650	13.650	13.650
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	47.434	55.000	0	0
- aan andere begunstigden	131.339	63.179	617.276	0	80.000	411.858	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.577.191
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.577.191
a. Terreinen en gebouwen	8.902.334
b. Wegen en andere infrastructuur	318.000
c. Roerende goederen	194.900
d. Leasing en soortgelijke rechten	161.957
e. Erfgoed	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	82.530						
D. Toegestane investeringsubsidies	13.650						
- aan de hulpverleningszone	13.650						
- aan besturen van de eredienst	0						
- aan andere begunstigden	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	22.250	27.471	22.250	22.240	22.187	22.187	22.187
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.250	22.255	22.250	22.240	22.187	22.187	22.187
4. Andere financiële vaste activa	0	5.216	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	355.015	162.556	211.034	164.821	343.000	510.000	11.780.320
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	355.015	128.341	211.034	164.821	343.000	510.000	1.417.000
a. Terreinen en gebouwen	0	128.341	211.034	164.821	343.000	510.000	1.417.000
b. Wegen en andere infrastructuur	355.015	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	34.215	0	0	0	0	10.363.320
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	10.363.320
b. Roerende goederen	0	34.215	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	275.048	1.439.938	369.954	540.311	502.484	3.814.677	1.155.810
- van de federale overheid	0	0	-51.923	97.827	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	93.494	930.317	163.773	184.380	502.484	3.797.177	1.155.810
- van de provincie	181.554	252.194	258.104	258.104	0	0	0
- van andere entiteiten	0	257.427	0	0	0	17.500	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	22.187
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.187
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	155.369						
- van de federale overheid	0						
- van de Vlaamse overheid	155.369						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-4.569.221	-3.886.817	-3.391.633	-5.503.355	-5.456.840	-14.297.543	-1.507.444

III. Investeringsaldo	-9.495.815
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.196.940	-483.025	-1.264.808	-1.121.303	-3.408.830	-13.248.909	-411.350
------------------------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-----------------

Saldo exploitatie en investeringen	-8.647.221
------------------------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	388.352	414.519	379.131	398.657	395.004	518.213	635.495
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	388.352	414.519	379.131	398.657	395.004	518.213	635.495
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	23.890	23.890	0	8.790.347
1. Toegestane leningen	0	0	0	23.890	23.890	0	8.790.347
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	8.790.347
- aan andere begunstigden	0	0	0	23.890	23.890	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	836.087
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	836.087
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan andere begunstigden	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	608.391	171.637	24.974	5.232.197	5.121.340	5.315.215	9.762.849
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	608.391	171.637	24.974	5.232.197	5.121.340	5.315.215	9.762.849
B. Aangaan van niet-financiële schulden	37.891	18.989	22.170	-103.846	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	19.307	63.259
1. Terugvordering van toegestane leningen	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	19.307	63.259
a. Periodieke terugvorderingen	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	19.307	63.259

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Aangaan van financiële schulden	9.261.957						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	9.261.957						
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	195.114						
1. Terugvordering van toegestane leningen	195.114						
a. Periodieke terugvorderingen	195.114						
III. Financieringssaldo	274.848	-206.975	-315.069	4.722.722	4.719.364	4.816.309	400.266

III. Financieringssaldo	8.620.984
-------------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-922.092	-690.000	-1.579.877	3.601.419	1.310.534	-8.432.600	-11.084
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-26.236
---------------------------------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 72101

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 72101

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 144456 Alg. 4046060316

PRIO IP-AC030103: Masterplan Sport

AC030103: AC030103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	115.655	307.379	0	11.672.778	0	12.095.812
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	50.000	0	0	0	50.000
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	50.000	0	0	0	50.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	115.655	257.379	0	11.672.778	0	12.045.812
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	115.655	257.379	0	11.672.778	0	12.045.812
a. Terreinen en gebouwen	115.655	223.457	0	11.667.278	0	12.006.390
c. Roerende goederen	0	33.922	0	5.500	0	39.422
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	11.418.345	0	11.418.345
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	10.363.320	0	10.363.320
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	10.363.320	0	10.363.320
a. Onroerende goederen	0	0	0	10.363.320	0	10.363.320
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.055.025	0	1.055.025

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	83.367	52.401	49.710	121.900	5.234.458	6.437.320	1.000
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	50.000	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	83.367	52.401	49.710	71.900	5.234.458	6.437.320	1.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	83.367	52.401	49.710	71.900	5.234.458	6.437.320	1.000
a. Terreinen en gebouwen	59.208	52.163	49.710	62.375	5.230.958	6.436.320	0
c. Roerende goederen	24.159	238	0	9.525	3.500	1.000	1.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	11.418.345	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	10.363.320	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	10.363.320	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	10.363.320	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	1.055.025	0

PRIO IP-AC0301031: Ondersteuning turnzaal Misstraat
AC030103: AC030103

PRIO IP-AC0301032: Aanleg kunstgrasterrein
AC030103: AC030103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	400.000	0	0	0	400.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	400.000	0	0	0	400.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	400.000	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	400.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC030204: Polyvalente zaal
AC030204: AC030204

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.400.000	1.400.000	2.800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.400.000	1.400.000	2.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.400.000	1.400.000	2.800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.400.000	1.400.000	2.800.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0	1.400.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	1.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	1.400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	1.400.000

PRIO IP-AC030503: Masterplan Spelen
AC030503: AC030503

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	117.336	0	175.000	0	292.336
B. Investerings in materiële vaste activa	0	117.336	0	175.000	0	292.336
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	117.336	0	175.000	0	292.336
a. Terreinen en gebouwen	0	78.884	0	0	0	78.884
c. Roerende goederen	0	38.452	0	175.000	0	213.452

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	11.791	55.308	13.916	36.321	75.000	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	11.791	55.308	13.916	36.321	75.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.791	55.308	13.916	36.321	75.000	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	11.791	53.176	13.916	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	2.132	0	36.321	75.000	50.000	50.000

PRIO IP-AC030504: Jeugdhuis
AC030504: AC030504

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	101.822	0	1.853.384	503.719	2.458.925
B. Investerings in materiële vaste activa	0	101.822	0	1.853.384	503.719	2.458.925
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	101.822	0	1.853.384	503.719	2.458.925
a. Terreinen en gebouwen	0	101.822	0	1.853.384	503.719	2.458.925

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	79.195	22.627	104.235	106.588	1.642.562
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	79.195	22.627	104.235	106.588	1.642.562
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	79.195	22.627	104.235	106.588	1.642.562
a. Terreinen en gebouwen	0	0	79.195	22.627	104.235	106.588	1.642.562

PRIO IP-AC040302: Tekenacademie
AC040302: AC040302

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.340	0	0	0	4.340
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	4.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	4.340
c. Roerende goederen	0	4.340	0	0	0	4.340

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.340	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	4.340	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC040402: Aankoop materiaal
AC040402: AC040402

PRIO IP-AC040505: Pastorij Berlaar-Heikant
AC040505: AC040505

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	110.308	83.284	0	400.000	300.000	893.592
B. Investerings in materiële vaste activa	110.308	83.284	0	400.000	300.000	893.592
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	110.308	83.284	0	400.000	300.000	893.592
a. Terreinen en gebouwen	110.308	83.284	0	400.000	300.000	893.592

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	8.113	75.003	168	0	0	400.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.113	75.003	168	0	0	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.113	75.003	168	0	0	400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	8.113	75.003	168	0	0	400.000

PRIO IP-AC060202: Openbare verlichting
AC060202: AC060202

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	158.064	1.266.448	0	490.021	0	1.914.533
A. Investerings in financiële vaste activa	0	266.250	0	0	0	266.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	266.250	0	0	0	266.250
B. Investerings in materiële vaste activa	158.064	1.000.198	0	490.021	0	1.648.283
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	158.064	1.000.198	0	490.021	0	1.648.283
b. Wegen en andere infrastructuur	158.064	0	0	0	0	158.064
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.000.198	0	490.021	0	1.490.219
II. ONTVANGSTEN	0	443.765	0	66.561	0	510.326
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	88.750	0	66.561	0	155.311
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	88.750	0	66.561	0	155.311
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	355.015	0	0	0	355.015
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	355.015	0	0	0	355.015
b. Wegen en andere infrastructuur	0	355.015	0	0	0	355.015

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	874.641	134.636	24.974	232.197	165.215	162.849	161.957
A. Investerings in financiële vaste activa	266.250	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	266.250	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	608.391	134.636	24.974	232.197	165.215	162.849	161.957
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	608.391	134.636	24.974	232.197	165.215	162.849	161.957
d. Leasing en soortgelijke rechten	608.391	134.636	24.974	232.197	165.215	162.849	161.957
II. ONTVANGSTEN	377.203	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187
A. Verkoop van financiële vaste activa	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187
B. Verkoop van materiële vaste activa	355.015	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	355.015	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	355.015	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC080102: Nieuw Administratief Centrum
AC080102: AC080102

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	275.418	1.461.957	0	8.259.088	0	9.996.463
B. Investerings in materiële vaste activa	13.930	864.924	0	7.666.388	0	8.545.242
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.930	864.924	0	7.666.388	0	8.545.242
a. Terreinen en gebouwen	13.930	864.924	0	7.666.388	0	8.545.242
C. Investerings in immateriële vaste activa	261.488	597.033	0	592.700	0	1.451.221

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	481.069	218.920	267.920	494.049	1.518.288	3.707.300	3.033.500
B. Investerings in materiële vaste activa	440.634	206.682	20.879	196.730	1.175.418	3.540.000	2.950.970
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	440.634	206.682	20.879	196.730	1.175.418	3.540.000	2.950.970
a. Terreinen en gebouwen	440.634	206.682	20.879	196.730	1.175.418	3.540.000	2.950.970
C. Investerings in immateriële vaste activa	40.435	12.238	247.041	297.318	342.870	167.300	82.530

