

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

Hoeilaart



JAARREKENING 2023

raad: 27.05.2024

Jan van Ruusbroecpark
1560 Hoeilaart
Tel. 02 658 28 40
gemeente@hoeilaart.be
www.hoeilaart.be

Algemeen directeur: Jan Thijs
Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

Inhoudsopgave

Inleiding	2
Kengetallen	3
Beleidsvaluatie	4
Financiële nota	11
Doelstellingenrekening (J1)	12
Staat van het financieel evenwicht (J2)	15
Realisatie van de kredieten (J3)	18
Balans (J4)	20
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	23
Toelichting bij de jaarrekening	25

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.



	2023
Geldbeleggingen en liquide middelen	5.337.036
Openstaande vorderingen op korte termijn	5.053.771
Openstaande schulden op korte termijn	6.051.814
Kastoestand per 31 december	4.338.993
Exploitatieuitgaven	23.874.400
Exploitatieontvangsten	29.056.776
Investeringsen	4.022.229
Desinvesteringen	45.366
Toegestane investeringssubsidies	50.284
Ontvangen investeringssubsidies	0
Nieuw aangegane leningen en leasings	5.144.436
Vervroegde terugbetaling van leningen	0
Openstaande schulden uit leningen en leasings bij externe partijen	22.427.093
Openstaande schuld per inwoner	1.928
Periodieke aflossingen op leningen	2.338.168
Intresten op leningen	646.474
Periodieke aflossingen in het volgende boekjaar	2.161.437
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.597.849
Beschikbaar budgettair resultaat	7.789.580
Autofinancieringsmarge	3.771.540

Beleidsvaluatie

De beleidsvaluatie 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 beleidsvaluatie. De hieraan gelinkte uitgaven en ontvangsten staan in het tweede deel van de beleidsvaluatie.

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 beleidsvaluatie 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 2023

Beleidsdoelstelling BD-2: Mobiliteit

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 uitgedroogd 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 is toegewezen aan aannemer DSV en de werken zijn opgestart op 2 mei 2023.

Er werd in oktober op het college beslist de heraanleg van de G. Dekleermaekerstraat uit te breiden tussen huisnummer 27 en het kerkhof en toe te wijzen aan aannemer DSV. Door de natte weersomstandigheden hebben deze werken vertraging opgelopen.

Herinrichting Nilleveldstraat.

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

Het college heeft beslist deze werken niet uit te voeren. Uit cameraonderzoek blijkt dat een deel van de riolering dient hersteld te worden. De Nilleveldstraat is ook geïdentificeerd als mogelijke klimaatstraat waardoor het huidige ontwerp niet meer voldoet. In een dading met aannemer DSV is bepaald dat de gemeente geen schadevergoeding zal betalen voor het niet laten uitvoeren van een gegunde opdracht (zie ook uitbreiding werken in de G. Dekleermaekerstraat).

Herinrichting schoolomgeving.

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

De verdere heraanleg van de straten in de directe schoolomgeving werd ondertussen uitgevoerd.

Een aantal zaken worden nog afgewerkt en hersteld in het voorjaar van 2024. Zodra deze werken achter de rug zijn, zal de voorlopige oplevering plaatsvinden.

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 start voor uitvoering van de werken was najaar 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 elkaar opvolgen. De parking is gedeeltelijk afgewerkt tegen eind augustus 2023 en wordt vanaf september 2023 opengesteld voor 80 voertuigen.

Omwille van vertraging in de werken door TUC RAIL aan de brug over de I. Vandammestraat en de aanleg van een stormbekken onder het stationsplein hebben de werken van de MBS langer stilgelegen dan gepland. De werken zullen terug worden aangevat op 8 april 2024. Ondertussen zijn er wel reeds 200 parkeerplaatsen ter beschikking en in gebruik.

De Werkvennootschap.

De werken van het ecorecreaduct worden uitgevoerd in opdracht van de Werkvennootschap (aannemer BAM contractors).

Voor het verdere gedeelte van de fietsweg F205 tussen de R0, onder de sporen via de fietstunnel F205k en langsheen de Terhulpseseenweg 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 Zoniënwoud, werden gegund (aannemer Willemen). De werken werden opgestart eind september 2022 en lopen stilaan op zijn einde. In maart 2024 is de toplaag van de asfalt voor het fietspad gepland waarna de werken kunnen worden opgeleverd.

In het Waalse Gewest liep de aanleg van de verlenging van deze fietssnelweg richting Terhulpen synchroon.

Toegang tot de sport- en jeugdsite

Aan de nieuwe toegang tot de sport- en jeugdsite werd een aparte fietsersbrug over de IJse gebouwd om conflicten tussen gemotoriseerd verkeer en fietsers tot het minimum te beperken. Fietsers kunnen gemengd met voetgangers langs de sporthal richting de Koldamstraat.

De signalisatie op de uitrit van de parking (stopbord en stopstreep) werd aangevuld met een bi-flash, ledlampen, die alternerend oplichten wanneer er fiets- of voetgangersverkeer aankomt.

Joseph Kumpsstraat.

In het kader van het plan Kopenhagen werd een project opgestart waarbij voorzien wordt om fietssuggestiestroken aan te brengen op de J. Kumpsstraat. Deze dienen o.a. voor een vlotte, veilige aansluiting op de toekomstige fietssnelweg F204. Ook het aanleggen van een fietspad richting HTC Isca is opgenomen in deze plannen. Fietsers kunnen via een veilige, grotendeels afgescheiden fietspad de sportclub bereiken.

Er wordt een trottoir voorzien in de J Kumpsstraat, tussen de Blijde Inkomstlaan en de Waversesteenweg.

Vorrangsregels.

Vorrangsregels op de invalswegen werden uitgerold en zijn in voege.

Onderhoud gemeentewegen.

Er werd een strategie ontwikkeld voor het duurzaam onderhouden van de gemeentewegen.

Deze strategie bestaat uit vier luiken:

- Preventief onderhoud met warm gietasfalt met als doel het uitstellen van ingrijpende herstellingswerken met 5 à 10 jaar in verbindingswegen en 10 à 15 jaar in woonstraten met weinig verkeer.
- Voorlopige herstellingen met warm gietasfalt met als doel het uitstellen van ingrijpende herstellingswerken met 5 jaar in verbindingswegen en 10 jaar in woonstraten met weinig verkeer.
- Duurzame herstellingen met toplaag asfalt met als doel verhinderen dat de onderlaag asfalt en de fundering degraderen en het uitstellen van de volgende duurzame herstellingswerken met minstens 15 à 20 jaar in verbindingswegen of 20 à 25 jaar in woonstraten mits het inplannen van preventief onderhoud na ongeveer 10 jaar.
- Noodherstellingen met koude asfalt met als doel onmiddellijk gevaarlijke verkeerssituaties te vermijden ten gevolge van uitzonderlijke situaties. Bij consequent uitgevoerd preventief onderhoud aangevuld met tijdige voorlopige herstellingen zouden deze interventies de uitzondering moeten zijn.

In de aanpassing van het meerjarenplan werden de nodige kredieten voorzien om deze strategie uit te voeren.

De gemeenteraad heeft in juni het lastenboek voor duurzame herstellingen in delen van verschillende verbindingswegen (Waverseseesteenweg, Brusselseesteenweg, Joseph Kumpsstraat), het traject van De Lijn in de wijk Tentrappen (Parklaan, Kroonlaan, Rubensplein) en enkele aanvullende straten (Victor Marchandstraat, Guillaume Dekleermaekersstraat, Kleine Vuurgatstraat, Koldamstraat, Willem Matstraat en Raymond Lauwersstraat) goedgekeurd.

Het college heeft de opdracht "Onderhoudswerken gemeentewegen" in oktober gegund aan aannemer Norré-Behaegel. Door de natte weersomstandigheden zijn deze werken uitgesteld naar het voorjaar 2024.

De gemeente Hoeilaart neemt deel aan een groepsaankoop voor herstellingen met warm gietasfalt met Bertem en Tervuren.

Aannemer Stadsbader heeft de volgende herstellingswerken uitgevoerd in oktober en november: Waverseseesteenweg, Brusselseesteenweg (deels), Jezus-Eikseesteenweg, het traject van De Lijn in de wijk Tentrappen (Noordlaan, Blijde Inkomstlaan, Rubensplein, Hoevelaan en Zuidlaan) en in de Vlaanderveldlaan.

Door de natte weersomstandigheden konden de herstellingswerken in de volgende straten niet uitgevoerd worden: Groenendaalseesteenweg, J.B. Charlierlaan, Overijseesteenweg, Ch. Melottestraat, Brusselseesteenweg (deels).

Het college heeft principieel besloten om in eigen beheer voorlopige herstellingen met warme gietasfalt in woonstraten uit te voeren. In de maanden oktober en november werden herstellingen uitgevoerd in de volgende straten:

- Noordlaan tussen Blijde Inkomstlaan en Jachtlaan
- Jachtlaan
- Boomgaardlaan tussen Jachtlaan en Rubensplein
- Europalaan
- Booglaan

Het verkeersplateau in de J.B. Charlierlaan ter hoogte van de J. Jolystraat werd verwijderd en het college besliste om eveneens het wegdeel tussen de Rode Kruisstraat en de H. Caronstraat duurzaam te herstellen met een nieuw topklaag asfalt. Een onder spoeling van de wegfundering door kwelwater werd eveneens duurzaam hersteld met een grindpakket gekoppeld aan een drainage.

Actieplan AP-2.2: We ontmoedigen het sluipverkeer.

Algemeen.

Het ontmoedigen van sluipverkeer is essentieel omdat het de verkeersveiligheid verhoogt, de levenskwaliteit in woonwijken verbetert en de doorstroming van het plaatselijk verkeer bevordert. Minder verkeer in woonwijken creëert een veiligere omgeving voor kinderen om buiten te spelen en naar school te gaan, waardoor het risico op ongelukken wordt verminderd.

Guillaume Dekleermaekerstraat.

In de ontwerpfasen van 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 proefsopstelling 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.

Overijseesteenweg.

Het is vastgesteld dat er een noodzaak is om het bestaande overwoekerde voetpad te verbeteren aan de overkant van de sport- en jeugdsite Koldam. Als reactie hierop is de aanleg van een voetpad langs de Overijsesteenweg en een oversteekplaats bij de Kapelstraat gepland in het voorjaar van 2024. Door de aanleg van dit voetpad krijgen voetgangers een veilige, afgescheiden route richting Koedaalstraat.

Wijk 't Roth.

Gezien de werken op de Terhulpssteenweg zien we een sterke stijging van sluipverkeer in de wijk 't Roth. Om dit (tijdelijk) aan te pakken werd de Vosdellestraat uitgezonderd van plaatselijk verkeer gemaakt. Om het kruispunt Gen. Lemanstraat/Baron J. de Dixmudestraat veiliger te maken werd een poorteffect gecreëerd met plooi bakens op de G. Lemanstraat, richting centrum. Het kruispunt zelf werd duidelijker gemarkeerd middels wegmarteringen.

Watertorenstraat en Wijndaalstraat.

Gezien de blijvende afsluiting van Welriekendedreef aan de zijde van Overijse groeit de bezorgdheid dat er aanzienlijk meer verkeer richting Hoeilaart zal rijden, met als doel de oprit R0 te bereiken via de Brusselsesteenweg - Welriekendedreef aan de zijde van Hoeilaart.

De meest waarschijnlijke alternatieve route voor dit verkeer zal via de Watertorenstraat, Wijndaalstraat en Jan Lindtsstraat lopen. Er wordt een tijdelijke opstelling in de Watertorenstraat en de Wijndaalstraat overwogen, waarbij er een eenrichtingsregeling wordt ingesteld (maandag tot vrijdag, van 6.30 tot 9 uur) met toegestane rijrichting naar de Jezus-Eiksesteenweg.

Ch. Coppensstraat.

Diverse meldingen van fout geparkeerde voertuigen in de C. Coppensstraat hebben geleid tot een bewonersvergadering op 24 oktober 2023.

De aanwezigheid van fout geparkeerde voertuigen in de C. Coppensstraat veroorzaakte hinder voor alle weggebruikers zowel voetgangers, fietsers als gemotoriseerd verkeer door het blokkeren van het voetpad en het belemmeren van het zicht op naderend verkeer.

Parkeervakken worden getekend op straat en in proefopstelling wordt de straat ingericht als fietsstraat om de fietsveiligheid te verhogen.

De oplossing wordt geïmplementeerd begin april 2024.

Na evaluatie kunnen verdere aanpassingen worden overwogen in het kader van het Aquafin-project.

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 ervoor om de bloembakken te laten weghalen. Dit gebeurde begin 2023. Als maatregel tegen te hoge snelheid wordt er tijdelijk ingezet op extra snelheidscontroles en sensibilisering middels een smiley.

