

**Provincie Vlaams-Brabant  
Arrondissement Halle-Vilvoorde**



**JAARREKENING 2022**

raad: 22.05.2023

Jan van Ruusbroecpark  
1560 Hoeilaart  
Tel. 02 658 28 40  
[gemeente@hoeilaart.be](mailto:gemeente@hoeilaart.be)  
**[www.hoeilaart.be](http://www.hoeilaart.be)**

Algemeen directeur wnd.: Chloë Foccaert  
Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

## **Inhoudsopgave**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Inleiding.....</b>                         | <b>3</b>  |
| <b>Kengetallen .....</b>                      | <b>4</b>  |
| <b>Beleidsvaluatie .....</b>                  | <b>5</b>  |
| <b>Financiële nota .....</b>                  | <b>14</b> |
| Doelstellingenrekening (J1) .....             | 15        |
| Staat van het financieel evenwicht (J2) ..... | 18        |
| Realisatie van de kredieten (J3) .....        | 21        |
| Balans (J4) .....                             | 23        |
| Staat van opbrengsten en kosten (J5) .....    | 26        |
| <b>Toelichting bij de jaarrekening.....</b>   | <b>28</b> |

## **Inleiding**

De jaarrekening biedt een zicht op de mate waarin de (prioritaire) acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen werden gerealiseerd en welke financiële middelen daarvoor werden ingezet. De jaarrekening omvat dus een evaluatie van zowel het gevoerde beleid als de financiële gevolgen van het gevoerde beleid.

Deze evaluatiefunctie betekent dat de jaarrekening, in tegenstelling tot het meerjarenplan, niet financieel in evenwicht moet zijn. De jaarrekening moet immers de werkelijke situatie op 31 december van het boekjaar weergeven. De eventuele overschotten of tekorten zullen daarna uiteraard wel moeten worden verwerkt in de volgende aanpassing van het meerjarenplan.

Tot slot heeft de jaarrekening een financiële functie. Aan de hand van de jaarrekening bekomt men een vrij volledig beeld van de financiële situatie van de gemeente en haar OCMW.

De jaarrekening volgt heel nauw de structuur, de vorm en de inhoud van het meerjarenplan. Dat leidt tot maximale transparantie en toegankelijkheid voor de raadsleden. Het laat een eenvoudige vergelijking toe van:

- wat was gepland (meerjarenplan); en
- wat uiteindelijk is gerealiseerd (jaarrekening).

Het gebruik van identieke schema's als bij de opmaak van het meerjarenplan levert heldere informatie op om de hoofdlijnen van het geplande en gerealiseerde beleid op te volgen en met elkaar te vergelijken.

De jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen:

- 1. de beleidsevaluatie**
- 2. de financiële nota**
- 3. de toelichting.**

Bij de jaarrekening hoort ook een **documentatie met achtergrondinformatie** voor de raadsleden.



|   | 2022             |
|---|------------------|
| <b>Geldbeleggingen en<br/>liquide middelen</b>      | <b>2.234.000</b> |
| <b>Openstaande vorderingen op korte<br/>termijn</b> | <b>4.583.756</b> |
| <b>Openstaande schulden op korte<br/>termijn</b>    | <b>5.947.818</b> |
| <b>Kastoestand per 31 december</b>                  | <b>869.938</b>   |



|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| <b>Exploitatieuitgaven</b>    | <b>23.195.554</b> |
| <b>Exploitatieontvangsten</b> | <b>25.100.519</b> |



|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Investerings</b>                     | <b>3.879.099</b> |
| <b>Desinvesterings</b>                  | <b>125.558</b>   |
| <b>Toegestane investeringssubsidies</b> | <b>686.525</b>   |
| <b>Ontvangen investeringssubsidies</b>  | <b>1.059.290</b> |



|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Nieuw aangegane leningen en<br/>leasings</b>                               | <b>85.842</b>     |
| <b>Vervroegde terugbetaling van<br/>leningen</b>                              | <b>0</b>          |
| <b>Openstaande schulden uit leningen<br/>en leasings bij externe partijen</b> | <b>17.116.125</b> |
| <b>Openstaande schuld per inwoner</b>   | <b>1.484</b>      |
| <b>Periodieke aflossingen op leningen</b>                                     | <b>2.226.878</b>  |
| <b>Intresten op leningen</b>  | <b>426.969</b>    |
| <b>Periodieke aflossingen in het<br/>volgende boekjaar</b>                    | <b>2.249.422</b>  |



|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>-3.286.262</b> |
| <b>Beschikbaar budgettair resultaat</b>      | <b>4.191.731</b>  |
| <b>Autofinancieringsmarge</b>                | <b>395.139</b>    |

## **Beleidsevaluatie**

De beleidsevaluatie evalueert in welke mate de geplande acties en actieplannen zijn uitgevoerd en de beleidsdoelstellingen werden bereikt. Zo geeft ze inzicht in het beleid dat het bestuur gedurende het vorige jaar heeft gevoerd. Ze focust daarbij op de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waar ze in kaderen en sluit zo perfect aan bij de strategische nota van het meerjarenplan.

Dat betekent dat het bestuur voor alle prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin ze kaderen, een antwoord geeft op de vraag:

- in welke mate ze gerealiseerd zijn en
- tot welke uitgaven en ontvangsten dat heeft geleid.

De mate van realisatie wordt weergegeven in het eerste deel van de beleidsevaluatie. De hieraan gelinkte uitgaven en ontvangsten staan in het tweede deel van de beleidsevaluatie.

Voor de prioritaire actieplannen en de prioritaire beleidsdoelstellingen die niet gerealiseerd werden, geeft het bestuur aan waarom dat het geval is en wat al werd ondernomen.

Daarnaast geeft de beleidsevaluatie weer waar het overzicht beschikbaar is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

# Beleidsrapportering 2022

## Beleidsdoelstelling BD-2: Mobiliteit

Door het inzetten van een specifiek administratief medewerker Mobiliteit en onder leiding van het afdelingshoofd Ruimte, maakt dienst Mobiliteit steeds meer als volwaardige dienst deel uit van afdeling Ruimte.

### **Actieplan AP-2.1: We zorgen voor een veilige verkeersinfrastructuur.**

Onderhoud voetpaden.

De samenwerking tussen de administratie en de politie werd verdergezet wat betreft het opvolgen van overtredingen tegen politiereglement art. 11 (onderhoud voetpaden en bermen) en art. 12 (snoeien en onderhoud van overhangende twijgen, hagen en bomen).

Herinrichting Guillaume Dekleermaekerstraat.

De wegenis inclusief weggoten van de Guillaume Dekleermaekerstraat, wordt uitgetrokken en vernieuwd vanaf de Jezus-Eiksesteenweg tot aan de aansluiting met de Watertorenstraat; inclusief het gedeelte van de Watertorenstraat tussen de Jezus-Eiksesteenweg en dit kruispunt. De voetpaden worden in dit project niet vernieuwd.

Samen met de bewoners werd er naar een oplossing gezocht om het doorgaand verkeer te verminderen alsook de gereden snelheid naar een aanvaardbaar niveau terug te brengen. Er werd een filter geplaatst in de proefopstelling ter hoogte van de Kortestraat waardoor er geen doorrijdend verkeer meer mogelijk is. De evaluatie van deze proefopstelling vond ondertussen plaats. De knip zal bestendig worden middels de plaatsing van bloembakken. Er komt geen structurele aanpassing bij de heraanleg van de Guillaume Dekleermaekerstraat.

De uitvoering van de werken zijn ondertussen toegewezen (aannemer DSV) en zullen opgestart worden onmiddellijk volgend op de werken aan de schoolomgeving van Het Groene Dal. De uitvoeringstermijn is vastgelegd op 100 werkdagen. Aanvang is voorzien op 2 mei 2023.

Herinrichting Nilleveldstraat.

De plannen voor de Nilleveldstraat werden afgerond. Het aanbestedingsdossier werd goedgekeurd door de gemeenteraad.

Deze werken zijn ondertussen gegund (aannemer DSV) en zullen opgestart worden aansluitend aan de werken van de Guillaume Dekleermaekerstraat. Dit is half september 2023.

Asfalteringswerken Waversesteenweg.

Het herasfalteren van de weg tussen de Nilleveldstraat en de Henri Caronstraat werd uitgevoerd in augustus 2022 (aannemer Besix).

Herinrichting schoolomgeving.

De proefopstelling voor de schoolomgeving is doorlopen. De definitieve verkeerssituatie wordt stapsgewijs ingevoerd.

De verdere heraanleg van de straten in de directe schoolomgeving werd uitgewerkt door een studie bureau. De omgevingsvergunning werd afgeleverd, het wegenisdossier aanbesteed en gegund (aannemer DSV).

De opstart van de werken is ingepland begin oktober 2022. De uitvoeringsperiode is vastgelegd op 120 kalenderdagen. Een fasering in uitvoering is voorzien zodat de school tijdens de werken bereikbaar blijft. De werken worden afgerond op 22 mei 2023.

Fietspad Groenendaal-Brussel.

De omgevingsvergunning voor de reizigersparking en het stationsplein bij Station Groenendaal werd afgeleverd.

Het aanbestedingsdossier werd gepubliceerd en de prijsoffertes werden ingediend. De uitvoering van de werken is gepland voor het najaar van 2022. De totale uitvoeringstermijn bedraagt 320 werkdagen voor de volledige heraanleg. Vermits TUC RAIL nog aan het werk is aan het derde en vierde spoor en hiervoor een werfzone ter beschikking moet hebben, worden de reizigersparking en het stationsplein in twee fases uitgevoerd. Deze fases zullen achtereenvolgend worden uitgevoerd. Afronding van de werken aan de parking is voorzien voor het eerste kwartaal van 2024.

De werken van het ecorecreaduct worden uitgevoerd in opdracht van de Werkvennootschap (aannemer BAM contractors) en zullen duren tot de zomer van 2023. Voor het verdere gedeelte van de fietsweg F205 tussen de R0, onder de sporen via de fietstunnel F205k en langsheen de Terhulpssteenweg tot aan de grens met Wallonië, werd de omgevingsvergunning voor de F205 en F205k vergund aan de Werkvennootschap. De werken voor de heraanleg van de N275 inclusief aanleg van de fietssnelweg F205, langs de zijde van het Zoniënwood, werden gegund (aannemer Willemen). De werken zullen opstarten eind september 2022. In een eerste fase zal het fietspad aangelegd worden waarna de heraanleg van de wegenis zal volgen. De uitvoeringstermijn voor de werken bedraagt 360 kalenderdagen.

Tijdens de werken zal er altijd één rijrichting open blijven voor het autoverkeer. Er werd beslist om de rijrichting, richting R0 te behouden.

Op het Waalse Gewest zal de aanleg van de verlenging van deze fietssnelweg richting Terhulpen synchroon lopen. Regelmatig overleg met de verschillende actoren is ingepland om het verloop van beide werven herhaaldelijk af te stemmen.

Studiebureau Mobiliteit.

Het studie bureau Tridee werd aangeduid om de fiets- en wandelroutes in de gemeente in kaart te brengen.

Tridee ging in mei 2021 van start met de voorbereidende fase. Na twee participatievergaderingen met de brede bevolking en bijhorende besprekingen op de mobiliteitsraad, zit het dossier in een finale fase. Typeproblemen met typeoplossingen op de voorkeur fiets- en wandelroutes werden geïdentificeerd. Het finale rapport heeft geleid tot een lijst met actiepunten die geprioriteerd werden door Tridee.

Om tot een prioriteitenlijst van de actiepunten te komen, hanteerde Tridee een matrix waarbij er aan drie onderdelen een cijfer werd toegekend. De drie onderdelen zijn investering, gevaar en intensiteit. Het product van deze cijfers vormde de score waarop de rangschikking kon gebeuren.

De prioriteitenlijst werd voorgesteld op het college van 13 juni 2022 en werd besproken op de mobiliteitsraad van 16 juni 2022.

Tridee werd gevraagd om een visie te ontwikkelen over de verkeersafwikkeling op de as Overijsesteenweg-Albert Biesmanslaan. Na afstemming van de mogelijkheden werd een voorkeursscenario vastgelegd voor de verkeersafwikkeling op deze as.

In de visienota werden drie mogelijke scenario's opgenomen.

- Scenario 1: Optimalisatie huidige situatie met dubbel richtingsfietspad
- Scenario 2: Gemengd verkeer : fietsers en auto's
- Scenario 3: Enkel richtingsfietspad

De scenario's werden besproken tijdens de mobiliteitsraad van 17 maart 2022. Scenario 3: *Enkel richting fietspad* kwam als meest gunstige naar voor.

Dit werd meegegeven aan het ontwerp bureau dat het ontwerp voor de toegang van de sport- en jeugdsite Koldam (brug over de IJse) opmaakt.

Na bijkomend advies van de mobiliteitsraad werd uiteindelijk gekozen voor scenario 1: optimalisatie van huidige situatie met dubbel richtingsfietspad, omdat de rest van de as Overijsesteenweg-A Biesmanslaan-JB Charlierlaan niet aangepast kon worden. Er werd besloten om de signalisatie op de uitrit van de parking (stop-bord+ stop-streep) aan te vullen met een bi-flash. LEDlampen, die alternerend oplichten wanneer er fiets/voetgangersverkeer aankomt.

Eerste voorbereidende werken voor aanpassing van de voorrangregel op de invalswegen werden opgestart.

## **Actieplan AP-2.2: We ontmoedigen het sluipverkeer.**

Algemeen.

Verschillende opgelegde maatregelen in het kader van de coronapandemie, zoals thuiswerk en het beperken van verplaatsingen, hebben een grote invloed gehad op het sluipverkeer en de verkeersdruk in onze gemeente. Het effect van deze maatregelen nam in 2021 duidelijk af.

Nilleveldstraat en Guillaume Dekleermaekerstraat.

In de ontwerpfase van de Nilleveldstraat en de Guillaume Dekleermaekerstraat werden vertragende elementen voorzien om het sluipverkeer te ontmoedigen.

Meer specifiek is er in Guillaume Dekleermaekerstraat een filter geplaatst, in proefproject, om enkel lokaal bestemmingsverkeer de Guillaume Dekleermaekerstraat door te laten rijden. De evaluatie van deze proefopstelling vond ondertussen plaats. De knip zal bestendigd worden middels de plaatsing van bloembakken. Er komt geen structurele aanpassing bij de heraanleg van de Guillaume Dekleermaekerstraat.

Voor de Nilleveldstraat werd gekozen voor vertragende elementen op het wegsegment zodat het traject via deze straat minder aantrekkelijk wordt door een langere reistijd.

Vlaanderveldlaan-Charles Melottestraat.

In de Vlaanderveldlaan werden parkeervakken uitgetekend met als doel een vertragend effect te hebben op het doorrijdend verkeer. In de zones waar er overduidelijk minder op straat geparkeerd wordt, werd er geopteerd voor wegversmallingen door middel van verticale bakens.

Aangezien er in de Charles Melottestraat minder op straat geparkeerd wordt, werd ervoor geopteerd om hier ook wegversmallingen te plaatsen.

Het geheel werd opgesteld in een proefopstelling om de effecten na te gaan. De resultaten werden met de buurtbewoners besproken op 30 november 2021. Er werd een definitieve opstelling voorgesteld en goedgekeurd.

Op 30 mei 2022 werden de definitieve wegversmallingen geplaatst in de Vlaanderveldlaan en de Charles Melottestraat. Er werd gekozen om wegversmallingen te creëren middels bloembakken.

Om ervoor te zorgen dat voetgangers vlot en veilig het treinstation van Hoeilaart kunnen bereiken, wordt de bestaande verharding in de Vlaanderveldlaan aan de kant van de onpare huisnummers opgebroken en vervangen door een voetpad in klinkers. Ook in de Charles Melottestraat wordt een voetpad aangelegd richting treinstation.

De gemeente koos er ook voor om het verkeersplateau op het kruispunt Georges Huynenstraat-Charles Melottestraat heraan te leggen. Een goed functionerend verkeersplateau dwingt een gewenste snelheid af en is aangepast aan het snelheidsbeeld ter plaatse.

De uitvoering van de aanleg van het voetpad en verkeersplateau is achter de rug.



Er werd ook een zebrapad aangebracht in de Baron de Man d'Attenrodestraat, ter hoogte van huisnummer 4. Hierdoor kunnen voetgangers veilig de straat oversteken om het park te bereiken.

Joseph Kumpsstraat.

In de Joseph Kumpsstraat werd een proefopstelling opgesteld met vertragende effecten op doorrijdend verkeer. Op zes plaatsen werd een poorteffect gecreëerd middels bloembakken.

De resultaten werden besproken met de buurtbewoners. De buurtbewoners kozen er voor om de bloembakken te laten weghalen. Dit zal gebeuren begin mei 2023. Als maatregel tegen te hoge snelheid wordt er tijdelijk ingezet op extra snelheidscontroles en sensibilisering middels een smiley.

### **Actieplan AP-2.3: We zetten in op combimobiliteit.**

Vervoerregio's.

Het principe 'vervoer op maat' werd verder gedefinieerd voor de verschillende gemeenten die deel uitmaken van de vervoerregio. Hoeilaart heeft volgens dit principe recht op twee deelwagens (één elektrisch en één benzinevoertuig) en vijf deelfietsen waaronder vier elektrische.

Volgens de planning zou de vervoerregio dit actieplan vanaf begin 2022 uitrollen. Er werd een belangrijke rol voorzien voor het gebruik van dit vervoer op maat voor de mobiliteitscentrale. De toewijzing voor het opzetten en uitbaten van deze mobiliteitscentrale werd echter door een klacht bij de Raad van State voor onbepaalde tijd uitgesteld. Deze mobiliteitscentrale was het sluitstuk van de basisbereikbaarheid die kan gezien worden als de grootste hervorming van het openbaar vervoer. Het vervoer op maat is hierop een aanvulling. Het dossier loopt verdere vertraging op. Hoeilaart heeft daarom beslist om reeds in te zetten op enerzijds de realisatie van het Hoppinpunt en zal bijkomende fietsenstalling aanbieden op het Gemeenteplein.

Anderzijds wordt er in zee gegaan met Cambio. Sinds 1 april 2022 staan er in het centrum van Hoeilaart twee wagens klaar, waaronder één elektrische, voor gedeeld gebruik door iedereen die aansluit op het autodeelsysteem. Hoeilaart start met twee wagens, met de bedoeling om dit aanbod verder uit te breiden in functie van het gebruik.

Hoppinpunten.

De gemeente staat in voor de aanleg en het onderhoud van een hoppinpunt aan een gemeenteweg. De verdere uitwerking van het hoppinpunt in Groenendaal gebeurt in samenspraak met de NMBS. De inrichting van een hoppinpunt op het Gemeenteplein gebeurt in samenspraak met de Vervoerregio.



# Beleidsevaluatie

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / IK Budg. 66492 EK Budg. 70909

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccart (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Mobiliteit

Kwalitatieve omschrijving: Hoeilaart beschikt over een betrouwbaar, toegankelijk en veilig mobiliteitsnetwerk en dringt de verkeersoverlast in de woon- en verblijfsomgevingen terug.

Het mobiliteitsnetwerk, de congestie van de wegen en de impact van de acties die ondernomen worden om verandering te verwezenlijken, stoppen niet aan de gemeentegrens. Hoeilaart werkt daarom samen met zijn buurgemeenten en met bovenlokale diensten. Dit realiseren we door deelname aan de vervoerregioraad en door het opvolgen van de geplande werken aan de Ring 0.

Samen met de mobiliteitsraad tekenen we de fiets- en wandelroutes van Hoeilaart uit, zodat we met infrastructuurwerken, maar ook met kleine ingrepen, bijdragen tot het verbeteren van deze routes. We creëren nadrukkelijk ruimte voor de zachte weggebruikers, doorgaand verkeer leiden we naar de grote verkeersaders en inwoners en bezoekers stimuleren we om elk afzonderlijk bij te dragen tot een modal shift.

Concrete realisaties verbonden aan de gehele doelstelling:

- Mobiliteitsvraagstukken worden geanalyseerd door studie bureaus;
- Mobiliteitsoverleg met buurgemeenten;
- Opstellen fiets- en wandelroutes van en naar het centrum;
- Deelname aan vervoerregioraad en aan besprekingen over de werken aan Ring Oost.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Door het inzetten van een specifiek administratief medewerker Mobiliteit en onder leiding van het afdelingshoofd Ruimte, maakt dienst Mobiliteit steeds meer als volwaardige dienst deel uit van afdeling Ruimte.*

|                     | 2022         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 184.947,01   | 214.023,20    | 217.300,00         |
| Ontvangsten         | -125,98      | -545,98       | 0,00               |
| Saldo               | -185.072,99  | -214.569,18   | -217.300,00        |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 717.235,70   | 2.757.047,77  | 2.310.531,68       |
| Ontvangsten         | 339.298,09   | 323.857,45    | 323.857,45         |
| Saldo               | -377.937,61  | -2.433.190,32 | -1.986.674,23      |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## **Prioritair actieplan: AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

We streven de betrouwbare verplaatsing van elke weggebruiker na en optimaliseren de veilige en vlotte verplaatsing van de zachte weggebruikers.

Naast het vaste onderhoud van wegen en waterlopen en de ijzelbestrijding, voorziet Hoeilaart de nodige budgetten om de schoolomgeving (2021-2022), de Nilleveldstraat (2021) en een deel van de Tenboslaan (2021) en Jozef Kumpsstraat (2021) beter in te richten. In de wijk Sloesveld worden verbeteringswerken uitgevoerd aan de toegang tot de woonblokken en de voetpaden (2021). In 2024 wordt de verkeersinfrastructuur naar en rond het nieuwe sport- en jeugdcentrum aangelegd. De aanleg van een fietspad tussen Groenendaal en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest is gepland voor uitvoering in 2021. Samen met de Vlaamse Landmaatschappij werken we verder aan de trage verbinding langs de IJsevallei.

Jaarlijks wordt er ook een budget uitgetrokken voor veilige infrastructuur op maat van de zachte weggebruiker. Wat dit concreet inhoudt, zal bepaald worden op basis van de resultaten van de analyses uitgevoerd door het studiebureau.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 130.766,42   | 152.523,20    | 121.800,00         |
| Ontvangsten  | 0,00         | 0,00          | 0,00               |
| Saldo        | -130.766,42  | -152.523,20   | -121.800,00        |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 717.235,70   | 2.757.047,77  | 2.310.531,68       |
| Ontvangsten  | 339.298,09   | 323.857,45    | 323.857,45         |
| Saldo        | -377.937,61  | -2.433.190,32 | -1.986.674,23      |
| Financiering |              |               |                    |

## **Prioritair actieplan: AP-2.2: We ontmoedigen het sluipverkeer**

Door investeringen in onze infrastructuur en aanpassing van onze inrichting ontmoedigen we het sluipverkeer.

We hebben oog voor maatregelen tegen sluipverkeer en zullen verder (proef)projecten op touw zetten. Bij de herinrichting van de Nilleveldstraat en de schoolomgeving worden extra aanpassingen meegenomen om het sluipverkeer te weren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

## **Prioritair actieplan: AP-2.3: We zetten in op combimobiliteit**

We zetten in op combimobiliteit om het voor iedereen mogelijk te maken volwaardig aan het gemeenschapsleven deel te nemen.

We voorzien een beloningssysteem voor kinderen die met de fiets naar school gaan en blijven tussenkomen in de Buzzy Pazzi die voor en door Hoeilaartse kinderen en jongeren van 6 tot 24 jaar bij De Lijn aangekocht worden. Het project wijkbus is ondertussen afgelopen. We buigen ons verder over oplossingen voor 'vervoer op maat'.

Samen met verschillende partners (De Lijn/TEC, NMBS, Agentschap Wegen en Verkeer, Agentschap Natuur en Bos, Provincie Vlaams-Brabant) leggen we een mobipunt aan bij het station van Groenendaal.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 54.180,59    | 61.500,00     | 95.500,00          |
| Ontvangsten  | -125,98      | -545,98       | 0,00               |
| Saldo        | -54.306,57   | -62.045,98    | -95.500,00         |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen**

- BD-5: Gemeenschapsvorming
- BD-4: Welzijn
- BD-1: Veiligheid
- BD-3: Duurzaamheid
- BD-6: Organisatie en dienstverlening

|                     | 2022          |               |                    |
|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening  | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |               |               |                    |
| Uitgaven            | 8.729.725,74  | 9.369.974,64  | 8.149.724,82       |
| Ontvangsten         | 9.912.110,09  | 9.534.902,17  | 8.517.394,66       |
| Saldo               | 1.182.384,35  | 164.927,53    | 367.669,84         |
| <b>Investerings</b> |               |               |                    |
| Uitgaven            | 3.839.222,38  | 4.246.959,02  | 3.552.725,73       |
| Ontvangsten         | 758.549,71    | 500.838,86    | 1.033.788,86       |
| Saldo               | -3.080.672,67 | -3.746.120,16 | -2.518.936,87      |
| <b>Financiering</b> |               |               |                    |
| Uitgaven            | 128.563,91    | 130.621,00    | 77.221,99          |
| Ontvangsten         | 91.924,74     | 149.821,88    | 161.475,30         |
| Saldo               | -36.639,17    | 19.200,88     | 84.253,31          |

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.hoeilaart.be/strategische-en-financiele-beleidsrapporten>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 70909*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 66492*

## **Financiële nota**

De financiële nota geeft de financiële gevolgen weer van het beleid dat het bestuur het voorbije jaar heeft gevoerd. Ze bestaat uit de volgende 5 onderdelen:

1. de doelstellingenrekening
2. de staat van het financieel evenwicht
3. de realisatie van de kredieten
4. de balans
5. de staat van opbrengsten en kosten

De eerste 3 schema's zijn samenvattende staten van de budgettaire boekhouding. De balans en de staat van opbrengsten en kosten zijn documenten over de gegevens van de algemene boekhouding.