PRIO IP-AC100103: Opmaak wegenplan
AC100103: AC100103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	74.769	0	0	0	74.769
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.769	0	0	0	74.769
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.769	0	0	0	74.769
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.769	0	0	0	74.769

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	74.769	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	74.769	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.769	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	74.769	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC100201: Schuilhuisjes
AC100201: AC100201

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.418	0	6.895	0	9.313
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.418	0	6.895	0	9.313
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.418	0	6.895	0	9.313
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.418	0	6.895	0	9.313

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	2.085	333	2.895	2.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	2.085	333	2.895	2.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.085	333	2.895	2.000	2.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	2.085	333	2.895	2.000	2.000

PRIO IP-AC100202: Brug trage weg
AC100202: AC100202

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	45.000	0	45.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	45.000	0	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	45.000	0	45.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	45.000	0	45.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	45.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	45.000	0	0

Prio IP-AC1002031: ANPR-camera's
AC100203: AC100203

Prio IP-AC1002032: Overdekte fietsenstalling
AC100203: AC100203

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	11.568	0	8.000	0	19.568
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.568	0	8.000	0	19.568
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.568	0	8.000	0	19.568
b. Wegen en andere infrastructuur	0	11.568	0	8.000	0	19.568

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	11.568	3.000	3.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	11.568	3.000	3.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	11.568	3.000	3.000	2.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	11.568	3.000	3.000	2.000

PRIO IP-AC1002033: Laadpalen

AC100203: AC100203

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	23.546	0	23.546
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	23.546	0	23.546
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	23.546	0	23.546
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	23.546	0	23.546

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	23.546	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	23.546	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	23.546	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	23.546	0	0

PRIO IP-AC100204: Aanleg van veilige fietspaden
AC100204: AC100204

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.037.738	2.516.317	0	4.931.099	0	8.485.154
B. Investerings in materiële vaste activa	1.037.738	2.516.317	0	4.931.099	0	8.485.154
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.037.738	2.516.317	0	4.931.099	0	8.485.154
a. Terreinen en gebouwen	241.937	194.818	0	1.328.438	0	1.765.192
b. Wegen en andere infrastructuur	795.801	2.321.499	0	3.602.661	0	6.719.961
II. ONTVANGSTEN	0	949.956	0	2.788.574	0	3.738.529
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	949.956	0	2.788.574	0	3.738.529

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	128.380	623.800	1.091.789	672.348	3.220.065	916.924	794.110
B. Investerings in materiële vaste activa	128.380	623.800	1.091.789	672.348	3.220.065	916.924	794.110
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	128.380	623.800	1.091.789	672.348	3.220.065	916.924	794.110
a. Terreinen en gebouwen	86.536	22.404	67.630	18.248	230.349	303.979	794.110
b. Wegen en andere infrastructuur	41.843	601.396	1.024.160	654.100	2.989.716	612.945	0
II. ONTVANGSTEN	181.554	252.194	258.104	258.104	2.738.574	0	50.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	181.554	252.194	258.104	258.104	2.738.574	0	50.000

PRIO IP-AC100206: Verkeerssignalisatie
AC100206: AC100206

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.716	0	42.000	0	48.716
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.716	0	42.000	0	48.716
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.716	0	42.000	0	48.716
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.716	0	42.000	0	48.716

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.716	0	14.000	14.000	14.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	6.716	0	14.000	14.000	14.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.716	0	14.000	14.000	14.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	6.716	0	14.000	14.000	14.000

PRIO IP-AC100207: Aankoop materiaal
AC100207: AC100207

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	55.000	0	55.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	55.000	0	55.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	55.000	0	55.000
c. Roerende goederen	0	0	0	55.000	0	55.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	45.000	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	45.000	5.000	5.000

PRIO IP-AC100209: Duurzaam kort- en langparkeren
AC100209: AC100209

PRIO IP-AC100303: Project Pastorijstraat en kerkomgeving
AC100303: AC100303

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.399.570	0	23.067	0	2.422.636
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.399.570	0	23.067	0	2.422.636
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.399.570	0	23.067	0	2.422.636
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.399.570	0	23.067	0	2.422.636

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.079.082	1.146.441	167.585	6.461	23.067	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.079.082	1.146.441	167.585	6.461	23.067	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.079.082	1.146.441	167.585	6.461	23.067	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.079.082	1.146.441	167.585	6.461	23.067	0	0

PRIO IP-AC1003031: Heraanleg Markt
AC100303: AC100303

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	100.105	457.187	0	4.111.612	0	4.668.904
B. Investerings in materiële vaste activa	100.105	457.187	0	4.111.612	0	4.668.904
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	100.105	457.187	0	4.111.612	0	4.668.904
b. Wegen en andere infrastructuur	100.105	457.187	0	4.111.612	0	4.668.904

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	83.911	149.102	224.173	2.111.612	2.000.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	83.911	149.102	224.173	2.111.612	2.000.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	83.911	149.102	224.173	2.111.612	2.000.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	83.911	149.102	224.173	2.111.612	2.000.000	0

PRIO IP-AC100305: Renovatie Berlaarhof tot beleavings- en bewegingspark
AC100305: AC100305

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	103.359	0	8.211	0	111.570
B. Investerings in materiële vaste activa	0	103.359	0	8.211	0	111.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	103.359	0	8.211	0	111.570
a. Terreinen en gebouwen	0	103.359	0	8.211	0	111.570

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.232	11.316	54.009	33.802	8.211	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.232	11.316	54.009	33.802	8.211	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.232	11.316	54.009	33.802	8.211	0	0
a. Terreinen en gebouwen	4.232	11.316	54.009	33.802	8.211	0	0

PRIO IP-AC100306: Opfrissen park Heikant
AC100306: AC100306

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.645	0	7.272	0	49.917
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.645	0	7.272	0	49.917
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.645	0	7.272	0	49.917
a. Terreinen en gebouwen	0	42.645	0	7.272	0	49.917

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	42.645	7.272	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	42.645	7.272	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	42.645	7.272	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	42.645	7.272	0	0

PRIO IP-AC100307: Restauratie Sint-Pieterskerk
AC100307: AC100307

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	646.745	2.846.708	0	0	0	3.493.453
B. Investerings in materiële vaste activa	646.745	2.846.708	0	0	0	3.493.453
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	646.745	2.846.708	0	0	0	3.493.453
a. Terreinen en gebouwen	646.745	2.846.708	0	0	0	3.493.453
II. ONTVANGSTEN	455.981	1.191.755	0	831.035	0	2.478.770
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	455.981	1.191.755	0	831.035	0	2.478.770

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	936.037	940.868	561.354	408.449	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	936.037	940.868	561.354	408.449	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	936.037	940.868	561.354	408.449	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	936.037	940.868	561.354	408.449	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	12.800	1.103.381	75.574	0	831.035	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	12.800	1.103.381	75.574	0	831.035	0	0

PRIO IP-AC110103: Aankoop camera's sluikstort
 AC110103: AC110103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	17.197	0	2.423	0	19.620
B. Investerings in materiële vaste activa	0	17.197	0	2.423	0	19.620
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.197	0	2.423	0	19.620
b. Wegen en andere infrastructuur	0	17.197	0	2.423	0	19.620

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	16.519	678	2.423	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	16.519	678	2.423	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	16.519	678	2.423	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	16.519	678	2.423	0	0

PRIO IP-AC12010101: Streekeigen aanleg en beheer van het openbare groen met speciale focus op groene speelplekjes
AC120101: AC120101

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	23.343	141.716	0	65.003	0	230.063
B. Investerings in materiële vaste activa	23.343	141.716	0	65.003	0	230.063
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.343	141.716	0	65.003	0	230.063
a. Terreinen en gebouwen	0	118.574	0	40.003	0	158.577
b. Wegen en andere infrastructuur	23.343	23.142	0	25.000	0	71.485

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	23.142	24.379	91.304	2.891	40.003	0	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	23.142	24.379	91.304	2.891	40.003	0	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.142	24.379	91.304	2.891	40.003	0	25.000
a. Terreinen en gebouwen	0	24.379	91.304	2.891	40.003	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	23.142	0	0	0	0	0	25.000

PRIO IP-AC12010102: Aankoop materiaal
AC120101: AC120101

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.630	0	31.275	0	49.905
B. Investerings in materiële vaste activa	0	18.630	0	31.275	0	49.905
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	18.630	0	31.275	0	49.905
c. Roerende goederen	0	18.630	0	31.275	0	49.905

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.580	12.049	11.275	10.000	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	6.580	12.049	11.275	10.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.580	12.049	11.275	10.000	10.000
c. Roerende goederen	0	0	6.580	12.049	11.275	10.000	10.000

PRIO IP-AC120103: Aanplanten nieuwe bossen
AC120103: AC120103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	0	0	0	99.166	0	99.166
II. ONTVANGSTEN						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	99.166	0	99.166

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	99.166	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	99.166	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 72101

() 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. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 144456 Alg. 4046060316

T4: Evolutie van de financiële schulden



Journalvolgnommern: JR Budg. 144456 Alg. 4046060316

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

2023

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.242.853	7.074.197	6.708.250	11.413.069	16.092.789	25.019.551
1. Financiële schulden op 1 januari	7.123.255	7.242.853	7.074.197	6.708.250	11.413.069	16.092.789
2. Nieuwe leningen	608.391	171.637	24.974	5.232.197	5.315.215	9.762.849
4. Overboekingen	-488.794	-340.293	-390.920	-527.379	-635.495	-836.087
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	451.944	377.717	389.507	518.229	635.511	836.103
1. Financiële schulden op 1 januari	351.502	451.944	377.717	389.507	518.229	635.511
2. Aflossingen	-388.352	-414.519	-379.131	-398.657	-518.213	-635.495
3. Overboekingen	488.794	340.293	390.920	527.379	635.495	836.087
Totaal financiële schulden	7.694.796	7.451.914	7.097.757	11.931.298	16.728.300	25.855.654

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	33.259.374
1. Financiële schulden op 1 januari	25.019.551
2. Nieuwe leningen	9.261.957
4. Overboekingen	-1.022.134
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.022.150
1. Financiële schulden op 1 januari	836.103
2. Aflossingen	-836.087
3. Overboekingen	1.022.134
Totaal financiële schulden	34.281.524

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 72101

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 144456 Alg. 4046060316

Financiële risico's: jaarrekening 2023



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Bij de opmaak van het meerjarenplan hanteert het bestuur steeds een voorzichtigheidsprincipe, waarbij zowel de uitgaven als de ontvangsten realistisch ingeschreven worden op basis van de jaarrekeningen van voorgaande jaren, de stand van de kredieten van het huidige jaar en weloverwogen prognoses voor de toekomst. Dat alles zorgt ervoor dat het meerjarenplan een goed (financieel) beeld geeft van de situatie van het bestuur. Wegens externe factoren en onzekerheden blijven er steeds financiële risico's, die zoveel mogelijk binnen de perken gehouden moeten worden.