In het kader van het plan Kopenhagen werd een project opgestart waarbij voorzien wordt om fietssuggestiestroken aan te brengen op de J. Kumpsstraat. Deze dienen o.a. voor een vlotte, veilige aansluiting op de toekomstige fietssnelweg F204. Ook het aanleggen van een fietspad richting HTC Isca is opgenomen in deze plannen. Fietsers kunnen via een veilig, grotendeels afgescheiden fietspad de sportclub bereiken. De uitvoering van deze werken is gepland in 2024.

Kasteelstraat.

Een bewonersvergadering werd georganiseerd op 14 maart om de proefopstelling in de Kasteelstraat te evalueren. Hieruit volgden enkele wijzigingen aan de proefopstelling. De nieuwe verkeerssituatie is sinds 1 september 2023 van kracht.

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.

Ondertussen werd 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 heeft dit aanbod verder uitgebreid in functie van het gebruik. Op 26 juni 2023 werd beslist om een derde deelwagen ter beschikking te stellen. Als standplaats werd gekozen voor de parking in de wijk Sloesveld (in de Welvaartlaan).

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.



Beleidsvaluatie

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / IK Budg. 70909 EK Budg. 75570

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)
Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart
Algemeen directeur: Jan Thijs

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 2023: 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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	318.936,41	1.107.848,73	220.701,00
Ontvangsten	2.800,00	2.140,00	1.380,00
Saldo	-316.136,41	-1.105.708,73	-219.321,00
Investerings			
Uitgaven	1.033.517,86	2.683.643,95	307.500,00
Ontvangsten	0,00	171.692,95	0,00
Saldo	-1.033.517,86	-2.511.951,00	-307.500,00
Financiering			

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 studie bureau.

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: 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 uitgedroogd 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 is toegewezen aan aannemer DSV en de werken zijn opgestart op 2 mei 2023. Er werd in oktober op het college beslist de heraanleg van de G. Dekleermaekerstraat uit te breiden tussen huisnummer 27 en het kerkhof en toe te wijzen aan aannemer DSV. Door de natte weersomstandigheden hebben deze werken vertraging opgelopen.

Herinrichting Nilleveldstraat.

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

Het college heeft beslist deze werken niet uit te voeren. Uit cameraonderzoek blijkt dat een deel van de riolering dient hersteld te worden. De Nilleveldstraat is ook geïdentificeerd als mogelijke klimaatstraat waardoor het huidige ontwerp niet meer voldoet. In een dading met aannemer DSV is bepaald dat de gemeente geen schadevergoeding zal betalen voor het niet laten uitvoeren van een gegunde opdracht (zie ook uitbreiding werken in de G. Dekleermaekerstraat).

Herinrichting schoolomgeving.

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

De verdere heraanleg van de straten in de directe schoolomgeving werd ondertussen uitgevoerd. Een aantal zaken worden nog afgewerkt en hersteld in het voorjaar van 2024. Zodra deze werken achter de rug zijn, zal de voorlopige oplevering plaatsvinden.

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 start voor uitvoering van de werken was najaar 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 elkaar opvolgen. De parking is gedeeltelijk afgewerkt tegen eind augustus 2023 en wordt vanaf september 2023 opengesteld voor 80 voertuigen.

Omwille van vertraging in de werken door TUC RAIL aan de brug over de I. Vandammestraat en de aanleg van een stormbekken onder het stationsplein hebben de werken van de MBS langer stilgelegen dan gepland. De werken zullen terug worden aangevat op 8 april 2024. Ondertussen zijn er wel reeds 200 parkeerplaatsen ter beschikking en in gebruik.

De Werkvennootschap.

De werken van het ecorecreaduct worden uitgevoerd in opdracht van de Werkvennootschap (aannemer BAM contractors).

Voor het verdere gedeelte van de fietsweg F205 tussen

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	270.666,20	1.057.648,73	158.901,00
Ontvangsten	700,00	700,00	0,00
Saldo	-269.966,20	-1.056.948,73	-158.901,00
Investerings			
Uitgaven	1.033.517,86	2.683.643,95	307.500,00
Ontvangsten	0,00	171.692,95	0,00
Saldo	-1.033.517,86	-2.511.951,00	-307.500,00
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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: Algemeen.

Het ontmoedigen van sluipverkeer is essentieel omdat het de verkeersveiligheid verhoogt, de levenskwaliteit in woonwijken verbetert en de doorstroming van het plaatselijk verkeer bevordert. Minder verkeer in woonwijken creëert een veiligere omgeving voor kinderen om buiten te spelen en naar school te gaan, waardoor het risico op ongelukken wordt verminderd.

Guillaume Dekleermaekerstraat.

In de ontwerpfase van 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 bestendig worden middels de plaatsing van bloembakken. Er komt geen structurele aanpassing bij de heraanleg van de Guillaume Dekleermaekerstraat.

Overijsesteenweg.

Het is vastgesteld dat er een noodzaak is om het bestaande overwoekerde voetpad te verbeteren aan de overkant van de sport- en jeugdsite Koldam. Als reactie hierop is de aanleg van een voetpad langs de Overijsesteenweg en een oversteekplaats bij de Kapelstraat gepland in het voorjaar van 2024. Door de aanleg van dit voetpad krijgen voetgangers een veilige, afgescheiden route richting Koedaalstraat.

Wijk 't Roth.

Gezien de werken op de Terhulpssteenweg zien we een sterke stijging van sluipverkeer in de wijk 't Roth. Om dit (tijdelijk) aan te pakken werd de Vosdellestraat uitgezonderd van plaatselijk verkeer gemaakt. Om het kruispunt Gen. Lemanstraat/Baron J. de Dixmudestraat veiliger te maken werd een poorteffect gecreëerd met plooi bakens op de G. Lemanstraat, richting centrum. Het kruispunt zelf werd duidelijker gemarkeerd middels wegmarkeringen.

Watertorenstraat en Wijndaalstraat.

Gezien de blijvende afsluiting van Welriekenedreef aan de zijde van Overijse groeit de bezorgdheid dat er aanzienlijk meer verkeer richting Hoeilaart zal rijden, met als doel de oprit R0 te bereiken via de Brusselsesteenweg - Welriekenedreef aan de zijde van Hoeilaart.

De meest waarschijnlijke alternatieve route voor dit verkeer zal via de Watertorenstraat, Wijndaalstraat en Jan Lindtsstraat lopen. Er wordt een tijdelijke opstelling in de Watertorenstraat en de Wijndaalstraat overwogen, waarbij er een eenrichtingsregeling wordt ingesteld (maandag tot vrijdag, van 6.30 tot 9 uur) met toegestane rijrichting naar de Jezus-Eiksesteenweg.

Ch. Coppensstraat.

Diverse meldingen van fout geparkeerde voertuigen in de C. Coppensstraat hebben geleid tot een bewonersvergadering op 24 oktober 2023.

De aanwezigheid van fout geparkeerde voertuigen in de C. Coppensstraat veroorzaakte hinder voor alle weggebruikers zowel voetgangers, fietsers als gemotoriseerd verkeer door het blokkeren van het voetpad en het belemmeren van het zicht op naderend verkeer.

Parkeervakken worden getekend op straat en in proefopstelling wordt de straat ingericht als fietsstraat om de fietsveiligheid te verhogen.

De oplossing wordt geïmplementeerd begin april 2024.

Na evaluatie kunnen verdere aanpassingen worden overwogen in het kader van het Aquafin-project.

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 ervoor om de bloembakken te laten weghalen. Dit gebeurde begin 2023. Als maatregel tegen te hoge snelheid wordt er tijdelijk ingezet op extra snelheidscontroles en sensibilisering middels een smiley. In het kader van het plan Kopenhagen werd een project opgestart waarbij voorzien wordt om fiet

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: 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.

Ondertussen werd 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 heeft dit aanbod verder uitgebreid in functie van het gebruik. Op 26 juni 2023 werd beslist om een derde deelwagen ter beschikking te stellen. Als standplaats werd gekozen voor de parking in de wijk Sloesveld (in de Welvaartlaan).

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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.270,21	50.200,00	61.800,00
Ontvangsten	2.100,00	1.440,00	1.380,00
Saldo	-46.170,21	-48.760,00	-60.420,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-1: Veiligheid
- BD-3: Duurzaamheid
- BD-4: Welzijn
- BD-5: Gemeenschapsvorming

- BD-6: Organisatie en dienstverlening

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.605.113,99	9.317.562,18	9.613.211,01
Ontvangsten	10.784.852,57	10.597.337,65	9.471.769,27
Saldo	2.179.738,58	1.279.775,47	-141.441,74
Investerings			
Uitgaven	3.154.361,22	4.235.232,40	2.928.290,19
Ontvangsten	761.500,71	1.105.055,50	1.371.500,86
Saldo	-2.392.860,51	-3.130.176,90	-1.556.789,33
Financiering			
Uitgaven	72.201,48	71.383,00	76.188,00
Ontvangsten	168.392,71	154.063,50	156.080,50
Saldo	96.191,23	82.680,50	79.892,50

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_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 75570

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 70909

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

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / EK Budg. 75570

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)
Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart
Algemeen directeur: Jan Thijs

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)
Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart
Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Mobiliteit

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	318.936,41	1.107.848,73
Ontvangst	2.800,00	2.140,00
Saldo	-316.136,41	-1.105.708,73
Investering		
Uitgave	1.033.517,86	2.683.643,95
Ontvangst	0,00	171.692,95
Saldo	-1.033.517,86	-2.511.951,00
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.605.113,99	9.317.562,18
Ontvangst	10.784.852,57	10.597.337,65
Saldo	2.179.738,58	1.279.775,47
Investering		
Uitgave	3.154.361,22	4.235.232,40
Ontvangst	761.500,71	1.105.055,50
Saldo	-2.392.860,51	-3.130.176,90
Financiering		
Uitgave	72.201,48	71.383,00
Ontvangst	168.392,71	154.063,50
Saldo	96.191,23	82.680,50

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.950.349,15	15.433.580,98
Ontvangst	18.269.123,26	17.841.419,81
Saldo	3.318.774,11	2.407.838,83
Investering		
Uitgave	29.095,06	42.179,98
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-29.095,06	-42.179,98
Financiering		
Uitgave	3.805.677,30	4.062.613,26
Ontvangst	5.580.432,61	5.607.475,96
Saldo	1.774.755,31	1.544.862,70

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.874.399,55	25.858.991,89
Ontvangst	29.056.775,83	28.440.897,46
Saldo	5.182.376,28	2.581.905,57
Investing		
Uitgave	4.216.974,14	6.961.056,33
Ontvangst	761.500,71	1.276.748,45
Saldo	-3.455.473,43	-5.684.307,88
Financiering		
Uitgave	3.877.878,78	4.133.996,26
Ontvangst	5.748.825,32	5.761.539,46
Saldo	1.870.946,54	1.627.543,20

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 75570

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

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / EK Budg. 75570

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)
Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart
Algemeen directeur: Jan Thijs

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)
Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart
Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.182.376,28	2.581.905,57
a. Ontvangsten	29.056.775,83	28.440.897,46
b. Uitgaven	23.874.399,55	25.858.991,89
II. Investeringsaldo	-3.455.473,43	-5.684.307,88
a. Ontvangsten	761.500,71	1.276.748,45
b. Uitgaven	4.216.974,14	6.961.056,33
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.726.902,85	-3.102.402,31
IV. Financieringsaldo	1.870.946,54	1.627.543,20
a. Ontvangsten	5.748.825,32	5.761.539,46
b. Uitgaven	3.877.878,78	4.133.996,26
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.597.849,39	-1.474.859,11
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.191.730,76	4.191.730,76
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	7.789.580,15	2.716.871,65
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	7.789.580,15	2.716.871,65

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.182.376,28	2.581.905,57
II. Netto periodieke aflossingen	1.410.836,33	1.394.589,55
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.338.168,02	2.337.349,54
b. Periodieke terugvordering leningen	927.331,69	942.759,99
III. Autofinancieringsmarge	3.771.539,95	1.187.316,02

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.771.539,95	1.187.316,02
II. Correctie op de periodieke aflossingen	768.502,01	767.683,53
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.338.168,02	2.337.349,54
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.569.666,01	1.569.666,01
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.540.041,96	1.954.999,55

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	7.789.580,15	2.716.871,65
- Autonoom gemeentebedrijf		0,00
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.789.580,15	2.716.871,65
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.771.539,95	1.187.316,02
- Autonoom gemeentebedrijf		0,00
Totale Autofinancieringsmarge	3.771.539,95	1.187.316,02
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.540.041,96	1.954.999,55
- Autonoom gemeentebedrijf	-22.238,37	-6.810,07
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.517.803,59	1.948.189,48