### **Doelstellingenrekening (schema J1)**

De doelstellingenrekening geeft in de eerste plaats een samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen.

Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen en voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

Elk van die 3 onderdelen geeft afzonderlijke cijfers voor de exploitatie, de investeringen en de financiering en bevat ter vergelijking ook de geraamde ontvangsten en uitgaven van de laatste aanpassing van het meerjarenplan.



# J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / EK Budg. 70909

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Mobiliteit

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 184.947,01   | 214.023,20    |
| Ontvangst    | -125,98      | -545,98       |
| Saldo        | -185.072,99  | -214.569,18   |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 717.235,70   | 2.757.047,77  |
| Ontvangst    | 339.298,09   | 323.857,45    |
| Saldo        | -377.937,61  | -2.433.190,32 |
| Financiering |              |               |

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|              | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|--------------|---------------|---------------|
| Exploitatie  |               |               |
| Uitgave      | 8.729.725,74  | 9.369.974,64  |
| Ontvangst    | 9.912.110,09  | 9.534.902,17  |
| Saldo        | 1.182.384,35  | 164.927,53    |
| Investering  |               |               |
| Uitgave      | 3.839.222,38  | 4.246.959,02  |
| Ontvangst    | 758.549,71    | 500.838,86    |
| Saldo        | -3.080.672,67 | -3.746.120,16 |
| Financiering |               |               |
| Uitgave      | 128.563,91    | 130.621,00    |
| Ontvangst    | 91.924,74     | 149.821,88    |
| Saldo        | -36.639,17    | 19.200,88     |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

|              | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|--------------|---------------|---------------|
| Exploitatie  |               |               |
| Uitgave      | 14.280.881,43 | 14.396.104,57 |
| Ontvangst    | 15.188.534,85 | 15.105.691,13 |
| Saldo        | 907.653,42    | 709.586,56    |
| Investering  |               |               |
| Uitgave      | 9.165,39      | 53.347,34     |
| Ontvangst    | 87.000,00     | 92.000,00     |
| Saldo        | 77.834,61     | 38.652,66     |
| Financiering |               |               |
| Uitgave      | 2.161.838,97  | 2.401.722,99  |
| Ontvangst    | 388.026,57    | 503.642,23    |
| Saldo        | -1.773.812,40 | -1.898.080,76 |



## Totaal

|                     | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|---------------------|---------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |               |               |
| Uitgave             | 23.195.554,18 | 23.980.102,41 |
| Ontvangst           | 25.100.518,96 | 24.640.047,32 |
| Saldo               | 1.904.964,78  | 659.944,91    |
| <b>Investering</b>  |               |               |
| Uitgave             | 4.565.623,47  | 7.057.354,13  |
| Ontvangst           | 1.184.847,80  | 916.696,31    |
| Saldo               | -3.380.775,67 | -6.140.657,82 |
| <b>Financiering</b> |               |               |
| Uitgave             | 2.290.402,88  | 2.532.343,99  |
| Ontvangst           | 479.951,31    | 653.464,11    |
| Saldo               | -1.810.451,57 | -1.878.879,88 |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 70909

### **Staat van het financieel evenwicht (schema J2)**

De staat van het financieel evenwicht vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het laatste aangepaste meerjarenplan volgens de 3 gekende indicatoren:

1. het beschikbaar budgettair resultaat
2. de autofinancieringsmarge
3. de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

De staat van het financieel evenwicht van het moederbestuur (gemeente en OCMW) vermeldt ook de cijfers over AGB Holar en de geconsolideerde evenwichten op 'groepsniveau'.



## J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / EK Budg. 70909

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening         | Meerjarenplan        |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>1.904.964,78</b>  | <b>659.944,91</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 25.100.518,96        | 24.640.047,32        |
| b. Uitgaven   | 23.195.554,18        | 23.980.102,41        |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-3.380.775,67</b> | <b>-6.140.657,82</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 1.184.847,80         | 916.696,31           |
| b. Uitgaven   | 4.565.623,47         | 7.057.354,13         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>-1.475.810,89</b> | <b>-5.480.712,91</b> |
| <b>IV. Financieringssaldo</b>                       | <b>-1.810.451,57</b> | <b>-1.878.879,88</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 479.951,31           | 653.464,11           |
| b. Uitgaven   | 2.290.402,88         | 2.532.343,99         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>-3.286.262,46</b> | <b>-7.359.592,79</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | <b>7.477.993,22</b>  | <b>7.477.993,22</b>  |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>4.191.730,76</b>  | <b>118.400,43</b>    |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>4.191.730,76</b>  | <b>118.400,43</b>    |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening        | Meerjarenplan       |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>1.904.964,78</b> | <b>659.944,91</b>   |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>1.509.825,90</b> | <b>1.396.267,33</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 2.226.877,88        | 2.228.934,97        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 717.051,98          | 832.667,64          |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>395.138,88</b>   | <b>-736.322,42</b>  |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening      | Meerjarenplan      |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>395.138,88</b> | <b>-736.322,42</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>485.928,99</b> | <b>487.986,08</b>  |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 2.226.877,88      | 2.228.934,97       |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 1.740.948,89      | 1.740.948,89       |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>881.067,87</b> | <b>-248.336,34</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening        | Meerjarenplan      |
|--|---------------------|--------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                     |                    |
| - Gemeente en OCMW                                 | 4.191.730,76        | 118.400,43         |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 133.794,02          | 0,00               |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>4.325.524,78</b> | <b>118.400,43</b>  |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                     |                    |
| - Gemeente en OCMW                                 | 395.138,88          | -736.322,42        |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 122.411,19          | 0,00               |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>517.550,07</b>   | <b>-736.322,42</b> |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                     |                    |
| - Gemeente en OCMW                                 | 881.067,87          | -248.336,34        |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | -133.027,52         | -133.683,05        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>748.040,35</b>   | <b>-382.019,39</b> |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 70909*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*Autonoom gemeentebedrijf: MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 4796*

*Autonoom gemeentebedrijf: JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 19164 Alg. 1894*

*Dossiers van andere entiteiten:*

*Autonoom gemeentebedrijf: JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 19164 Alg. 1894*

### **Realisatie van de kredieten (schema J3)**

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor 2022 opgenomen waren in het meerjarenplan. Zo evalueert de raad in de jaarrekening niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten.



# J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / IK Budg. 66492 EK Budg. 70909

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

|   | Jaarrekening  |               | Eindkredieten |               | Initiële kredieten |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|   | Uitgaven      | Ontvangsten   | Uitgaven      | Ontvangsten   | Uitgaven           | Ontvangsten   |
| <b>- Gemeente</b>                       |               |               |               |               |                    |               |
| Exploitatie                             | 12.574.341,83 | 16.270.262,84 | 13.065.734,41 | 16.137.567,89 | 11.806.821,09      | 15.246.149,56 |
| Investerings                            | 4.423.330,12  | 861.905,27    | 6.704.927,44  | 593.753,78    | 5.811.341,41       | 1.456.703,78  |
| Financiering                            | 1.729.011,91  | 479.951,31    | 1.970.953,02  | 653.464,11    | 1.677.109,16       | 3.915.729,05  |
| Leningen en leasings                    | 1.665.486,91  | 85.841,86     | 1.667.544,00  | 143.739,00    | 1.677.109,16       | 3.411.475,30  |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 63.525,00     | 394.109,45    | 303.409,02    | 509.725,11    | 0,00               | 504.253,75    |
| <b>- OCMW</b>                           |               |               |               |               |                    |               |
| Exploitatie                             | 10.621.212,35 | 8.830.256,12  | 10.914.368,00 | 8.502.479,43  | 9.800.955,73       | 7.546.672,13  |
| Investerings                            | 142.293,35    | 322.942,53    | 352.426,69    | 322.942,53    | 79.916,00          | 322.942,53    |
| Financiering                            | 561.390,97    | 0,00          | 561.390,97    | 0,00          | 561.390,97         | 0,00          |
| Leningen en leasings                    | 561.390,97    | 0,00          | 561.390,97    | 0,00          | 561.390,97         | 0,00          |

## Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 70909

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 66492

### **Balans (schema J4)**

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op 31 december 2022 en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het beschikt. Er wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen. Ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.



# J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / JR-1 Budg. 567940 Alg. 34962

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

|   | 2022                 | 2021                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVA</b>   | <b>72.469.574,68</b> | <b>75.057.302,65</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>  | <b>7.738.607,82</b>  | <b>10.537.755,05</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 2.233.999,76         | 4.808.480,96         |
| B. Vorderingen op korte termijn   | 4.583.755,94         | 4.767.547,48         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 1.530.382,58         | 1.479.845,82         |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 3.053.373,36         | 3.287.701,66         |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen              | 920.852,12           | 961.726,61           |
| <b>II. Vaste activa</b>   | <b>64.730.966,86</b> | <b>64.519.547,60</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn   | 9.131.178,79         | 9.743.831,28         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 7.193.523,61         | 7.483.233,57         |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 1.937.655,18         | 2.260.597,71         |
| B. Financiële vaste activa  | 7.794.885,09         | 7.737.016,28         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 371,85               | 371,85               |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 7.750.161,49         | 7.692.292,68         |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 44.351,75            | 44.351,75            |
| C. Materiële vaste activa   | 47.472.782,33        | 46.804.686,49        |
| 1. Gemeenschapsgoederen   | 38.168.987,03        | 37.031.241,10        |
| a. Terreinen en gebouwen  | 16.652.521,80        | 14.612.067,93        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 16.561.145,06        | 17.165.251,85        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 266.020,52           | 291.773,96           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 416.721,28           | 530.167,20           |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 4.231.018,93         | 4.395.749,38         |
| f. Erfgoed  | 41.559,44            | 36.230,78            |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 8.783.114,80         | 9.242.664,84         |
| a. Terreinen en gebouwen  | 8.578.089,48         | 9.050.535,87         |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 85.524,70            | 101.753,19           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 119.500,62           | 90.375,78            |
| 3. Andere materiële vaste activa  | 520.680,50           | 530.780,55           |
| a. Terreinen en gebouwen  | 520.680,50           | 530.780,55           |
| D. Immateriële vaste activa   | 332.120,65           | 234.013,55           |



|  | 2022                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVA</b>   | <b>72.469.574,68</b> | <b>75.057.302,65</b> |
| <b>I. Schulden</b>   | <b>27.179.064,57</b> | <b>29.253.351,38</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 5.947.818,20         | 5.343.419,14         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 3.227.439,24         | 2.735.009,43         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 945.794,98           | 883.446,53           |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 2.281.644,26         | 1.851.562,90         |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 470.956,99           | 385.123,87           |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 2.249.421,97         | 2.223.285,84         |
| B. Schulden op lange termijn                               | 21.231.246,37        | 23.909.932,24        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 21.231.246,37        | 23.909.932,24        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 3.859.843,21         | 4.371.356,93         |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 3.859.843,21         | 4.371.356,93         |
| b. Financiële schulden                                     | 17.371.403,16        | 19.538.575,31        |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>45.290.510,11</b> | <b>45.803.951,27</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 13.384.110,75        | 13.263.664,28        |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 4.236.373,60         | 4.966.688,23         |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 3.009.457,15         | 2.913.030,15         |
| D. Overig nettoactief                                      | 24.660.568,61        | 24.660.568,61        |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962*

### **Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)**

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. Het verschil tussen de totale opbrengsten en kosten resulteert in het overschot of het tekort van het jaar.



## J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / JR-1 Budg. 567940 Alg. 34962

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

|  | 2022                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>I. Kosten</b>   | <b>26.498.502,21</b> | <b>22.153.537,86</b> |
| A. Operationele kosten   | 26.069.896,99        | 21.704.873,64        |
| 1. Goederen en diensten  | 4.677.463,52         | 3.428.865,36         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 12.800.168,18        | 11.619.311,65        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 2.616.422,96         | 1.846.825,17         |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.                         | 869.921,48           | 697.710,31           |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 3.694.955,72         | 3.546.922,31         |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                                | 686.525,06           | 92.591,97            |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                | 0,01                 | 167,45               |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 724.440,06           | 472.479,42           |
| B. Financiële kosten   | 428.605,22           | 448.664,22           |
| <b>II. Opbrengsten</b>   | <b>25.768.187,58</b> | <b>23.758.741,28</b> |
| A. Operationele opbrengsten  | 24.683.172,82        | 22.592.550,89        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 6.717.095,02         | 6.167.883,60         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 11.503.083,63        | 10.681.277,54        |
| 3. Werkingssubsidies   | 6.053.905,68         | 5.394.167,41         |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 3.047.359,81         | 2.757.692,25         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 3.006.545,87         | 2.636.475,16         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 87.413,89            | 118.444,93           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 51.768,00            | 700,00               |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 269.906,60           | 230.077,41           |
| B. Financiële opbrengsten  | 1.085.014,76         | 1.166.190,39         |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-730.314,63</b>   | <b>1.605.203,42</b>  |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -1.386.724,17        | 887.677,25           |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 656.409,54           | 717.526,17           |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-730.314,63</b>   | <b>1.605.203,42</b>  |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | -730.314,63          | 1.605.203,42         |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

## **Toelichting bij de jaarrekening**

De toelichting bevat de volgende elementen:

1. Een toelichting door de financieel directeur
2. Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens hun functionele aard (schema T1);
3. Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
4. De investeringsprojecten (schema T3)
5. De evolutie van de financiële schulden (schema T4)
6. De toelichting bij de balans (schema T5)
7. Een overzicht met een omschrijving van de financiële risico's en de manier waarop die afgedekt zijn;
8. Een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is;
9. De waarderingsregels;
10. De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0);
11. Een verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamd ontvangsten en uitgaven;
12. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
13. Een overzicht van de gedeeltes van de niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering die het uitvoerend orgaan heeft overgedragen naar het volgende jaar.
14. Rapportering grondfonds

verslag van de financieel directeur  
met betrekking tot het boekjaar  
afgesloten per 31 december 2022

## TOELICHTING BIJ HET BUDGETTAIRE RESULTAAT

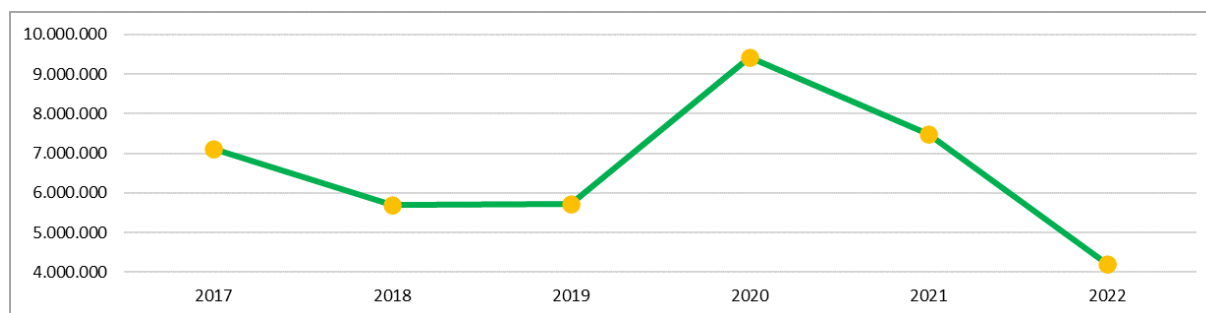
### 1. De evenwichtscriteria

In de eerste plaats is het belangrijk om te kijken naar het zogenaamde toestandsevenwicht, dit is het resultaat van alle transacties van het afgelopen boekjaar die een in- of uitgaande kasstroom hebben teweeggebracht. Een positief saldo houdt in dat het bestuur in dat jaar meer geld heeft ontvangen dan het heeft uitgegeven.

Het schema 'Staat van het financieel evenwicht' (J2) toont dat het budgettaire resultaat van het boekjaar eindigt op -3.286.262,46 euro. Dit betekent dat er in 2022 meer werd uitgegeven dan dat er werd ontvangen.

Samen met het gecumuleerd budgettaire resultaat van vorig boekjaar (7.477.993,22 euro) wordt het beschikbaar budgettaire resultaat 4.191.730,76 euro. Dat is het totale bedrag waarover het bestuur op 31 december 2022 zou beschikken in kas na inning van alle korte termijn vorderingen en betaling van alle korte termijn schulden.

Ter info wordt hieronder de evolutie van het beschikbaar budgettaire resultaat weergegeven:



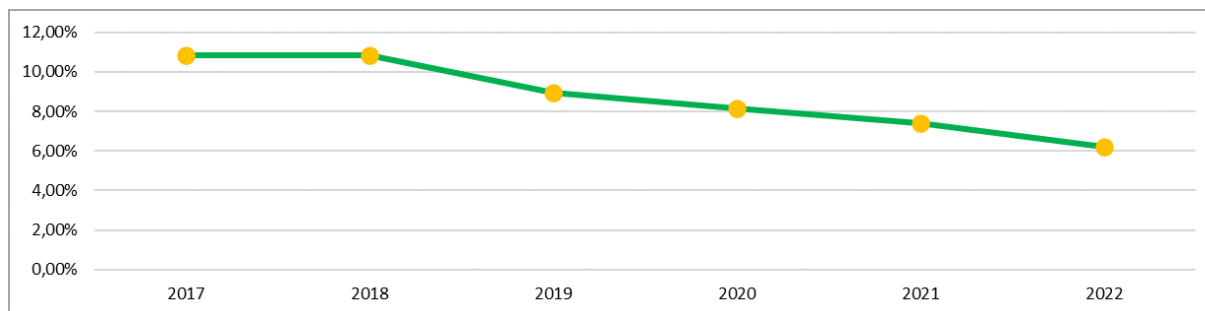
Minstens zo belangrijk of zelfs belangrijker is het om te kijken naar het structureel evenwicht, dat blijkt uit de autofinancieringsmarge. Hieruit kunnen we afleiden of het bestuur uit het saldo van haar gewone werking (exploitatiesaldo) voldoende ruimte heeft om (een deel van de) nieuwe (investerings-)uitgaven te doen zonder bijkomende financiering via leningen, of om bijkomende leninglasten te dragen.

Boekjaar 2022 sluit af met een gezonde autofinancieringsmarge (AFM) van 395.138,88 euro.

De positieve AFM zorgt voor een goede financiële basis voor toekomstige investeringsprojecten. Er is dus een marge:

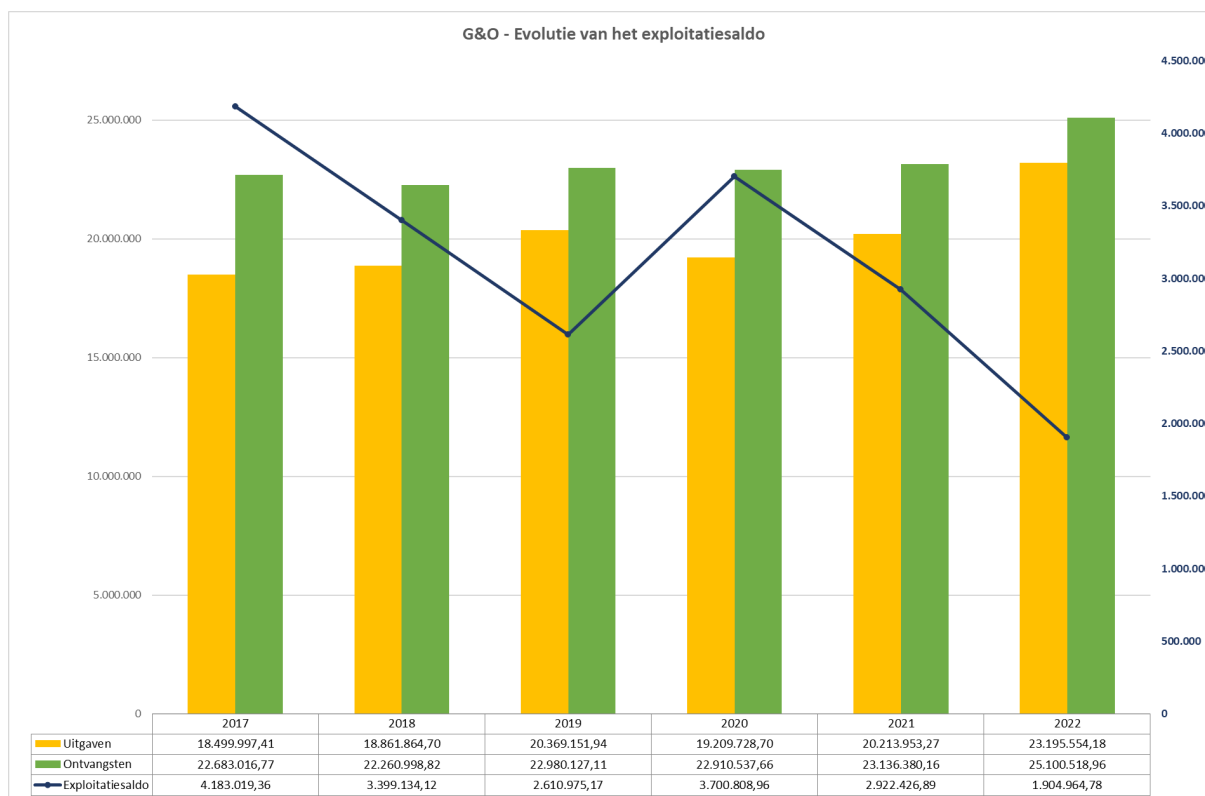
- om zelf nieuwe investeringen te financieren; of
- om bijkomende leningen aan te gaan en de hieruit voortvloeiende leningslasten te kunnen dragen.

Omdat het absoluut bedrag van de AFM niet veel zegt, kan ze worden afgezet tegen de exploitatie-ontvangsten om zo de grootte van de AFM beter te kunnen inschatten. Het gemiddelde van de laatste 3 jaren wordt genomen om eventuele uitschieters weg te werken.

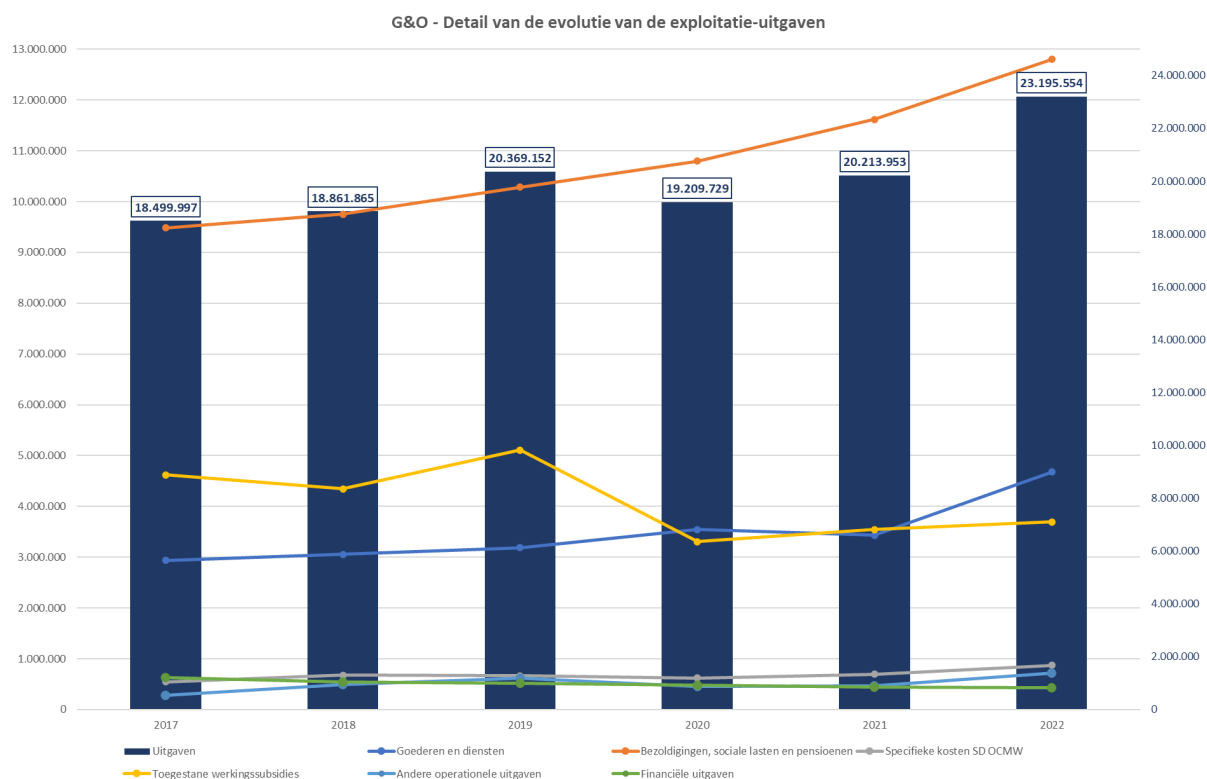


## 2. Exploitatiesaldo

Zoals blijkt uit onderstaande grafiek kent het exploitatiesaldo voor het tweede jaar op rij een daling. De stijging van 2020 viel vooral te verklaren door een sterke terugval van de exploitatie-uitgaven. Het valt op dat het bestuur er steeds moeilijker in slaagt om vanuit de exploitatie positieve overschotten te genereren.