Dit document bevat de evaluatie van de voornaamste financiële risico's die bij de opmaak van het meerjarenplan werden aangegeven, op welke manier deze afgedekt zijn en hun effect op de jaarrekening 2023.

Hoge inflatie en indexatie

In 2023 blijft een belangrijk financiële risico de inflatie en de hoge energieprijzen. De gemiddelde jaarinflatie op basis van de consumptieprijzen komt in 2023 uit op 4,06%. De gezondheidsindex sluit 2023 af met 4,33%. Dat is een pak lager dan in 2022, toen de index van de consumptieprijzen 10,3% bedroeg, maar blijft een hoog stijgingspercentage. Daardoor blijft het moeilijk om de kredieten correct te budgetteren.

Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing

Deze ontvangsten worden sterk beïnvloed door de conjunctuur, de levensstandaard, de samenstelling van de inwoners, de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden, het inningsritme van de FOD Financiën en de inflatie. De aanvullende personenbelasting vertegenwoordigt in de jaarrekening 28% van de gemeentelijke ontvangsten en de opcentiemen op de onroerende voorheffing 20%. De financiële risico's blijven beperkt, omdat het bestuur hierin de brieven van de hogere overheid volgt.

Beheren en onder controle houden van de schuldenlast

Het lokaal bestuur heeft een lage schuldenlast, maar het ambitieuze investeringsprogramma (o.a. het bouwen van een nieuw administratief centrum, de realisatie van het sportcomplex Doelvelden, het vernieuwen van een aantal fietspaden, de heraanleg van de markomgeving, de bouw van een polyvalente ruimte en een jeugdhuis, de bouw van een nieuwe schoolvleugel met geïntegreerde BKO) zal de uitstaande leninglast vergroten. Op 1 september 2023 werd er een nieuwe lening opgenomen van € 5.000.000 aan een vaste, niet herzienbare rentevoet van 3,16% met een looptijd van 30 jaar.

Het lokaal bestuur zal blijven inzetten op een actief schuldbeheer, wat leidt tot optimalisaties van de schuldenportefeuille. Diversificatie van de leningenportefeuille is aangewezen. Er zal op zo lang mogelijke termijn (30 jaar) geleend worden. Door de aanhoudende inflatie blijven de rentevoeten hoog en moet er rekening gehouden worden met een rentevoet van 3,5% op lange termijn. De evolutie van die rentevoet naar de toekomst toe is onzeker, wat een nauwkeurige opvolging vergt.

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatietoestand van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	7.302.816,00	50.025,00	-22.240,00	0,00	-115.641,00	-1.062,00	-1,00	7.213.897,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.280.091,00	25,00	-22.240,00	0,00	-115.641,00	0,00	0,00	7.142.235,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	22.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.062,00	-1,00	21.662,00
C. Materiële vaste activa	48.298.880,00	5.822.299,00	-164.821,00	96.865,00	0,00	-1.360.566,00	1,00	52.692.658,00
1. Gemeenschapsgoederen	48.170.068,00	5.822.299,00	-164.821,00	156.529,00		-1.391.115,00	1,00	52.592.961,00
a. Terreinen en gebouwen	29.430.676,00	4.003.883,00	-164.821,00	156.529,00		-454.868,00	0,00	32.971.399,00
b. Wegen en andere infrastructuur	13.291.682,00	940.215,00	0,00	0,00		-323.329,00	-1,00	13.908.567,00
c. Installaties, machines en uitrusting	132.407,00	147.359,00	0,00	0,00		-33.876,00	0,00	245.890,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	521.650,00	498.646,00	0,00	0,00		-326.463,00	0,00	693.833,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.712.973,00	232.197,00	0,00	0,00		-244.386,00	0,00	4.700.784,00
f. Erfgoed	80.681,00	0,00	0,00	0,00		-8.193,00	1,00	72.489,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	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. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	128.812,00	0,00	0,00	-59.664,00	0,00	30.549,00	0,00	99.697,00
a. Terreinen en gebouwen	128.812,00	0,00	0,00	-59.664,00	0,00	30.549,00	0,00	99.697,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	957.729,00	297.318,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.255.047,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Berlaar		9.762.619,00	350.274,00	-387.840,00	0,00	9.725.053,00
OCMW Berlaar		105.628,00	97.827,00	-18.755,00	0,00	184.700,00
Totaal		9.868.247,00	448.101,00	-406.595,00	0,00	9.909.753,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Berlaar		11.611.240,00	3.057.254,00	-217.693,00	0,00	14.450.801,00
OCMW Berlaar		577.161,00	-217.693,00	217.693,00	0,00	577.161,00
Totaal		12.188.401,00	2.839.561,00	0,00	0,00	15.027.962,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Berlaar		3.091.676,00	0,00	-115.641,00	0,00	2.976.035,00
Totaal		3.091.676,00	0,00	-115.641,00	0,00	2.976.035,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Berlaar		32.698.115,00	0,00		0,00	32.698.115,00
OCMW Berlaar		1.487.151,00	0,00		0,00	1.487.151,00
Totaal		34.185.266,00	0,00		0,00	34.185.266,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Berlaar		57.163.651,00			2.686.354,00	59.850.005,00
OCMW Berlaar		2.169.940,00			79.072,00	2.249.012,00
Totaal		59.333.591,00			2.765.426,00	62.099.017,00



Waarderingsregels

Jaarrekening 2023

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

College van Burgemeester en Schepenen

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 12 mei 2022
Financiën - Financiële dienst

4	2022_CBS_00455	Opmaak van strategische en financiële nota's en rapporten - Waarderingsregels - vaststelling
----------	-----------------------	---

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Walter Horemans, burgemeester; de heer Jan Hendrickx, eerste schepen; de heer Stefaan Lambrechts, tweede schepen; mevrouw Suzy Put, derde schepen; mevrouw Nadine Boekaerts, voorzitter BCSD; de heer Willy Beullens, vierde schepen; mevrouw Eva Keirsmakers

Verontschuldigd:

mevrouw Anja Neels, algemeen directeur

Beschrijving

Aanleiding en context

De waarderingsregels voor de gemeente werden goedgekeurd door het college van 15 mei 2014.

Argumentatie

Er werden geen waardeverminderingen op vorderingen vastgesteld.

Het college wenst deze toe te voegen aan de waarderingsregels.

Juridische grond

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

Het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid Titel 5, hoofdstuk 8 van het BVR BBC (art. 116 t.e.m.164) betreffende de waarderingsregels

Regelgeving: bevoegdheid (bijzonder)

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid artikel 116 waarbij bepaald wordt dat het uitvoerend orgaan de waarderingsregels vastlegt

Besluit

Artikel 1

Het college van burgemeester en schepenen stelt de aanpassing aan de waarderingsregels vast.

Voor eensluidend uittreksel

algemeen directeur waarnemend
Eva Keirsmakers

burgemeester
Walter Horemans

WAARDERINGSREGELS

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

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

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

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan. De volgende procedure voor de registratie van de waardeverminderingen is van toepassing:

Van zodra er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan, wordt door de financieel directeur de gehele vordering opgenomen onder de rubriek "dubieuze debiteuren". De boeking onder de rubriek "dubieuze debiteuren" wordt verantwoord in het eerstvolgend driemaandelijks financieel rapport waarin deze boeking voor het eerst werd toegepast.

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 50%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 75%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 90%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 100%

Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke rekening geregistreerd.

De financieel directeur boekt als oninvorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door het bevoegd orgaan die hem kennis geven van deze beslissing. De vorderingen die als oninvorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoording een bij de rekening gevoegd verslag.

De financieel directeur boekt als oninbare bedragen:

- de vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
- de bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken, en die op voorstel van de financieel directeur oninbaar werden verklaard door het bevoegd orgaan.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De **bedrijfsmatige activa** zijn de materiële vaste activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de ontvangen borgtochten in contacten (code 448 Pas.I.A.3) in het kader van de afgifte van stedenbouwkundige vergunningen geldt de volgende regeling:

Vijf jaar na de storting wordt de nominale waarde als verworven beschouwd en in resultaat gebracht via de gepaste rubriekrekening onder de code 745 'Diverse operationele opbrengsten' (Staat van opbrengsten en kosten II.A.5) mits voldaan werd aan de voorschriften van de Vlaamse Codex Ruimtelijke Ordening (VCRO) inzake vervaltermijnen stedenbouwkundige vergunningen.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekenend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekenend.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven al dan niet individualiseerbare roerende materiële activa. Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt de herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen (rubriek 220) Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5 jr
Gebouwen (rubriek 221) <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	33 jr 5 jr
Wegen (rubriek 224/225)	30 jr

Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpad en, fietspaden, ...).	5 jr
Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	10 jr
Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen.	5 jr
<u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.	