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 75570

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 22152 Alg. 2977

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 5154

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

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / IK Budg. 70909 EK Budg. 75570

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

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
- Gemeente						
Exploitatie	13.433.004,59	19.432.672,64	14.916.555,43	18.993.332,26	13.656.918,62	17.848.937,91
Investerings	3.977.443,57	438.558,18	6.596.917,68	953.805,92	3.143.874,19	1.288.558,33
Financiering	3.301.051,52	5.748.825,32	3.557.169,00	5.761.539,46	3.207.846,95	5.734.161,22
Leningen en leasings	1.761.340,76	5.144.436,16	1.760.522,28	5.141.722,00	1.681.993,95	5.143.739,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.539.710,76	604.389,16	1.796.646,72	619.817,46	1.525.853,00	590.422,22
- OCMW						
Exploitatie	10.441.394,96	9.624.103,19	10.942.436,46	9.447.565,20	10.850.770,49	8.434.741,45
Investerings	239.530,57	322.942,53	364.138,65	322.942,53	91.916,00	322.942,53
Financiering	576.827,26	0,00	576.827,26	0,00	576.827,26	0,00
Leningen en leasings	576.827,26	0,00	576.827,26	0,00	576.827,26	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 75570

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 70909

Balans (schema J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op 31 december 2023 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

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / JR-1 Budg. 638414 Alg. 36532

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)
Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart
Algemeen directeur: Jan Thijs

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)
Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart
Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

	2023	2022
ACTIVA	77.364.948,98	72.469.574,68
I. Vlottende activa	11.311.417,97	7.738.607,82
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.337.035,70	2.233.999,76
B. Vorderingen op korte termijn	5.053.770,51	4.583.755,94
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.610.796,09	1.530.382,58
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.442.974,42	3.053.373,36
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	920.611,76	920.852,12
II. Vaste activa	66.053.531,01	64.730.966,86
A. Vorderingen op lange termijn	9.743.798,22	9.131.178,79
1. Vorderingen uit ruiltransacties	8.129.085,57	7.193.523,61
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.614.712,65	1.937.655,18
B. Financiële vaste activa	7.661.557,85	7.794.885,09
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	371,85	371,85
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.616.834,25	7.750.161,49
4. Andere financiële vaste activa	44.351,75	44.351,75
C. Materiële vaste activa	48.219.380,54	47.472.782,33
1. Gemeenschapsgoederen	39.294.033,82	38.168.987,03
a. Terreinen en gebouwen	17.790.431,10	16.652.521,80
b. Wegen en andere infrastructuur	16.729.213,14	16.561.145,06
c. Installaties, machines en uitrusting	282.393,32	266.020,52
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	312.621,78	416.721,28
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.117.720,21	4.231.018,93
f. Erfgoed	61.654,27	41.559,44
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.431.445,38	8.783.114,80
a. Terreinen en gebouwen	8.219.664,70	8.578.089,48
b. Installaties, machines en uitrusting	114.214,62	85.524,70
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	97.566,06	119.500,62
3. Andere materiële vaste activa	493.901,34	520.680,50
a. Terreinen en gebouwen	493.901,34	520.680,50
D. Immateriële vaste activa	428.794,40	332.120,65

	2023	2022
PASSIVA	77.364.948,98	72.469.574,68
I. Schulden	30.983.143,39	27.179.064,57
A. Schulden op korte termijn	6.051.814,28	5.947.818,20
1. Schulden uit ruiltransacties	3.438.404,01	3.227.439,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.142.311,24	945.794,98
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.296.092,77	2.281.644,26
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	451.973,17	470.956,99
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.161.437,10	2.249.421,97
B. Schulden op lange termijn	24.931.329,11	21.231.246,37
1. Schulden uit ruiltransacties	24.931.329,11	21.231.246,37
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.665.672,94	3.859.843,21
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.665.672,94	3.859.843,21
b. Financiële schulden	20.265.656,17	17.371.403,16
II. Nettoactief	46.381.805,59	45.290.510,11
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	12.779.303,76	13.384.110,75
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.027.270,11	4.236.373,60
C. Herwaarderingsreserves	2.914.663,11	3.009.457,15
D. Overig nettoactief	24.660.568,61	24.660.568,61

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

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

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / JR-1 Budg. 638414 Alg. 36532

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)
Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart
Algemeen directeur: Jan Thijs

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)
Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart
Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

	2023	2022
I. Kosten	28.231.670,58	26.498.502,21
A. Operationele kosten	27.584.914,54	26.069.896,99
1. Goederen en diensten	4.544.963,51	4.677.463,52
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.935.265,09	12.800.168,18
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.300.636,99	2.616.422,96
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.072.562,76	869.921,48
5. Toegestane werkingsubsidies	4.033.098,10	3.694.955,72
6. Toegestane investeringsubsidies	50.283,76	686.525,06
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	6.350,28	0,01
8. Andere operationele kosten	641.754,05	724.440,06
B. Financiële kosten	646.756,04	428.605,22
II. Opbrengsten	30.022.567,09	25.768.187,58
A. Operationele opbrengsten	28.843.189,65	24.683.172,82
1. Opbrengsten uit de werking	6.951.660,12	6.717.095,02
2. Fiscale opbrengsten en boetes	14.129.176,18	11.503.083,63
3. Werkingsubsidies	7.089.991,43	6.053.905,68
a. Algemene werkingsubsidies	3.461.068,70	3.047.359,81
b. Specifieke werkingsubsidies	3.628.922,73	3.006.545,87
4. Recuperatie individuele hulpverlening	83.610,59	87.413,89
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	360.984,27	51.768,00
6. Andere operationele opbrengsten	227.767,06	269.906,60
B. Financiële opbrengsten	1.179.377,44	1.085.014,76
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.790.896,51	-730.314,63
A. Operationeel overschot of tekort	1.258.275,11	-1.386.724,17
B. Financieel overschot of tekort	532.621,40	656.409,54
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.790.896,51	-730.314,63
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.790.896,51	-730.314,63

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

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 2023

TOELICHTING BIJ HET BUDGETTAIRE RESULTAAT

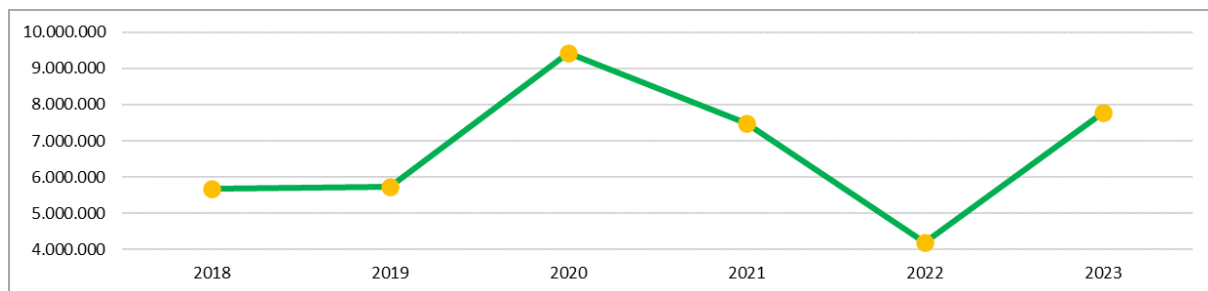
1. De evenwichtscriteria

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 3.597.849,39 euro. Dit betekent dat er in 2023 meer werd ontvangen dan dat er werd uitgegeven.

Samen met het gecumuleerd budgettaire resultaat van vorig boekjaar (4.191.730,76 euro) wordt het beschikbaar budgettaire resultaat 7.789.580,15 euro. Dat is het totale bedrag waarover het bestuur op 31 december 2023 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:



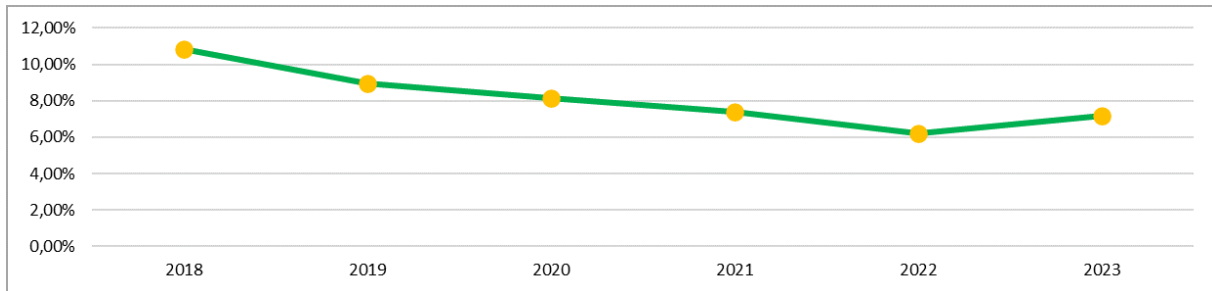
Minstens zo belangrijk of zelfs belangrijker is het om te kijken naar het structureel evenwicht, dat blijkt uit de autofinancieringsmarge. Hieruit kunnen we afleiden of het bestuur uit het saldo van haar gewone werking (exploitatiesaldo) voldoende ruimte heeft om (een deel van de) nieuwe (investerings-)uitgaven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

Boekjaar 2023 sluit af met een gezonde autofinancieringsmarge (AFM) van 3.771.539,95 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.

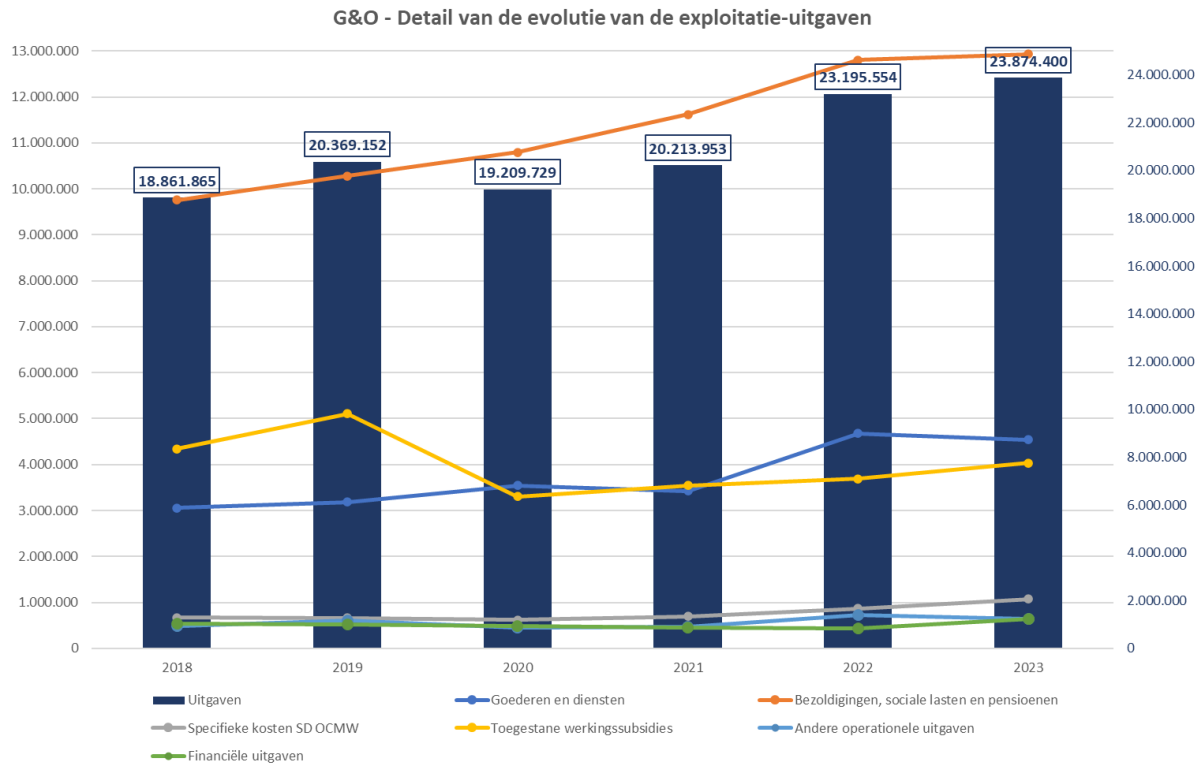


2. Exploitatiesaldo

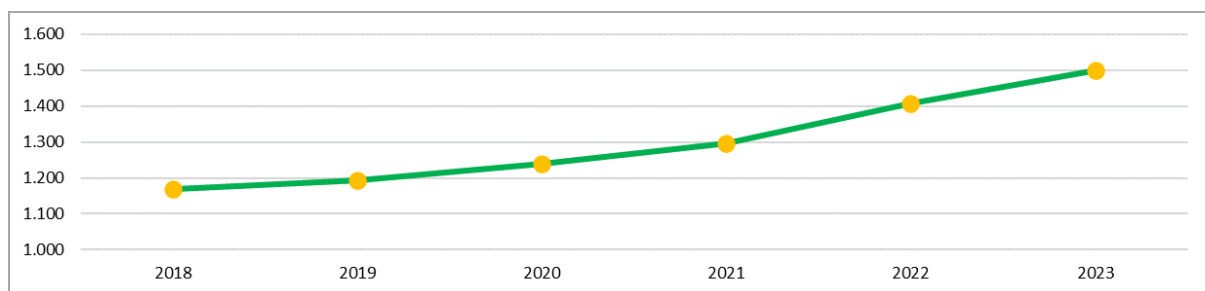
Zoals blijkt uit onderstaande grafiek kent het exploitatiesaldo een sterke stijging. De stijging valt vooral te verklaren door een sterke stijging van de exploitatie-ontvangsten. Het is belangrijk te noteren dat een belangrijk deel (1 MIO euro) hiervan een eenmalige operatie betrof. Ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding ontving de gemeente 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten personenbelasting.