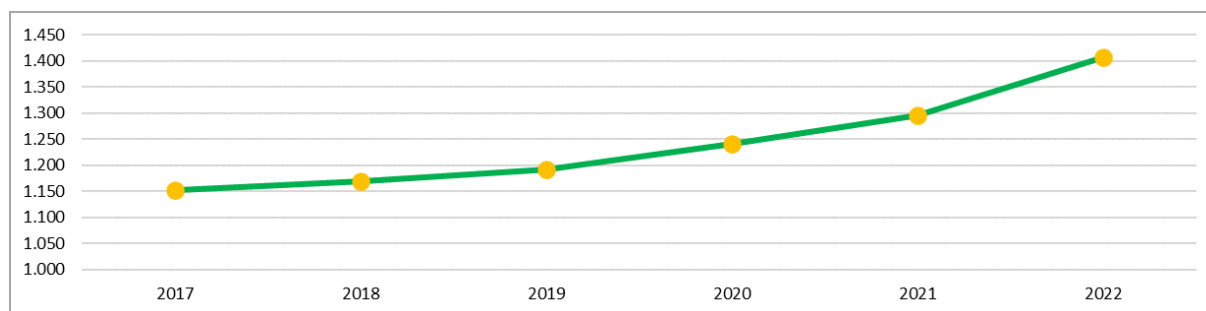


De sterke stijging van de exploitatie-uitgaven is te verklaren door de stijging van de uitgaven voor bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen en de stijging van de uitgaven voor goederen en diensten. Dat blijkt eveneens uit de evolutie doorheen de tijd van de exploitatie-uitgaven op rubriekniveau:



Het aandeel van de uitgaven voor bezoldigingen, sociale lasten en goederen en diensten bedroeg in 2022 55% van de totale exploitatie-uitgaven (57% in 2021).

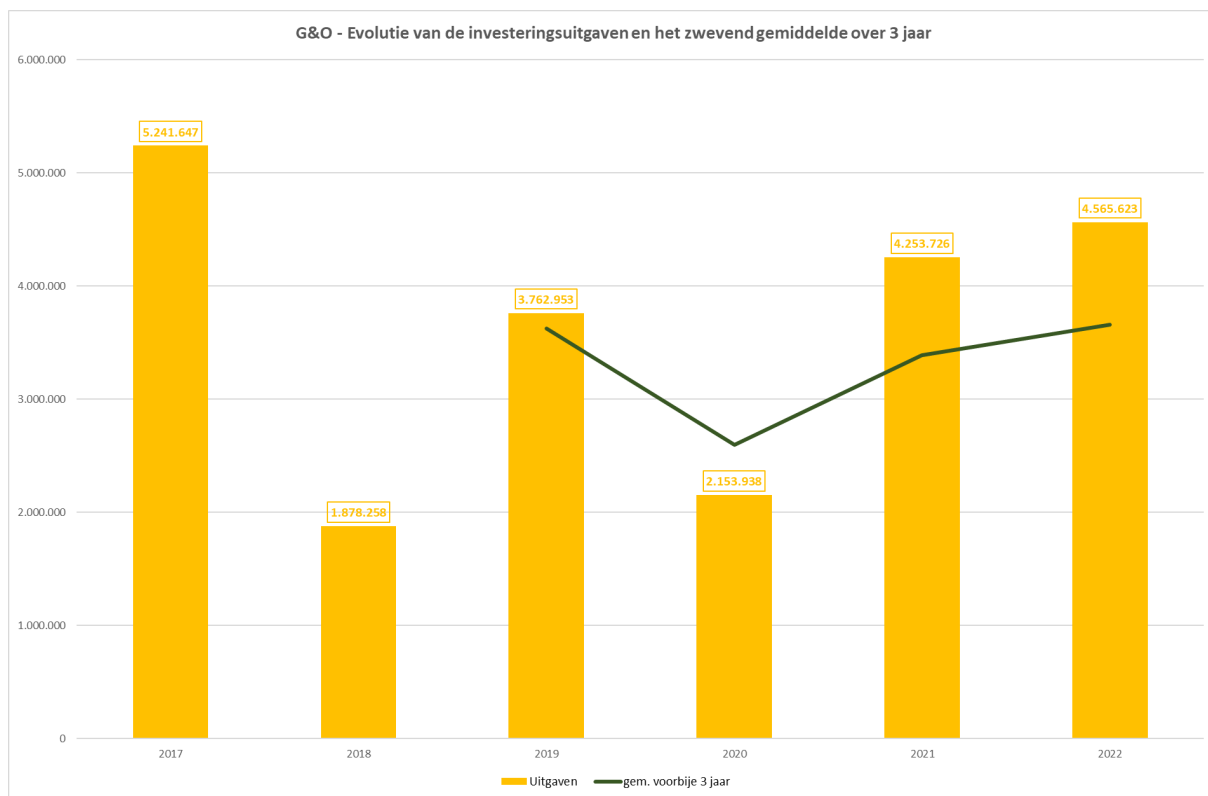
De exploitatie-uitgaven per inwoner blijven verder doorstijgen. Dit is het geheel van personeelsuitgaven en uitgaven voor goederen en diensten omgerekend per capita. Dit gedeelte van de uitgaven is afgezonderd van de rest omdat dit het gedeelte is waar een bestuur, meer dan op de andere gedeelten (zoals individuele hulpverlening, werkingssubsidies aan o.a. politie- en hulpverleningszone, ...) beleidsmatige impact op kan hebben. Het gemiddelde van de laatste 3 jaren moet éénmalige uitschieters teniet doen.



Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2022 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

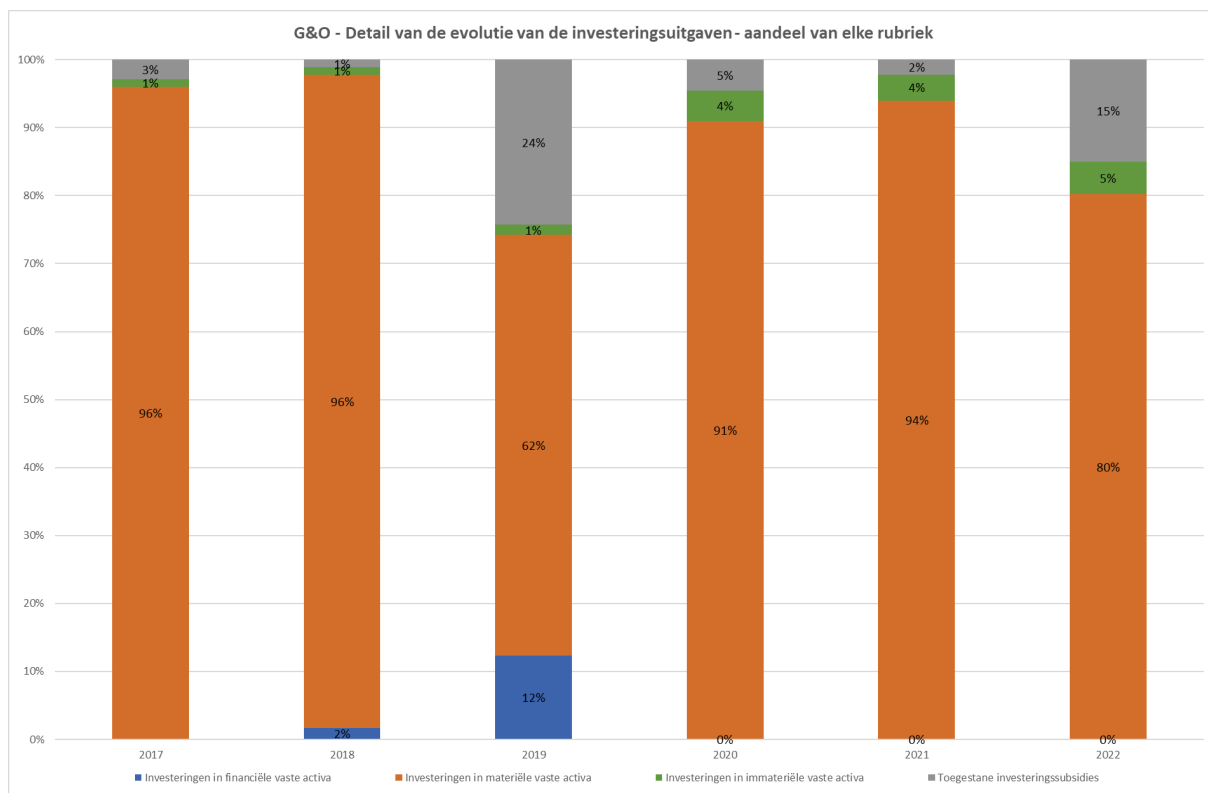
### 3. Investeringsaldo

Er werd in 2022 voor 4.565.623,47 euro aan investeringsuitgaven geregistreerd en 1.184.847,80 euro aan investeringsontvangsten. De uitgaven van 2022 zijn hoger dan het langjarig gemiddelde zoals blijkt uit onderstaande grafiek die de evolutie van de uitgaven doorheen de tijd weergeeft.

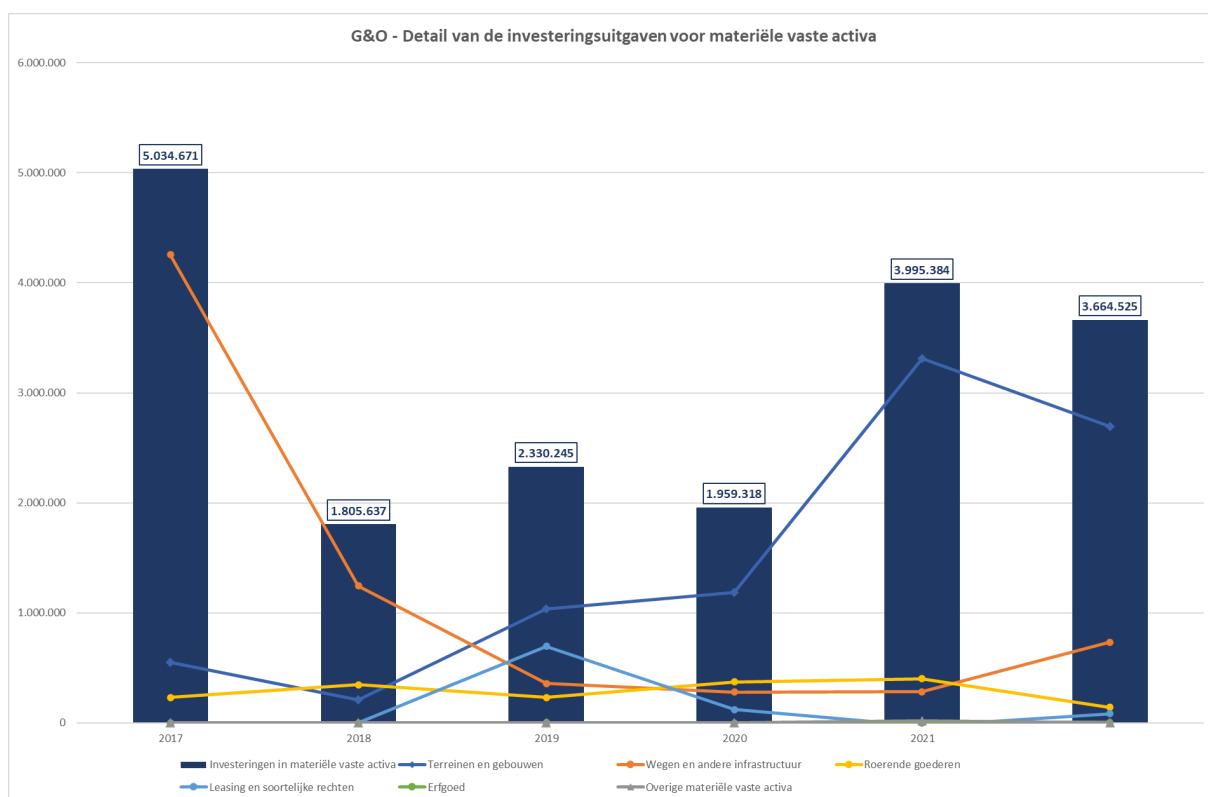


De uitgaven dienden grotendeels om te investeren in materiële vaste activa. De evolutie van de verdeling van de uitgaven in verschillende rubrieken doorheen de tijd wordt hieronder grafisch weergegeven.





De investeringen in materiële vaste activa, wederom de belangrijkste rubriek in 2022, kan als volgt verder worden uitgesplitst doorheen de tijd:



Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2022 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

#### 4. Financieringssaldo

Het financieringssaldo bedraagt -1.475.810,89 euro.

Er werd voor 2.226.877,88 euro schuld afgelost. Er werd een lening toegestaan ten belope van 63.525,00 euro. Daarnaast werd er leasingschuld aangegaan van 85.841,86 euro i.k.v. het OV-net. Tenslotte werd er voor 394.109,45 euro teruggevorderd aan toegestane leningen.

Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2022 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

## TOELICHTING BIJ DE VERSCHILLENDE BALANS-RUBRIEKEN (SCHEMA J4)

### I. Vlottende activa

#### A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Liquide middelen en geldbeleggingen bestaan bij het bestuur uit het volgende:

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Zichtrekeningen                 | 1.162.861,99        |
| Spaarrekeningen                 | 1.052.187,94        |
| Transitrekening frankeermachine | 3.000,00            |
| Kassen                          | 15.793,41           |
| Interne overboekingen           | 156,42              |
| <b>TOTAAL</b>                   | <b>2.233.999,76</b> |

#### B. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen uit ruiltransacties

|   |                     |
|---|---------------------|
| Operationele vorderingen – niet dubieus | 1.515.197,45        |
| Operationele vorderingen – dubieus      | 65.817,67           |
| Waardevermindering op vorderingen (-)   | (-) 63.573,94       |
| Vooruitbetalingen                       | 5.808,24            |
| Betaalde borgen                         | 7.133,16            |
| <b>Totaal vorderingen, netto</b>        | <b>1.530.382,58</b> |

### Vorderingen uit niet-ruiltransacties

|   |  |                     |
|---|--|---------------------|
| A | Vorderingen uit belastingen                                | 715.651,77          |
|   | Vorderingen uit de recup. van ind. hulpverl. door het OCMW | 95,00               |
| B | Vorderingen wegens subsidies                               | 2.109.473,61        |
|   | Overige vorderingen uit niet-ruiltransacties               | 211.046,73          |
|   | Operationele vorderingen – dubieus                         | 80.108,62           |
|   | Waardevermindering op vorderingen (-)                      | (-) 63.002,37       |
|   | <b>Totaal vorderingen, netto</b>                           | <b>3.053.373,36</b> |

A. Het openstaand saldo 'eigen belastingen' bedraagt 562.179,33 euro, het saldo 'aanvullende belastingen' 153.472,44 euro.

B. Het totaal van vorderingen wegens subsidies wordt grotendeels verklaard door de diverse vorderingen tegenover de volgende partijen:

| <b>Derde</b>  | <b>Bedrag</b> |
|---|---------------|
| FB Vlaamse Gemeenschap (oi)   | 1.251.835,35  |
| Provincie Vlaams-Brabant (oi)   | 359.298,09    |
| RSZ   | 165.551,51    |
| GSD-V vzw   | 106.387,80    |
| POD MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE                                       | 69.063,45     |
| Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden (oi) | 58.635,02     |
| Fedasil (oi)  | 34.705,85     |
| Kind en Gezin   | 32.883,16     |
| WELZIJNSKOEPEL WEST BRABANT (oi)                                      | 9.784,16      |
| Agentschap voor Natuur en Bos (oi)                                    | 8.138,00      |
| Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling en Beroepsopleiding (vlgewgem) | 7.675,00      |
| IVERLEK (opdraver)  | 4.206,22      |
| Sociaal verwarmingsfonds  | 1.060,00      |
| Vlaams Instituut voor Vorming en Opleiding in de social profit vzw    | 250,00        |

Op regelmatige tijdstippen worden de openstaande vorderingen geanalyseerd. Wanneer deze niet tijdig worden betaald, wordt er een aanmaningsprocedure ingezet. Echter, soms blijkt de vordering oninbaar. In 2022 werd daarom een verlies van 22.090,54 euro op vorderingen geboekt. Dit maakt deel uit van het exploitatiebudget.

De wijzigingen aan de voorziening voor de waardevermindering op vorderingen (12.075,24 euro) wordt in de staat van opbrengsten en kosten verwerkt via 'Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen'. Dit heeft dus geen budgettaire impact.

### **C. Voorraden en bestellingen in uitvoering**

Het gemeentebestuur heeft op balansdatum geen voorraden en bestellingen in uitvoering.

## D. Overlopende rekeningen van het actief

Rekening houdend met het materialiteitsprincipe en het beperkt belang van de bijkomende informatie door het gebruik van overlopende rekeningen voor de oordeelsvorming en besluitvorming van de gebruiker werd verkozen de overlopende rekeningen van het actief niet te gebruiken.

## E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen bestaan enerzijds uit de vorderingen wegens toegestane leningen aan derde partijen en anderzijds uit het korte termijn luik van de VIPA subsidie, toegekend door het Vlaams Infrastructuurfonds van het departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin. Het bestuur zal deze ontvangst jaarlijks innen tot 2029.

Ter verduidelijking: het bestuur heeft leningen toegestaan aan:

- AGB Holar
- TC De Jonge Wingerd
- ERC Hoeilaart
- Intradura

## II. Vaste activa

### A. Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn bestaan uit 2 grote delen:

1. het lange termijn luik van de VIPA subsidie, toegekend door het Vlaams Infrastructuurfonds van het departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin. Het betreft het deel dat niet binnen de 12 maanden wordt ontvangen, zijnde de jaarlijkse schijven van 2024 tot en met 2029 (1.937.655,18 euro).
2. de vorderingen wegens toegestane leningen. Het betreft het deel dat niet binnen de 12 maanden dient afgelost te worden.

Het bestuur heeft leningen toegestaan aan:

- AGB Holar (openstaande LT-schuld: 6.888.824,26 euro)
- TC De Jonge Wingerd (openstaande LT-schuld: 201.921,44 euro)
- ERC Hoeilaart (openstaande LT-schuld: 35.237,91 euro)
- Intradura (openstaande LT-schuld: 67.540,00 euro)

### B. Financiële vaste activa

Het bestuur bezit per einde boekjaar de volgende deelnemingen:

| Participatie   | Waarde     |
|--|------------|
| De Lijn (Vlaamse Vervoersmaatschappij)               | 7 061,24   |
| De Watergroep aandelen P - waterdienst (AR 281)      | 924 978,41 |
| EthiasCo cvba  | 25 808,70  |
| Gewestelijke Maatschappij voor Volkshuisvesting cvba | 5 577,98   |

|  |                     |
|--|---------------------|
| Havicrem cv (AR 281)                           | 4 813,50            |
| Haviland Intercomm.CV - 1731 Asse (AR 281)     | 3 125,00            |
| IGO div  | 800,00              |
| INTERRAND Intercomm.ver.afvalstoffen           | 6 477,37            |
| Iverlek - Aov (openbare verlichting)           | 347 025,46          |
| Iverlek - Apg (Publigas)                       | 260 259,23          |
| Iverlek - Apt (Publi-T)                        | 323 798,29          |
| Iverlek - Ate (Telenet)                        | 3,97                |
| Iverlek elektriciteit A E1 - AANDELEN (AR 281) | 3 427 706,90        |
| IVERLEK GAS A G1 - AANDELEN (AR 281)           | 2 449 373,36        |
| Jobpunt Vlaanderen (Poolstok)                  | 1 041,18            |
| Participatie Haviland                          | 25,00               |
| Participatie TMVS/CREAT/Farys                  | 1 750,00            |
| Participatie WZK                               | 5 209,50            |
| Zefier cvba                                    | 50,01               |
| <b>Eindtotaal</b>                              | <b>7.794.885,10</b> |

### C. Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa steeg in 2022 met 668.095,84 euro tot 47.472.782,33 euro. Dit valt grotendeels te verklaren door:

- De investeringen uit 2022 (3.664.524,83 euro) die de boekwaarde verhoogde.
- De overboekingen van activa in aanbouw uit 2022 (51.768,00 euro) die de boekwaarde verhoogde.
- De desinvesteringen uit 2022 (87.000 euro) die de boekwaarde verlaagde.
- de afschrijvingen op materiële vaste activa (2.961.196,99 euro) die de boekwaarde verlaagde.

## Overzicht investeringen

| Investeringsproject  | Som van Aanrekeningen |
|--|-----------------------|
| Aansluiting JB Deridderstraat en Terheidestraat                                  | 9.117,18              |
| Begraafplaats  | 302,50                |
| Bibliotheek  | 122,98                |
| Care connect into Care   | 11.581,12             |
| Covid-19   | 2.076,00              |
| Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur                  | 23.304,19             |
| GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)   | 1.874,05              |
| GC Felix Sohie eengemaakte balie   | 48.453,74             |
| Geen investeringsproject   | 109,65                |
| Guillaume Dekleermakerstraat   | 31.035,65             |
| Halan Cauter   | 871,20                |
| Hondenlosloopweide   | 71.128,08             |
| Kinderdagverblijf "De Druifjes"  | 161.534,76            |
| LOI - woningen   | 321,40                |
| Loods  | 9.723,49              |
| Nilleveldstraat  | 7.282,66              |
| Overige mobiliteitsprojecten   | 62.099,54             |
| Overige projecten communicatie en dienstverlening                                | 544,50                |
| Overige projecten cultuur  | 1.500,00              |
| Overige projecten evenementen  | 4.470,71              |
| Overige projecten jeugd  | 8.101,25              |
| Overige projecten organisatieondersteuning                                       | 13.112,03             |
| Overige rioleringsprojecten Aquafin  | 20.078,50             |
| OV-net   | 85.841,86             |
| SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site                            | 26.172,27             |
| SJS Koldam - uitvoering masterplan -kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein | 2.476.587,71          |
| SJS Koldam - voetbalterreinen  | 35.100,53             |
| Trage verbinding Ijsevallei  | 10.000,00             |
| Transitwoningen  | 7.153,80              |
| Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker                                       | 275.726,84            |
| Veilige schoolomgeving   | 4.356,00              |
| Waversesteenweg  | 174.373,07            |
| Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen   | 80.467,57             |
| <b>Eindtotaal</b>  | <b>3.664.524,83</b>   |

## Overzicht desinvesteringen

| Activum   | Bedrag in euro        |
|---|-----------------------|
| Verkoop perceel W. Matstraat – R. Lauwersstraat | 87.000,00 euro        |
| <b>TOTAAL</b>                                   | <b>87.000,00 euro</b> |

## D. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben op balansdatum een boekwaarde van 332.120,65 euro. Er werd in 2022 als volgt geïnvesteerd:

| Investeringsproject   | Som van Aanrekeningen |
|---|-----------------------|
| Brusselsesteenweg   | 17.453,05             |
| Care connect into Care  | 3.648,73              |
| Dagverzorgingscentrum "De Wijnstok"                             | 1.100,57              |
| Deona   | 31,70                 |
| Digitaal platform lokale economie                               | 3.758,26              |
| Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur | 2.913,20              |
| GRS en RUP's  | 9.939,90              |
| Hemelwater  | 1.971,20              |
| Horizon+  | 15.040,00             |
| HRM software  | 23.725,15             |
| Jozef Kumpsstraat   | 2.228,82              |
| Kasteelstraat   | 29.476,50             |
| Office 365  | 1.829,03              |
| Overige mobiliteitsprojecten                                    | 3.920,40              |
| Overige projecten communicatie en dienstverlening               | 1.633,50              |
| Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit                  | 6.382,75              |
| Overige projecten sociale bijstand                              | 19.433,33             |
| Overige rioleringsprojecten Aquafin                             | 1.588,43              |
| Tenboslaan en Molenstraat                                       | 3.096,30              |
| Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker                      | 26.739,40             |
| Veilige schoolomgeving  | 38.663,36             |
| <b>Eindtotaal</b>   | <b>214.573,58</b>     |

## III. Schulden

### A. Schulden op korte termijn

#### Schulden uit ruiltransacties

##### A. Voorzieningen voor risico's en kosten

##### Vakantiegeld

Het bestuur heeft de verplichting een voorziening op korte termijn aan te leggen voor vakantiegeld. Op basis van de ramingen vakantiegeld voor 2023 werd dit bedrag op balansdatum geraamd op 607.253,74 euro.