Waterlopen en waterbekkens (rubriek 226)	30 jr
Overige onroerende infrastructuur (rubriek 228)	
Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen, verkeerssignalisatie, straatmeubilair, en kunst(bouw)werken opgenomen.	10 jr
<u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.	5 jr
Installaties, machines en uitrusting (rubriek 230/4)	
Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, muziekinstrumenten, ...	5-10 jr

Meubilair (rubriek 240/4)	
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	5-10 jr
Kantooruitrusting (rubriek 240/4)	
Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr

Rollend materiaal (rubriek 240/4)	
Rollend materiaal bevat onder meer	
fietsen, brom- en motorfietsen	5 jr
voertuigen : auto's en bestelwagens	5 jr
vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr
Kunstwerken – geen erfgoed (rubriek 267)	-
Erfgoed (rubriek 275/9)	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling (rubriek 210)	5 jr
Goodwill (rubriek 212)	5 jr
Plannen en studies (rubriek 214)	5 jr

Vast Bureau

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 6 mei 2021
Financiën - Financiële dienst

9	2021_VB_00078	Opmaak van strategische en financiële nota's en rapporten - Waarderingsregels - vaststelling
----------	----------------------	---

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Walter Horemans; de heer Stefaan Lambrechts; mevrouw Suzy Put; de heer Jan Hendrickx; de heer Willy Beullens; mevrouw Anja Neels, algemeen directeur

Verontschuldigd:

mevrouw Nadine Boekaerts, voorzitter BCSD

Beschrijving

Aanleiding en context

De wetgeving waarop de waarderingsregels gebaseerd zijn werd gewijzigd.

Argumentatie

De waarderingsregels dienen daarom terug vastgesteld te worden.

Juridische grond

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

Het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid Titel 5, hoofdstuk 8 van het BVR BBC (art. 116 t.e.m.164) betreffende de waarderingsregels

Regelgeving: bevoegdheid (bijzonder)

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid artikel 116 waarbij bepaald wordt dat het uitvoerend orgaan de waarderingsregels vastlegt

Besluit

Artikel 1

Het vast bureau stelt de waarderingsregels vast.

Bijlagen

1. 2021_waarderingsregels.docx

Voor eensluidend uittreksel

algemeen directeur
Anja Neels

burgemeester
Walter Horemans

algemeen directeur
Anja Neels

burgemeester
Walter Horemans

Samenvatting van de waarderingsregels

1. Beginsel

De waarderingsregels werden vastgesteld overeenkomstig :

- het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid artikel 116 waarbij bepaald wordt dat het uitvoerend orgaan de waarderingsregels vastlegt;
- het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;
- het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;
- het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid Titel 5, hoofdstuk 8 van het BVR BBC (art. 116 t.e.m.164) betreffende de waarderingsregels;

De waarderingsregels werden vastgesteld door het vast bureau op 6 mei 2021

Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen.

De individuele goederen worden per entiteit opgevolgd. Deze goederen hebben een belangrijke individuele waarde. Deze goederen zullen pas uit balans verdwijnen wanneer ze vervreemd worden. Ze worden in de balans opgenomen zelfs wanneer hun aanschaffingswaarde beneden de grenzen blijft, vermeld in de bijzondere waarderingsregels.

Volgende goederen worden alleszins als individueel goed in de boekhouding opgevolgd:

- Terreinen
- Gebouwen
- Bebouwde terreinen
- Rollend materiaal (personen- en bestelwagens)
- Ander materiaal (kunstwerken)

Collectieve goederen zijn eerder van geringe waarde en komen meestal in grote hoeveelheden voor in het OCMW. De collectieve goederen worden opgedeeld in categorieën van goederen. De collectieve goederen worden opgenomen in de boekhouding per jaar van verwerving, en worden uitgeboekt in het jaar volgend op het laatste jaar van afschrijving.

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar en de eerste afschrijving wordt geboekt in het jaar van ingebruikneming van het activum. De afschrijvingen gebeuren steeds lineair.

Oprichtingskosten

Oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd:

Herstructureringskosten

De herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar;

zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord:

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500,00 per investeringsproject en voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan 1 jaar bedraagt.

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500,00 per investeringsproject en voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan 1 jaar bedraagt.

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar

De vaste activa worden als volgt afgeschreven:	
1. Oprichtingskosten	worden afgeschreven over 5 jaar
2. Herstructureringskosten	
3. Immateriële vaste activa	worden afgeschreven over 5 jaar
4. Terreinen	worden niet afgeschreven
5. Gebouwen	worden afgeschreven over 33 jaar, dit is 1/33ste per jaar
6. Houten bouwconstructies	worden afgeschreven over 15 jaar
7. Medische installaties	worden afgeschreven over 5 jaar
8. Niet medische installaties	worden afgeschreven over 10 jaar
9. Meubilair	worden afgeschreven over 10 jaar
10. Computeruitrusting	wordt afgeschreven over 3 jaar, dit is 1/3de per jaar

11. Rollend Materieel	worden afgeschreven over 5 jaar
12. Verbeteringswerken	worden afgeschreven over 10 jaar
13. activa in leasing	over dezelfde termijn als gelijkaardige activa in eigendom
Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet is beperkt, wordt slechts tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding	

Volgende aanvullende en/of uitzonderlijke afschrijvingen werden geboekt ingevolge de aangegeven redenen:

nihil

Financiële vaste activa

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd;

zo ja, dan wordt deze waardering als volgt verantwoord:

nihil

Voorraden geen

Vorderingen

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan. De volgende procedure voor de registratie van de waardeverminderingen is van toepassing:

Van zodra er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan, wordt door de ontvanger de gehele vordering opgenomen onder de rubriek "dubieuze debiteuren". De boeking onder de rubriek "dubieuze debiteuren" wordt verantwoord in het eerstvolgend driemaandelijks financieel rapport waarin deze boeking voor het eerst werd toegepast.

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 50%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 75%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 90%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 100%

Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke rekening geregistreerd.

De ontvanger boekt als oninvorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door de raad af door een daartoe bevoegd bijzonder comité, die hem kennis geven van deze beslissing. De vorderingen die als oninvorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoording een bij de rekening gevoegd verslag.

De ontvanger boekt als oninbare bedragen:

- de vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
- de bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken, en die op voorstel van de ontvanger oninbaar werden verklaard door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn of een daartoe bevoegd bijzonder comité.

Schulden

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De passiva bevatten geen schulden op lange termijn zonder rente of met een abnormaal lage rente

Vastrentende effecten

De vastrentende effecten worden gewaardeerd op grond van hun aanschaffingswaarde.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Andere

Indien de waarderingsregels gewijzigd worden dient de invloed van deze wijziging op het vermogen de financiële positie en het resultaat van het centrum te worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening waarin de gewijzigde waarderingsregel voor het eerst wordt toegepast (artikel 15 Boekhoudbesluit).

Indien het centrum herstructureringskosten opneemt onder de activa moet in de toelichting verantwoord worden :

- a. dat het gaat om welbepaalde kosten die verband houden met ingrijpende wijzigingen in de structuur of de organisatie van het centrum.
- b. dat deze kosten een gunstig en duurzame invloed zullen hebben op kostenstructuur van het centrum (artikel 23 Boekhoudbesluit).

Bij de herwaardering van de materiële vaste activa wordt de geherwaardeerde waarde in de toelichting verantwoord in het jaar waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast (artikel 37 Boekhoudbesluit).

Bij de herwaardering van deelnemingen wordt de geherwaardeerde waarde in de toelichting verantwoord in het jaar waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast (artikel 42 Boekhoudbesluit).

Wanneer de kosten of opbrengsten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander boekjaar moeten worden toegewezen, wordt daarvan melding gemaakt in de toelichting (artikel 60 Boekhoudbesluit).

Indien de vergelijkende bedragen van vorig boekjaar niet vergelijkbaar zijn mogen deze worden aangepast met het oog op de vergelijkbaarheid. In dat geval worden deze aanpassingen, behalve wanneer zij onbelangrijk zijn, in de toelichting vermeld en, onder verwijzing naar de betrokken rubriek toegelicht (artikel 61 Boekhoudbesluit).

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen



Jaarrekening 2023

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rubriek	AR-omschrijving		Derde	Bedrag
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	KBC	Ivarem	153.511,94
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	KBC	Igemo	1.294.804,88
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Argenta	Iverlek	358.035,83
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Consortium Argenta - KBC	Zefier	16.054,00

Verklaring materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven – jaarrekening 2023



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Vanaf 2020 is er **één geconsolideerde jaarrekening** voor gemeente en OCMW samen. De gemeente en het OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken een geïntegreerde jaarrekening.

Exploitatie-uitgaven 2023

De bestedingsgraad van de exploitatie-uitgaven in 2023 is 93%. Dat percentage is hoger dan het bestedingspercentage van 2022, wat 92% bedroeg en dan het percentage van 2021, wat 88% bedroeg. Die hogere bestedingsgraad is het resultaat van de gestegen bestedingsgraad in de rubrieken 'Individuele hulpverlening OCMW' en 'Werkingssubsidies'. Daarnaast is de bestedingsgraad van de bezoldigingen identiek gebleven, maar het totale budget en dus ook het jaarrekeningcijfer is aanzienlijk gestegen in vergelijking met 2022. In 2022 noteerden we een jaarrekeningcijfer van € 8.965.093 en in 2023 € 10.479.856. De effecten van de recordinflatie in 2022 op de personeelsbudgetten zijn nog meer zichtbaar in 2023. De spilindex werd 5 keer overschreden in 2022, wat een deels effect heeft in 2022 en een volledig effect in 2023. Dat alles verklaart mee de gestegen bestedingsgraad.