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:



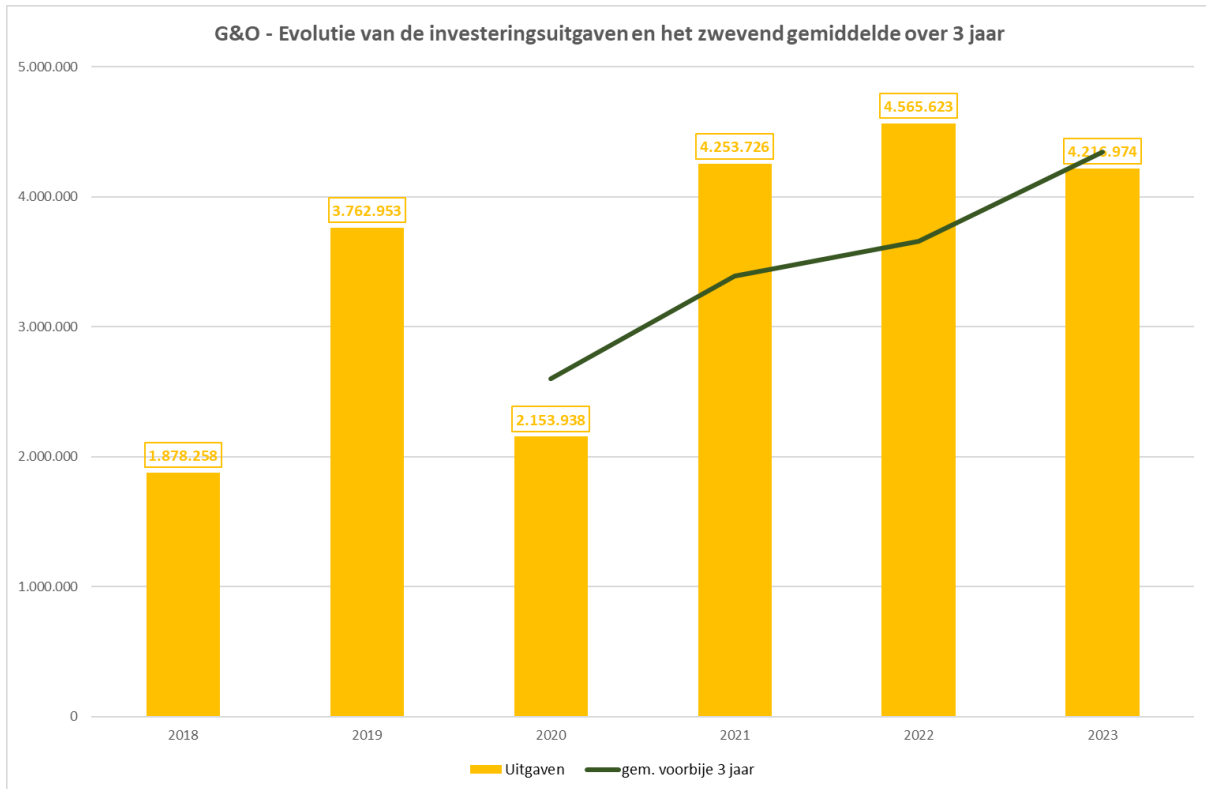
De exploitatie-uitgaven per inwoner blijven verder doorstijgen. Dit is het geheel van personeelsuitgaven en uitgaven voor goederen en diensten omgerekend per capita. Dit gedeelte van de uitgaven is afgezonderd van de rest omdat dit het gedeelte is waar een bestuur, meer dan op de andere gedeeltes (zoals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



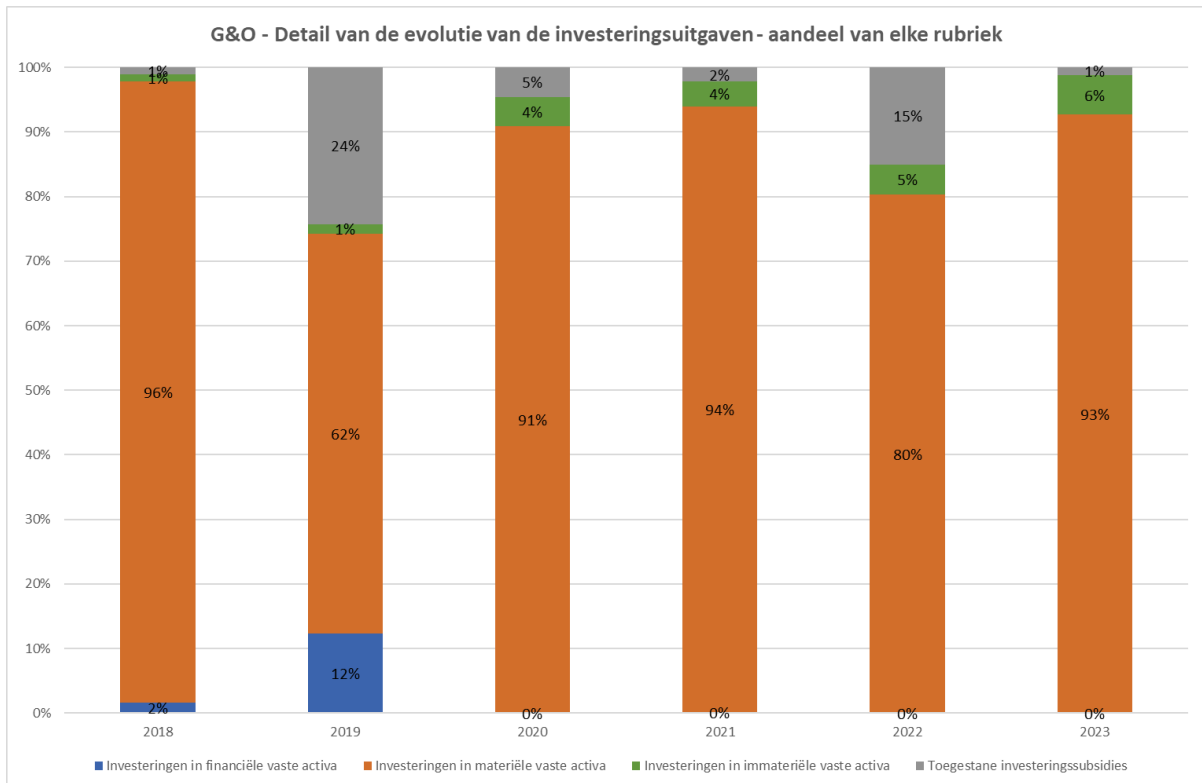
Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2023 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

3. Investeringsaldo

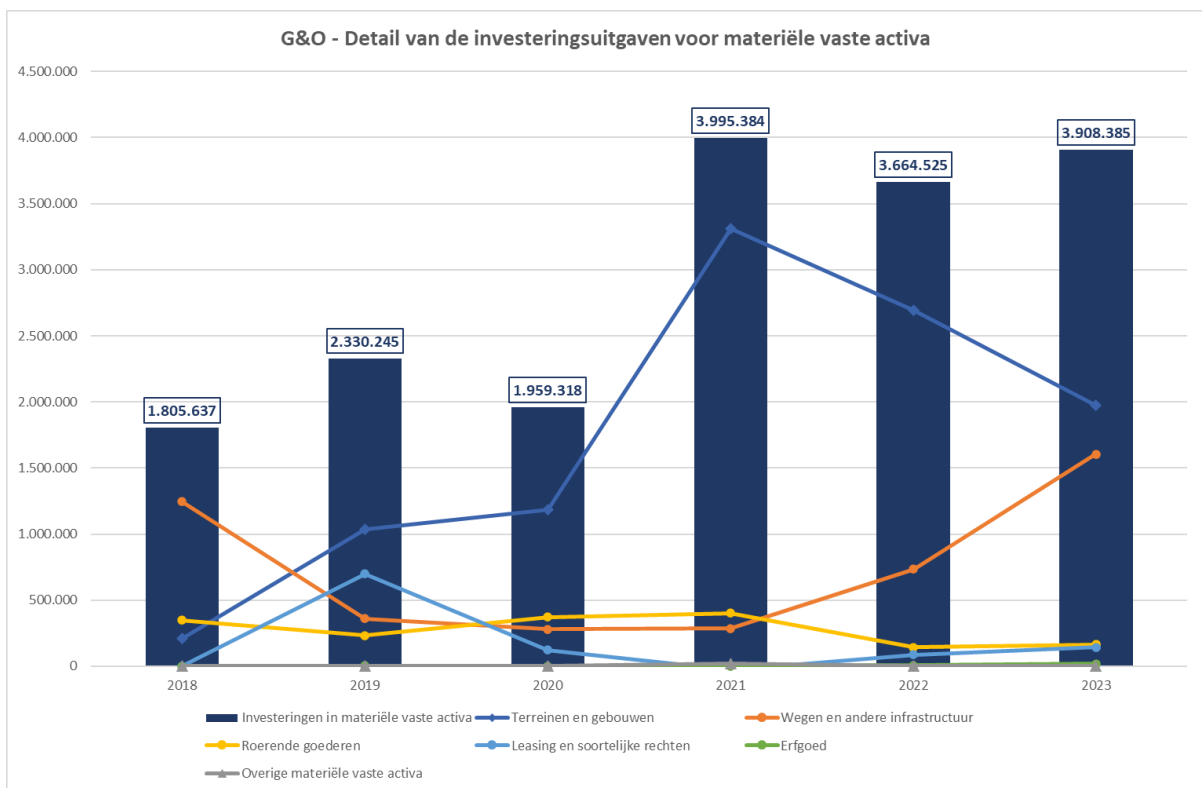
Er werd in 2023 voor 4.216.974 euro aan investeringsuitgaven geregistreerd en 761.500,71 euro aan investeringsontvangsten. De uitgaven van 2023 zijn iets lager dan het langjarig gemiddelde zoals blijkt uit onderstaande grafiek die de evolutie van de uitgaven doorheen de tijd weergeeft.



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 2023, kan als volgt verder worden uitgesplitst doorheen de tijd:



Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2023 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

4. Financieringssaldo

Het financieringssaldo is positief en bedraagt 1.870.946,54 euro. Er werd dus meer ontvangen dan er werd uitgegeven.

Er werd voor 5.000.000,00 euro een lening aangegaan bij KBC Bank. Daarnaast werd er leasingschuld aangegaan van 144.436,16 euro i.k.v. het OV-net. Tenslotte werd er voor 604.389,16 euro teruggevorderd aan toegestane leningen.

Er werd voor 2.338.168,02 euro schuld afgelost. Er werd een lening toegestaan aan AGB Holar ten belope van 1.539.710,76 euro.

Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2023 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	4.110.689,21
Spaarrekeningen	1.210.971,29
Transitrekening frankeermachine	2.000,00
Kassen	12.013,21
Interne overboekingen	1361,99
TOTAAL	5.337.035,70

B. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen uit ruiltransacties

Operationele vorderingen – niet dubieus	1.590.711,09
Operationele vorderingen – dubieus	63.143,92
Waardevermindering op vorderingen (-)	-61.648,06
Vooruitbetalingen	11.455,98
Betaalde borgen	7.133,16
TOTAAL VORDERINGEN, NETTO	1.610.796,09

Vorderingen uit niet-ruiltransacties

A	Vorderingen uit belastingen	1.287.033,25
	Vorderingen uit de recup. van ind. hulpverl. door het OCMW	48,00
B	Vorderingen wegens subsidies	1.730.020,32
	Overige vorderingen uit niet-ruiltransacties	406.527,37
	Operationele vorderingen – dubieus	103.787,30
	Waardevermindering op vorderingen (-)	-85.191,82
	TOTAAL VORDERINGEN, NETTO	3.442.224,42

A. Het openstaand saldo 'eigen belastingen' bedraagt 685.017,40 euro, het saldo 'aanvullende belastingen' 602.015,85 euro.