##### Responsabiliseringsbijdrage

De lokale besturen waarvan de individuele pensioenlasten voor hun gewezen statutaire personeelsleden, die gedragen worden door het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen, hoger zijn dan de wettelijke basispensioenbijdragen voor datzelfde jaar, moeten ingevolge artikel 20 van de wet van 24 oktober 2011 een

responsabiliseringsbijdrage betalen. In uitvoering van artikel 58 van het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 (BVR BBC) moeten hiervoor voorzieningen worden aangelegd.

In principe hebben voorzieningen voor pensioenverplichtingen voor statutaire personeelsleden een langetermijnperspectief. Die verplichtingen eindigen immers maar bij het overlijden van de laatste gepensioneerde of van zijn rechthebbende. Omdat de bepaling van de responsabiliseringscoëfficiënt de uitsluitende bevoegdheid is van de Federale Pensioendienst (FPD), hangen de besturen af van de reikwijdte van de data die de FPD beschikbaar stelt.

Omwille van die afhankelijkheid en het aleatoire karakter voor de periode die buiten de ramingen van de FPD valt, dient te worden vermeld dat een bijzonder groot deel van de eigenlijke verplichtingen die op een verdere periode slaan, niet als een voorziening zijn opgenomen in de boekhouding.

Op basis van de ramingen van de FPD werd dit bedrag op balansdatum geraamd op 2.495.113 euro. Deze voorziening wordt opgesplitst in een deel korte termijn (229.801 euro) en een deel lange termijn (2.265.312 euro) om het verschil in opvraagbaarheid van de middelen te kunnen aantonen. De verwerking van de voorziening is geen budgettaire uitgave en werd derhalve niet budgettair verwerkt.

#### Pensioenen en soortgelijke verplichtingen

De voorziening betreft de verplichting van het bestuur als pensioenkas tegenover bepaalde (gewezen) mandatarissen. Deze verplichting wordt uitgedrukt in de contante waarde van de pensioenverplichting dewelke wordt bepaald door actuariële berekeningen. Hiervoor worden verschillende veronderstellingen gebruikt die van de werkelijke ontwikkelingen in de toekomst kunnen afwijken.

Als gevolg van de complexiteit en het langetermijnkarakter van de verplichtingen zijn de pensioenverplichtingen zeer onderhevig aan veranderingen in de veronderstellingen. De totale voorziening bedraagt op balansdatum 1.703.271,45 euro. Deze voorziening wordt opgesplitst in een deel korte termijn (108.740,24 euro) en een deel lange termijn (1.594.531,21 euro) om het verschil in opvraagbaarheid van de middelen te kunnen aantonen. De verwerking van de voorziening is geen budgettaire uitgave en werd derhalve niet budgettair verwerkt.

#### **B. Financiële schulden**

Het bestuur beschikt op balansdatum niet over financiële schulden op korte termijn.



### C. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties

De niet-financiële schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Leveranciers   | 1.022.867,17 euro        |
| Bezoldigingen en sociale lasten  | 919.233,43 euro          |
| Vervallen kapitaalaflossingen en intrest                                     | 319.662,88 euro          |
| Ontvangen vooruitbetalingen, borgtochten en ontvangen betalingen voor derden | 19.880,78 euro           |
| <b>TOTAAL</b>  | <b>2.281.644,26 euro</b> |

#### Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties bestaan uit de volgende elementen:

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| BTW en overige belastingen en taksen | 237.991,22 euro        |
| Sociale dienstverlening OCMW         | 16.953,57 euro         |
| Ontvangen voorschotten van subsidies | 1.125,00 euro          |
| Te betalen toegestane subsidies      | 191.768,99 euro        |
| Andere diverse schulden              | 23.118,21 euro         |
| <b>TOTAAL</b>                        | <b>470.956,99 euro</b> |

#### Overlopende rekeningen van het passief

Rekening houdend met het materialiteitsprincipe en het beperkt belang van de bijkomende informatie door het gebruik van overlopende rekeningen voor de oordeelsvorming en besluitvorming van de gebruiker werd verkozen de overlopende rekeningen van het passief niet te gebruiken.

#### Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Dit betreft het deel van de schulden op lange termijn dat in 2023 moet worden afgelost.

| Omschrijving                  | Vervalt binnen 12 maand (euro) |
|-------------------------------|--------------------------------|
| Kredieten bij Belfius (*)     | 1.280.376,60                   |
| Kredieten bij BNP Paribas (*) | 84.889,13                      |
| Kredieten bij Iverlek (*)     | 137.472,48                     |
| Kredieten bij ING (*)         | 126.595,00                     |
| Kredieten bij KBC (*)         | 275.000,00                     |
| Leasing GCFS (AGB Holar)      | 278.300,00                     |
| Leasing OV-net (Iverlek) (*)  | 66.788,76                      |
| <b>TOTAAL</b>                 | <b>2.249.421,97</b>            |

## B. Schulden op lange termijn

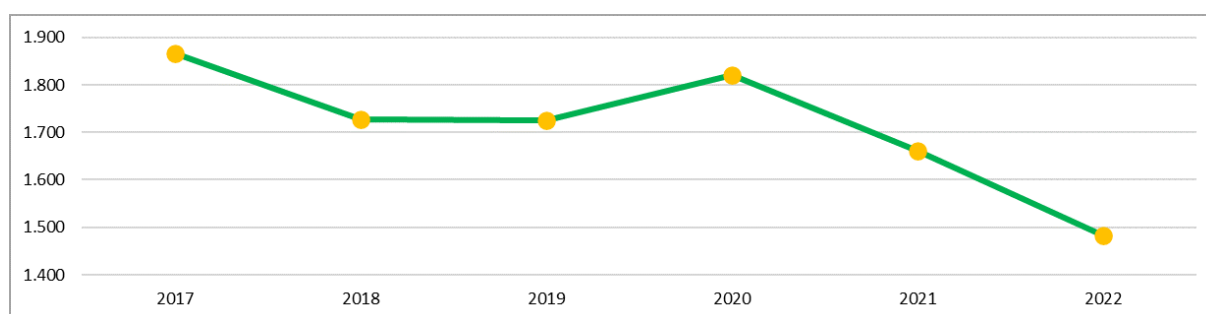
### Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties op lange termijn bestaan uit de volgende elementen:

| Omschrijving                    | Bedrag in euro       |
|---------------------------------|----------------------|
| Voorziening voor pensioenen     | 1.594.531,21         |
| Voorziening voor resp. bijdrage | 2.265.312,00         |
| Kredieten bij Belfius (*)       | 10.631.156,12        |
| Kredieten bij BNP Paribas (*)   | 1.319.320,82         |
| Kredieten bij Iverlek (*)       | 355.430,58           |
| Kredieten bij KBC (*)           | 2.200.000,00         |
| Leasing GCFS (AGB Holar)        | 2.226.400,00         |
| Leasing OV-net (Iverlek) (*)    | 639.095,64           |
| <b>TOTAAL</b>                   | <b>21.231.246,37</b> |

De openstaande schulden uit leningen bij externe partijen (\*) bedraagt op 31 december 2022 aldus 17.116.125,13 euro. Met 11.535 inwoners eind 2022 is dat een openstaande financiële schuld bij externe partijen van 1.484 euro per inwoner.

Hieronder wordt de evolutie van de openstaande financiële schuld bij externe partijen per inwoner grafisch weergegeven.



### Schulden uit niet-ruiltransacties

Het gemeentebestuur heeft op balansdatum geen schulden uit niet-ruiltransacties.

## IV. Netto-actief

Het netto-actief daalt per einde boekjaar 2022 van 45.803.951,27 euro naar 45.290.510,11 euro. Dat is een daling van 513.441,16 euro.

### Mutaties van de kapitaalssubsidies en schenkingen

- Op jaareinde werd een deel van de kapitaalssubsidies verrekend in het resultaat. Dit gebeurde ten belope van 615.900,62 euro. Dit bedrag werd eveneens opgenomen in de staat van opbrengsten en kosten in de rubriek 'Financiële opbrengsten'. Dit zorgt voor een daling van het netto-actief.

- Er werden in 2022 subsidies toegekend aan het bestuur ten belope van 736.347,09 euro:
  - De provincie Vlaams-Brabant kende een subsidie toe van 20.000,00 euro voor de inrichting van een inclusieve buurtspeeltuin te Sloesveld.
  - Tennisclub De Jonge Wingerd kende een subsidie toe van 127.050,00 euro voor de realisatie van de padelvelden op de Koldamsite.
  - De Vlaamse Gemeenschap kende een subsidie toe van 249.999,00 euro voor de oprichting van een brede eerstelijnspraktijk.
  - De provincie Vlaams-Brant kende een subsidie toe van 339.298,09 euro voor de aanleg van een fietsweg op het stationsplein te Groenendaal.

Netto-effect: 120.446,47 euro stijging van het netto-actief.

#### Mutaties in de herwaarderingsreserves

Door een aanpassing van waarde van de volgende deelnemingen steeg het netto-actief met 96.427,00 euro.

| Omschrijving                   | Herwaardering -<br>Bedrag in euro |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Iverlek – elektriciteit - A E1 | 41.510,21                         |
| Iverlek – gas - A G1           | 36.724,71                         |
| Iverlek - Apg (Publigas)       | 13.374,69                         |
| Iverlek - Apt (Publi-T)        | 4.817,39                          |
| <b>TOTAAL</b>                  | <b>96.427,00</b>                  |

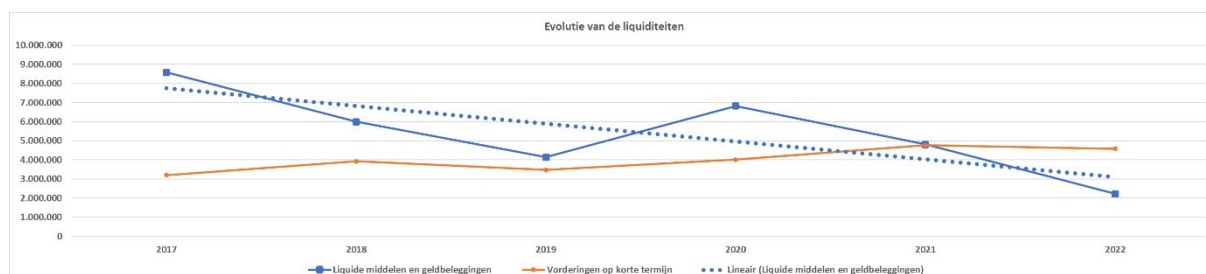
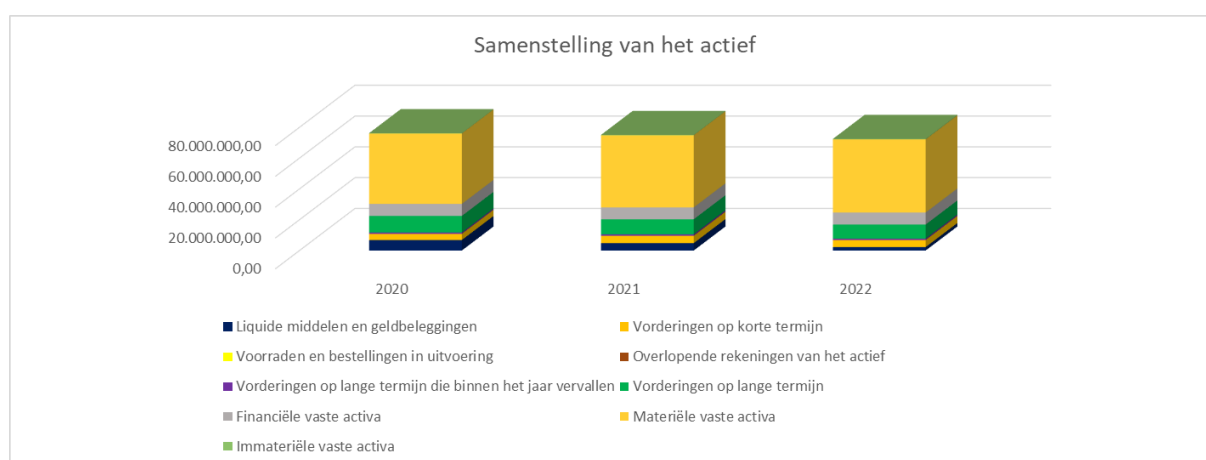
#### Verwerking van het resultaat

Na toevoeging van het resultaat van het boekjaar 2022 (-730.314,62 euro) aan het netto-actief wordt het gecumuleerd overschot aangepast naar 4.236.373,60 euro. Door het negatieve resultaat van het boekjaar daalde het gecumuleerde overschot.

# DE BALANS IN GRAFIEK

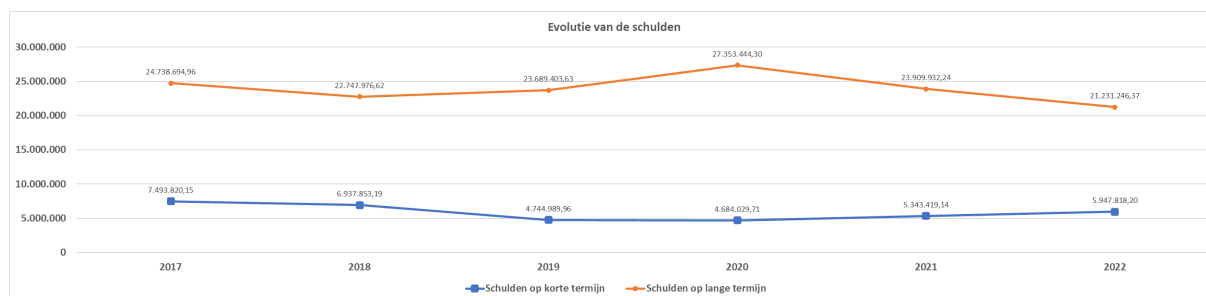
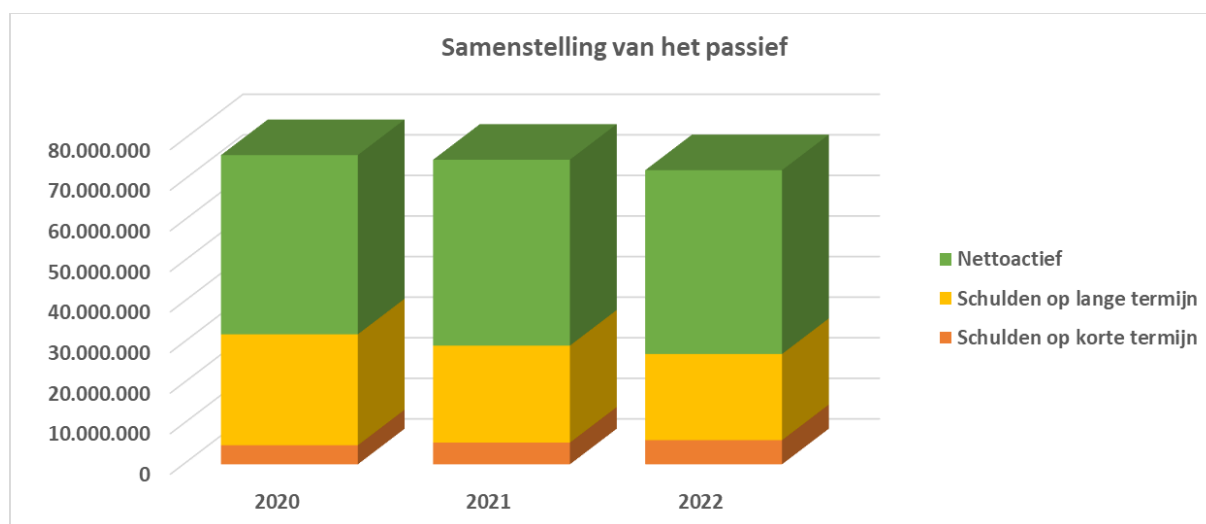
## I. Samenstelling van het actief

| Rubriekomschrijving  | 2020          | %      | 2021          | %      | 2022          | %      |
|--|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| Vlottende activa   | 11.704.655,79 | 15,36  | 10.537.755,05 | 14,04  | 7.738.607,82  | 10,68  |
| Liquide middelen en geldbeleggingen                        | 6.822.722,59  | 8,95   | 4.808.480,96  | 6,41   | 2.233.999,76  | 3,08   |
| Vorderingen op korte termijn                               | 4.012.871,74  | 5,27   | 4.767.547,48  | 6,35   | 4.583.755,94  | 6,33   |
| Vorraden en bestellingen in uitvoering                     | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00   |
| Overlopende rekeningen van het actief                      | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00   |
| Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 869.061,46    | 1,14   | 961.726,61    | 1,28   | 920.852,12    | 1,27   |
| Vaste activa   | 64.489.007,34 | 84,64  | 64.519.547,60 | 85,96  | 64.730.966,86 | 89,32  |
| Vorderingen op lange termijn                               | 10.761.462,31 | 14,12  | 9.743.831,28  | 12,98  | 9.131.178,79  | 12,60  |
| Financiële vaste activa                                    | 7.787.892,93  | 10,22  | 7.737.016,28  | 10,31  | 7.794.885,09  | 10,76  |
| Materiële vaste activa                                     | 45.724.327,14 | 60,01  | 46.804.686,49 | 62,36  | 47.472.782,33 | 65,51  |
| Immateriële vaste activa                                   | 215.324,96    | 0,28   | 234.013,55    | 0,31   | 332.120,65    | 0,46   |
| TOTAAL ACTIVA  | 76.193.663,13 | 100,00 | 75.057.302,65 | 100,00 | 72.469.574,68 | 100,00 |



## II. Samenstelling van het passief

| Rubriekomschrijving  | 2020          | %      | 2021          | %      | 2022          | %      |
|--|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| Schulden op korte termijn                                    | 4.684.029,71  | 6,15   | 5.343.419,14  | 7,12   | 5.947.818,20  | 8,21   |
| Schulden uit ruiltransacties                                 | 2.188.732,98  | 2,87   | 2.735.009,43  | 3,64   | 3.227.439,24  | 4,45   |
| <i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>                 | 899.747,63    | 1,18   | 883.446,53    | 1,18   | 945.794,98    | 1,31   |
| <i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i> | 1.288.985,35  | 1,69   | 1.851.562,90  | 2,47   | 2.281.644,26  | 3,15   |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                            | 234.308,81    | 0,31   | 385.123,87    | 0,51   | 470.956,99    | 0,65   |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen      | 2.260.987,92  | 2,97   | 2.223.285,84  | 2,96   | 2.249.421,97  | 3,10   |
| Schulden op lange termijn                                    | 27.353.444,30 | 35,90  | 23.909.932,24 | 31,86  | 21.231.246,37 | 29,30  |
| <i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>                 | 5.600.543,24  | 7,35   | 4.371.356,93  | 5,82   | 3.859.843,21  | 5,33   |
| Financiële schulden  | 21.752.901,06 | 28,55  | 19.538.575,31 | 26,03  | 17.371.403,16 | 23,97  |
| Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties        | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 0,00          | 0,00   |
| Nettoactief  | 44.156.189,12 | 57,95  | 45.803.951,27 | 61,03  | 45.290.510,11 | 62,50  |
| TOTAAL PASSIVA   | 76.193.663,13 | 100,00 | 75.057.302,65 | 100,00 | 72.469.574,68 | 100,00 |

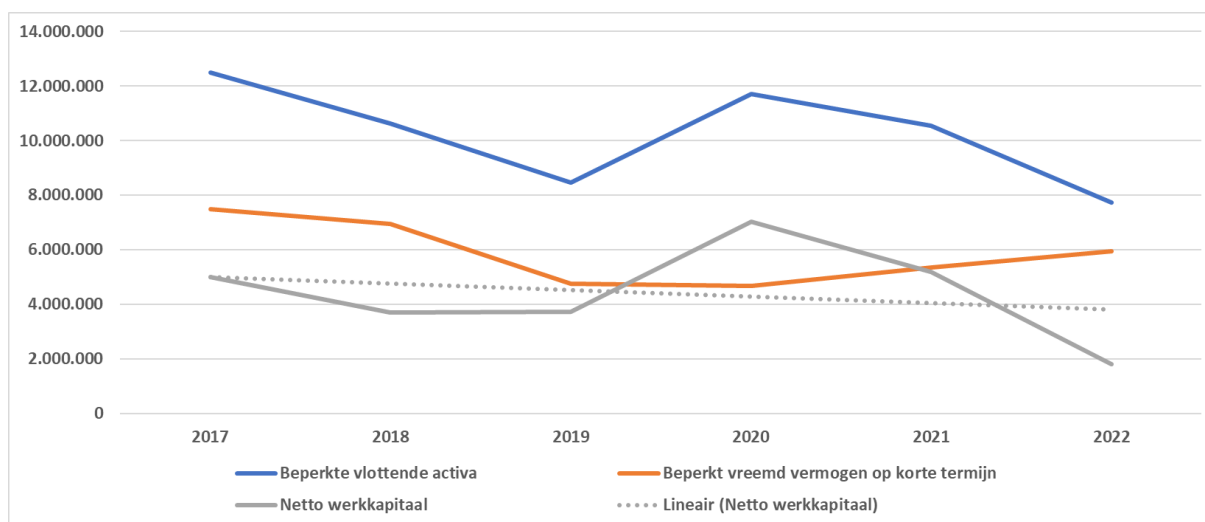


# BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

## I. Liquiditeit

Liquiditeit heeft betrekking op de mate waarin het bestuur in staat is haar financiële verplichtingen op korte termijn te voldoen. Men kan liquiditeit bekijken door het vreemd vermogen op korte termijn af te zetten tegenover de middelen die op korte termijn vrijkomen om deze schulden af te lossen (vlottende activa).

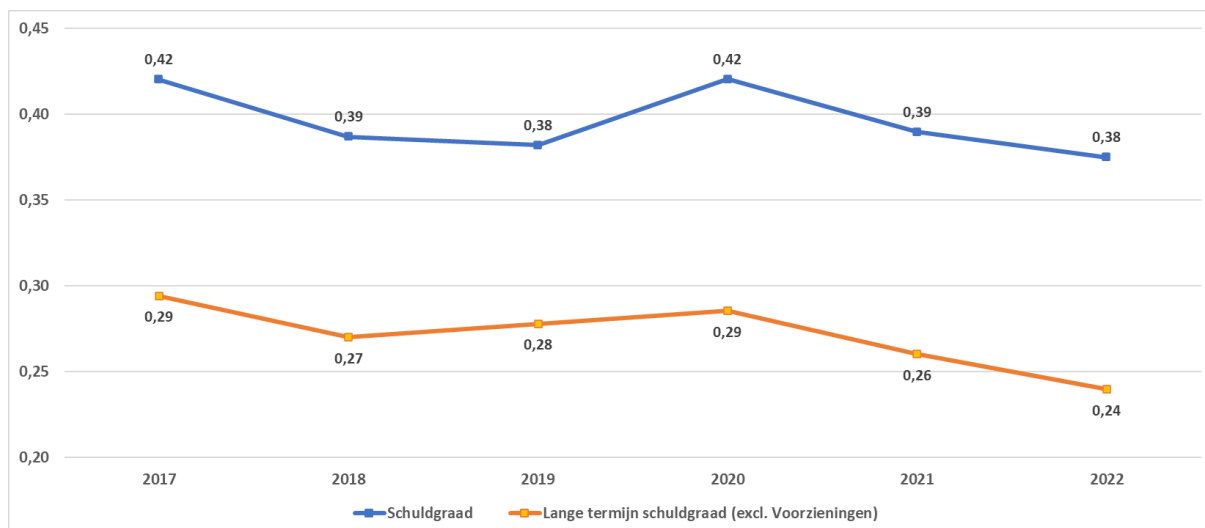
|  | 2020                 | 2021                 | 2022                |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Beperkte vlottende activa</b>                           | <b>11.704.655,79</b> | <b>10.537.755,05</b> | <b>7.738.607,82</b> |
| Liquide middelen en geldbeleggingen                        | 6.822.722,59         | 4.808.480,96         | 2.233.999,76        |
| Vorderingen op korte termijn                               | 4.012.871,74         | 4.767.547,48         | 4.583.755,94        |
| Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 869.061,46           | 961.726,61           | 920.852,12          |
| <b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>            | <b>4.684.029,71</b>  | <b>5.343.419,14</b>  | <b>5.947.818,20</b> |
| Schulden uit ruiltransacties                               | 2.188.732,98         | 2.735.009,43         | 3.227.439,24        |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                          | 234.308,81           | 385.123,87           | 470.956,99          |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen    | 2.260.987,92         | 2.223.285,84         | 2.249.421,97        |
| <b>Netto werkkapitaal</b>                                  | <b>7.020.626,08</b>  | <b>5.194.335,91</b>  | <b>1.790.789,62</b> |



## II. Solvabiliteit

Solvabiliteit toont aan hoe het eigen vermogen (netto-actief) en vreemd vermogen (schulden) zich verhouden tot het totaal vermogen van het bestuur.

|  | 2020          | 2021          | 2022          |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Vreemd vermogen  | 32.037.474,01 | 29.253.351,38 | 27.179.064,57 |
| Totaal vermogen  | 76.193.663,13 | 75.057.302,65 | 72.469.574,68 |
| <b>Schuldgraad</b>                                     | <b>0,42</b>   | <b>0,39</b>   | <b>0,38</b>   |
| Schulden op lange termijn (excl. Voorzieningen)        | 21.752.901,06 | 19.538.575,31 | 17.371.403,16 |
| Totaal vermogen  | 76.193.663,13 | 75.057.302,65 | 72.469.574,68 |
| <b>Lange termijn schuldgraad (excl. Voorzieningen)</b> | <b>0,29</b>   | <b>0,26</b>   | <b>0,24</b>   |



## TOELICHTING BIJ DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN (SCHEMA J5)

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar opgenomen. Daarnaast bevat de staat het overschot of tekort van het boekjaar.