De bestedingsgraad van de goederen en diensten daarentegen is gedaald in 2023. In 2022 bedroeg die 85% tegenover 79% in 2023. Vergelijken we dit met 2021 (73%), dan ligt de bestedingsgraad relatief hoog. De hoge inflatie en dito energiekosten hebben er in 2022 voor gezorgd dat de overbudgettering in exploitatie-uitgaven sterk afgenomen was. We dienen dit de komende jaren te monitoren.

De bestedingsgraad van de individuele hulpverlening door het OCMW bedraagt 103%. Dat wil zeggen dat er meer uitgegeven is dan dat er gebudgetteerd was. De toename aan leefloongerechtigden en dossiers van equivalent leefloon hebben als effect dat het budget ontoereikend was.

Per soort algemene rekening geeft dat:

		AR	Eindbudget	Rekening 2023	Bestedingsgraad
Uitgaven					
	Goederen en diensten	60/1	5.998.519	4.747.022	79%
	Bezoldigingen	62	10.668.973	10.479.856	98%
	Individuele hulpverlening OCMW	648	1.077.769	1.114.304	103%
	Werkingssubsidies	649	2.013.324	1.968.420	98%
	Andere operationele uitgaven	640/7	61.687	61.714	100%
	Financiële uitgaven	65	310.695	309.701	99%
	Totaal		20.130.967	18.681.018	93%

Per beleidsdomein geeft dat:

	Beleidsdomein	Eindbudget	Rekening 2023	Bestedingsgraad
Uitgaven				
	00 - Algemene financiering	409.608	429.396	105%
	01 – Organisatie	6.437.410	5.949.454	92%
	02 – Mens	7.675.072	7.263.687	95%
	02 - Mens: onderwijs	3.337.003	3.296.621	99%
	02 - Mens: excl. onderwijs	4.338.069	3.967.066	91%
	03 – Ruimte	5.608.877	5.038.481	90%
	Totaal	20.130.967	18.681.018	93%

Exploitatie-ontvangsten 2023

Bij de exploitatie-ontvangsten stellen we een realisatiegraad van 104% vast. Die ligt hoog en vindt voornamelijk zijn oorsprong in de hoge realisatiegraad van de fiscale ontvangsten en boetes en van de werkingssubsidies. De effectieve ontvangsten van de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing vallen hoger uit dan de budgettaire ontvangsten geraamd door de FOD Financiën. Dat heeft te maken met elementen waarvan de invloed niet ingeschat kan worden in het laatste kwartaal van 2023. De inkomsten van de GAS-5 boetes zijn eveneens hoger in vergelijking met het eindbudget.

De hoge realisatiegraad van de werkingssubsidies heeft 3 oorzaken. Er zijn de meerontvangsten uit de basisdotatie van het gemeentefonds, de bijdragen van de hogere overheden voor de bezoldigingen van het onderwijzend personeel en het staatsaandeel van het leefloon. Deze laatste 2 ontvangsten brengen ook hogere uitgaven met zich mee.

Per soort algemene rekening geeft dat:

		AR	Eindbudget	Rekening 2023	Bestedingsgraad
Ontvangsten					
	Ontvangsten uit werking	70	801.334	792.440	99%
	Fiscale ontvangsten en boetes	73	11.360.126	11.713.387	103%
	Werkingsubsidies	740	9.247.395	9.679.916	105%
	Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	748	43.301	79.393	183%
	Andere operationele ontvangsten	741/7	209.985	241.765	115%
	Financiële ontvangsten	75	516.835	556.169	108%
	Totaal		22.178.976	23.063.070	104%

Per beleidsdomein geeft dat:

	Beleidsdomein	Eindbudget	Rekening 2023	Bestedingsgraad
Ontvangsten				
	00 - Algemene financiering	15.868.132	16.404.065	103%
	01 – Organisatie	240.616	427.958	178%
	02 – Mens	5.222.718	5.363.032	103%
	02 - Mens: onderwijs	3.257.947	3.385.111	104%
	02 - Mens: excl. onderwijs	1.964.771	1.977.921	101%
	03 – Ruimte	847.510	868.016	102%
	Totaal	22.178.976	23.063.070	104%

De overschotten in exploitatie-uitgaven hebben het voordeel dat er n.a.v. de jaarrekening marge vrijkomt voor investeringen. Die overschotten moeten worden opgevolgd en waar mogelijk verminderd.

Vergelijking met vorige jaren – exploitatie-uitgaven

Door de lichte afname qua recordinflatie en energieprijzen zijn de goederen en diensten met 3% gedaald vergeleken met 2022. De bezoldigingen daarentegen groeien in 2023 met 17%. Dat heeft een significante invloed op de exploitatie-uitgaven, gezien de grootorde van het totaalbedrag van de bezoldigingen. De logische verklaring is hierboven reeds geschetst. Doordat de spilindex 5 keer overschreden werd in 2022, zijn de gevolgen op de personeelsbudgetten in 2023 duidelijk zichtbaar. Daarnaast is het organogram de voorbije jaren uitgebreid en ingevuld geraakt, waardoor de personeelskosten eveneens stijgen.

De individuele hulpverlening vanuit het OCMW blijft stijgen door de aanhoudende inflatie en hoge kosten die hiermee gepaard gaan.

	2020	2021	Groei 2021	2022	Groei 2022	2023	Groei 2023
Goederen en diensten	4.005.929	3.993.208	-0,3%	4.900.181	23%	4.747.022	-3%
Bezoldigingen	7.749.034	8.138.454	5%	8.965.093	11%	10.479.856	17%
Werkingsubsidies	1.940.700	1.758.477	- 9%	1.842.211	5%	1.968.420	7%
Andere operationele uitgaven	17.285	12.971	- 25%	96.570	745%	61.714	-36%
Individuele hulpverlening OCMW	524.047	666.494	27%	946.330	42%	1.114.304	18%
Financiële uitgaven	298.022	286.816	- 4%	288.973	8%	309.701	7%
Totaal	14.535.017	14.856.420	2%	17.039.358	15%	18.681.018	10%

Vergelijking met vorige jaren – exploitatie-ontvangsten

De ontvangsten uit de werking blijven stijgen. In 2020 en 2021 waren die significant lager vanwege de coronacrisis. De gemeentebelastingen en GAS-boetes stijgen opnieuw met 30%. Deze meerontvangsten zijn het resultaat van de GAS-boetes in de Pastorijstraat, de belastingen op het afleveren van omgevingsvergunningen en de belastingen op leegstand, waarvan de opbrengsten opnieuw gestegen zijn.

Daarnaast nemen de opcentiemen op de personenbelasting met 35% toe vergeleken met 2022. Door de aanpassing van het boekhoudsysteem van de FOD Financiën ontvangen de lokale besturen in 2023 éénmalig de ontvangsten van de aanvullende personenbelasting van 14 maanden in plaats van 12 maanden.

	2020	2021	Groei 2021	2022	Groei 2022	2023	Groei 2023
Ontvangsten uit de werking	488.278	511.499	5%	650.575	27%	792.440	22%
Gemeentebelastingen en GAS-boetes	1.301.441	1.269.002	-3%	998.858	-21%	1.296.109	30%
Opcentiemen onroerende voorheffing	3.702.795	3.610.579	-2%	3.803.456	5%	4.312.855	13%
Opcentiemen personenbelasting	4.094.952	3.970.594	-3%	4.369.406	10%	5.907.658	35%
Opcentiemen voertuigen	181.860	187.440	3%	185.071	-1%	196.769	6%
Subsidies	7.254.643	7.786.359	7%	8.472.637	9%	9.679.912	14%
Recuperatie kosten OCMW	65.514	31.566	-48%	35.730	14%	79.393	122%
Andere ontvangsten	152.956	226.923	4%	163.888	-28%	241.765	48%
Financiële ontvangsten	664.860	666.275	0,2%	486.563	-27%	556.169	14%
Totaal	17.907.299	18.260.237	2%	19.166.184	5%	23.063.070	20%

Investeringsuitgaven 2023

De verschillen tussen het krediet en de jaarrekening zijn groot en hebben te maken met de snelheid van de uitvoering van de investeringsprojecten. De transactiekredieten die door een latere opstart van een project of door een tragere uitvoering niet gebruikt werden in 2023, zijn overgedragen naar 2024.

Van de € 13.987.883 uitgaven, ingeschreven in het eindbudget in 2023, werd er € 6.230.727 effectief uitgegeven in de jaarrekening. Daardoor werd een realisatiegraad van 45% bereikt. In 2022 was dat 40%. We merken op dat er in 2023 significant meer geïnvesteerd is vergeleken met 2022, waar er in totaliteit € 3.994.871 uitgegeven werd.

Uitgaven	AR	Eindbudget	Rekening 2023	Realisatiegraad
Terreinen en gebouwen	220/3-9	6.086.524	4.003.883	44%
Wegen en overige infrastructuur	224/8	5.665.079	940.215	17%
Roerende goederen	23/4	1.370.861	646.005	47%
Vaste activa - leasing of op grond van een soortgelijk recht	25	121.340	232.340	191%
Immateriële vaste activa	21	428.570	297.318	69%
Toegestane investeringssubsidies	664	295.508	61.084	21%
Erfgoed	27	0	20.000	0%
Investerings in financiële vaste activa	28	0	50.025	100%
Totaal		13.987.883	6.230.727	45%

Een groot deel van de niet-gerealiseerde uitgaven is te wijten aan niet-opgestarte projecten, uitgestelde, lopende projecten of afgesloten projecten met een overschot op het budget.