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

Derde	Bedrag
FB Vlaamse Gemeenschap (oi)	1.049.154,54
Provincie Vlaams-Brabant (oi)	343.298,09
RSZ	168.739,75
POD MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATI	73.240,02
Kind en Gezin	39.763,41
Fedasil (oi)	38.755,74
Agentschap voor Natuur en Bos (ANB) - hoofdzetel (mvg)	8.138,00
Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling en Beroepsopleiding (vlgewgem)	3.810,00
IVERLEK (opdraver)	3.620,77
GSD-V vzw	1.500,00

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 2023 werd daarom een verlies van 15.045,24 euro op vorderingen geboekt. Dit maakt deel uit van het exploitatiebudget.

De wijzigingen aan de voorziening voor de waardevermindering op vorderingen (20.263,57 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 2025 tot en met 2029 (1.614.712,65 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 (openst. LT-schuld: 7.855.222,66 euro)
- TC De Jonge Wingerd (openstaande LT-schuld: 179.035,49 euro)
- ERC Hoeilaart (openstaande LT-schuld: 33.427,42 euro)
- Intradura (openstaande LT-schuld: 61.400,00 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
Deelbewijzen EthiasCo	17 205,80
EthiasCo cvba	8 602,90
Gewestelijke Maatschappij voor Volkshuisvesting cvba	5 280,92
Globaal financieel vast actief voor algemene rekening	0,00

285200	
Havicrem cv (AR 281)	4 813,50
Haviland Intercomm.CV - 1731 Asse (AR 281)	3 125,00
I.S.W.A. Intercommunal vereniging	0,00
IGO div	800,00
INTERRAND Intercomm.ver.afvalstoffen	6 477,37
Iverlek - Ak (Wyre)	25,00
Iverlek - Aov (openbare verlichting)	308 467,27
Iverlek - Apg (Publigas)	275 001,48
Iverlek - Apt (Publi-T)	326 960,15
Iverlek - Ate (Telenet)	3,97
Iverlek elektriciteit A E1 - AANDELEN (AR 281)	3 284 305,63
IVERLEK GAS A G1 - AANDELEN (AR 281)	2 480 076,48
Jobpunt Vlaanderen (Poolstok)	371,85
Participatie GMVH	297,06
Participatie Haviland	25,00
Participatie Poolstok	669,33
Participatie TMVS/CREAT/Farys	1 250,00
Participatie WZK	5 209,50
TMVS - Creat - Farys - Aandelen aankoopcentrale Farys (AR 281)	500,00
Zefier cvba	50,01
Eindtotaal	7.661.557,87

C. Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa steeg in 2023 met 746.598,21 euro tot 48.219.380,54 euro. Dit valt grotendeels te verklaren door:

- De investeringen uit 2023 (3.908.384,99 euro) die de boekwaarde verhoogde.
- de afschrijvingen op materiële vaste activa (3.127.283,51 euro) die de boekwaarde verlaagde.

Overzicht investeringen

Investeringsproject	Som van Aanrekeningen
Begraafplaats	22.765,06
Bibliotheek	299,91
Diverse projecten	2.607,97
Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur	6.651,75
Doendersbudget - buurtpark Ten Trappen	14.684,67
GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	4.335,58
GC Felix Sohie eengemaakte balie	2.170,26
Guillaume Dekleermakerstraat	402.716,13
Jozef Kumpsstraat	931,00
Kinderdagverblijf "De Druifjes"	13.837,25
LOI - woningen	315,00
Loods	19.722,25
Overige mobiliteitsprojecten	26.600,78
Overige projecten evenementen	18.552,16
Overige projecten jeugd	56.997,80
Overige projecten lokale economie en toerisme	19.998,63
Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	1.606,56
Overige projecten organisatieondersteuning	17.868,37
OV-net	144.436,16
SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging polyben)	2.757,74
SJS Koldam - uitvoering masterplan - buitenaanleg	61.358,22
SJS Koldam - uitvoering masterplan - overdekking tennisterrein	23.112,69
SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site	509.422,36
SJS Koldam - uitvoering masterplan - kantine, oefen- & tennisvelden, speelsterrein	1.754.825,59
Trage verbinding Ijsevallei	10.000,00
Transitwoningen	425,94
Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	61.659,05
Veilige schoolomgeving	498.629,77
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	120.780,71
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Doenders	11.752,54
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk	27.440,01
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken	49.123,08
Eindtotaal	3.908.384,99

Overzicht desinvesteringen

Activum	Bedrag in euro
Verkoop Sportecho - Gemeenteplein	400.000,00 euro
TOTAAL	400.000,00 euro

D. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben op balansdatum een boekwaarde van 428.794,40 euro. Er werd in 2023 als volgt geïnvesteerd:

Investeringsproject	Som van Aanrekeningen
Brusselsesteenweg	12.043,60
Care connect into Care	1.207,50
Digitaal platform lokale economie	290,40
GRS en RUP's	87.417,71
Hemelwater	10.299,13
Horizon+	15.000,00
HRMsoftware	22.361,54
Joze Kumpsstraat	584,43
Klimaatactieplan	1.058,75
Loskoppelen Ijse/vijver	15.300,00
Oprichting brede eerstelijnspraktijk	39.079,01
Overige projecten communicatie en dienstverlening	968,00
Overige projecten organisatieondersteuning	8.112,91
Overige rioleringsprojecten Aqua fin	11.574,28
Recreatex	6.655,00
REMI-tool - behoeftemeting	738,18
Tenboslaan en Molenstraat	3.158,37
Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	2.359,50
Veilige schoolomgeving	3.260,95
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	506,57
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - software maaltijden	16.304,56
Eindtotaal	258.280,39

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 2024 werd dit bedrag op balansdatum geraamd op 603.670,32 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 (442.901 euro) en een deel lange termijn (3.127.690 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 1.633.722,86 euro. Deze voorziening wordt opgesplitst in een deel korte termijn (95.739,92 euro) en een deel lange termijn (1.537.982,94 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	893.920,93
Bezoldigingen en sociale lasten	807.042,28
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	322.553,50
Te betalen toegestane leningen	252.694,38
Borgtochten en overige schulden	19.881,68
TOTAAL	2.296.092,77

Schulden uit niet-ruiltransacties

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

BTW en overige belastingen en taksen	156.527,37
Sociale dienstverlening OCMW	33.026,42
Ontvangen voorschotten van subsidies	1.125,00
Te betalen toegestane subsidies	190.577,56
Andere diverse schulden	69.966,82
TOTAAL	451.223,17

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 2024 moet worden afgelost.

Omschrijving	Vervalt binnen 12 maand (euro)
Kredieten bij Belfius (*)	1.140.505,59
Kredieten bij BNP Paribas (*)	85.306,35
Kredieten bij Iverlek (*)	137.472,48
Kredieten bij KBC (*)	441.666,66
Leasing GCFS (AGB Holar)	278.300,00
Leasing OV-net (Iverlek) (*)	78.186,02
TOTAAL	2.161.437,10

B. Schulden op lange termijn

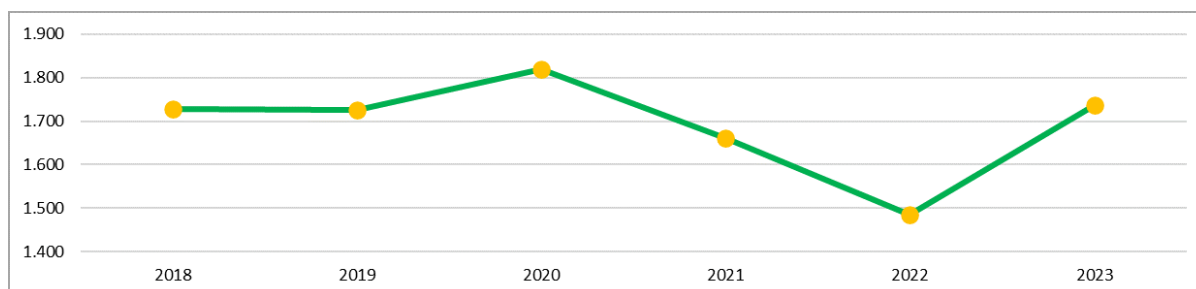
Schulden uit ruiltransacties

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

Omschrijving	Bedrag in euro
Voorziening voor pensioenen	1.537.982,94
Voorziening voor resp. bijdrage	3.127.690,00
Kredieten bij Belfius (*)	9.490.650,53
Kredieten bij BNP Paribas (*)	1.234.014,47
Kredieten bij Iverlek (*)	217.958,10
Kredieten bij KBC (*)	6.675.000,01
Leasing GCFS (AGB Holar)	1.948.100,00
Leasing OV-net (Iverlek) (*)	699.933,06
TOTAAL	24.931.329,11

De openstaande schulden uit leningen bij externe partijen (*) bedraagt op 31 december 2023 aldus 20.200.693,27 euro. Met 11.631 inwoners eind 2023 is dat een openstaande financiële schuld bij externe partijen van 1.737 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 stijgt per einde boekjaar 2023 van 45.290.510,11 euro naar 46.381.805,59 euro. Dat is een stijging van 1.091.295,48 euro.

Mutaties van de kapitaalssubsidies en schenkingen

- Op jaareinde werd een deel van de kapitaalssubsidies verrekend in het resultaat. Dit gebeurde ten belope van 604.806,99 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.

Mutaties in de herwaarderingsreserves

Door een aanpassing van waarde van de volgende deelnemingen daalde het netto-actief met 94.794,04 euro.

Omschrijving	Herwaardering - Bedrag in euro
Iverlek – elektriciteit - A E1	143.401,27
Iverlek – gas - A G1	-30.703,12
Iverlek - Apg (Publigas)	-14.742,25
Iverlek - Apt (Publi-T)	-3.161,86
TOTAAL	94.794,04

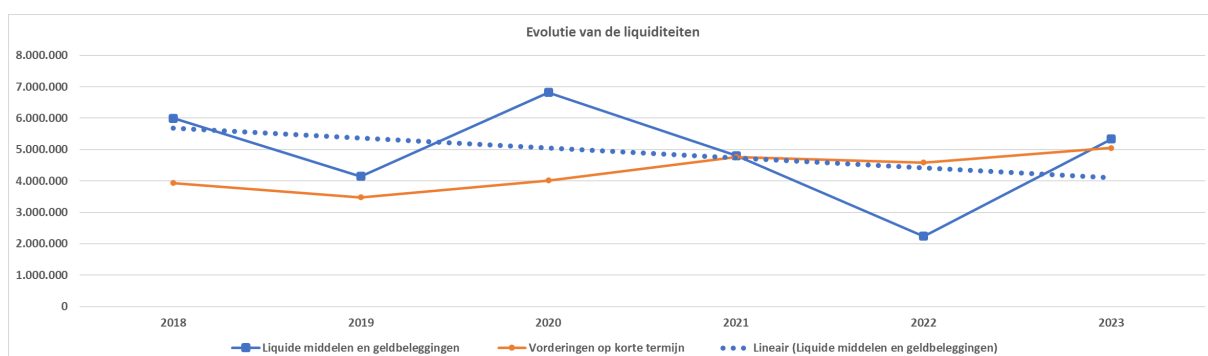
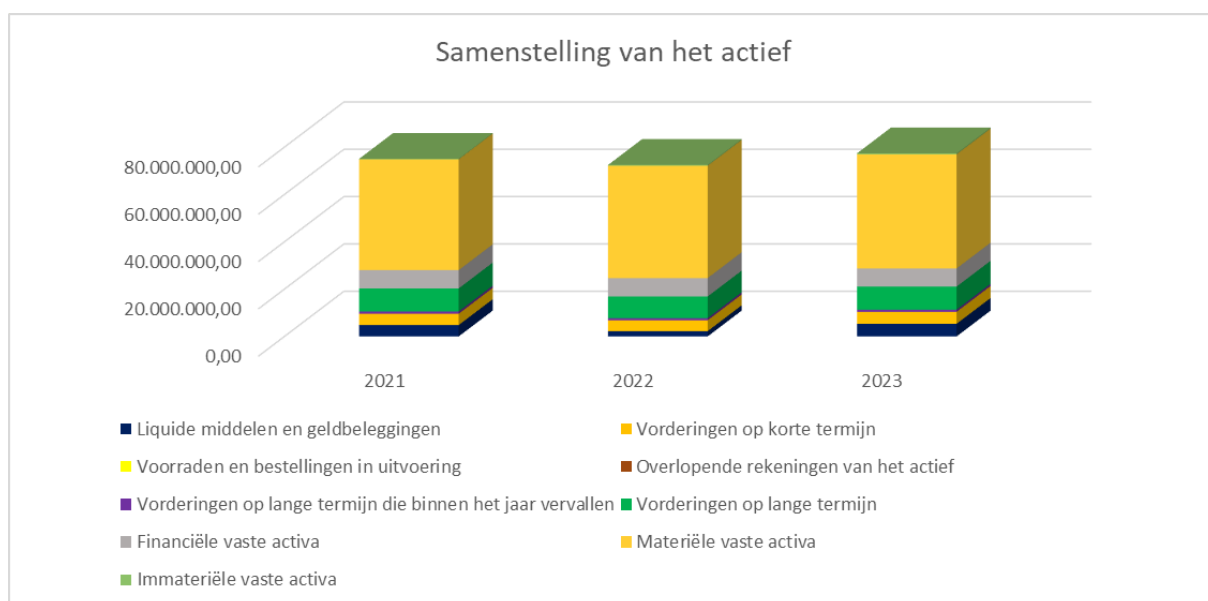
Verwerking van het resultaat

Na toevoeging van het resultaat van het boekjaar 2023 (1.790.896,51 euro) aan het netto-actief wordt het gecumuleerd overschot aangepast naar 6.027.270,11 euro. Door het positieve resultaat van het boekjaar stijgt het gecumuleerde overschot.