Schema J5 kijkt op een andere manier naar de financiële resultaten. We krijgen namelijk een overzicht van:

- de kosten i.p.v. de uitgaven
- de opbrengsten i.p.v. de ontvangsten

De budgettaire boekhouding houdt enkel rekening met kasstromen (ontvangsten en uitgaven) terwijl schema J5 ook de niet-kasstromen toont:

- niet-kaskost: afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen:

| Omschrijving                           | Bedrag in euro      |
|--|---------------------|
| Afschrijvingen op vaste activa         | 3.077.663,47        |
| Waardeverminderingen op vorderingen KT | -12.075,24          |
| Voorzieningen voor pensioenen          | -908.983,96         |
| Voorzieningen voor vakantiegeld        | 39.828,69           |
| Voorzieningen voor resp. bijdrage      | 419.990,00          |
| <b>TOTAAL</b>                          | <b>2.616.422,96</b> |

- niet-kaskost: minwaarden bij de realisatie van vaste activa:

| Omschrijving                          | Bedrag in euro |
|---------------------------------------|----------------|
| Kapitaalsvermindering aandelen OV-net | 0,01           |
| <b>TOTAAL</b>                         | <b>0,01</b>    |

- niet-kasopbrengst: in resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen: 615.900,62 euro

- niet-kasopbrengst: meerwaarde op de realisatie van vaste activa: 51.768,00 euro

Het resultaat van het boekjaar bedraagt -730.314,63 euro. Door de bovenstaande elementen op te tellen bij het tekort van het boekjaar bekomt men, na eliminatie van de toegestane investeringssubsidies (686.525,06 euro), het exploitatiesaldo van 1.904.964,78 euro.

\* \* \*





# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journaalvolgnommern: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / EK Budg. 71065

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

|                              | 2020          | 2021          | 2022          |               | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 592.199,47    | 530.377,31    | 555.302,98    | 578.784,74    | 542.891,08    | 685.274,29    | 684.528,55    |
| Ontvangsten                  | 13.947.958,78 | 13.564.817,11 | 14.782.841,91 | 14.763.847,02 | 16.561.615,94 | 16.649.933,66 | 17.071.259,96 |
| Saldo                        | 13.355.759,31 | 13.034.439,80 | 14.227.538,93 | 14.185.062,28 | 16.018.724,86 | 15.964.659,37 | 16.386.731,41 |
| Investerings                 |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 30.839,52     | 19.422,74     | 0,00          | 0,00          | 20.000,00     | 0,00          | 0,00          |
| Ontvangsten                  | 0,00          | 690,00        | 87.000,00     | 0,00          | 590.000,00    | 0,00          | 0,00          |
| Saldo                        | -30.839,52    | -18.732,74    | 87.000,00     | 0,00          | 570.000,00    | 0,00          | 0,00          |
| Financiering                 |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 2.711.966,64  | 2.249.384,05  | 2.226.877,88  | 2.228.934,97  | 2.258.821,21  | 2.090.693,11  | 2.135.764,56  |
| Ontvangsten                  | 3.893.564,19  | -2.643,78     | 96.975,96     | 154.873,10    | 5.155.354,05  | 1.155.855,84  | 156.379,39    |
| Saldo                        | 1.181.597,55  | -2.252.027,83 | -2.129.901,92 | -2.074.061,87 | 2.896.532,84  | -934.837,27   | -1.979.385,17 |
| <b>Algemeen bestuur</b>      |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 6.584.904,76  | 6.386.952,13  | 7.402.382,87  | 7.623.543,53  | 7.811.985,50  | 8.214.882,79  | 8.372.327,34  |
| Ontvangsten                  | 85.290,30     | 215.369,04    | 228.438,80    | 172.822,10    | 148.508,40    | 148.210,40    | 145.443,40    |
| Saldo                        | -6.499.614,46 | -6.171.583,09 | -7.173.944,07 | -7.450.721,43 | -7.663.477,10 | -8.066.672,39 | -8.226.883,94 |
| Investerings                 |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 336.662,30    | 271.006,63    | 159.108,38    | 155.904,32    | 411.316,84    | 97.166,00     | 103.500,00    |
| Ontvangsten                  | 1.403,00      | 700,00        | 0,00          | 92.000,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Saldo                        | -335.259,30   | -270.306,63   | -159.108,38   | -63.904,32    | -411.316,84   | -97.166,00    | -103.500,00   |
| Financiering                 |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 239.884,02    | 1.525.853,00  | 73.000,00     | 32.000,00     |
| Ontvangsten                  | 0,00          | 585.210,23    | 370.752,47    | 492.508,13    | 566.465,67    | 571.032,34    | 574.232,34    |
| Saldo                        | 0,00          | 585.210,23    | 370.752,47    | 252.624,11    | -959.387,33   | 498.032,34    | 542.232,34    |
| <b>Leven</b>                 |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 1.756.875,78  | 2.239.924,88  | 2.522.810,74  | 2.624.866,93  | 2.794.739,08  | 2.617.808,36  | 2.626.841,51  |
| Ontvangsten                  | 101.870,48    | 161.505,54    | 213.652,93    | 177.396,23    | 183.543,44    | 184.028,27    | 184.279,58    |

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

|               | 2020          | 2021          | 2022          |               | 2023          | 2024          | 2025          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Saldo         | -1.655.005,30 | -2.078.419,34 | -2.309.157,81 | -2.447.470,70 | -2.611.195,64 | -2.433.780,09 | -2.442.561,93 |
| Investerings  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 293.700,87    | 498.443,26    | 3.180.840,43  | 3.078.128,18  | 1.811.370,26  | 821.870,64    | 4.300,00      |
| Ontvangsten   | 0,00          | 655.032,78    | 397.049,00    | 127.050,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Saldo         | -293.700,87   | 156.589,52    | -2.783.791,43 | -2.951.078,18 | -1.811.370,26 | -821.870,64   | -4.300,00     |
| Financiering  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 0,00          | 0,00          | 63.525,00     | 63.525,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Ontvangsten   | 0,00          | 10.673,12     | 6.082,88      | 6.082,88      | 12.341,50     | 12.579,60     | 12.822,29     |
| Saldo         | 0,00          | 10.673,12     | -57.442,12    | -57.442,12    | 12.341,50     | 12.579,60     | 12.822,29     |
| <b>Mens</b>   |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie   |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 8.203.173,26  | 8.934.192,73  | 10.250.403,32 | 10.555.924,01 | 10.503.183,34 | 10.141.673,26 | 10.203.165,81 |
| Ontvangsten   | 7.512.430,51  | 7.899.686,42  | 8.736.694,21  | 8.408.342,60  | 8.335.542,05  | 8.218.614,02  | 8.276.570,03  |
| Saldo         | -690.742,75   | -1.034.506,31 | -1.513.709,11 | -2.147.581,41 | -2.167.641,29 | -1.923.059,24 | -1.926.595,78 |
| Investerings  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 1.022.757,87  | 3.026.120,72  | 265.443,01    | 305.821,46    | 249.364,57    | 5.250,00      | 5.250,00      |
| Ontvangsten   | 322.942,53    | 342.428,87    | 322.942,53    | 322.942,53    | 982.942,53    | 322.942,53    | 322.942,53    |
| Saldo         | -699.815,34   | -2.683.691,85 | 57.499,52     | 17.121,07     | 733.577,96    | 317.692,53    | 317.692,53    |
| <b>Ruimte</b> |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie   |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 2.072.575,43  | 2.122.506,22  | 2.464.654,27  | 2.596.983,20  | 2.854.890,11  | 2.658.590,93  | 2.684.575,45  |
| Ontvangsten   | 1.262.987,59  | 1.295.002,05  | 1.138.891,11  | 1.117.639,37  | 1.054.469,53  | 1.055.430,53  | 1.059.248,53  |
| Saldo         | -809.587,84   | -827.504,17   | -1.325.763,16 | -1.479.343,83 | -1.800.420,58 | -1.603.160,40 | -1.625.326,92 |
| Investerings  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 469.977,70    | 438.732,43    | 960.231,65    | 1.043.655,83  | 3.217.582,86  | 786.394,39    | 413.239,00    |
| Ontvangsten   | 385.111,33    | 42.627,38     | 377.856,27    | 362.415,78    | 50.846,33     | 38.558,33     | 38.558,33     |
| Saldo         | -84.866,37    | -396.105,05   | -582.375,38   | -681.240,05   | -3.166.736,53 | -747.836,06   | -374.680,67   |
| Financiering  |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Ontvangsten   | 0,00          | 6.140,00      | 6.140,00      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Saldo         | 0,00          | 6.140,00      | 6.140,00      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 71065*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 71065*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532*



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532 / EK Budg. 71065

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

| I. Exploitatie-uitgaven                               | 2020                 | 2021                 | 2022                 |                      | 2023                 | 2024                 | 2025                 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                       | <b>18.724.990,85</b> | <b>19.765.289,05</b> | <b>22.766.948,96</b> | <b>23.554.649,27</b> | <b>24.108.661,64</b> | <b>23.762.906,39</b> | <b>24.020.637,21</b> |
| 1. Goederen en diensten                               | 3.543.272,56         | 3.428.865,36         | 4.677.463,52         | 5.334.955,26         | 5.295.202,02         | 4.848.322,06         | 4.787.805,62         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen        | 10.796.522,43        | 11.619.311,65        | 12.800.168,18        | 12.819.848,90        | 13.197.427,79        | 13.356.459,82        | 13.521.002,67        |
| a. Politiek personeel                                 | 330.996,02           | 332.255,40           | 359.236,08           | 368.284,01           | 394.967,37           | 396.822,45           | 354.594,02           |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel            | 2.310.885,19         | 2.252.966,77         | 2.193.537,74         | 2.204.700,62         | 2.312.527,96         | 2.479.788,33         | 2.511.283,70         |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel       | 7.428.089,02         | 8.372.500,85         | 9.535.273,01         | 9.497.750,43         | 9.774.133,94         | 9.787.062,86         | 9.957.693,60         |
| f. Andere personeelskosten                            | 606.142,97           | 543.219,52           | 605.981,76           | 644.421,20           | 607.058,28           | 581.974,69           | 584.548,62           |
| g. Pensioenen   | 120.409,23           | 118.369,11           | 106.139,59           | 104.692,64           | 108.740,24           | 110.811,49           | 112.882,73           |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.        | 622.634,79           | 697.710,31           | 869.921,48           | 921.100,00           | 903.563,00           | 834.933,00           | 809.490,00           |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                       | 3.308.605,29         | 3.546.922,31         | 3.694.955,72         | 3.680.526,02         | 4.042.903,62         | 4.097.014,45         | 4.281.634,89         |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)       | 342.906,72           | 437.639,52           | 467.496,93           | 441.200,23           | 666.556,02           | 574.593,81           | 582.966,74           |
| - aan de politiezone                                  | 1.205.998,00         | 1.230.118,00         | 1.254.720,00         | 1.254.720,00         | 1.279.815,00         | 1.396.870,00         | 1.576.060,00         |
| - aan de hulpverleningszone                           | 435.536,56           | 444.902,52           | 452.329,04           | 450.190,52           | 497.289,51           | 507.235,00           | 517.380,00           |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | 921.756,81           | 942.427,95           | 1.006.622,65         | 987.176,27           | 1.109.682,01         | 1.131.875,64         | 1.154.513,15         |
| - aan besturen van de eredienst                       | 44.979,05            | 46.242,25            | 45.975,00            | 45.900,00            | 47.100,00            | 47.270,00            | 11.045,00            |
| - aan andere begunstigen                              | 357.428,15           | 445.592,07           | 467.812,10           | 501.339,00           | 442.461,08           | 439.170,00           | 439.670,00           |
| 5. Andere operationele uitgaven                       | 453.955,78           | 472.479,42           | 724.440,06           | 798.219,09           | 669.565,21           | 626.177,06           | 620.704,03           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                         | <b>484.737,85</b>    | <b>448.664,22</b>    | <b>428.605,22</b>    | <b>425.453,14</b>    | <b>399.027,47</b>    | <b>555.323,24</b>    | <b>550.801,45</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 484.138,63           | 448.330,28           | 426.968,53           | 423.681,14           | 398.467,47           | 554.763,24           | 550.241,45           |
| - aan financiële instellingen                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 289.874,61           | 276.788,65           | 445.276,01           | 453.333,41           |
| - aan andere entiteiten                               | 484.138,63           | 448.330,28           | 426.968,53           | 133.806,53           | 121.678,82           | 109.487,23           | 96.908,04            |
| 2. Andere financiële uitgaven                         | 599,22               | 333,94               | 1.636,69             | 1.772,00             | 560,00               | 560,00               | 560,00               |
| II. Exploitatieontvangsten                            | 2020                 | 2021                 | 2022                 |                      | 2023                 | 2024                 | 2025                 |
|   | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                    | <b>22.370.729,54</b> | <b>22.591.850,89</b> | <b>24.631.404,82</b> | <b>24.171.226,72</b> | <b>25.928.579,08</b> | <b>25.901.188,49</b> | <b>26.384.255,83</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                         | 5.913.592,15         | 6.167.883,60         | 6.717.095,02         | 6.351.793,69         | 6.639.975,39         | 6.749.738,51         | 6.895.515,48         |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                      | 10.980.994,96        | 10.681.277,54        | 11.503.083,63        | 11.557.515,12        | 13.244.064,50        | 13.176.269,02        | 13.482.689,35        |
| a. Aanvullende belastingen                            | 9.924.000,88         | 9.552.128,09         | 10.499.171,09        | 10.485.823,85        | 12.178.111,06        | 12.046.315,58        | 12.412.735,91        |

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

2022

| II. Exploitatieontvangsten                      | 2020                | 2021                | 2022                |                   | 2023                | 2024                | 2025                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Meerjarenplan     | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing      | 4.803.062,46        | 4.693.072,49        | 5.029.321,44        | 5.004.300,00      | 5.405.320,03        | 5.749.941,00        | 5.751.260,00        |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting | 4.931.129,00        | 4.676.875,69        | 5.286.734,49        | 5.293.823,58      | 6.573.861,22        | 6.083.604,58        | 6.448.209,91        |
| - Andere aanvullende belastingen                | 189.809,42          | 182.179,91          | 183.115,16          | 187.700,27        | 198.929,81          | 212.770,00          | 213.266,00          |
| b. Andere belastingen en boetes                 | 1.056.994,08        | 1.129.149,45        | 1.003.912,54        | 1.071.691,27      | 1.065.953,44        | 1.129.953,44        | 1.069.953,44        |
| 3. Werkingssubsidies                            | 5.296.263,67        | 5.394.167,41        | 6.053.905,68        | 6.023.626,37      | 5.844.156,73        | 5.798.232,73        | 5.828.099,73        |
| a. Algemene werkingssubsidies                   | 2.843.713,34        | 2.757.692,25        | 3.047.359,81        | 2.997.368,59      | 3.206.875,09        | 3.361.986,09        | 3.478.026,09        |
| - Gemeentefonds                                 | 2.069.925,66        | 2.117.594,66        | 2.150.983,66        | 2.180.474,66      | 2.245.336,66        | 2.312.466,66        | 2.382.006,66        |
| - Andere algemene werkingssubsidies             | 773.787,68          | 640.097,59          | 896.376,15          | 816.893,93        | 961.538,43          | 1.049.519,43        | 1.096.019,43        |
| - van de Vlaamse overheid                       | 773.787,68          | 640.097,59          | 887.034,91          | 816.893,93        | 961.538,43          | 1.049.519,43        | 1.096.019,43        |
| - van andere entiteiten                         | 0,00                | 0,00                | 9.341,24            | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| b. Specifieke werkingssubsidies                 | 2.452.550,33        | 2.636.475,16        | 3.006.545,87        | 3.026.257,78      | 2.637.281,64        | 2.436.246,64        | 2.350.073,64        |
| - van de federale overheid                      | 1.036.349,48        | 1.058.926,64        | 1.245.545,11        | 1.033.087,46      | 903.480,00          | 821.062,00          | 734.498,00          |
| - van de Vlaamse overheid                       | 1.021.413,35        | 1.013.373,94        | 1.470.663,96        | 1.729.000,57      | 1.583.801,64        | 1.615.184,64        | 1.615.575,64        |
| - van de provincie                              | 0,00                | -12.156,40          | 11.199,02           | 49.520,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - van andere entiteiten                         | 394.787,50          | 576.330,98          | 279.137,78          | 214.649,75        | 150.000,00          | 0,00                | 0,00                |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening        | 65.037,72           | 118.444,93          | 87.413,89           | 73.000,00         | 73.000,00           | 50.000,00           | 50.000,00           |
| 5. Andere operationele ontvangsten              | 114.841,04          | 230.077,41          | 269.906,60          | 165.291,54        | 127.382,46          | 126.948,23          | 127.951,27          |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                | <b>539.808,12</b>   | <b>544.529,27</b>   | <b>469.114,14</b>   | <b>468.820,60</b> | <b>355.100,28</b>   | <b>355.028,39</b>   | <b>352.545,67</b>   |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                    | <b>3.700.808,96</b> | <b>2.922.426,89</b> | <b>1.904.964,78</b> | <b>659.944,91</b> | <b>1.775.990,25</b> | <b>1.937.987,25</b> | <b>2.165.362,84</b> |

| I. Investeringsuitgaven   | 2020                | 2021                | 2022                |                     | 2023                | 2024                | 2025              |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|   | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan     |
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa                      | 0,00                | 2.050,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0,00                | 2.050,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>                | <b>1.959.317,84</b> | <b>3.995.384,45</b> | <b>3.664.524,83</b> | <b>3.675.985,75</b> | <b>5.157.492,41</b> | <b>1.628.381,03</b> | <b>450.989,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 1.959.317,84        | 3.976.852,09        | 3.664.524,83        | 3.675.985,75        | 5.157.492,41        | 1.628.381,03        | 450.989,00        |
| a. Terreinen en gebouwen  | 1.185.383,27        | 3.313.448,97        | 2.695.518,88        | 2.643.606,79        | 1.933.326,36        | 807.570,64          | 0,00              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 280.146,51          | 284.992,23          | 734.437,21          | 706.974,82          | 2.840.192,10        | 631.655,39          | 258.500,00        |
| c. Roerende goederen  | 372.681,06          | 403.195,61          | 143.227,83          | 179.925,14          | 220.234,95          | 45.416,00           | 48.750,00         |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 121.107,00          | -24.784,72          | 85.841,86           | 143.739,00          | 143.739,00          | 143.739,00          | 143.739,00        |
| e. Erfgoed  | 0,00                | 0,00                | 5.499,05            | 1.740,00            | 20.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| 2. Andere materiële vaste activa  | 0,00                | 18.532,36           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| a. Onroerende goederen  | 0,00                | 18.532,36           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>              | <b>96.153,04</b>    | <b>163.699,36</b>   | <b>214.573,58</b>   | <b>242.073,15</b>   | <b>478.347,45</b>   | <b>22.300,00</b>    | <b>15.300,00</b>  |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>98.467,38</b>    | <b>92.591,97</b>    | <b>686.525,06</b>   | <b>665.450,89</b>   | <b>73.794,67</b>    | <b>60.000,00</b>    | <b>60.000,00</b>  |

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

2022

| I. Investeringsuitgaven   | 2020                 | 2021                 | 2022                 |                      | 2023                 | 2024                 | 2025               |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|   | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan      |
| - aan de hulpverleningszone   | 70.048,31            | 90.178,02            | 79.738,17            | 58.664,00            | 58.910,22            | 60.000,00            | 60.000,00          |
| - aan besturen van de eredienst   | 1.671,34             | 2.413,95             | 6.786,89             | 6.786,89             | 14.884,45            | 0,00                 | 0,00               |
| - aan andere begunstigden   | 26.747,73            | 0,00                 | 600.000,00           | 600.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| II. Investeringsontvangsten   | 2020                 | 2021                 | 2022                 |                      | 2023                 | 2024                 | 2025               |
|   | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        | Meerjarenplan      |
| A. Verkoop van financiële vaste activa                                  | <b>38.558,33</b>     | <b>38.558,18</b>     | <b>38.558,18</b>     | <b>38.558,33</b>     | <b>38.558,33</b>     | <b>38.558,33</b>     | <b>38.558,33</b>   |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 38.558,33            | 38.558,18            | 38.558,18            | 38.558,33            | 38.558,33            | 38.558,33            | 38.558,33          |
| B. Verkoop van materiële vaste activa                                   | <b>1.403,00</b>      | <b>1.390,00</b>      | <b>87.000,00</b>     | <b>92.000,00</b>     | <b>1.250.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 703,00               | 1.390,00             | 87.000,00            | 0,00                 | 660.000,00           | 0,00                 | 0,00               |
| a. Terreinen en gebouwen  | 0,00                 | 690,00               | 87.000,00            | 0,00                 | 660.000,00           | 0,00                 | 0,00               |
| c. Roerende goederen  | 703,00               | 700,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 2. Andere materiële vaste activa  | 700,00               | 0,00                 | 0,00                 | 92.000,00            | 590.000,00           | 0,00                 | 0,00               |
| a. Onroerende goederen  | 700,00               | 0,00                 | 0,00                 | 92.000,00            | 590.000,00           | 0,00                 | 0,00               |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                                 | <b>669.495,53</b>    | <b>1.001.530,85</b>  | <b>1.059.289,62</b>  | <b>773.849,98</b>    | <b>335.230,53</b>    | <b>322.942,53</b>    | <b>322.942,53</b>  |
| - van de Vlaamse overheid   | 669.495,53           | 1.001.530,85         | 572.941,53           | 372.942,53           | 322.942,53           | 322.942,53           | 322.942,53         |
| - van de provincie  | 0,00                 | 0,00                 | 359.298,09           | 273.857,45           | 12.288,00            | 0,00                 | 0,00               |
| - van andere entiteiten   | 0,00                 | 0,00                 | 127.050,00           | 127.050,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| III. Investeringsaldo   | <b>-1.444.481,40</b> | <b>-3.212.246,75</b> | <b>-3.380.775,67</b> | <b>-3.679.101,48</b> | <b>-4.085.845,67</b> | <b>-1.349.180,17</b> | <b>-164.788,14</b> |

|                                    |                     |                    |                      |                      |                      |                   |                     |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | <b>2.256.327,56</b> | <b>-289.819,86</b> | <b>-1.475.810,89</b> | <b>-3.019.156,57</b> | <b>-2.309.855,42</b> | <b>588.807,08</b> | <b>2.000.574,70</b> |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020                | 2021                | 2022                |                     | 2023                | 2024                | 2025                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>2.225.245,36</b> | <b>2.249.384,05</b> | <b>2.226.877,88</b> | <b>2.228.934,97</b> | <b>2.258.821,21</b> | <b>2.090.693,11</b> | <b>2.135.764,56</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 2.225.245,36        | 2.249.384,05        | 2.226.877,88        | 2.228.934,97        | 2.258.821,21        | 2.090.693,11        | 2.135.764,56        |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel                   | <b>486.721,28</b>   | <b>0,00</b>         | <b>63.525,00</b>    | <b>303.409,02</b>   | <b>1.525.853,00</b> | <b>73.000,00</b>    | <b>32.000,00</b>    |
| 1. Toegestane leningen                                       | 486.721,28          | 0,00                | 63.525,00           | 303.409,02          | 1.525.853,00        | 73.000,00           | 32.000,00           |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                       | 486.721,28          | 0,00                | 0,00                | 239.884,02          | 1.525.853,00        | 73.000,00           | 32.000,00           |
| - aan andere begunstigden                                    | 0,00                | 0,00                | 63.525,00           | 63.525,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II. Financieringsontvangsten                                 | 2020                | 2021                | 2022                |                     | 2023                | 2024                | 2025                |
|  | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       | Meerjarenplan       |
| A. Aangaan van financiële schulden                           | <b>3.371.107,00</b> | <b>-2.643,78</b>    | <b>85.841,86</b>    | <b>143.739,00</b>   | <b>5.143.739,00</b> | <b>1.143.739,00</b> | <b>143.739,00</b>   |