Uiteraard heeft de vertraging van de investeringen een grote impact op het moment dat de leningen moeten worden opgenomen, met de op dat moment van toepassing zijnde intrestvoeten en marges. De BBC-regelgeving voorziet dat leningen pas worden aangegaan wanneer dit nodig is vanuit liquiditeitsstandpunt.

Door het ambitieuze investeringsprogramma van de gemeente kan dat tot grote pieken leiden wanneer de effectieve investeringen samenvallen. Dat moet stipt worden bewaakt.

Hieronder worden de voornaamste overschotten per rubriek toegelicht.

Terreinen en gebouwen

De overgebleven studiekosten voor het masterplan sport en de projectbegeleiding van de school met geïntegreerde BKO in Berlaar-Heikant werden naar 2024 overgedragen. Het voorziene budget voor het NAC en het masterplan sport dat in 2023 niet aangewend is omdat deze projecten nog niet in uitvoering zijn, wordt eveneens overgedragen naar 2024.

De erelonen voor het ontwerp van de aanleg van de hondenweide en de opmaak van het masterplan begraafplaatsen Hemelshoek zijn in 2023 niet besteed en worden overgedragen naar 2024.

Op het vlak van gebouwbeheer worden de kredieten voor de verledning van de bibliotheek en de kredieten voor bijkomende aanpassingen aan de verwarming van de Sint-Pieterskerk overgedragen naar 2024. De

renovatie van Vinkenhof 15 stond normaliter in 2023 op het programma. Dat krediet is overgedragen naar 2024.

Daarnaast waren er kredieten voorzien voor de onteigeningen van gronden voor het aanleggen van fietspaden. Dat krediet is grotendeels overgedragen naar 2024.

Wegen en overige infrastructuur

De uitvoering van de buitengewone onderhouds- en herstellingswerken is niet doorgegaan in 2023. Dat krediet is naar 2024 overgedragen. De kredieten van de erelonen en het eerste deel van de werken in de Merelstraat zijn niet gebruikt in 2023. Het project wordt overgedragen naar 2024.

Het ondergronds brengen van de leidingen in de Sparrenweg, Dennenweg, Heestenweg, Hellestraat en Varenweg loopt opnieuw vertraging op en werd niet in 2023 uitgevoerd. Een deel van de kosten van de wegenis die gepaard gaan met het ondergronds brengen, is voor de gemeente. Al deze kredieten zijn naar 2024 overgedragen.

Een deel van de erelonen voor de heraanleg van de markt werd niet besteed en is in 2024 nodig voor bijkomend onderzoek. Die kosten zijn eveneens overgedragen.

De ongebruikte kredieten voor de fietspaden worden naar 2024 overgedragen. Voor een groot deel gaat het hier over het lopende fietspadenproject van de N10.

In 2023 stonden er kredieten ingeschreven voor laadpalen en ledborden. Die kredieten zijn ongebruikt gebleven en worden integraal overgedragen naar 2024.

We sluiten de rubriek van wegen en infrastructuur af met het ongebruikte krediet voor de rioleringswerken aan de bovenbouw van de zijstraten van de N10 in samenwerking met Pidpa. Dat niet-aangewende krediet wordt overgedragen naar 2024.

Roerende goederen

Een deel van het ongebruikte krediet voor informatica wordt overgedragen naar 2024 voor digitaliseringsprojecten die niet uitgevoerd zijn en lopende ICT-projecten.

Op de planning van het rollend materieel stonden een aantal concrete aankopen die in 2023 niet uitgevoerd zijn. Het gaat hier over de aankoop van een wiellader, 2 dienstwagens voor de technisch uitvoerende dienst en de aankoop van een busje voor de buitenschoolse kinderopvang. Die kredieten zijn naar 2024 overgedragen.

Eind 2023 was er een gunning lopende voor de aankoop van speeltoestellen. Die wordt overgedragen naar 2024, alsook de vervanging van de turntoestellen in de turnzalen van de school.

In 2023 was er krediet voorzien voor de mobipunten. Die zijn niet gerealiseerd en het krediet is overgedragen naar 2024.

Vaste activa - leasing of op grond van een soortgelijk recht

Als gevolg van de versnelde verleding uitgevoerd door Fluvius in 2023 is het voorziene krediet voor deze rubriek niet toereikend. Het gebudgetteerde krediet, dat gecommuniceerd was door Fluvius, bleek onvoldoende te zijn.

Immateriële vaste activa

Het ongebruikte krediet voor de studiekosten van het NAC wordt overgedragen naar 2024.

Investeringsontvangsten 2023

De investeringsontvangsten hebben een realisatiegraad van 13%.

Ontvangsten	AR	Eindbudget	Rekening 2023	Realisatiegraad
Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180	3.786.356	436.465	12%
Verkoop van gebouwen - gemeenschapsgoederen	221	853.000	164.821	19%
Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere aandelen	281/4	22.187	22.240	100%
Totaal		4.661.543	623.525	13%

De lage realisatiegraad van de investeringssubsidies is te wijten aan de vertraging in de uitvoering van de projecten. De laatste schijf van de investeringssubsidie van de Sint-Pieterskerk wordt pas in 2024 uitbetaald, nadat het subsidiedossier vervolledigd is. De aankoop- en bebossingssubsidie van de percelen aan Ebroek wordt eveneens overgedragen naar 2024.

Daarnaast worden de fietspadensubsidies naar 2024 overgebracht. Dat zijn de subsidies voor de N10 en het tweede deel van de subsidies voor het fietspad van de Pastorijstraat. Die laatste worden niet uitbetaald, omdat ze niet in het provinciale budget van 2023 passen.

In de rubriek 'Verkoop van gebouwen' zijn de ontvangsten uit de verkoop van het oud gemeentehuis in Gestel en van de openbare verkoop van de Wipstraat overgedragen naar 2024.

Kosten of opbrengsten met een buitengewone invloed op het resultaat van het boekjaar: jaarrekening 2023



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Het resultaat van de jaarrekening eindigt een stuk positiever dan voorzien in het meerjarenplan. De exploitatie-ontvangsten zijn € 884.094 hoger dan voorzien terwijl de exploitatie-uitgaven een pak lager liggen (€ 1.449.949 minder). De investeringsuitgaven zijn voor 45% gerealiseerd en de investeringsontvangsten voor 16%. Een groot deel van de investeringskredieten wordt overgedragen naar het volgende jaar. Dit alles resulteert in volgende resultaten:

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Beschikbaar budgettair resultaat	10.773.278	4.612.918
Autofinancieringsmarge	4.092.523	1.762.134

Er zijn geen specifieke kosten of opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het jaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