DE BALANS IN GRAFIEK

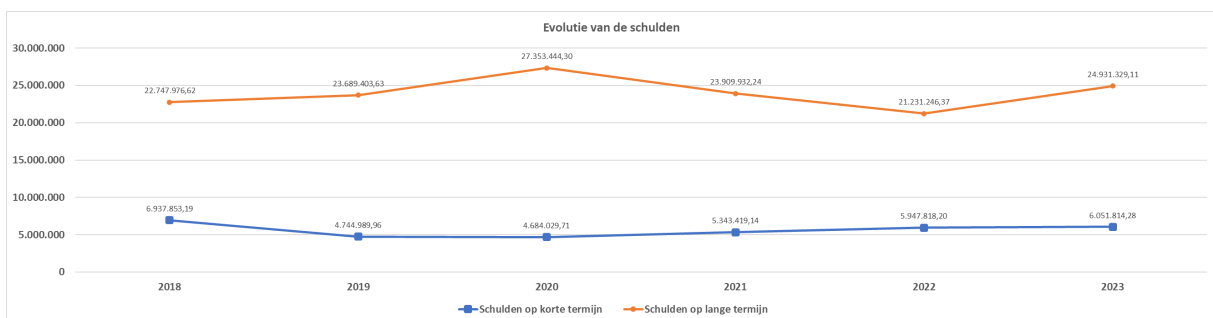
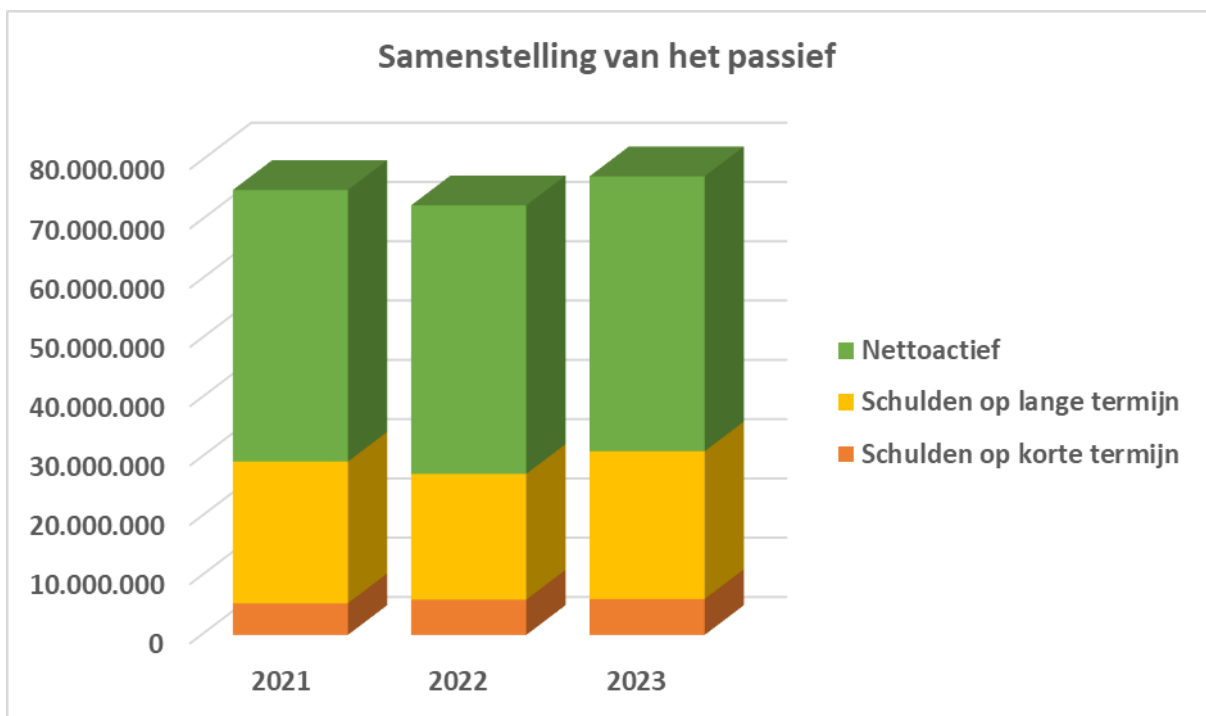
I. Samenstelling van het actief

Rubriekomschrijving	2021	%	2022	%	2023	%
Vlottende activa	10.537.755,05	14,04	7.738.607,82	10,68	11.311.417,97	14,62
Liquide middelen en geldbeleggingen	4.808.480,96	6,41	2.233.999,76	3,08	5.337.035,70	6,90
Vorderingen op korte termijn	4.767.547,48	6,35	4.583.755,94	6,33	5.053.770,51	6,53
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	961.726,61	1,28	920.852,12	1,27	920.611,76	1,19
Vaste activa	64.519.547,60	85,96	64.730.966,86	89,32	66.053.531,01	85,38
Vorderingen op lange termijn	9.743.831,28	12,98	9.131.178,79	12,60	9.743.798,22	12,59
Financiële vaste activa	7.737.016,28	10,31	7.794.885,09	10,76	7.661.557,85	9,90
Materiële vaste activa	46.804.686,49	62,36	47.472.782,33	65,51	48.219.380,54	62,33
Immateriële vaste activa	234.013,55	0,31	332.120,65	0,46	428.794,40	0,55
TOTAAL ACTIVA	75.057.302,65	100,00	72.469.574,68	100,00	77.364.948,98	100,00



II. Samenstelling van het passief

Rubrieksomschrijving	2021	%	2022	%	2023	%
Schulden op korte termijn	5.343.419,14	7,12	5.947.818,20	8,21	6.051.814,28	7,82
Schulden uit ruiltransacties	2.735.009,43	3,64	3.227.439,24	4,45	3.438.404,01	4,44
Voorzieningen voor risico's en kosten	883.446,53	1,18	945.794,98	1,31	1.142.311,24	1,48
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.851.562,90	2,47	2.281.644,26	3,15	2.296.092,77	2,97
Schulden uit niet-ruiltransacties	385.123,87	0,51	470.956,99	0,65	451.973,17	0,58
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.223.285,84	2,96	2.249.421,97	3,10	2.161.437,10	2,79
Schulden op lange termijn	23.909.932,24	31,86	21.231.246,37	29,30	24.931.329,11	32,23
Voorzieningen voor risico's en kosten	4.371.356,93	5,82	3.859.843,21	5,33	4.665.672,94	6,03
Financiële schulden	19.538.575,31	26,03	17.371.403,16	23,97	20.265.656,17	26,19
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoactief	45.803.951,27	61,03	45.290.510,11	62,50	46.381.805,59	59,95
TOTAAL PASSIVA	75.057.302,65	100,00	72.469.574,68	100,00	77.364.948,98	100,00

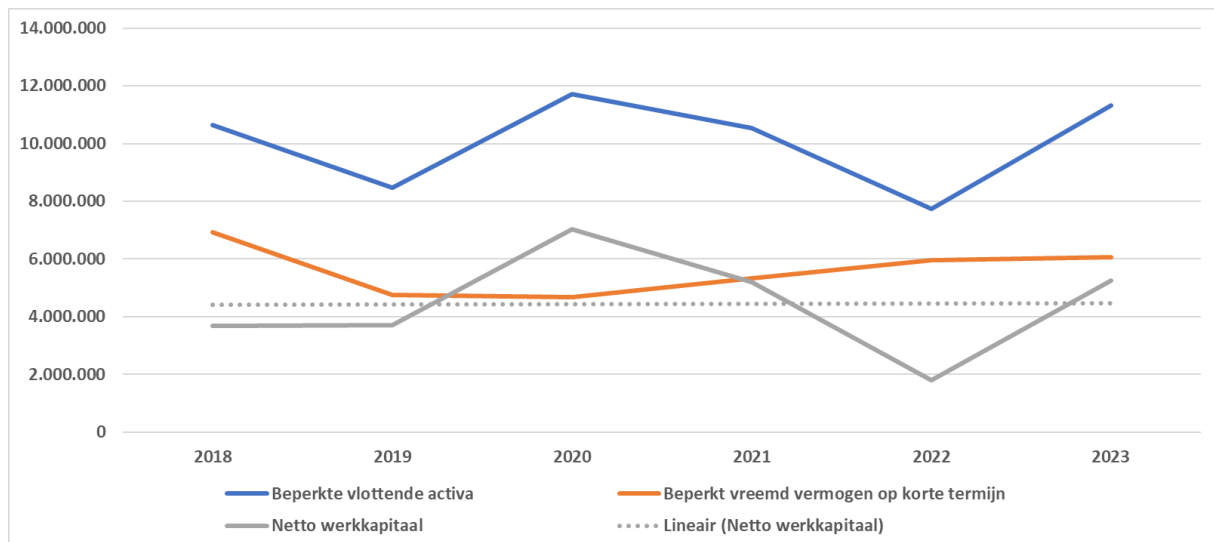


BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

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).

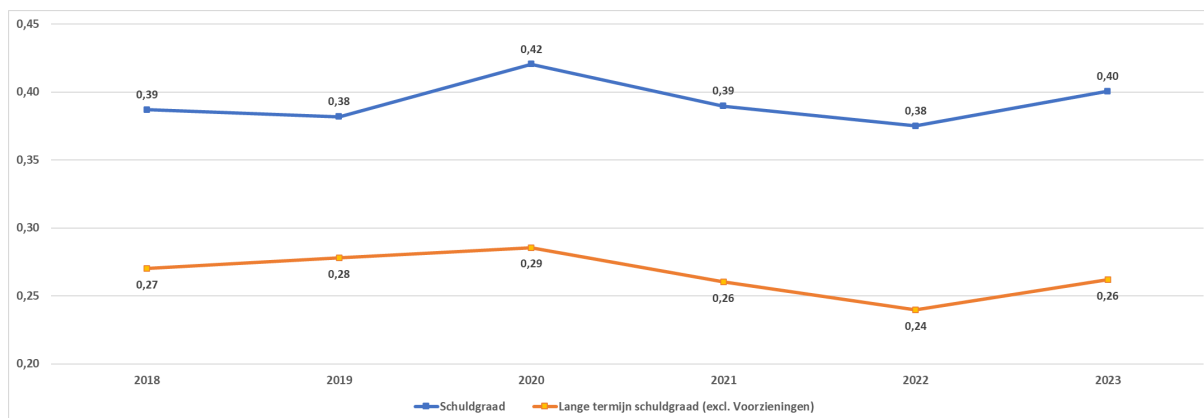
	2021	2022	2023
Beperkte vlottende activa	10.537.755,05	7.738.607,82	11.311.417,97
Liquide middelen en geldbeleggingen	4.808.480,96	2.233.999,76	5.337.035,70
Vorderingen op korte termijn	4.767.547,48	4.583.755,94	5.053.770,51
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	961.726,61	920.852,12	920.611,76
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	5.343.419,14	5.947.818,20	6.051.814,28
Schulden uit ruiltransacties	2.735.009,43	3.227.439,24	3.438.404,01
Schulden uit niet-ruiltransacties	385.123,87	470.956,99	451.973,17
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.223.285,84	2.249.421,97	2.161.437,10
Netto werkkapitaal	5.194.335,91	1.790.789,62	5.259.603,69



II. Solvabiliteit

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

Vreemd vermogen	29.253.351,38	27.179.064,57	30.983.143,39
Totaal vermogen	75.057.302,65	72.469.574,68	77.364.948,98
Schuldgraad	0,39	0,38	0,40
Schulden op lange termijn (excl. Voorzieningen)	19.538.575,31	17.371.403,16	20.265.656,17
Totaal vermogen	75.057.302,65	72.469.574,68	77.364.948,98
Lange termijn schuldgraad (excl. Voorzieningen)	0,26	0,24	0,26



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	3.278.027,43
Waardeverminderingen op vorderingen KT	20.263,57
Voorzieningen voor pensioenen	-69.548,59
Voorzieningen voor vakantiegeld	-3.583,42
Voorzieningen voor resp. bijdrage	1.075.478,00
TOTAAL	4.300.636,99

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

Omschrijving	Bedrag in euro
Minderwaarde verkoop Sportecho	6.350,26
TOTAAL	6.350,26

- niet-kasopbrengst: in resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen: 604.806,99 euro

- niet-kasopbrengst: meerwaarde op de realisatie van vaste activa: 360.984,27 euro

Het resultaat van het boekjaar bedraagt 1.790.896,53 euro. Door de bovenstaande elementen op te tellen bij het overschot van het boekjaar bekomt men, na eliminatie van de toegestane investeringssubsidies (50.283,76 euro), het exploitatiesaldo van 5.182.376,28 euro.