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

2022

| II. Financieringsontvangsten                                      | 2020                | 2021                 | 2022                 |                      | 2023                | 2024               | 2025                 |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
|   | Jaarrekening        | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan       | Meerjarenplan      | Meerjarenplan        |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen     | 3.250.000,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 5.000.000,00        | 1.000.000,00       | 0,00                 |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten           | 121.107,00          | -2.643,78            | 85.841,86            | 143.739,00           | 143.739,00          | 143.739,00         | 143.739,00           |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b> | <b>522.457,19</b>   | <b>602.023,35</b>    | <b>394.109,45</b>    | <b>509.725,11</b>    | <b>590.422,22</b>   | <b>595.728,78</b>  | <b>599.695,02</b>    |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                         | 522.457,19          | 602.023,35           | 394.109,45           | 509.725,11           | 590.422,22          | 595.728,78         | 599.695,02           |
| a. Periodieke terugvorderingen                                    | 522.457,19          | 602.023,35           | 394.109,45           | 509.725,11           | 590.422,22          | 595.728,78         | 599.695,02           |
| <b>III. Financieringssaldo</b>                                    | <b>1.181.597,55</b> | <b>-1.650.004,48</b> | <b>-1.810.451,57</b> | <b>-1.878.879,88</b> | <b>1.949.487,01</b> | <b>-424.225,33</b> | <b>-1.424.330,54</b> |

|  |                     |                      |                      |                      |                    |                   |                   |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>3.437.925,11</b> | <b>-1.939.824,34</b> | <b>-3.286.262,46</b> | <b>-4.898.036,45</b> | <b>-360.368,41</b> | <b>164.581,75</b> | <b>576.244,16</b> |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 71065*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 71065*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532*



## T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

### PRIO IP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

### AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

### PRIO IP-2.1.001: Veilige schoolomgeving

### AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

|  | Reeds gerealiseerd |                   | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP            | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>257.601,57</b> | <b>0,00</b>       | <b>594.914,74</b> | <b>0,00</b> | <b>852.516,31</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>197.486,12</b> | <b>0,00</b>       | <b>563.578,10</b> | <b>0,00</b> | <b>761.064,22</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 197.486,12        | 0,00              | 563.578,10        | 0,00        | 761.064,22        |
| a. Terreinen en gebouwen   | 0,00               | 108.408,10        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 108.408,10        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 89.078,02         | 0,00              | 563.578,10        | 0,00        | 652.656,12        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>60.115,45</b>  | <b>0,00</b>       | <b>31.336,64</b>  | <b>0,00</b> | <b>91.452,09</b>  |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>29.069,20</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>29.069,20</b>  |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>0,00</b>        | <b>29.069,20</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>29.069,20</b>  |

### Jaarlijkse transacties

|  | 2020             | 2021              | 2022             | 2023              | 2024          | 2025          |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd     | Gerealiseerd      | Gerealiseerd     | Te realiseren     | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>95.007,03</b> | <b>119.575,18</b> | <b>43.019,36</b> | <b>594.914,74</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>84.722,02</b> | <b>108.408,10</b> | <b>4.356,00</b>  | <b>563.578,10</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 84.722,02        | 108.408,10        | 4.356,00         | 563.578,10        | 0,00          | 0,00          |
| a. Terreinen en gebouwen   | 0,00             | 108.408,10        | 0,00             | 0,00              | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 84.722,02        | 0,00              | 4.356,00         | 563.578,10        | 0,00          | 0,00          |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>10.285,01</b> | <b>11.167,08</b>  | <b>38.663,36</b> | <b>31.336,64</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>   | <b>25.000,00</b> | <b>4.069,20</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>25.000,00</b> | <b>4.069,20</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |



**PRIO IP-2.1.002: Brusselsesteenweg****AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |                  |             | Totaal           |
|--|--------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP           | Na MJP      |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | <b>0,00</b>        | <b>17.453,05</b> | <b>0,00</b>       | <b>24.545,49</b> | <b>0,00</b> | <b>41.998,54</b> |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> | <b>0,00</b>        | <b>17.453,05</b> | <b>0,00</b>       | <b>24.545,49</b> | <b>0,00</b> | <b>41.998,54</b> |

## Jaarlijkse transacties

|  | 2020         | 2021         | 2022             | 2023             | 2024          | 2025          |
|--|--------------|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd     | Te realiseren    | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>17.453,05</b> | <b>24.545,49</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>17.453,05</b> | <b>24.545,49</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**PRIO IP-2.1.003: Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)**

**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                   | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP            | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>5,72</b>       | <b>0,00</b>       | <b>858.918,48</b> | <b>0,00</b> | <b>858.924,20</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>5,72</b>       | <b>0,00</b>       | <b>858.918,48</b> | <b>0,00</b> | <b>858.924,20</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 5,72              | 0,00              | 858.918,48        | 0,00        | 858.924,20        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 5,72              | 0,00              | 858.918,48        | 0,00        | 858.924,20        |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>644.575,09</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>644.575,09</b> |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>644.575,09</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>644.575,09</b> |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020              | 2021         | 2022              | 2023              | 2024              | 2025          |
|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|  | Gerealiseerd      | Gerealiseerd | Gerealiseerd      | Te realiseren     | Te realiseren     | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>       | <b>5,72</b>  | <b>0,00</b>       | <b>495.763,09</b> | <b>363.155,39</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>5,72</b>  | <b>0,00</b>       | <b>495.763,09</b> | <b>363.155,39</b> | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00              | 5,72         | 0,00              | 495.763,09        | 363.155,39        | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00              | 5,72         | 0,00              | 495.763,09        | 363.155,39        | 0,00          |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>   | <b>305.277,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>339.298,09</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | <b>305.277,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>339.298,09</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   |

**PRIO IP-2.1.004: Tenboslaan en Molenstraat**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |             |             | Totaal           |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP      | Na MJP      |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>77.836,69</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>77.836,69</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>73.492,34</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>73.492,34</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 73.492,34        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 73.492,34        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 73.492,34        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 73.492,34        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>4.344,35</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.344,35</b>  |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020            | 2021             | 2022            | 2023          | 2024          | 2025          |
|--|-----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd    | Gerealiseerd     | Gerealiseerd    | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>1.453,33</b> | <b>73.287,06</b> | <b>3.096,30</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>786,50</b>   | <b>72.705,84</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 786,50          | 72.705,84        | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 786,50          | 72.705,84        | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>666,83</b>   | <b>581,22</b>    | <b>3.096,30</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**PRIO IP-2.1.005: Kasteelstraat**

**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                   | Nog te realiseren |             |             | Totaal            |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP            | Voor MJP          | In MJP      | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>130.292,60</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>130.292,60</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>100.816,10</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>100.816,10</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 100.816,10        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 100.816,10        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 100.816,10        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 100.816,10        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>29.476,50</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>29.476,50</b>  |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020         | 2021              | 2022             | 2023          | 2024          | 2025          |
|--|--------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd      | Gerealiseerd     | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>100.816,10</b> | <b>29.476,50</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>100.816,10</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 100.816,10        | 0,00             | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 100.816,10        | 0,00             | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>29.476,50</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

## PRIO IP-2.1.006: Nilleveldstraat

### AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

|  | Reeds gerealiseerd |                 | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP          | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>7.282,66</b> | <b>0,00</b>       | <b>241.560,86</b> | <b>0,00</b> | <b>248.843,52</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>7.282,66</b> | <b>0,00</b>       | <b>241.560,86</b> | <b>0,00</b> | <b>248.843,52</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 7.282,66        | 0,00              | 241.560,86        | 0,00        | 248.843,52        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 7.282,66        | 0,00              | 241.560,86        | 0,00        | 248.843,52        |

### Jaarlijkse transacties

|  | 2020         | 2021         | 2022            | 2023              | 2024          | 2025          |
|--|--------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd    | Te realiseren     | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>7.282,66</b> | <b>241.560,86</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>7.282,66</b> | <b>241.560,86</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 7.282,66        | 241.560,86        | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 0,00         | 7.282,66        | 241.560,86        | 0,00          | 0,00          |

**PRIO IP-2.1.007: Sloesveld wijk**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |             |             | Totaal           |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP      | Na MJP      |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>45.375,97</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>45.375,97</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>45.375,97</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>45.375,97</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 45.375,97        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 45.375,97        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 45.375,97        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 45.375,97        |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020             | 2021         | 2022         | 2023          | 2024          | 2025          |
|--|------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd     | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>45.375,97</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>45.375,97</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 45.375,97        | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 45.375,97        | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

**PRIO IP-2.1.008: Trage verbinding Ijsevallei**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>190.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>200.000,00</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>190.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>200.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 10.000,00        | 0,00              | 190.000,00        | 0,00        | 200.000,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 10.000,00        | 0,00              | 190.000,00        | 0,00        | 200.000,00        |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020         | 2021         | 2022             | 2023          | 2024              | 2025             |
|--|--------------|--------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd     | Te realiseren | Te realiseren     | Te realiseren    |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>100.000,00</b> | <b>90.000,00</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>100.000,00</b> | <b>90.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 10.000,00        | 0,00          | 100.000,00        | 90.000,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 0,00         | 10.000,00        | 0,00          | 100.000,00        | 90.000,00        |

**PRIO IP-2.1.009: Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker**

**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                   | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP            | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>376.916,48</b> | <b>0,00</b>       | <b>300.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>676.916,48</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>327.089,64</b> | <b>0,00</b>       | <b>300.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>627.089,64</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 327.089,64        | 0,00              | 300.000,00        | 0,00        | 627.089,64        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 327.089,64        | 0,00              | 300.000,00        | 0,00        | 627.089,64        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>49.826,84</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>49.826,84</b>  |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020            | 2021             | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|--|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Gerealiseerd    | Gerealiseerd     | Gerealiseerd      | Te realiseren     | Te realiseren     | Te realiseren     |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>9.166,72</b> | <b>65.283,52</b> | <b>302.466,24</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>51.362,80</b> | <b>275.726,84</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00            | 51.362,80        | 275.726,84        | 100.000,00        | 100.000,00        | 100.000,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00            | 51.362,80        | 275.726,84        | 100.000,00        | 100.000,00        | 100.000,00        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>9.166,72</b> | <b>13.920,72</b> | <b>26.739,40</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |



**PRIO IP-2.1.010: Jozef Kumpsstraat**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                 | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP          | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>2.228,82</b> | <b>0,00</b>       | <b>110.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>112.228,82</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>105.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>105.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 0,00            | 0,00              | 105.000,00        | 0,00        | 105.000,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 0,00            | 0,00              | 105.000,00        | 0,00        | 105.000,00        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>2.228,82</b> | <b>0,00</b>       | <b>5.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>7.228,82</b>   |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020         | 2021         | 2022            | 2023              | 2024          | 2025          |
|--|--------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd    | Te realiseren     | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2.228,82</b> | <b>110.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>105.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 105.000,00        | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 105.000,00        | 0,00          | 0,00          |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2.228,82</b> | <b>5.000,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**PRIO IP-2.1.011: Guillaume Dekleermakerstraat**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>36.968,74</b> | <b>0,00</b>       | <b>636.436,14</b> | <b>0,00</b> | <b>673.404,88</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>31.035,65</b> | <b>0,00</b>       | <b>636.436,14</b> | <b>0,00</b> | <b>667.471,79</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 31.035,65        | 0,00              | 636.436,14        | 0,00        | 667.471,79        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 31.035,65        | 0,00              | 636.436,14        | 0,00        | 667.471,79        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>5.933,09</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>5.933,09</b>   |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020            | 2021         | 2022             | 2023              | 2024          | 2025          |
|--|-----------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd    | Gerealiseerd | Gerealiseerd     | Te realiseren     | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>5.933,09</b> | <b>0,00</b>  | <b>31.035,65</b> | <b>636.436,14</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>31.035,65</b> | <b>636.436,14</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00            | 0,00         | 31.035,65        | 636.436,14        | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00            | 0,00         | 31.035,65        | 636.436,14        | 0,00          | 0,00          |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>5.933,09</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**PRIO IP-2.1.012: Terhulpsesteenweg**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

**PRIO IP-2.1.015: Albert Biesmanslaan**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |             | Nog te realiseren |                  |             | Totaal           |
|--|--------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP      | Voor MJP          | In MJP           | Na MJP      |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>20.000,00</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>20.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 0,00        | 0,00              | 20.000,00        | 0,00        | 20.000,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 0,00        | 0,00              | 20.000,00        | 0,00        | 20.000,00        |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023             | 2024          | 2025          |
|--|--------------|--------------|--------------|------------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren    | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 20.000,00        | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 20.000,00        | 0,00          | 0,00          |

**PRIO IP-2.1.017: Waversesteenweg**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                   | Nog te realiseren |             |             | Totaal            |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP            | Voor MJP          | In MJP      | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>174.373,07</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>174.373,07</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>174.373,07</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>174.373,07</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 174.373,07        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 174.373,07        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 174.373,07        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 174.373,07        |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020         | 2021         | 2022              | 2023          | 2024          | 2025          |
|--|--------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd      | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>174.373,07</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>174.373,07</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 174.373,07        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 0,00         | 174.373,07        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

## PRIO IP-2.1.018: Aansluiting JB Deridderstraat en Terheidestraat

### AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

|  | Reeds gerealiseerd |                 | Nog te realiseren |             |             | Totaal          |
|--|--------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|
|  | Voor MJP           | In MJP          | Voor MJP          | In MJP      | Na MJP      |                 |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>9.117,18</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9.117,18</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>9.117,18</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9.117,18</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 9.117,18        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 9.117,18        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 9.117,18        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 9.117,18        |

### Jaarlijkse transacties

|  | 2020         | 2021         | 2022            | 2023          | 2024          | 2025          |
|--|--------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd    | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9.117,18</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>9.117,18</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 9.117,18        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 0,00         | 9.117,18        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

**PRIO IP-2.1.998: Overige rioleringsprojecten Aquafin**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>22.309,56</b> | <b>0,00</b>       | <b>147.501,59</b> | <b>0,00</b> | <b>169.811,15</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>20.721,13</b> | <b>0,00</b>       | <b>84.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>104.721,13</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 20.721,13        | 0,00              | 84.000,00         | 0,00        | 104.721,13        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 20.721,13        | 0,00              | 84.000,00         | 0,00        | 104.721,13        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>1.588,43</b>  | <b>0,00</b>       | <b>63.501,59</b>  | <b>0,00</b> | <b>65.090,02</b>  |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020         | 2021          | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|--|--------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Gerealiseerd | Gerealiseerd  | Gerealiseerd     | Te realiseren    | Te realiseren    | Te realiseren    |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>  | <b>642,63</b> | <b>21.666,93</b> | <b>67.501,59</b> | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>642,63</b> | <b>20.078,50</b> | <b>34.000,00</b> | <b>25.000,00</b> | <b>25.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 642,63        | 20.078,50        | 34.000,00        | 25.000,00        | 25.000,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00         | 642,63        | 20.078,50        | 34.000,00        | 25.000,00        | 25.000,00        |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1.588,43</b>  | <b>33.501,59</b> | <b>15.000,00</b> | <b>15.000,00</b> |

**PRIO IP-2.1.999: Overige mobiliteitsprojecten**  
**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

|  | Reeds gerealiseerd |                   | Nog te realiseren |                   |             | Totaal            |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|  | Voor MJP           | In MJP            | Voor MJP          | In MJP            | Na MJP      |                   |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>0,00</b>        | <b>240.534,23</b> | <b>0,00</b>       | <b>115.414,07</b> | <b>0,00</b> | <b>355.948,30</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>236.613,83</b> | <b>0,00</b>       | <b>115.414,07</b> | <b>0,00</b> | <b>352.027,90</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 236.613,83        | 0,00              | 115.414,07        | 0,00        | 352.027,90        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0,00               | 235.463,12        | 0,00              | 115.414,07        | 0,00        | 350.877,19        |
| c. Roerende goederen   | 0,00               | 1.150,71          | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 1.150,71          |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>        | <b>3.920,40</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>3.920,40</b>   |

**Jaarlijkse transacties**

|  | 2020              | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Gerealiseerd      | Gerealiseerd     | Gerealiseerd     | Te realiseren    | Te realiseren    | Te realiseren    |
| <b>I. UITGAVEN</b>   | <b>145.478,70</b> | <b>29.035,59</b> | <b>66.019,94</b> | <b>40.414,07</b> | <b>37.500,00</b> | <b>37.500,00</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>145.478,70</b> | <b>29.035,59</b> | <b>62.099,54</b> | <b>40.414,07</b> | <b>37.500,00</b> | <b>37.500,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 145.478,70        | 29.035,59        | 62.099,54        | 40.414,07        | 37.500,00        | 37.500,00        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 145.478,70        | 29.035,59        | 60.948,83        | 40.414,07        | 37.500,00        | 37.500,00        |
| c. Roerende goederen   | 0,00              | 0,00             | 1.150,71         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>3.920,40</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 71065*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532*





# T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 638414 Alg. 36532

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Chloë Foccaert (waarnemend)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

| Financiële schulden op 31 december   | 2020                 | 2021                 | 2022                 | 2023                 | 2024                 | 2025                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>21.752.901,06</b> | <b>19.538.575,31</b> | <b>17.371.403,16</b> | <b>20.424.449,05</b> | <b>19.432.423,49</b> | <b>17.458.711,23</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 20.696.948,64        | 21.752.901,06        | 19.538.575,31        | 17.371.403,16        | 20.424.449,05        | 19.432.423,49        |
| 2. Nieuwe leningen   | 3.371.107,00         | -2.643,78            | 85.841,86            | 5.143.739,00         | 1.143.739,00         | 143.739,00           |
| 4. Overboekingen   | -2.315.154,58        | -2.211.681,97        | -2.253.014,01        | -2.090.693,11        | -2.135.764,56        | -2.117.451,26        |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>2.260.987,92</b>  | <b>2.223.285,84</b>  | <b>2.249.421,97</b>  | <b>2.081.293,87</b>  | <b>2.126.365,32</b>  | <b>2.108.052,02</b>  |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 2.171.078,70         | 2.260.987,92         | 2.223.285,84         | 2.249.421,97         | 2.081.293,87         | 2.126.365,32         |
| 2. Aflossingen   | -2.225.245,36        | -2.249.384,05        | -2.226.877,88        | -2.258.821,21        | -2.090.693,11        | -2.135.764,56        |
| 3. Overboekingen   | 2.315.154,58         | 2.211.681,97         | 2.253.014,01         | 2.090.693,11         | 2.135.764,56         | 2.117.451,26         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>  | <b>24.013.888,98</b> | <b>21.761.861,15</b> | <b>19.620.825,13</b> | <b>22.505.742,92</b> | <b>21.558.788,81</b> | <b>19.566.763,25</b> |

## Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 71065

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532



## Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Hoeilaart  
Jan van Ruusbroecpark z/n - 1560 Hoeilaart  
Ondernemingsnr.: 0206.562.092

OCMW Hoeilaart  
Groenendaalsesteenweg 32 - 1560 Hoeilaart  
Ondernemingsnr.: 0212.219.469

### Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

|  | Boekwaarde<br>op 1/1 | Aankopen       | Verkopen    | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en<br>waarde-<br>verminderingen | Andere<br>mutaties | Boekwaarde<br>op 31/12 |
|--|----------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|--|--------------------|------------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>  | € 7.737.016,28       | € 0,00         | € 38.558,18 | € 0,00      | € 96.426,99   | € 0,00                                       | € 0,00             | € 7.794.885,09         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                   | € 371,85             | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 371,85               |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en<br>soortgelijke entiteiten | € 7.692.292,68       | € 0,00         | € 38.558,18 | € 0,00      | € 96.426,99   | € 0,00                                       | € 0,00             | € 7.750.161,49         |
| 3. OCMW-verenigingen   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 0,00                 |
| 4. Andere financiële vaste activa  | € 44.351,75          | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 44.351,75            |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>   | € 46.804.686,49      | € 3.664.524,83 | € 87.000,00 | € 51.768,00 |               | € 2.961.196,99                               | € 0,00             | € 47.472.782,33        |
| 1. Gemeenschapsgoederen  | € 37.031.241,10      | € 3.581.954,90 | € 87.000,00 | € 54.267,00 |               | € 2.411.475,97                               | € 0,00             | € 38.168.987,03        |
| a. Terreinen en gebouwen   | € 14.612.067,93      | € 2.683.918,13 | € 87.000,00 | € 51.768,00 |               | € 608.232,26                                 | € 0,00             | € 16.652.521,80        |
| b. Wegen en andere infrastructuur  | € 17.165.251,85      | € 734.437,21   | € 0,00      | € 0,00      |               | € 1.338.544,00                               | € 0,00             | € 16.561.145,06        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                    | € 291.773,96         | € 25.456,19    | € 0,00      | € 0,00      |               | € 51.209,63                                  | € 0,00             | € 266.020,52           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                       | € 530.167,20         | € 46.802,46    | € 0,00      | € 2.499,00  |               | € 162.747,38                                 | € 0,00             | € 416.721,28           |
| e. Leasing en soortgelijke rechten   | € 4.395.749,38       | € 85.841,86    | € 0,00      | € 0,00      |               | € 250.572,31                                 | € 0,00             | € 4.231.018,93         |
| f. Erfgoed   | € 36.230,78          | € 5.499,05     | € 0,00      | € 0,00      |               | € 170,39                                     | € 0,00             | € 41.559,44            |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                   | € 9.242.664,84       | € 82.569,93    | € 0,00      | € -2.499,00 |               | € 539.620,97                                 | € 0,00             | € 8.783.114,80         |
| a. Terreinen en gebouwen   | € 9.050.535,87       | € 11.600,75    | € 0,00      | € 0,00      |               | € 484.047,14                                 | € 0,00             | € 8.578.089,48         |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                    | € 101.753,19         | € 10.367,04    | € 0,00      | € 0,00      |               | € 26.595,53                                  | € 0,00             | € 85.524,70            |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                       | € 90.375,78          | € 60.602,14    | € 0,00      | € -2.499,00 |               | € 28.978,30                                  | € 0,00             | € 119.500,62           |
| d. Leasing en soortgelijke rechten   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      |               | € 0,00                                       | € 0,00             | € 0,00                 |
| 3. Andere materiële vaste activa   | € 530.780,55         | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00        | € 10.100,05                                  | € 0,00             | € 520.680,50           |
| a. Terreinen en gebouwen   | € 530.780,55         | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00        | € 10.100,05                                  | € 0,00             | € 520.680,50           |
| b. Roerende goederen   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 0,00                 |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>   | € 234.013,55         | € 214.573,58   | € 0,00      | € 0,00      |               | € 116.466,48                                 | € 0,00             | € 332.120,65           |

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

| <b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b> | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Verrekening</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|--|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Gemeente                                   | € 7.843.540,36           | € 736.347,09                                | € 365.890,91                        | € 0,00                 | € 8.213.996,54             |
| OCMW                                       | € 5.420.123,92           | € 0,00                                      | € 250.009,71                        | € 0,00                 | € 5.170.114,21             |
| Totaal                                     | € 13.263.664,28          | € 736.347,09                                | € 615.900,62                        | € 0,00                 | € 13.384.110,75            |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>  | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b> | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| Gemeente                                   | € 4.825.273,44           | € 1.345.159,69                              | € -1.662.246,68                     | € 0,00                 | € 4.508.186,45             |
| OCMW                                       | € 141.414,79             | € -2.075.474,32                             | € 1.662.246,68                      | € 0,00                 | € -271.812,85              |
| Totaal                                     | € 4.966.688,23           | € -730.314,63                               | € 0,00                              | € 0,00                 | € 4.236.373,60             |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>           | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Terugneming</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| Gemeente                                   | € 2.913.030,15           | € 196.427,00                                | € -100.000,00                       | € 0,00                 | € 3.009.457,15             |
| OCMW                                       | € 0,00                   | € 0,00                                      | € 0,00                              | € 0,00                 | € 0,00                     |
| Totaal                                     | € 2.913.030,15           | € 196.427,00                                | € -100.000,00                       | € 0,00                 | € 3.009.457,15             |
| <b>D. Overig nettoactief</b>               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Wijziging kapitaal</b>                   |                                     | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| Gemeente                                   | € 23.129.897,90          | € 0,00                                      |                                     | € 0,00                 | € 23.129.897,90            |
| OCMW                                       | € 1.530.670,71           | € 0,00                                      |                                     | € 0,00                 | € 1.530.670,71             |
| Totaal                                     | € 24.660.568,61          | € 0,00                                      |                                     | € 0,00                 | € 24.660.568,61            |
| <b>Totaal nettoactief</b>                  | <b>Boekwaarde op 1/1</b> |   |                                     | <b>Mutatie</b>         | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| Gemeente                                   | € 38.711.741,85          |   |                                     | € 149.796,19           | € 38.861.538,04            |
| OCMW                                       | € 7.092.209,42           |   |                                     | € -663.237,35          | € 6.428.972,07             |
| Totaal                                     | € 45.803.951,27          |   |                                     | € -513.441,16          | € 45.290.510,11            |

## Financiële risico's

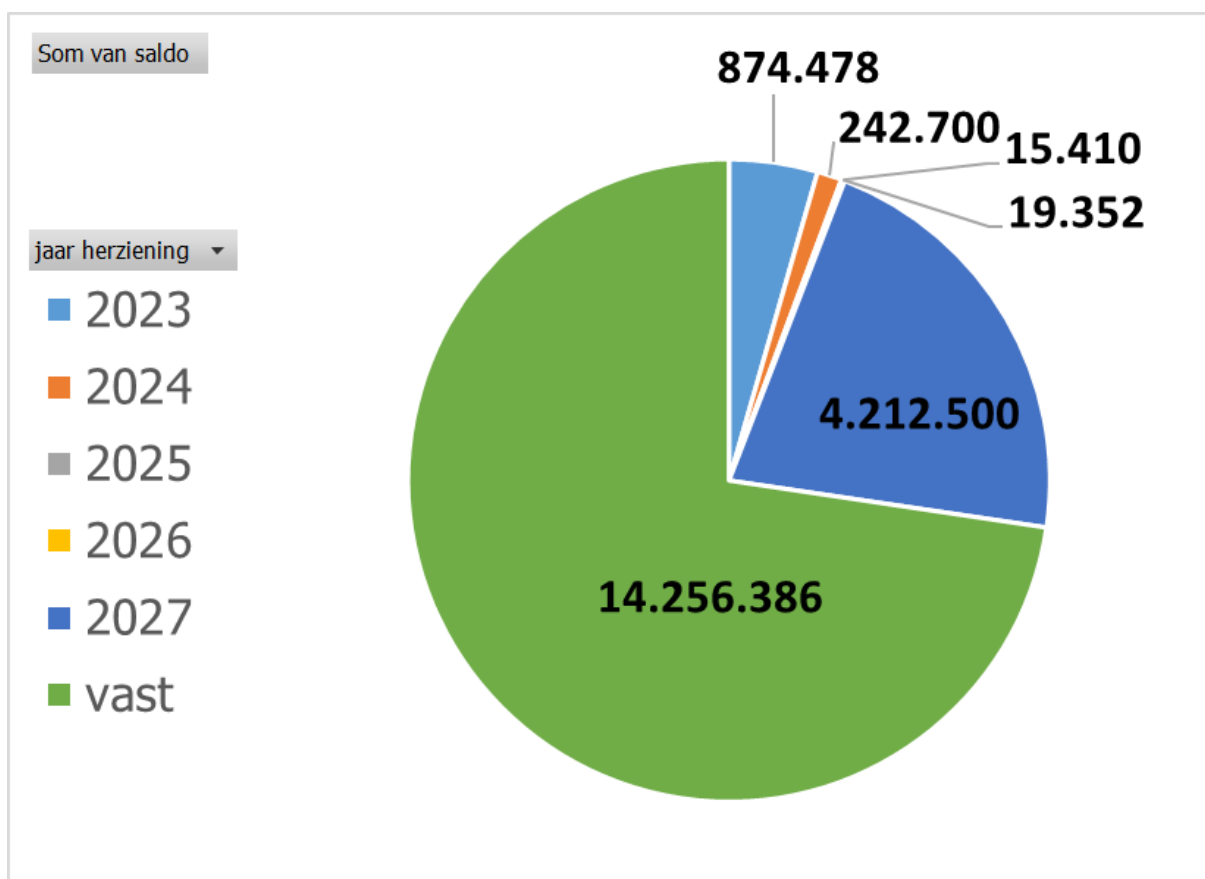
Dit overzicht bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur.

Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voordoen.

### Risico's inzake het schuldbeheer

#### *A. Renterisico*

Hieronder volgt een overzicht van de inventaris van de schuld opgedeeld per jaar van de volgende rentevoetherziening.



Bijna 73% van de schuld zijn leningen met een vaste rentevoet. Voor 73% van de leningen (t.w.v. 14,43 MIO euro) is er dus geen renterisico. Alle andere leningen komen op een volgende rentevoetherziening binnen de eerstkomende 4 jaar. De inflatie in de eurozone blijft naar verwachting te lang te hoog. De ECB heeft half maart 2023 dan ook besloten de

basisrentetarieven opnieuw te verhogen. Ze is eveneens vastbesloten de inflatie tijdig terug te brengen naar de doelstelling van 2% op middellange termijn. Dat betekent dat de basisrentetarieven nog verder kunnen doorstijgen wat tot gevolg heeft dat rentetarieven van de uitstaande schuld bij een eerstvolgende herziening hoger kunnen liggen dan nu.

**Beheersmaatregel en opvolging:** bij het aangaan van nieuwe leningen oog hebben voor diversificatie van de schuldportefeuille en actief schuldbeheer door jaarlijks de portefeuille te evalueren met de accountmanagers van de kredietinstellingen.

*B. Lopende lening- en leasingovereenkomsten of op te nemen leningen die niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen*

Het bestuur heeft geen lopende overeenkomsten of plant geen op te nemen leningen waarvan de schuld (of een deel ervan) pas wordt afgelost op een tijdstip dat in de verre toekomst ligt en die dus niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen.

**Beheersmaatregel en opvolging:** /

Risico's inzake het thesauriebeheer

*A. De solvabiliteit van de instelling waarbij wordt belegd*

De EU-wijde EBA-stresstest van 2021 bevestigde de financiële soliditeit en veerkracht van huisbank Belfius: na toepassing van de stresstest behaalde Belfius een solide CET 1 ratio van 13,66%. Het bevestigt opnieuw de sterke solvabiliteitspositie van Belfius, zijn degelijke veerkracht bij tegenslag en de relevantie van een gezond financieel en risicobeheer als hoeksteen van zijn consequente diversificatiestrategie op lange termijn. De rating agencies Standard & Poor's, Moody's en Fitch beoordelen Belfius Bank in oktober 2021 met een rating van respectievelijk A-, A1 en A-.

**Beheersmaatregel en opvolging:** op regelmatige basis de solvabiliteit van de instelling verifiëren en monitoren.

*B. De mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd*

Het bestuur bezit geen beleggingen, enkel liquiditeiten op korte termijn. Deze kapitalen zijn beperkt gewaarborgd door het Belgische Garantiefonds ten belope van 100.000 EUR per entiteit.

**Beheersmaatregel en opvolging:** het spreiden van de middelen over verschillende instellingen is een mogelijkheid maar weinig werkbaar. Het risico wordt geaccepteerd.

### *C. De mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd*

Gezien het bestuur enkel liquiditeiten op korte termijn bezit dewelke zijn geplaatst op spaarrekeningen is er geen gewaarborgde opbrengst. De rente van de Belfius Treasury+ spaarrekening kan ten allen tijde wijzigen. Voor rentewijzigingen m.b.t. de Belfius Fidelity en Belfius Treasury Special spaarrekening geldt dat elke wijziging minstens 35 kalenderdagen op voorhand via rekeningafschrift dient te worden gemeld. Gedurende de tussenperiode geldt nog steeds de bestaande rentevergoeding.

#### **Beheersmaatregel en opvolging: /**

### Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

#### *A. Opcentiemen op de onroerende voorheffing en opdecimen verkeersbelasting*

De ramingen voor 2023 zijn gebaseerd op de inschatting van de Vlaamse Belastingdienst (Vlabel). De ramingen van Vlabel zijn niet bindend. Er wordt gebruik gemaakt van dezelfde ramingsmethodiek voor alle steden en gemeenten. Vlabel heeft onvoldoende zicht op de toekomstige evoluties van het belastbaar KI of het wagenpark.

De ramingen voor 2024 en 2025 zijn enerzijds gebaseerd op de geraamde ontvangsten van 2022 en 2023 en anderzijds op de verwachte jaarinflatie van 2022, 2023 en 2024 zoals vooropgesteld door het Federaal Planbureau in november 2022.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de jaarcumul van de maandelijkse doorstorting en deze vergelijken met voorgaande jaren. Monitoren van de ramingen en herramingen van Vlabel.

#### *B. De aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting*

De FOD Financiën maakt de ramingen op basis van de huidige beschikbare gegevens. Deze ramingen houden evenwel rekening met de geschatte stijging van de inkomsten, in combinatie met de indexatie van de fiscale tarieven.

Het is belangrijk op te merken dat de realisatie van de werkelijke ontvangsten gedurende deze periode kan afhangen van een aantal factoren die op dit ogenblik moeilijk precies zijn in te schatten, zoals daar zijn:

- De impact uitgaande van onverwachte schommelingen in het inkohieringsritme voor elk van de betrokken aanslagjaren;
- Uitzonderlijke inkomsten ingevolge controles en rechtzettingen van vorige aanslagjaren;
- Uitzonderlijk verleende ontheffingen;

- Onverwachte en bijkomende invorderingsmoeilijkheden ingevolge faillissementen, nalatenschappen, echtscheidingen, bezwaren, verlenen van betalingsfaciliteiten (ondermeer ingevolge het COVID-19 coronavirus).

Rekening houdend met de bovenstaande opmerkingen dient aangestipt dat de geraamde ontvangsten nog kunnen fluctueren van het ene jaar op het andere en dit afhankelijk van de evolutie van de economische groei en a fortiori de belastbare loonmassa. Tevens zullen ook de discretionaire maatregelen, die in die periode nog zullen genomen worden, uiteraard eveneens een effect uitoefenen op het verloop van de reële ontvangsten aan PB/Gem. Op basis van de actuele, beschikbare informatie wordt met bovenvermelde cijfers toch reeds een vrij representatieve “trend” verstrekt.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de jaarcumul van de maandelijkse inkomingen en deze vergelijken met voorgaande jaren. Monitoren van de ramingen en harramingen van de FOD Financiën.

#### C. *Werkingsubsidies Kind & Gezin*

Op basis van de, bij opmaak van het meerjarenplan, beschikbare informatie werd a.d.h.v. de rekenmodule van Kind & Gezin de te verwachten subsidie berekend. Hiervoor worden verschillende veronderstellingen gebruikt die van de werkelijke ontwikkelingen in de toekomst kunnen afwijken. Als gevolg van de complexiteit van de berekeningen is de toelage zeer onderhevig aan veranderingen in de veronderstellingen.

**Beheersmaatregel en opvolging:** periodieke harramingen uitvoeren bij elke AMJP op basis van de nieuwe beschikbare informatie.

#### D. *Belasting gebouwen economische bedrijvigheid*

Enkele individuele aanslagen werden in het verleden meermaals succesvol aangevochten bij de rechtbank. Het bestuur diende de belasting terug te betalen. De opbrengsten in het meerjarenplan worden dus voorzichtigheidshalve beperkt aangezien de belastingplichtige moet worden terugbetaald als de rechtbank de aanslag vernietigt. Het reglement werd niet ten gronde aangepast waardoor de bruikbaarheid ervan potentieel in gedrang komt. Indien het reglement wordt aangevochten bij de Raad van State ontstaat een lange periode van rechtsonzekerheid en loopt het bestuur een belangrijke bron van inkomsten mis.

**Beheersmaatregel en opvolging:** evaluatie van het belastingreglement.

## Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

### *A. Toenemende exploitatie-uitgaven*

Evolutie van de energieprijzen: De energieprijzen zijn sinds eind 2022 opnieuw aan het dalen. Daarenboven waren de voorziene budgetten in 2022 te hoog geraamd. In de volgende AMJP zal een significante verlaging van de kredieten worden voorzien om ze in lijn te brengen met de verwachte uitgaven.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de evolutie van de uitgaven voor energie.

Evolutie van de bezoldigingen en sociale lasten: Gegeven de hoge inflatie werd de spilindex voor de overheidswedden in augustus 2021, december 2021, februari 2022, april 2022, juli 2022, oktober 2022 en november 2022 bereikt. Op die manier stegen de bezoldigingen op 15 maanden tijd 7 keer met 2%. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de twee volgende spilindices overschreden worden in oktober 2023 en maart 2024. In AMJP 6 werd nog een overschrijding in mei 2023 voorzien.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de evolutie van de bezoldigingen.

Evolutie van de pensioenlasten: De projecties die de FPD ter beschikking stelt m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage zijn indicatief. In geen geval geven zij de werkelijk verschuldigde pensioenbijdragen weer. De FPD heeft deze cijfers opgesteld op basis van de waargenomen algemene gegevens waarover het beschikt voor de gehele populatie van de plaatselijke besturen. Er wordt geen rekening gehouden met de aannames van het individuele bestuur. Bijgevolg zullen de geraamde cijfers afwijken van de werkelijk verschuldigde pensioenbijdragen. De FPD biedt dus geen garantie omtrent de juistheid van vermelde voorspellingen. Voor de bijdragen verschuldigd vanaf het jaar 2019 kan een korting op deze bijdrage worden toegekend n.a.v. de gestorte premies in het kader van de tweede pensioenpijler van de contractuele personeelsleden. De impact van de wijziging kan momenteel niet ingeschat worden.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage.



## *B. Nieuwe exploitatie-uitgaven*

NIHIL

### Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

#### *A. Borgstellingen*

Het bestuur staat borg voor de leningen aangegaan bij Belfius Bank voor de volgende 4 belanghebbenden:

1. VVSG vzw (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2022: 158.504,98 euro)
2. Intradura opdrachthoudende vereniging (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2022: 455.218,55 euro)
3. Iverlek opdrachthoudende vereniging (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2022: 339.417,11 euro)
4. Zefier cvba (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2022: 24.579,21 euro)

**Beheersmaatregel en opvolging:** registratie van de externe waarborgen in de klasse 0 om deze beter te kunnen opvolgen en waarborgen. Externe partners aanmoedigen om te werken met investeringstoelagen zodat er enkel door het lokaal bestuur wordt geleend.

#### *B. Geraamde uitgaven investeringen voor jeugd- en sportsite Koldam*

De investeringswerken op de jeugd- en sportsite Koldam verlopen in verschillende fasen. De opdracht werd gegund in 2017. Voor de fasen die worden gerealiseerd tijdens het meerjarenplan is een prijsherziening mogelijk. Hierop werd geanticipeerd in de opgenomen ramingen. Dit zijn echter assumpties. De werkelijke herzieningen zullen, gegeven de huidige economische situatie, hoogst waarschijnlijk hoger zijn.

**Beheersmaatregel en opvolging:** periodieke evaluatie uitvoeren bij elke AMJP op basis van de nieuwe beschikbare informatie.

### *C. Toegestane leningen*

Het bestuur plant enkel leningen toe te staan aan AGB Holar. Deze verbonden entiteit valt onder de volledige controle van het bestuur. Het financiële risico is derhalve beperkt.

#### **Beheersmaatregel en opvolging: /**

### Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

#### *A. Politiezone Druivenstreek*

Er is sinds enige tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale schaalgrootte van lokale politiezones om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten. Of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusieoperatie is op heden nog steeds niet duidelijk.

Het federaal regeerakkoord wil de financiering van de lokale politiezones aanpassen aan de huidige realiteit. Het systeem van de federale politiedotaties en de federale preventiemiddelen zullen worden hervormd tot een objectief en transparant financieringsmodel dat bovendien een optimale grootte van politiezone stimuleert.

De huidige cofinanciering van de zones door de federale overheid komt dus op de helling te staan, voornamelijk wat betreft de toekomstige evolutie van de federale basisdotatie. De impact van deze nieuwe financiering op de lokale financiën is vooralsnog onbekend.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de evolutie van de bijdrage. Monitoren van de hervorming van het financieringsmodel.

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

Het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen (federale overheid) is niet hetzelfde als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen). De federale regering wil, zoals blijkt uit het regeerakkoord, oriënteren naar een evenwichtigere financiering van de zones. De impact hiervan op de lokale financiën is vooralsnog onbekend.

**Beheersmaatregel en opvolging:** monitoren van de evolutie van de bijdrage. Monitoren van de hervorming van het financieringsmodel.

#### *C. AGB Holar*

Het gemeentebestuur heeft enkele jaren geleden de wijze van financiering van AGB Holar gewijzigd om die in overeenstemming te brengen met de geldende btw-wetgeving.

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer worden gewerkt met werkingssubsidies en moet er een verband bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt. Het 'tekort' van het AGB moet daarom worden opgevangen door een prijssubsidie waarbij de gemeente – om een economisch rendabel AGB te hebben – tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook BTW betaalt. Aangezien deze BTW voor de gemeente niet aftrekbaar is, resulteert dit in extra uitgaven voor de gemeente. In de meerjarenplanning houdt de gemeente rekening met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks fluctueert.

**Beheersmaatregel en opvolging:** evalueren en monitoren van de winst in het AGB. Permanente opvolging en bijsturing van de prijssubsidies.

#### *D. Erediensten*

Artikel 92 van het keizerlijk decreet van 30 december 1809 is nog steeds van toepassing. Dat betekent dat de gemeenten moeten tussenkomen in de tekorten van de eredienstbesturen, de huisvesting van de pastoor of de bedienaar van de eredienst, en moeten bijdragen in de grove herstellingen van de gebouwen van de eredienst.

**Beheersmaatregel en opvolging:** /

#### Andere risico's

##### *A. Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen*

Er bestaat een beperkt risico dat de geraamde prijs niet verkregen wordt gezien de verkoopprijs door het bestuur werd geraamd op basis van een schattingsverslag dewelke de marktprijs zou moeten benaderen.

##### *B. Hangende juridische geschillen*

Op datum van opmaak van de jaarrekening had het bestuur kennis van het volgende hangende juridische geschil met een mogelijke (negatieve) financiële impact:

- Dubbele brandweerbijdrage

De beschermde gemeenten zouden in 2015 een dubbele bijdrage moeten betalen. Immers werd in 2015 reeds rechtstreeks aan de Hulpverleningszone Oost betaald, op grond van de nieuwe Wet Civiele Veiligheid. De provinciegouverneur heeft echter, na aankondiging in maart 2015, een bedrag van 192.958,27 euro geïnd, gevolgd door een tweede inning in het jaar 2019 van 208.872,67 euro, ditmaal op grond van de oude Wet Civiele Bescherming. Indien we dit onverschuldigd bedrag kunnen

terugvorderen, komt dit neer op 401.830,94 euro in ons voordeel, vermeerderd met interesten.

*C. Aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater*

De Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) heeft de opdracht gekregen om te onderzoeken op welke wijze de gemeentelijke rioolbeheerder omgaat met de opbrengsten uit de gemeentelijke saneringsbijdrage. De gemeente rapporteert hiervoor jaarlijks aan de VMM. De gemeente kan die saneringsheffing aanwenden voor investeringsuitgaven of onderhoudsuitgaven verbonden aan sanering van afvalwater.

De gemeente moet erop toezien dat de saneringsbijdragen die ontvangen worden aangewend worden voor de organisatie van opvang van afvalwater. Indien de gemeentelijke afrekening een surplus zou vertonen, dan loopt de gemeente het risico dat de geïnde bijdragen terugbetaald moeten worden.

## **Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is**

Bij de jaarrekening hoort ook documentatie. Deze omvat alle achtergrondinformatie die nuttig is om de jaarrekening te beoordelen, zonder dat ze essentieel is. De essentiële informatie moet in het beleidsrapport zelf opgenomen zijn.

De documentatie geeft bijkomende duiding bij de jaarrekening voorgelegd aan de raadsleden.

De volgende achtergrondinformatie wordt opgenomen:

1. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven;
2. een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
3. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
4. een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
5. een overzicht van de personeelsinzet die geleid heeft tot de personeelsuitgaven en -kosten;
6. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur geheven heeft.
7. een overzicht van de investeringsprojecten

De raadsleden kunnen de bijkomende documentatie bij de jaarrekening raadplegen op <https://www.hoeilaart.be/jaarrekeningen>.

## WAARDERINGSREGELS GEMEENTE, OCMW EN AGB HOLAR

Gelet op hoofdstuk 8, afdeling 1 artikel 116 van het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen;

Gelet op het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus;

Worden onderstaande waarderingsregels goedgekeurd door het College van Burgemeester en Schepenen, door het Vast Bureau en het Directiecomité op datum van 21/10/2019.



### ALGEMENE PRINCIPES

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.

### INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

De individuele goederen worden individueel opgevolgd en worden afzonderlijk gewaardeerd. Deze goederen hebben meestal een belangrijke individuele waarde. Deze goederen zullen pas uit de balans verdwijnen wanneer ze vervreemd worden.

Volgende goederen worden als individueel goed in de boekhouding opgevolgd:

- Financiële vaste activa
- Terreinen en gebouwen
- Wegen en overige onroerende infrastructuur
- Installaties, machines en uitrusting (met een individuele waarde van het goed van meer dan 1.000,00 EUR incl. BTW)
- Informaticamaterieel (met een individuele waarde van het goed van meer dan 1.000,00 EUR incl. BTW)
- Rollend materieel
- Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht
- Erfgoed
- Immateriële vaste activa

Gegroepeerde goederen zijn eerder van geringe waarde en komen meestal in grote hoeveelheden voor in het bestuur. Ze worden gegroepeerd opgevolgd en gewaardeerd. De volgende goederen worden gegroepeerd opgevolgd:

- Installaties, machines en uitrusting (met een individuele waarde van het goed van minder dan 1.000,00 EUR incl. BTW)
- Meubilair en kantooruitrusting (ongeacht de individuele waarde)
- Informaticamaterieel (met een individuele waarde van het goed van minder dan 1.000,00 EUR incl. BTW)

De gegroepeerde goederen worden opgenomen in de boekhouding per jaar van verwerving en per categorie van activa (IMU, meubilair en kantooruitrusting, informaticamaterieel). Deze goederen zullen uit de balans verdwijnen in het jaar volgend op het laatste jaar van afschrijving.

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

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

## **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 die rechtstreeks betrekking hebben op het betreffende actief<sup>1</sup>),
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten),
- de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten),
- de inbrengwaarde.

## **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Tenminste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel. Indien wegens specifieke technische kenmerken van het goed ervoor wordt geopteerd een andere initiële afschrijvingstermijn te gebruiken, wordt dit vermeld in de toelichting van de jaarrekening.

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

<sup>1</sup> Bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, transportkosten, portkosten, studiekosten ed.



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 worden in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd. Ze 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 teruggedenomen.

## 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.

De herwaardering van een actief wordt op het einde van elk financieel boekjaar uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum. De volledige categorie van activa waartoe dat actief behoort, wordt dan geherwaardeerd.

Als de geherwaardeerde waarde groter blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil rechtstreeks geboekt op de herwaarderingsreserves, tenzij het een verbetering betreft van vroeger in de staat van opbrengsten en kosten geboekte waardeverminderingen, en wordt het verschil daar behouden zolang de goederen waarop de herwaardering betrekking heeft, niet worden gerealiseerd. De herwaarderingsmeerwaarden worden bij latere waardeverminderingen afgeboekt ten bedrage van het nog niet afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.

Als de geherwaardeerde waarde kleiner blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd, tenzij er vroeger al herwaarderingsmeerwaarden werden geboekt op het nettoactief, die dan eerst zullen worden tegengeboekt.

Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven volgens de vermoedelijke residuele gebruiksduur van de activa in kwestie.

De geherwaardeerde waarde wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast.



## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Ouder dan 12 maanden - jonger dan 24 maanden: 50%

Ouder dan 24 maanden: 100%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

### VOORRADEN

Het bestuur kiest ervoor het principe van ijzeren voorraad te hanteren. Wegens de beperkte waarde van de voorraad wordt deze gewaardeerd aan 0,00 euro.

## FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende goederen die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen

gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa op het einde van het financieel boekjaar van het jaar van aanschaf een eenmalige waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen. Kunstvoorwerpen die deel uitmaken van deze categorie, worden gewaardeerd aan de aanschaffingsprijs of schenkingswaarde. Deze goederen worden niet afgeschreven, er kan wel een waardevermindering op worden geboekt.