Jaarrekening 2023

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overdrachten gemeente

Raming omschrijving	Raming	Overdracht naar 2024	Actie	Code ARK	Beleids Verantwoordelijke	U/O	Dienst
Ereloon gebouwen voor sport, cultuur, eredienst in aanbouw - gemeenschapsgoederen - Masterplan Sport	MJP000780	34.951,17	AC030103	22103107	0742 Vicky Daems	U	VT
Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst in aanbouw - gemeenschapsgoederen - Masterplan Sport	MJP000779	196.007,00	AC030103	22103007	0742 Vicky Daems	U	VT
Kunst op openbare locatie	MJP000821	20.000,00	AC030203	27510000	0739 Nancy Cloos	U	VT
Aankoop speeltoestellen	MJP001261	25.000,00	AC030503	24440000	0680 Eveline Vande Vyvere	U	VT
Materieel aankoop: muziekschool	MJP000791	519,67	AC040301	23400000	0820 Nancy Cloos	U	VT
Aansluitingsgraad riolering bovenbouw - Pidpa	MJP001350	200.000,00	AC050101	22499007	0200 Bert Schepers	U	OW
Bebouwde terreinen in uitvoering - gemeenschapsgoederen	MJP001051	3.353,47	AC080101	22200007	0800 Lara Simonian	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	MJP000927	5.605,07	AC080101	22100007	0119 Ronny Orlans	U	TD
Speeltuigen	MJP000917	10.000,00	AC080101	24440000	0800 Wim Van Dessel	U	OND
Materieel aankoop	MJP000920	12.000,00	AC080101	23400000	0800 Lara Simonian	U	TD
Speelverdieping	MJP000987	12.794,82	AC080101	24400000	0800 Vicky Daems	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoedren - buitengewoon onderhoud in uitvoering	MJP001407	13.596,50	AC080101	22100007	0790 Nils Serneels	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	MJP001135	16.107,23	AC080101	22100007	0703 Lara Simonian	U	TD
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	MJP001136	21.004,84	AC080101	23000000	0742 Lara Simonian	U	TD
Erelonen School Heikant + BKO Heikant	MJP001435	26.030,76	AC080101	22100107	0800 Vicky Daems	U	TD
Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	MJP001137	45.000,00	AC080101	22103007	0742 Vicky Daems	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	MJP000912	166.884,87	AC080101	22100007	0800 Lara Simonian	U	TD
Studies ter voorbereiding NAC	MJP000933	143.152,70	AC080102	21000007	0119 Vicky Daems	U	OW
Administratieve gebouwen in aanbouw - gemeenschapsgoederen NAC	MJP000931	374.435,30	AC080102	22101007	0119 Vicky Daems	U	OW
Aankoop busje BKO	MJP000604	46.168,13	AC080105	24301000	0945 Ronny Orlans	U	TD
Aankoop lichte vrachtwagen TUD	MJP000605	47.620,67	AC080105	24302000	0119 Ronny Orlans	U	TD
Aankoop voertuigen TUD	MJP000603	49.666,05	AC080105	24301000	0119 Ronny Orlans	U	TD
Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	MJP000602	142.836,40	AC080105	24300000	0200 Ronny Orlans	U	OMG
Erelonen werken Sparrenweg, Dennenweg, Heestenweg, Hellestraat en Varenweg	MJP001524	903,48	AC100101	22499007	0200 Bert Schepers	U	OMG
Materieel aankoop groen	MJP000601	976,75	AC100101	23400000	0680 Ronny Orlans	U	TD
Werken Merelstraat	MJP001425	50.000,00	AC100101	22499007	0200 Bert Schepers	U	OMG
Erelonen werken Merelstraat	MJP001501	53.891,20	AC100101	22499107	0200 Bert Schepers	U	OMG
Ereloon bestrijdings- en overlagingswerken en BSGV	MJP000600	97.321,11	AC100101	22403117	0200 Bert Schepers	U	TD
Werken Sparrenweg, Dennenweg, Heestenweg, Hellestraat en Varenweg	MJP001203	139.600,00	AC100101	22499007	0200 Bert Schepers	U	OMG
Buitengewone onderhouds- en herstellingswerken voor de wegen	MJP000599	1.541.417,61	AC100101	22403107	0200 Bert Schepers	U	TD
Overige infrastructuur betreffende de wegen - Schuilhuisjes	MJP001094	895,46	AC100201	22500000	0210 Katrien Van Acker	U	OMG
Overige infrastructuur: laadpalen	MJP001394	23.545,91	AC100203	22500000	0200 Katrien Van Acker	U	OMG
Ereloon fietspaden: onteigening	MJP000956	5.217,26	AC100204	22498207	0200 Bert Schepers	U	OW
Ereloon fietspaden	MJP000954	175.158,42	AC100204	22498107	0200 Bert Schepers	U	OW
Onteigening fietspaden	MJP000957	230.348,62	AC100204	22020007	0200 Bert Schepers	U	OW
Fietspaden	MJP000955	2.328.817,69	AC100204	22498007	0200 Bert Schepers	U	OW
Aankoop materieel: mobipunten	MJP001275	40.000,00	AC100207	23400000	0290 Katrien Van Acker	U	OMG
Aankoop gronden/huizen: opportuniteiten	MJP000982	355.581,03	AC100302	22000007	0600 Geert Verrelst	U	OMG
Heraanleg Markt	MJP001114	12.620,04	AC100303	22499007	0200 Bert Schepers	U	OW
Ereloon heraanleg Markt	MJP001116	68.992,45	AC100303	22499107	0200 Bert Schepers	U	OW
Heraanleg kerkomgeving , Pastorijsstraat en Ballaarweg	MJP000966	8.456,10	AC100303	22499007	0200 Bert Schepers	U	OW
Ereloon heraanleg kerkomgeving, Pastorijsstraat en Ballaarweg	MJP000965	14.610,46	AC100303	22499107	0200 Bert Schepers	U	OW
Aanleg belevingspark Berlaarhof	MJP000144	8.211,01	AC100305	22000017	0680 Jo Martens	U	OMG
Aanleg park Berlaar-Heikant	MJP001353	771,65	AC100306	22100007	0680 Jo Martens	U	OMG

Overige infrastructuur betreffende de wegen: camera's sluikstort	MJP001264	2.423,17	AC110103	22500000	0309	Jo Martens	U	OMG
Materieel aankoop - Straatmeubilair	MJP001123	1.333,56	AC120101	23400000	0200	Nils Serneels	U	OMG
Technische benodigdheden groenonderhoud: aankoop gereedschap (waaronder bladblazers,...)	MJP001103	2.441,70	AC120101	23400000	0680	Jo Martens	U	OMG
Aanleg uitbreiding geboortebos	MJP000197	6.123,46	AC120101	22000017	0680	Jo Martens	U	OMG
Opmaak Masterplan Begraafplaats Hemelshoek (i.k.v. verwijderen graven) - erelonen	MJP001219	33.880,00	AC120101	22000117	0990	Nils Serneels	U	OMG
Materieel aankoop - Elektronische rattenvallen	MJP001506	212,68	AC120104	23400000	0984	Jo Martens	U	OMG
Aanleg hondenweide Ebroek	MJP000237	9.385,99	AC120202	22000017	0680	Jo Martens	U	OMG
Aanleg hondenweide - Erelonen ontwerp	MJP000238	24.206,24	AC120202	22000117	0680	Jo Martens	U	OMG
Toegestane investeringssubsidies	MJP000764	146.858,30	AC130106	66400000	0750	Eveline Vande Vyvere	U	VT
Informatica - gemeenschapsgoederen	MJP000474	192.461,81	AC130302	24100000	0119	Kristel Baeyens	U	IS
Aankoop poetsmachine	MJP000518	8.000,00	AC130601	23400000	0119	Ellen Voet	U	TD
Subsidie Kempens Landschap schilderwerken pastorijs Gestel - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT	MJP001408	17.500,00	AC080101	15000000	0790	Nils Serneels	O	TD
Verkoop oud gemeentehuis Gestel	MJP001170	168.000,00	AC080104	22100000	0629	Geert Verrelst	O	OW
Verkoop Legrellestraat 172	MJP001453	342.000,00	AC080104	22100000	0629	Geert Verrelst	O	IS
Fietspadsubsidies	MJP000953	2.342.573,65	AC100204	15031300	0200	Bert Schepers	O	OW
Kerk Sint Pieter, investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT van hogere overheden voor gebouwen	MJP000472	831.034,66	AC100307	15031300	0790	Nils Serneels	O	OW
Investeringsubsidie percelen Ebroek - Aankoop- en bebossingsubsidie	MJP001491	92.764,00	AC120103	15031500	0680	Jo Martens	O	OMG

Overdrachten OCMW

Raming omschrijving	Raming	Overdracht naar 2024	Actie	Code ARK	Beleid: Verantwoordelijke	U/O	Dienst
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	MJP000930	331.479,84	AC080101	22100007	0903 Geert Verrelst	U	OW
Renovatie Vinkenhof 15	MJP001416	135.000,00	AC080104	22100007	0930 Vicky Daems	U	LEV

Documentatie van de jaarrekening 2023



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht

Totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Toegestane werkings- en investeringssubsidies (gemeente en OCMW)

Samenstelling beleidsdomeinen

Overzicht verbonden entiteiten

Personeelsinzet

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Bovenstaande documenten kunnen op de website van Berlaar geraadpleegd worden:

<https://www.berlaar.be/jaarrekening>

5. Bijlagen



Jaarrekening 2023

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht

Overzicht kosten gemeentelijk onderwijs (evolutie opleg)

Overzicht kosten en opbrengsten milieu

Overzicht kosten BKO (evolutie opleg)

Overzicht algemene subsidies en subsidies per vereniging

<u>Gemeentelijk onderwijs exploitatie 2023</u>	<u>2023</u>		<u>2022</u>		<u>2021</u>		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
gewone ontvangsten										
prestaties	40.405,50		24.794,00		8.975,00		6.066,47		39.682,06	
subsidies	3.344.705,62		2.867.874,71		2.616.484,76		2.353.680,73		2.258.649,26	
totaal ontvangsten		3.385.111,12		2.892.668,71		2.625.459,76		2.359.747,20		2.298.331,32
gewone uitgaven										
personeel	2.912.384,39		2.508.950,89		2.216.598,48		2.204.895,64		2.179.961,39	
werkingskosten	384.236,65		469.274,51		348.494,16		324.244,78		348.390,72	
subsidies	0,00		2.276,97		1.487,44		221,15		2.466,96	
totale uitgaven		3.296.621,04		2.980.502,37		2.566.580,08		2.529.361,57		2.530.819,07
totale opleg naar onderwijs		-88.490,08		87.833,66		-58.879,68		169.614,37		232.487,75
kosten ten voordele van alle onderwijsnetten										
middagtoezicht	20.621,00		22.699,76		24.662,73		21.198,52		19.269,88	
gemachtigde opzichters	6.459,20		8.284,99		7.628,90		7.807,70		11.391,15	
opleg onderwijs: nettoverschrijdend		27.080,20		30.984,75		32.291,63		29.006,22		30.661,03
opleg louter gemeentelijk onderwijs		-115.570,28		56.848,91		-91.171,31		140.608,15		201.826,72

Vanaf schooljaar 2011-2012 is Hulshout trekker van de scholengemeenschap. In 2023 werd hiervoor geen subsidie meer betaald.

Vanaf 2014 werd ook de patronale bijdrage op de lonen van het onderwijzend personeel geboekt in ontvangsten en uitgaven. Dit is neutraal.

In 2023 moeten we niet bijleggen voor ons gemeentelijk onderwijs. De werkingskosten zijn gevoelig lager dan in 2022. De subsidies zijn gestegen.

In 2023 is er een extra werkingsbudget ontvangen voor de Oekraïne crisis.

De voornaamste daling bij de uitgaven merken we op bij het gas- en elektriciteitsverbruik.

Onderstaande kosten zijn niet mee opgenomen in de vergelijking.

In 2010 werd een lening van 1.195.000 euro aangegaan voor de school van Berlaar-Heikant. Gedurende 20 jaar zal hiervoor 59.750 euro kapitaal worden afgelost. De intrestlast is degressief. (niet in dit overzicht)

Sinds maart 2016 is de school De Stap opgeleverd. De totale investeringskosten van de bouw bedroegen 5.140.342 euro. Daarvan wordt 4.199.706 euro gesubsidieerd. Deze investeringskost wordt per kwartaal betaald over 30 jaar.