* * *



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / EK Budg. 75752

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Brecht Van den Bogaert

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	592.199,47	530.377,31	555.302,98	767.455,71	770.368,24	711.880,31	664.885,97
Ontvangsten	13.947.958,78	13.564.817,11	14.782.841,91	17.913.922,81	17.482.246,33	16.902.484,15	17.655.808,91
Saldo	13.355.759,31	13.034.439,80	14.227.538,93	17.146.467,10	16.711.878,09	16.190.603,84	16.990.922,94
Investerings							
Uitgaven	30.839,52	19.422,74	0,00	2.607,97	2.607,97	34.600,00	0,00
Ontvangsten	0,00	690,00	87.000,00	400.000,00	400.000,00	240.000,00	0,00
Saldo	-30.839,52	-18.732,74	87.000,00	397.392,03	397.392,03	205.400,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	2.711.966,64	2.249.384,05	2.226.877,88	2.338.168,02	2.337.349,54	2.165.264,08	2.176.835,46
Ontvangsten	3.893.564,19	-2.643,78	96.975,96	5.144.436,16	5.141.722,00	193.738,00	191.616,00
Saldo	1.181.597,55	-2.252.027,83	-2.129.901,92	2.806.268,14	2.804.372,46	-1.971.526,08	-1.985.219,46
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	6.584.904,76	6.386.952,13	7.402.382,87	7.712.670,89	8.208.026,47	8.067.079,67	9.026.429,39
Ontvangsten	85.290,30	215.369,04	228.438,80	145.012,74	173.761,68	162.390,26	159.061,76
Saldo	-6.499.614,46	-6.171.583,09	-7.173.944,07	-7.567.658,15	-8.034.264,79	-7.904.689,41	-8.867.367,63
Investerings							
Uitgaven	336.662,30	271.006,63	159.108,38	149.051,02	151.349,66	642.898,08	308.200,00
Ontvangsten	1.403,00	700,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Saldo	-335.259,30	-270.306,63	-159.108,38	-149.051,02	-151.349,66	-637.898,08	-303.200,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	1.539.710,76	1.796.646,72	83.400,00	32.000,00
Ontvangsten	0,00	585.210,23	370.752,47	574.292,61	589.720,91	596.027,58	599.227,58
Saldo	0,00	585.210,23	370.752,47	-965.418,15	-1.206.925,81	512.627,58	567.227,58
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.756.875,78	2.239.924,88	2.522.810,74	2.586.221,45	2.659.125,09	2.527.155,99	2.522.563,34
Ontvangsten	101.870,48	161.505,54	213.652,93	295.483,17	295.065,91	199.768,48	199.798,65

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.655.005,30	-2.078.419,34	-2.309.157,81	-2.290.738,28	-2.364.059,18	-2.327.387,51	-2.322.764,69
Investerings							
Uitgaven	293.700,87	498.443,26	3.180.840,43	1.987.675,25	1.989.632,40	1.838.868,30	8.818,24
Ontvangsten	0,00	655.032,78	397.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-293.700,87	156.589,52	-2.783.791,43	-1.987.675,25	-1.989.632,40	-1.838.868,30	-8.818,24
Financierings							
Uitgaven	0,00	0,00	63.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	10.673,12	6.082,88	23.956,55	23.956,55	24.696,44	25.462,68
Saldo	0,00	10.673,12	-57.442,12	23.956,55	23.956,55	24.696,44	25.462,68
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	8.203.173,26	8.934.192,73	10.250.403,32	10.080.374,57	10.612.377,70	10.262.810,43	10.351.734,89
Ontvangsten	7.512.430,51	7.899.686,42	8.736.694,21	9.532.232,92	9.355.195,68	8.771.461,24	8.811.841,77
Saldo	-690.742,75	-1.034.506,31	-1.513.709,11	-548.141,65	-1.257.182,02	-1.491.349,19	-1.539.893,12
Investerings							
Uitgaven	1.022.757,87	3.026.120,72	265.443,01	215.454,89	220.369,66	244.436,17	5.250,00
Ontvangsten	322.942,53	342.428,87	322.942,53	322.942,53	322.942,53	967.942,53	322.942,53
Saldo	-699.815,34	-2.683.691,85	57.499,52	107.487,64	102.572,87	723.506,36	317.692,53
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	2.072.575,43	2.122.506,22	2.464.654,27	2.727.676,93	3.609.094,39	3.811.839,42	2.880.139,02
Ontvangsten	1.262.987,59	1.295.002,05	1.138.891,11	1.170.124,19	1.134.627,86	1.240.056,53	1.119.957,81
Saldo	-809.587,84	-827.504,17	-1.325.763,16	-1.557.552,74	-2.474.466,53	-2.571.782,89	-1.760.181,21
Investerings							
Uitgaven	469.977,70	438.732,43	960.231,65	1.862.185,01	1.866.890,96	3.411.364,41	1.009.376,00
Ontvangsten	385.111,33	42.627,38	377.856,27	38.558,18	38.558,33	223.805,92	38.558,33
Saldo	-84.866,37	-396.105,05	-582.375,38	-1.823.626,83	-1.828.332,63	-3.187.558,49	-970.817,67
Financierings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00
Saldo	0,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	620.278,27
Ontvangsten	18.042.208,56

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	17.421.930,29
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	2.099.793,59
Ontvangsten	190.818,00
Saldo	-1.908.975,59
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	9.300.006,89
Ontvangsten	159.316,85
Saldo	-9.140.690,04
Investerings	
Uitgaven	127.700,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-127.700,00
Financiering	
Uitgaven	32.000,00
Ontvangsten	602.427,58
Saldo	570.427,58
Leven	
Exploitatie	
Uitgaven	2.470.415,69
Ontvangsten	199.605,52
Saldo	-2.270.810,17
Investerings	
Uitgaven	4.824,92
Ontvangsten	0,00
Saldo	-4.824,92
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	26.256,28
Saldo	26.256,28
Mens	
Exploitatie	
Uitgaven	10.569.872,36
Ontvangsten	8.928.038,39

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	-1.641.833,97
Investerings	
Uitgaven	5.250,00
Ontvangsten	322.942,53
Saldo	317.692,53
Ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	2.876.452,01
Ontvangsten	1.058.874,93
Saldo	-1.817.577,08
Investerings	
Uitgaven	206.078,00
Ontvangsten	38.558,33
Saldo	-167.519,67
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	6.140,00
Saldo	6.140,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 75752

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 75752

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928 / EK Budg. 75752

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	18.724.990,85	19.765.289,05	22.766.948,96	23.227.643,51	25.212.679,00	24.779.222,95	24.895.170,84
1. Goederen en diensten	3.543.272,56	3.428.865,36	4.677.463,52	4.544.963,51	5.948.725,26	5.481.102,00	4.658.105,14
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.796.522,43	11.619.311,65	12.800.168,18	12.935.265,09	13.436.026,52	13.782.948,61	14.039.048,18
a. Politiek personeel	330.996,02	332.255,40	359.236,08	376.944,36	394.967,37	401.612,53	411.118,25
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.310.885,19	2.252.966,77	2.193.537,74	2.230.881,55	2.336.208,46	2.417.230,69	2.481.352,42
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.428.089,02	8.372.500,85	9.535.273,01	9.671.013,53	9.982.924,43	10.253.231,36	10.436.922,09
f. Andere personeelskosten	606.142,97	543.219,52	605.981,76	557.420,98	613.186,02	615.134,11	607.954,64
g. Pensioenen	120.409,23	118.369,11	106.139,59	99.004,67	108.740,24	95.739,92	101.700,78
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	622.634,79	697.710,31	869.921,48	1.072.562,76	1.169.048,00	1.092.628,00	1.060.112,00
4. Toegestane werkingssubsidies	3.308.605,29	3.546.922,31	3.694.955,72	4.033.098,10	3.964.406,04	3.458.993,21	4.380.716,71
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	342.906,72	437.639,52	467.496,93	668.987,23	605.731,47	600.654,05	601.588,36
- aan de politiezone	1.205.998,00	1.230.118,00	1.254.720,00	1.279.815,00	1.279.815,00	853.870,00	1.576.060,00
- aan de hulpverleningszone	435.536,56	444.902,52	452.329,04	492.849,36	497.289,51	404.191,15	616.155,89
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	921.756,81	942.427,95	1.006.622,65	1.128.453,00	1.113.320,00	1.142.973,01	1.165.832,46
- aan besturen van de eredienst	44.979,05	46.242,25	45.975,00	46.696,85	47.100,00	47.270,00	11.045,00
- aan andere begunstigen	357.428,15	445.592,07	467.812,10	416.296,66	421.150,06	410.035,00	410.035,00
5. Andere operationele uitgaven	453.955,78	472.479,42	724.440,06	641.754,05	694.473,18	963.551,13	757.188,81
B. Financiële uitgaven	484.737,85	448.664,22	428.605,22	646.756,04	646.312,89	601.542,87	550.581,77
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	484.138,63	448.330,28	426.968,53	646.474,00	645.802,89	601.062,87	550.101,77
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	448.712,82	423.418,64	385.871,98
- aan andere entiteiten	484.138,63	448.330,28	426.968,53	646.474,00	197.090,07	177.644,23	164.229,79
2. Andere financiële uitgaven	599,22	333,94	1.636,69	282,04	510,00	480,00	480,00

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	25.334.738,28
1. Goederen en diensten	4.736.440,25
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.378.269,06

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
a. Politiek personeel	418.233,59						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.521.869,44						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	10.667.431,27						
f. Andere personeelskosten	667.001,80						
g. Pensioenen	103.732,96						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.063.011,80						
4. Toegestane werkingssubsidies	4.477.754,13						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	602.626,47						
- aan de politiezone	1.607.581,20						
- aan de hulpverleningszone	656.897,35						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.189.149,11						
- aan besturen van de eredienst	11.045,00						
- aan andere begunstigden	410.455,00						
5. Andere operationele uitgaven	679.263,04						
B. Financiële uitgaven	502.286,94						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	501.806,94						
- aan financiële instellingen	346.103,95						
- aan andere entiteiten	155.702,99						
2. Andere financiële uitgaven	480,00						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	22.370.729,54	22.591.850,89	24.631.404,82	28.482.205,38	27.862.022,62	26.852.488,53	27.542.295,75
1. Ontvangsten uit de werking	5.913.592,15	6.167.883,60	6.717.095,02	6.951.660,12	6.926.006,85	7.027.496,48	7.051.218,90
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.980.994,96	10.681.277,54	11.503.083,63	14.129.176,18	13.904.797,20	13.315.963,08	13.991.593,15
a. Aanvullende belastingen	9.924.000,88	9.552.128,09	10.499.171,09	13.118.524,83	12.892.290,44	12.194.364,64	12.922.494,71
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.803.062,46	4.693.072,49	5.029.321,44	5.518.433,49	5.457.742,00	5.758.025,00	6.058.079,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.931.129,00	4.676.875,69	5.286.734,49	7.390.939,26	7.240.858,44	6.232.829,64	6.655.512,71
- Andere aanvullende belastingen	189.809,42	182.179,91	183.115,16	209.152,08	193.690,00	203.510,00	208.903,00
b. Andere belastingen en boetes	1.056.994,08	1.129.149,45	1.003.912,54	1.010.651,35	1.012.506,76	1.121.598,44	1.069.098,44
3. Werkingssubsidies	5.296.263,67	5.394.167,41	6.053.905,68	7.089.991,43	6.746.454,09	6.300.852,58	6.309.662,75
a. Algemene werkingssubsidies	2.843.713,34	2.757.692,25	3.047.359,81	3.461.068,70	3.256.726,04	3.400.461,24	3.490.936,41
- Gemeentefonds	2.069.925,66	2.117.594,66	2.150.983,66	2.220.416,66	2.214.815,66	2.280.877,66	2.349.311,66
- Andere algemene werkingssubsidies	773.787,68	640.097,59	896.376,15	1.240.652,04	1.041.910,38	1.119.583,58	1.141.624,75
- van de Vlaamse overheid	773.787,68	640.097,59	887.034,91	1.229.520,37	1.030.778,71	1.107.921,83	1.130.124,75
- van andere entiteiten	0,00	0,00	9.341,24	11.131,67	11.131,67	11.661,75	11.500,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.452.550,33	2.636.475,16	3.006.545,87	3.628.922,73	3.489.728,05	2.900.391,34	2.818.726,34
- van de federale overheid	1.036.349,48	1.058.926,64	1.245.545,11	1.383.197,85	1.301.052,99	1.159.246,09	1.146.031,09