**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 aankooptie), 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 (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

## IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## NETTO-ACTIEF

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

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur. Pensioenverplichtingen tegenover de gewezen mandatarissen worden voorzien in de balans op basis van een actuariële berekening. De voorziening is vastgesteld aan de hand van de discontovoet OLO 10 jaar op balansdatum en het

sterfterisico, bepaald via de sterftetabel geldig in het jaar voor het afgesloten boekjaar.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

| ACTIVA  | AFSCHRIJVINGS-TERMIJN |
|---|-----------------------|
| <b><u>Terreinen:</u> onbebouwde en bebouwde terreinen (gronden van wegen (wegzate), gronden van gebouwen, gronden van waterlopen en gronden van kunst(bouw)werken).</b> | -                     |
| <b>De <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</b>                              | 15 jr                 |
| <b><u>Gebouwen.</u></b>   | 30 jr                 |
| <b><u>Werkzaamheden aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.</b>   | 15 jr                 |
| <b><u>Wegen:</u> alle elementen van het weggennet (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</b>  | 30 jr                 |
| <b><u>Overige infrastructuur betreffende de wegen</u> (onder meer straatmeubilair, vangrails, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ...).</b>                            | 10 jr                 |
| <b><u>Vervangen van de slijtlaag.</u></b>   | 10 jr                 |
| <b><u>Andere werkzaamheden aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.</b>   | 15 jr                 |
| <b><u>Waterlopen en waterbekkens.</u></b>   | 30 jr                 |
| <b><u>Werken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.</b>  | 15 jr                 |

|  |       |
|--|-------|
| <b><u>Rioleringen en afvalwaterzuivering.</u></b>  | 30 jr |
| <b><u>Werken aan riolering en afvalwaterzuivering die niet worden opgenomen in de exploitatie.</u></b>   | 15 jr |
| <b><u>Overige onroerende infrastructuur</u> (onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen, schuilhuisjes, speeltuigen en parkmeubilair).</b>                                      | 30 jr |
| <b><u>Werken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie.</u></b>  | 15 jr |
| <b><u>Installaties, machines en uitrusting:</u> alle elementen waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming.</b> | 10 jr |
| <b><u>Meubilair:</u> het noodzakelijk materiaal ter aankleding van de lokalen, als ze niet onroerend zijn door bestemming.</b>   | 10 jr |
| <b><u>Kantooruitrusting</u> (onder meer opgenomen telefoontoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...)</b>  | 5 jr  |
| <b><u>Informaticamaterieel</u> ( onder meer computers, computerschermen, beamers, toetsenborden, printers).</b>  | 5 jr  |
| <b><u>Rollend materiaal</u> (onder meer fietsen, (vracht)wagens, graafmachines en bulldozers en andere voertuigen en hun toebehoren).</b>  | 10 jr |
| <b><u>Kunstvoorwerpen</u></b>  | -     |
| <b><u>Erfgoed</u></b>  | -     |

|  |      |
|--|------|
| <b><u>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</u></b>   | 5 jr |
| <b><u>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</u></b><br><br><b>Licenties bevatten onder meer software. Deze software bevat onder meer de éénmalige set-up kosten en de advies- en consultancykosten direct verbonden aan de software installatie.</b> | 5 jr |
| <b><u>Goodwill</u></b>   | 5 jr |
| <b><u>Plannen en studies</u></b>   | 5 jr |



**Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)**

Hieronder volgt een overzicht van de verplichtingen van het bestuur die niet in de balans zijn opgenomen.

| Omschrijving                                    | Derde     | Bedrag     |
|---|-----------|------------|
| Toegestane waarborgen voor leningen bij Belfius | VVSG      | 158.504,98 |
| Toegestane waarborgen voor leningen bij Belfius | Intradura | 455.218,55 |
| Toegestane waarborgen voor leningen bij Belfius | Iverlek   | 339.417,11 |
| Toegestane waarborgen voor leningen bij Zefier  | Zefier    | 24.579,21  |
|   |           | 977.719,85 |

## **Investeringsrekening: Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan.**

Hieronder volgt, per kasstroomrichting, een overzicht van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Als materieel wordt beschouwd: elk verschil, op niveau van de investeringsproject, groter dan 0,5% van de investeringen in de jaarrekening:

- Ontvangsten: 0,5% van 1.184.847,80 EUR = 5.924,24 EUR
- Uitgaven: 0,5% van 4.565.623,47 EUR = 22.828,12 EUR

### **ONTVANGSTEN**

| IP Omschrijving   | Som van Ontvangstkrediet | Som van Vorderingen | Som van verschil O | Som van Filter O    |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Diverse projecten   | 92.000,00                | 87.000,00           | 5.000,00           | 179.000,00          |
| Geen investeringsproject  |                          | 20.000,00           | -20.000,00         | 20.000,00           |
| Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)                    | 273.857,45               | 339.298,09          | -65.440,64         | 613.155,54          |
| Oprichting brede eerstelijnspraktijk  |                          | 249.999,00          | -249.999,00        | 249.999,00          |
| OV-net  | 38.558,33                | 38.558,18           | 0,15               | 77.116,51           |
| SJS Koldam - uitvoering masterplan - kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein | 127.050,00               | 127.050,00          | 0,00               | 254.100,00          |
| Veilige schoolomgeving  | 50.000,00                |                     | 50.000,00          | 50.000,00           |
| Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - VIPA subsidie                                     | 322.942,53               | 322.942,53          | 0,00               | 645.885,06          |
| <b>Eindtotaal</b>   | <b>904.408,31</b>        | <b>1.184.847,80</b> | <b>-280.439,49</b> | <b>2.089.256,11</b> |

Geen investeringsproject: betreft een subsidie van de provincie Vlaams-Brabant m.b.t. de inrichting van de inclusieve buurtspeeltuin op Sloesveld.

Groenendaal stationsomgeving: betreft een subsidie van de provincie Vlaams-Brabant i.v.m. aanleg van een fietsweg op het Stationsplein in Groenendaal.

Oprichting brede eerstelijnspraktijk: betreft een subsidie van Vlaanderen voor het pilootproject voor de oprichting van een brede eerstelijnspraktijk. De toekenning van deze subsidie is na de laatste aanpassing van het meerjarenplan ontvangen.

Veilige schoolomgeving: de ontvangst van deze subsidie is naar volgend boekjaar overgedragen.

## UITGAVEN

| IP Omschrijving  | Som van Uitgavekrediet | Som van Aanrekeningen | Som van verschil U |
|--|------------------------|-----------------------|--------------------|
| Begraafplaats  | 337,44                 | 302,50                | 34,94              |
| Bibliotheek  | 500,00                 | 122,98                | 377,02             |
| Brusselsesteenweg  | 17.454,51              | 17.453,05             | 1,46               |
| Care connect into Care   | 18.732,03              | 15.229,85             | 3.502,18           |
| Covid-19   | 2.076,00               | 2.076,00              | 0,00               |
| Dagverzorgingscentrum "De Wijnstok"  | 1.100,57               | 1.100,57              | 0,00               |
| Digitaal platform lokale economie  | 5.000,00               | 3.758,26              | 1.241,74           |
| Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur                  | 27.652,44              | 26.217,39             | 1.435,05           |
| GC Felix Sohie eengemaakte balie   | 49.174,74              | 48.453,74             | 721,00             |
| Geen investeringsproject   |                        | 109,65                | -109,65            |
| GRS en RUP's   | 9.949,10               | 9.939,90              | 9,20               |
| Halan Cauter   | 2.000,00               | 871,20                | 1.128,80           |
| Hemelwater   | 1.971,20               | 1.971,20              | 0,00               |
| Hondenloopweide  | 71.931,80              | 71.128,08             | 803,72             |
| Horizon+   | 15.040,00              | 15.040,00             | 0,00               |
| Hulpverleningszone   | 58.664,00              | 79.738,17             | -21.074,17         |
| Jozef Kumpsstraat  |                        | 2.228,82              | -2.228,82          |
| Kasteelstraat  | 23.742,62              | 29.476,50             | -5.733,88          |
| Kerkefabriek Sint-Clemens  | 6.786,89               | 6.786,89              | 0,00               |
| Kinderdagverblijf "De Druifjes"  | 196.689,97             | 161.534,76            | 35.155,21          |
| LOI - woningen   | 820,00                 | 321,40                | 498,60             |
| Loods  | 9.724,00               | 9.723,49              | 0,51               |
| Loskoppelen Ijse/vijver  | 15.000,00              |                       | 15.000,00          |
| Nilleveldstraat  | 7.314,08               | 7.282,66              | 31,42              |
| Office 365   | 1.829,03               | 1.829,03              | 0,00               |
| Overige mobiliteitsprojecten   | 67.748,83              | 66.019,94             | 1.728,89           |
| Overige projecten communicatie en dienstverlening                                | 2.178,00               | 2.178,00              | 0,00               |
| Overige projecten cultuur  | 1.740,00               | 1.500,00              | 240,00             |
| Overige projecten evenementen  | 11.400,00              | 4.470,71              | 6.929,29           |
| Overige projecten jeugd  | 8.000,00               | 8.101,25              | -101,25            |
| Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit                                   | 6.382,75               | 6.382,75              | 0,00               |
| Overige projecten organisatieondersteuning                                       | 24.898,15              | 13.112,03             | 11.786,12          |
| Overige projecten sociale bijstand   | 25.513,79              | 19.433,33             | 6.080,46           |
| Overige rioleringsprojecten Aquafin  | 21.666,93              | 21.666,93             | 0,00               |
| OV-net   | 143.739,00             | 85.841,86             | 57.897,14          |
| Secundaire school in POM gebouw  | 600.000,00             | 600.000,00            | 0,00               |
| SJS Koldam - uitvoering masterplan - overdekking tennisterrein                   | 15,98                  |                       | 15,98              |
| SJS Koldam - voetbalterreinen  | 27.905,56              | 35.100,53             | -7.194,97          |
| Tenboslaan en Molenstraat  | 4.418,78               | 3.096,30              | 1.322,48           |
| Trage verbinding Ijsevallei  | 10.000,00              | 10.000,00             | 0,00               |
| Transitwoningen  | 8.149,30               | 7.153,80              | 995,50             |
| Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker                                       | 263.926,66             | 302.466,24            | -38.539,58         |
| Veilige schoolomgeving   | 43.038,45              | 43.019,36             | 19,09              |
| Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen   | 80.708,34              | 80.467,57             | 240,77             |
| Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Serre   | 99,59                  |                       | 99,59              |
| Guillaume Dekleermakerstraat   | 31.063,86              | 31.035,65             | 28,21              |
| Waversesteenweg  | 200.162,75             | 174.373,07            | 25.789,68          |
| Terhulpesteenweg   | 25.000,00              |                       | 25.000,00          |
| Aansluiting JB Deridderstraat en Terheidestraat                                  | 17.874,32              | 9.117,18              | 8.757,14           |
| Deona  | 30,00                  | 31,70                 | -1,70              |
| SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site                            | 18.240,31              | 26.172,27             | -7.931,96          |
| SJS Koldam - uitvoering masterplan -kantine- oefen- & tennisvelden, speelterrein | 2.367.380,49           | 2.476.587,71          | -109.207,22        |
| Overige projecten lokale economie en toerisme                                    | 1.011,41               |                       | 1.011,41           |
| GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)   | 4.000,00               | 1.874,05              | 2.125,95           |
| HRM software   | 23.726,12              | 23.725,15             | 0,97               |
| <b>Eindtotaal</b>  | <b>4.583.509,79</b>    | <b>4.565.623,47</b>   | <b>17.886,32</b>   |

## **Exploitatierekening: Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan**

Hieronder volgt, per kasstroomrichting, een overzicht van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Als materieel wordt beschouwd: elk verschil, op niveau van de rubriek, groter dan 0,5% van de exploitatie uit de jaarrekening:


- Uitgaven: 0,5% van 23.195.456,61 EUR = 115.977,28 EUR
- Ontvangsten: 0,5% van 25.078.282,69 EUR = 125.391,41 EUR

### **ONTVANGSTEN**

| <b>Budgetrubriek</b>                  | <b>Som van Ontvangstkrediet</b> | <b>Som van Vorderingen</b> | <b>Som van verschil O</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Algemene werkingssubsidies            | 2.997.368,59                    | 3.047.359,81               | -49.991,22                |
| Andere operationele opbrengsten       | 165.291,54                      | 269.906,60                 | -104.615,06               |
| Financiële opbrengsten                | 468.820,60                      | 469.114,14                 | -293,54                   |
| Fiscale opbrengsten en boetes         | 11.535.278,85                   | 11.480.847,36              | 54.431,49                 |
| <b>Opbrengsten uit de werking</b>     | <b>6.351.793,69</b>             | <b>6.717.095,02</b>        | <b>-365.301,33</b>        |
| Recuperatie individuele hulpverlening | 73.000,00                       | 87.413,89                  | -14.413,89                |
| Specifieke werkingssubsidies          | 3.026.257,78                    | 3.006.545,87               | 19.711,91                 |
| <b>Eindtotaal</b>                     | <b>24.617.811,05</b>            | <b>25.078.282,69</b>       | <b>-460.471,64</b>        |

Opbrengsten uit de werking: de raming van de ontvangsten uit de werking voor het woonzorgcentrum, meer bepaald "de opbrengsten verblijf bewoners" en "de opbrengsten zorgkassen" was voor 320k EUR onderschat.

## UITGAVEN

| Budgetrubriek                               |  Som van Uitgavekrediet | Som van Aanrekeningen | Som van Verschil U |
|---|--|-----------------------|--------------------|
| Andere operationele kosten                  | 798.219,09   | 724.440,06            | 73.779,03          |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 12.819.848,90  | 12.800.168,18         | 19.680,72          |
| Financiële kosten                           | 425.453,14   | 428.605,22            | -3.152,08          |
| <b>Goederen en diensten</b>                 | <b>5.334.955,26</b>  | <b>4.677.365,95</b>   | <b>657.589,31</b>  |
| Individuele hulpverlening door het O.C.M.W. | 921.100,00   | 869.921,48            | 51.178,52          |
| Toegestane werkingssubsidies                | 3.680.526,02   | 3.694.955,72          | -14.429,70         |
| <b>Eindtotaal</b>                           | <b>23.980.102,41</b>   | <b>23.195.456,61</b>  | <b>784.645,80</b>  |

### Goederen en diensten:

Minder uitgegeven dan voorzien voor:

- Gas en elektriciteit 316k EUR
- Erelonen en vergoedingen 77k EUR
- Informaticakosten 63k EUR
- Onderhoud en herstellingen gebouwen 61k EUR
- Opleidingskosten 28k EUR

**Financieringsrekening: Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan.**

Hieronder volgt, per kasstroomrichting, een overzicht van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Als materieel wordt beschouwd: elk verschil, op niveau van de rubriek, groter dan 0,5% van de financieringen in de jaarrekening:

- Ontvangsten: 0,5% van 479.951,31 EUR = 2.399,75 EUR
- Uitgaven: 0,5% van 2.229.402,88 EUR = 11.147,01 EUR

**ONTVANGSTEN**

| <b><u>Rubriek</u></b>                                      | <b><u>Krediet</u></b> | <b><u>Vorderingen</u></b> | <b><u>Vershil</u></b> |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| Financiële schulden  | 143.739,00            | 85.841,86                 | 57.897,14             |
| Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 509.725,11            | 394.109,45                | 115.615,66            |
| <b>Eindtotaal</b>  | <b>653.464,11</b>     | <b>479.951,31</b>         | <b>173.312,80</b>     |

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen: dit verschil betreft de periodieke terugbetalingen door het AGB Holar aan de gemeente. Deze terugbetalingen gebeuren in functie van het afschrijvingsritme van de gedane investeringen in het AGB Holar.

**UITGAVEN**

| <b><u>Rijlabels</u></b>                | <b><u>Krediet</u></b> | <b><u>Aanrekeningen</u></b> | <b><u>Vershil</u></b> |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vorderingen wegens toegestane leningen | 303.409,02            | 63.525,00                   | 239.884,02            |
| Periodieke aflossingen                 | 2.228.934,07          | 2.226.877,88                | 2.056,19              |
| <b>Eindtotaal</b>                      | <b>184.512,10</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>184.512,10</b>     |

Vorderingen wegens toegestane leningen: Dit verschil betreft de toegestane leningen door de gemeente aan het AGB Holar voor de uitgevoerde investeringen door deze laatste. Dit verschil zal in de volgende jaren worden toegekend als lening aan het AGB, wanneer de investeringen daadwerkelijk worden gerealiseerd.

## **Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat**

### Uitgaven en ontvangsten (budgettaire boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2022 geen uitgaven en ontvangsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

### Kosten en opbrengsten (algemene boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2022 geen kosten en opbrengsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

## **Overzicht van de niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering die het uitvoerend orgaan heeft overgedragen naar het volgende jaar**

Conform artikel 258 van het Decreet Lokaal bestuur, bepaalt het uitvoerend orgaan voor 1 maart van het volgende boekjaar, voor de niet aangewende kredieten voor investeringen en de bijbehorende financiering, welk gedeelte wordt overgedragen.

Kredieten voor investeringen die worden overgedragen naar 2023 zijn direct beschikbaar voor investeringsuitgaven in 2023. Kredieten voor investeringen die niet worden overgedragen en aldus worden vrijgegeven, worden verwerkt in het resultaat van boekjaar 2022.

Het is belangrijk dat kredieten worden vrijgegeven indien dit mogelijk is. Het onnodig overdragen ervan hypothekeert onnodig werkingsmiddelen en zorgt voor minder budgettaire capaciteit bij de opmaak van de beleidsrapporten.

### **Overdracht niet aangewende kredieten voor investeringen van 2022**

| Investeringsproject | Omschrijving investeringsproject                                | Som van Ref. raming | Overgedragen         | Som van Res. raming |
|---------------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| IP-2.1.001          | Veilige schoolomgeving  | 687.953,19          | -594.914,74          | 93.038,45           |
| IP-2.1.002          | Brusselsesteenweg   | 42.000,00           | -24.545,49           | 17.454,51           |
| IP-2.1.003          | Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)  | 495.763,09          | -495.763,09          | 0,00                |
| IP-2.1.999          | Overige mobiliteitsprojecten                                    | 15.000,00           | -2.914,07            | 12.085,93           |
| IP-3.1.001          | Hemelwater  | 18.399,31           | -16.428,11           | 1.971,20            |
| IP-3.1.999          | Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur | 39.321,78           | -15.669,34           | 23.652,44           |
| IP-3.2.002          | Horizon+  | 22.000,00           | -6.960,00            | 15.040,00           |
| IP-4.1.002          | Transitwoningen   | 8.000,00            | -8.000,00            | 0,00                |
| IP-4.4.001          | Kinderdagverblijf "De Druifjes"                                 | 35.000,00           | -16.491,50           | 18.508,50           |
| IP-4.4.002          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen                        | 104.858,34          | -77.150,00           | 27.708,34           |
| IP-4.4.003          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken                          | 45.000,00           | -45.000,00           | 0,00                |
| IP-4.4.005          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Serre                        | 25.395,16           | -25.295,57           | 99,59               |
| IP-5.1.001          | Halan Cauter  | 20.000,00           | -18.000,00           | 2.000,00            |
| IP-5.3.999          | Overige projecten evenementen                                   | 20.000,00           | -18.600,00           | 1.400,00            |
| IP-6.4.003          | Loods   | 12.000,00           | -2.276,00            | 9.724,00            |
| IP-6.4.999          | Overige projecten organisatieondersteuning                      | 20.814,78           | -11.707,29           | 9.107,49            |
| IP-GBB.002          | Parkpaviljoen   | 4.600,00            | -4.600,00            | 0,00                |
| IP-GBB.005          | Kerkfabriek Sint-Clemens  | 21.671,34           | -14.884,45           | 6.786,89            |
| IP-2.1.998          | Overige rioleringsprojecten Aquafin                             | 49.168,52           | -27.501,59           | 21.666,93           |
| IP-5.2.002          | SJS Koldam - uitvoering masterplan - overdekking tennisterrein  | 5.615,98            | -5.600,00            | 15,98               |
| IP-5.5.004          | GC Felix Sohie eengemaakte balie                                | 51.345,00           | -2.170,26            | 49.174,74           |
| IP-6.4.014          | Alivio  | 3.327,50            | -3.327,50            | 0,00                |
| IP-2.1.006          | Nilleveldstraat   | 248.874,94          | -241.560,86          | 7.314,08            |
| IP-2.1.011          | Guillaume Dekleermakerstraat                                    | 667.500,00          | -636.436,14          | 31.063,86           |
| IP-3.2.001          | GRS en RUP's  | 95.000,00           | -85.050,90           | 9.949,10            |
| IP-4.3.001          | Maaltijden aan huis   | 24.000,00           | -24.000,00           | 0,00                |
| IP-4.4.006          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk                         | 6.000,00            | -6.000,00            | 0,00                |
| IP-6.4.015          | HRM software  | 54.349,00           | -30.622,88           | 23.726,12           |
| IP-GBB.003          | Begraafplaats   | 25.000,00           | -24.662,56           | 337,44              |
| <b>Eindtotaal</b>   |   | <b>2.867.957,93</b> | <b>-2.486.132,34</b> | <b>381.825,59</b>   |



## **Overdracht niet aangewende kredieten voor investeringen naar 2023**

| Investeringsproject | Omschrijving investeringsproject                                | Som van Ref. raming | Overgedragen | Som van Res. raming |
|---------------------|---|---------------------|--------------|---------------------|
| IP-2.1.001          | Veilige schoolomgeving  |                     | 594.914,74   | 594.914,74          |
| IP-2.1.002          | Brusselsesteenweg   |                     | 24.545,49    | 24.545,49           |
| IP-2.1.003          | Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)  |                     | 495.763,09   | 495.763,09          |
| IP-2.1.999          | Overige mobiliteitsprojecten                                    | 7.500,00            | 2.914,07     | 10.414,07           |
| IP-3.1.001          | Hemelwater  | 9.300,00            | 16.428,11    | 25.728,11           |
| IP-3.1.999          | Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur |                     | 15.669,34    | 15.669,34           |
| IP-3.2.002          | Horizon+  | 15.000,00           | 6.960,00     | 21.960,00           |
| IP-4.1.002          | Transitwoningen   |                     | 8.000,00     | 8.000,00            |
| IP-4.4.001          | Kinderdagverblijf "De Druifjes"                                 |                     | 16.491,50    | 16.491,50           |
| IP-4.4.002          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen                        | 36.666,00           | 77.150,00    | 113.816,00          |
| IP-4.4.003          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken                          |                     | 45.000,00    | 45.000,00           |
| IP-4.4.005          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Serre                        |                     | 25.295,57    | 25.295,57           |
| IP-5.1.001          | Halan Cauter  |                     | 18.000,00    | 18.000,00           |
| IP-5.3.999          | Overige projecten evenementen                                   |                     | 18.600,00    | 18.600,00           |
| IP-6.4.003          | Loods   | 3.500,00            | 2.276,00     | 5.776,00            |
| IP-6.4.999          | Overige projecten organisatieondersteuning                      | 5.000,00            | 11.707,29    | 16.707,29           |
| IP-GBB.002          | Parkpaviljoen   |                     | 4.600,00     | 4.600,00            |
| IP-GBB.005          | Kerkfabriek Sint-Clemens  |                     | 14.884,45    | 14.884,45           |
| IP-GEEN             | Geen investeringsproject  | 150.870,00          | 0,00         | 150.870,00          |
| IP-2.1.998          | Overige rioleringsprojecten Aquafin                             | 40.000,00           | 27.501,59    | 67.501,59           |
| IP-5.2.002          | SJS Koldam - uitvoering masterplan - overdekking tennisterrein  |                     | 5.600,00     | 5.600,00            |
| IP-5.5.004          | GC Felix Sohie eengemaakte balie                                |                     | 2.170,26     | 2.170,26            |
| IP-6.4.014          | Alivio  |                     | 3.327,50     | 3.327,50            |
| IP-2.1.006          | Nilleveldstraat   |                     | 241.560,86   | 241.560,86          |
| IP-2.1.011          | Guillaume Dekleermakerstraat                                    |                     | 636.436,14   | 636.436,14          |
| IP-3.2.001          | GRS en RUP's  | 16.180,08           | 85.050,90    | 101.230,98          |
| IP-4.3.001          | Maaltijden aan huis   |                     | 24.000,00    | 24.000,00           |
| IP-4.4.006          | Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk                         | 25.000,00           | 6.000,00     | 31.000,00           |
| IP-6.4.015          | HRM software  |                     | 30.622,88    | 30.622,88           |
| IP-GBB.003          | Begraafplaats   |                     | 24.662,56    | 24.662,56           |
| Eindtotaal          |   | 309.016,08          | 2.486.132,34 | 2.795.148,42        |

## **Overdracht niet aangewende kredieten voor financiering van 2022**

NIHIL

## **Overdracht niet aangewende kredieten voor financiering naar 2023**

NIHIL

## **Jaarlijkse rapportering over Grondfonds zoals beslist door de Gemeenteraad d.d. 28 juni 2021**

De verkoopaktes van de kavels in 'Het Leen II' en 'Paloker' leggen bijzondere voorwaarden op bij de eventuele verkoop van de kavel. Deze voorwaarden verschillen in functie van de termijn waarbinnen wordt overgegaan tot verkoop.

1) Bij verkoop binnen de eerste 10 jaar na aankoop wordt een tussenkomst gevraagd om de meerwaarde te laten terugvloeien naar de gemeente. Het perceel met het zich daarop bevindende gebouw mag enkel verkocht worden aan een koper die voldoet aan de geïndexeerde en equivalente voorwaarden die werden opgelegd aan de oorspronkelijke kopers.

2) Na de eerste 10 jaar heeft de gemeente het recht een tussenkomst te vragen om de meerwaarde op de grond te laten terugvloeien.

Heden is voor de verkaveling 'Het Leen II' de periode van de eerste 10 jaar afgelopen. Voor de verkaveling 'Paloker' is deze periode in de loop van 2022 geëindigd.

Wanneer de huidige eigenaar het perceel in de gemeentelijke verkaveling verkoopt na aanvang van het elfde jaar na de oorspronkelijke verkoop en voor het einde van het twintigste jaar na de oorspronkelijke verkoop, zal de notaris, in uitvoering van de notariële akte, de gemeente vragen om de hoogte van de tussenkomst op de meerwaarde te bepalen.

De gemeente laat de huidige waarde van het perceel bepalen en berekent de meerwaarde. Indien de meerwaarde hoger is dan € 0, zal de gemeente een tussenkomst van 50% op deze meerwaarde eisen.

Zoals bepaald in Artikel 5 van het besluit worden de verkregen bedragen opgenomen in een grondfonds, waarmee grondverwerving wordt gerealiseerd in het kader van het patrimonium- en woonbeleid. Het college zal jaarlijks via de jaarrekening aan de gemeenteraad rapporteren over de inkomsten en uitgaven in dit grondfonds.

### **Rapportering Grondfonds - boekjaar 2022:**

INKOMSTEN: 0,00 euro

UITGAVEN: 0,00 euro

**SALDO: 0,00 euro**