In 2023 bedroeg de financieringskost van De Stap, verhoogd met het onderhoudscontract, na aftrek van de subsidie: 69.342,29 euro voor 4 kwartalen.

Kostprijs vuil 2023 (containerpark (cp) in gebruik sinds 22 februari 1998)

	Detail uitgaven	Uitgaven	Saldo	Ontvangst	Totaal ontvangst	
aankoop compostvaten	9.263	9.263	-8.064	1.199	1.199	verkoop compostvaten
aankoop pmd-zakken	4.836	4.836	21.348	26.184	24.357	contantbel PMD
verkoop PMD-zak via verkooppunt	0				1.827	verkoop PMD zakken
aankoop inco-zakken	3.000	8.992	-1.549	7.444	1.562	verkoop inco-zakken
intergem bijdr verk inco-zakken	5.992				5.882	contantbel inco-zakken
sociale toelage	3.384	3.384	189.958	193.342	193.342	vaste belasting
ophalen en verwerken huisvuil	357.821	574.313	-143.435	430.877	430.877	contantbel huisvuil
vaste kosten restafval	115.199					
huur ondergrondse containers	44.583					
bijdrage werkingskosten klantencontact	44.460					
intergem bijdr inning vaste afvalbelast	11.818					
verzekering Oct's	432					
grof vuil ophaling	0	0	3.328	3.328	3.328	contantbel grof vuil
oph en verw snoeihout op afroep	0	0	0	0	0	contantbel snoeihout
aankoop piekzakken	11.634	12.284	3.475	15.759	11.296	contantbel piekzakken
intergem bijdr verk piekzakken	650		0		4.463	verkoop piekzakken
exploitatiekost cp	437.931	466.514	-365.380	101.134	101.134	contantbel CP
aanvoer afvalstoffen	28.582					
papiervergoeding	36	23.990	-23.990	0	0	opbrengst oud papier
bijdr werkingskosten papierophaling	23.953					
			12.387	12.387	12.387	verg textielinzameling
kringloopcentrum	8.895	8.895	-8.895			
	0	0	2.780	2.780	2.780	verkoop HAH zakken
ophaling en verw zakken asbestcement	4.410	4.410	-4.410	0		
		1.116.879	-322.446	794.433		

De aanbiedingskost en de kost van het gewicht van het restafval wordt vanaf 2005 doorgerekend aan de burger via de contantbelasting.

De opleg van de gemeente blijft aanzienlijk.

Het huisvuil werd in 2023 voor 71,13% betaald door de vervuiler. De exploitatiekost van het containerpark blijft een belangrijke kost voor de gemeente.

In 2022 moet het percentage gecorrigeerd worden naar 26%, er werden CN's verwerkt in 2023 die betrekking hadden op afrekeningen van 2022. Waardoor de opleg van de gemeente in 2022 niet 332 236 euro was maar 264 135 euro.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
totale uitgaven gemeente	903.934	903.271	995.261	1.021.520	1.073.568	1.084.016	1.116.879
opleg door de gemeente	193.593	194.133	240.814	214.630	298.542	332.236	322.446
	21,42%	21,49%	24,20%	21,01%	27,81%	30,65%	28,87%

Kinderopvang 2023

	2023	2022	2021	2020	2019
gewone ontvangsten					
prestaties	114.061,94	96.375,15	90.010,85	80.534,47	106.053,20
subsidies	337.218,98	341.837,57	344.892,68	364.044,03	224.079,57
	451.280,92	438.212,72	434.903,53	444.578,50	330.132,77
gewone uitgaven					
personeel	420.674,48	344.347,86	321.264,10	387.557,31	388.305,92
werkingskosten	73.309,61	56.906,00	58.670,34	102.846,73	94.041,54
	493.984,09	401.253,86	379.934,44	490.404,04	482.347,46
saldo exploitatierekening	-42.703,17	36.958,86	54.969,09	-45.825,54	-152.214,69
evolutie opleg	-1,16	0,67	-1,20	0,30	0,99
investeringen	4.907,20 ICT materiaal	75.002,58		0	16.999,36 buitenspeeltuigen 111.255,62 renovatie BKO Heikant

De ontvangsten bij de subsidies in 2023 liggen in dezelfde lijn als deze van 2022. Hier is de voornaamste ontvangst deze van de transitiesubsidie voor de kinderopvang van Kind en Gezin.

De ontvangsten van de prestaties stijgen opnieuw t.o.v 2022. Dit heeft nog steeds te maken met de toegenomen nood aan kinderopvang.

We hebben in 2023 meer uitgegeven dan ontvangen. Vooral de personeelskosten zijn gestegen.

		Werkingsubsidie aan sportverenigingen	Werkingsubsidies jeugdverenigingen	Vormingssubsidie	Socio-cult. verenigingen-werkingsubs.	Verjaardag vereniging
Subsidies aan lokale verenigingen						
Amazones vzw	0,00					
Ambiance vzw	550,00				550,00	
B.B.C.-Berlaar vzw	4.371,51	4.246,51				125,00
Badminton Klub Berlaar vzw	617,09	617,09				
Baldertejater	500,00				500,00	
BC Sint-Rumoldus	311,12	311,12				
Bercklaer	150,00				150,00	
Berlaarse Dansstudio	593,50	593,50				
Berlaarse Hafo Vriendenkring	86,68	86,68				
Berlaarse Hondenvereniging Dakota vzw	574,07	574,07				
Chiro Sint-Rumoldus	3.707,76		3.707,76			
Cultuurhuis Station Balder VZW	200,00				200,00	
Dance Feeling vzw	1.321,03	1.321,03				
Dauidsfonds	150,00				150,00	
De Tofkes vzw	2.209,70		2.209,70			
De Zolder vzw	1.944,87		1.944,87			
F.C. Berlaar-Heikant vzw	1.814,96	1.814,96				
Fanf.Willen is Kunnen	622,29		222,29		400,00	
Femma Berlaar-Centrum	550,00				550,00	
Femma Berlaar-Heikant	950,00				950,00	
Footballclub De Weerdt vzw	675,47	675,47				
Gidsen -St.Lucia vzw	1.632,81		1.632,81			
Heik.Bierliefhebbers	750,00				750,00	
Heikantse Jeugd Toneel	150,00				150,00	
Hondenschool Pallieter vzw	926,35	926,35				
Jeugdensemble Sinte-Cecilia	199,00		199,00			
Jeugdfanfare Willen is Kunnen	0,00					
Jumpxtreme	1.519,98	1.519,98				
K.L.J. Berlaar Jongens en Meisjes	2.225,53		2.225,53			
Karateclub Berlaar vzw	1.117,87	1.117,87				
Koninklijke Fanfare Sinte Cecilia vzw	800,00				800,00	
Ferm Berlaar	0,00					
Ferm Heikant	450,00				450,00	
KWB Heikant	550,00				550,00	

Landelijke Gilde Centrum	450,00				450,00	
LRV Sint-Pieter Berlaar	591,48	591,48				
Mondo vzw	550,00				550,00	
Neos Berlaar	350,00				350,00	
OKRA Centrum	550,00				550,00	
OKRA Heikant	550,00				550,00	
OKRA Station	150,00				150,00	
Onder Onze Kerktoren vzw	350,00				350,00	
Oud-Strijders	150,00				150,00	
Petanqueclub 't Stapveld	257,79	257,79				
Polido Berlaar vzw	344,74	344,74				
Samana Berlaar	350,00				350,00	
Samana Berlaar-Heikant	450,00				450,00	
Scouts St.Pieter	1.565,05		1.565,05			
SK Rita Berlaar	1.214,62	1.214,62				
S-Plus	150,00				150,00	
t Dolhuis	400,00				400,00	
T.C. Nete vzw	0,00					
T.T.C. Heikant	379,45	379,45				
Tafeltennisclub Berlaar vzw	5.641,01	5.641,01				
TC Berlaar	597,58	597,58				
Turnkring Gymnia vzw	5.400,36	5.400,36				
Versch.personen (kadervorming)	1.097,25			1.097,25		
VillaVip Berlaar	150,00				150,00	
VIVA Berlaar	1.022,77	1.022,77				
VK De Keyzer United vzw	520,61	520,61				
Volleybalclub Berlaar vzw	4.015,67	4.015,67				
VOSOG	150,00				150,00	
VOX GREGORIANA BERLARENSIS	150,00				150,00	
W.S.V. Berchlaer	577,88	577,88				
Ware Toeristenclub Berlaar	221,18	221,18				
WTC Centrum-Heikant	186,06	186,06				
Zz Cycling Team vzw	224,17	224,17				
Wiegwijs vzw	1.000,00				1.000,00	
Speciaal						
61.979,26	Totaal	35.000,00	13.707,01	1.097,25	12.050,00	125,00

Algemene subsidies

Toelagen aan particulieren	15.027,74
----------------------------	-----------

Viering 50 j. huwelijk (41)	3.075,00
Viering 60 j. huwelijk (19)	1.425,00
Viering 65 j. huwelijk (5)	375,00
Viering 70 j. huwelijk (2)	150,00
Viering 100 jarige (4)	300,00
Viering 106 jarige (1)	75,00
Subsidie afkoppelingsbeleid	4.038,74
Subsidie kleine landschapselementen	1.655,00
Subsidie hemelwatersysteem + infiltratie	550,00
Subsidie wegens incontinentie of andere medische redenen + onthaalouders of erkende opvanggezinnen	3.384,00

Toelagen aan allerlei verenigingen	38.509,30
------------------------------------	-----------

VOC Herenthout vzw	1.500,00
vzw Feest Forward Bal der Zomer	25.000,00
Dierenbescherming	4.809,30
Jeugdhuis De Bokal	1.200,00
W.O.S.H. VZW	6.000,00