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de Vlaamse overheid	1.021.413,35	1.013.373,94	1.470.663,96	2.175.342,61	2.123.957,34	1.741.145,25	1.672.695,25
- van de provincie	0,00	-12.156,40	11.199,02	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	52.543,23	52.543,23	0,00	0,00
- van andere entiteiten	394.787,50	576.330,98	279.137,78	17.839,04	12.174,49	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	65.037,72	118.444,93	87.413,89	83.610,59	87.406,74	60.000,00	60.000,00
5. Andere operationele ontvangsten	114.841,04	230.077,41	269.906,60	227.767,06	197.357,74	148.176,39	129.820,95
B. Financiële ontvangsten	539.808,12	544.529,27	469.114,14	574.570,45	578.874,84	423.672,13	404.173,15

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	27.998.031,30
1. Ontvangsten uit de werking	7.169.334,98
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.471.071,38
a. Aanvullende belastingen	13.409.372,94
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.233.155,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.964.207,94
- Andere aanvullende belastingen	212.010,00
b. Andere belastingen en boetes	1.061.698,44
3. Werkingssubsidies	6.160.222,50
a. Algemene werkingssubsidies	3.408.725,80
- Gemeentefonds	2.360.944,87
- Andere algemene werkingssubsidies	1.047.780,93
- van de Vlaamse overheid	1.036.280,93
- van andere entiteiten	11.500,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.751.496,70
- van de federale overheid	1.147.260,23
- van de Vlaamse overheid	1.604.236,47
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van andere entiteiten	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	60.000,00
5. Andere operationele ontvangsten	137.402,44
B. Financiële ontvangsten	390.012,95
III. Exploitatiesaldo	3.700.808,96
	2.922.426,89
	1.904.964,78
	5.182.376,28
	2.581.905,57
	1.895.394,84
	2.500.716,29

III. Exploitatiesaldo	2.551.019,03
------------------------------	---------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0,00	2.050,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	2.050,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.959.317,84	3.995.384,45	3.664.524,83	3.908.384,99	3.914.548,86	5.195.036,33	1.241.326,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.959.317,84	3.976.852,09	3.664.524,83	3.908.384,99	3.914.548,86	5.195.036,33	1.241.326,00
a. Terreinen en gebouwen	1.185.383,27	3.313.448,97	2.695.518,88	1.975.102,83	1.976.586,96	1.333.210,81	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	280.146,51	284.992,23	734.437,21	1.605.753,18	1.608.083,65	3.012.127,89	791.500,00
c. Roerende goederen	372.681,06	403.195,61	143.227,83	163.094,19	168.156,25	645.959,63	258.210,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	121.107,00	-24.784,72	85.841,86	144.436,16	141.722,00	193.738,00	191.616,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	5.499,05	19.998,63	20.000,00	10.000,00	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
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	96.153,04	163.699,36	214.573,58	258.280,39	265.992,76	512.771,21	30.318,24
D. Toegestane investeringssubsidies	98.467,38	92.591,97	686.525,06	50.283,76	50.284,03	464.359,42	60.000,00
- aan de hulpverleningszone	70.048,31	90.178,02	79.738,17	46.586,73	46.587,00	53.172,00	60.000,00
- aan besturen van de eredienst	1.671,34	2.413,95	6.786,89	3.697,03	3.697,03	11.187,42	0,00
- aan andere begunstigden	26.747,73	0,00	600.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	268.528,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	268.528,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	4.000,00
c. Roerende goederen	73.710,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	190.818,00
e. Erfgoed	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00
a. Onroerende goederen	0,00
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	15.324,92
D. Toegestane investeringssubsidies	60.000,00
- aan de hulpverleningszone	60.000,00
- aan besturen van de eredienst	0,00

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
- aan andere begunstigden	0,00						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	38.558,33	38.558,18	38.558,18	38.558,18	38.558,33	38.558,33	38.558,33
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	38.558,33	38.558,18	38.558,18	38.558,18	38.558,33	38.558,33	38.558,33
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.403,00	1.390,00	87.000,00	400.000,00	400.000,00	890.000,00	5.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	703,00	1.390,00	87.000,00	0,00	0,00	650.000,00	5.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	690,00	87.000,00	0,00	0,00	645.000,00	0,00
c. Roerende goederen	703,00	700,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2. Andere materiële vaste activa	700,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	240.000,00	0,00
a. Onroerende goederen	700,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	240.000,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	669.495,53	1.001.530,85	1.059.289,62	322.942,53	322.942,53	508.190,12	322.942,53
- van de Vlaamse overheid	669.495,53	1.001.530,85	572.941,53	322.942,53	322.942,53	495.902,12	322.942,53
- van de provincie	0,00	0,00	359.298,09	0,00	0,00	12.288,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	127.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	38.558,33						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	38.558,33						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00						
a. Terreinen en gebouwen	0,00						
c. Roerende goederen	0,00						
2. Andere materiële vaste activa	0,00						
a. Onroerende goederen	0,00						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	322.942,53						
- van de Vlaamse overheid	322.942,53						
- van de provincie	0,00						
- van andere entiteiten	0,00						
III. Investeringsaldo	-1.444.481,40	-3.212.246,75	-3.380.775,67	-3.455.473,43	-3.469.349,79	-4.735.418,51	-965.143,38

III. Investeringsaldo	17.647,94
-----------------------	------------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.256.327,56	-289.819,86	-1.475.810,89	1.726.902,85	-887.444,22	-2.840.023,67	1.535.572,91
------------------------------------	--------------	-------------	---------------	--------------	-------------	---------------	--------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.568.666,97
------------------------------------	--------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.225.245,36	2.249.384,05	2.226.877,88	2.338.168,02	2.337.349,54	2.165.264,08	2.176.835,46
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.225.245,36	2.249.384,05	2.226.877,88	2.338.168,02	2.337.349,54	2.165.264,08	2.176.835,46
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	486.721,28	0,00	63.525,00	1.539.710,76	1.796.646,72	83.400,00	32.000,00
1. Toegestane leningen	486.721,28	0,00	63.525,00	1.539.710,76	1.796.646,72	83.400,00	32.000,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	486.721,28	0,00	0,00	1.539.710,76	1.796.646,72	83.400,00	32.000,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	63.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.099.793,59
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.099.793,59
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	32.000,00
1. Toegestane leningen	32.000,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	32.000,00
- aan andere begunstigden	0,00

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	3.371.107,00	-2.643,78	85.841,86	5.144.436,16	5.141.722,00	193.738,00	191.616,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.250.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	121.107,00	-2.643,78	85.841,86	144.436,16	141.722,00	193.738,00	191.616,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	522.457,19	602.023,35	394.109,45	604.389,16	619.817,46	626.864,02	630.830,26
1. Terugvordering van toegestane leningen	522.457,19	602.023,35	394.109,45	604.389,16	619.817,46	626.864,02	630.830,26
a. Periodieke terugvorderingen	522.457,19	602.023,35	394.109,45	604.389,16	619.817,46	626.864,02	630.830,26

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	190.818,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	190.818,00

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	634.823,86						
1. Terugvordering van toegestane leningen	634.823,86						
a. Periodieke terugvorderingen	634.823,86						
III. Financieringssaldo	1.181.597,55	-1.650.004,48	-1.810.451,57	1.870.946,54	1.627.543,20	-1.428.062,06	-1.386.389,20

III. Financieringssaldo	-1.306.151,73
-------------------------	----------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.437.925,11	-1.939.824,34	-3.286.262,46	3.597.849,39	740.098,98	-4.268.085,73	149.183,71
---------------------------------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.262.515,24
---------------------------------------	---------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 75752

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 75752

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

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	
I. UITGAVEN	0,00	759.492,29	0,00	119.975,69	0,00	879.467,98
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	696.115,89	0,00	91.900,00	0,00	788.015,89
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	696.115,89	0,00	91.900,00	0,00	788.015,89
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	587.707,79	0,00	91.900,00	0,00	679.607,79
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	63.376,40	0,00	28.075,69	0,00	91.452,09
II. ONTVANGSTEN	0,00	29.069,20	0,00	0,00	0,00	29.069,20
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	29.069,20	0,00	0,00	0,00	29.069,20

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	95.007,03	119.575,18	43.019,36	501.890,72	119.975,69	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	84.722,02	108.408,10	4.356,00	498.629,77	91.900,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	84.722,02	108.408,10	4.356,00	498.629,77	91.900,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	108.408,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	84.722,02	0,00	4.356,00	498.629,77	91.900,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	10.285,01	11.167,08	38.663,36	3.260,95	28.075,69	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	25.000,00	4.069,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.000,00	4.069,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	29.496,65	0,00	12.231,89	0,00	41.728,54
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	29.496,65	0,00	12.231,89	0,00	41.728,54

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	17.453,05	12.043,60	12.231,89	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	17.453,05	12.043,60	12.231,89	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	5,72	0,00	869.155,39	0,00	869.161,11
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	5,72	0,00	869.155,39	0,00	869.161,11
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	5,72	0,00	869.155,39	0,00	869.161,11
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	5,72	0,00	869.155,39	0,00	869.161,11
II. ONTVANGSTEN	0,00	644.575,09	0,00	0,00	0,00	644.575,09
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	644.575,09	0,00	0,00	0,00	644.575,09

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	5,72	0,00	0,00	869.155,39	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	5,72	0,00	0,00	869.155,39	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	5,72	0,00	0,00	869.155,39	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	5,72	0,00	0,00	869.155,39	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	305.277,00	0,00	339.298,09	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	305.277,00	0,00	339.298,09	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	80.995,06	0,00	0,00	0,00	80.995,06
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	73.492,34	0,00	0,00	0,00	73.492,34
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	7.502,72	0,00	0,00	0,00	7.502,72

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.453,33	73.287,06	3.096,30	3.158,37	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	786,50	72.705,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	786,50	72.705,84	0,00	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	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	666,83	581,22	3.096,30	3.158,37	0,00	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	130.292,60	0,00	700.000,00	0,00	830.292,60
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	100.816,10	0,00	700.000,00	0,00	800.816,10
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	100.816,10	0,00	700.000,00	0,00	800.816,10
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	100.816,10	0,00	700.000,00	0,00	800.816,10
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	29.476,50	0,00	0,00	0,00	29.476,50

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	100.816,10	29.476,50	0,00	100.000,00	600.000,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	100.816,10	0,00	0,00	100.000,00	600.000,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	100.816,10	0,00	0,00	100.000,00	600.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	100.816,10	0,00	0,00	100.000,00	600.000,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	29.476,50	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	7.282,66	0,00	0,00	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	
I. UITGAVEN	0,00	45.375,97	0,00	0,00	0,00	45.375,97
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	45.375,97	0,00	0,00	0,00	45.375,97
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	45.375,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	45.375,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	45.375,97	0,00	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	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	
I. UITGAVEN	0,00	20.000,00	0,00	180.000,00	0,00	200.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	20.000,00	0,00	180.000,00	0,00	200.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	20.000,00	0,00	180.000,00	0,00	200.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	20.000,00	0,00	180.000,00	0,00	200.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	440.935,03	0,00	81.106,17	0,00	522.041,20
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	388.748,69	0,00	81.106,17	0,00	469.854,86
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	388.748,69	0,00	81.106,17	0,00	469.854,86
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	388.748,69	0,00	81.106,17	0,00	469.854,86
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	52.186,34	0,00	0,00	0,00	52.186,34

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.166,72	65.283,52	302.466,24	64.018,55	46.106,17	35.000,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	51.362,80	275.726,84	61.659,05	46.106,17	35.000,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	51.362,80	275.726,84	61.659,05	46.106,17	35.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	51.362,80	275.726,84	61.659,05	46.106,17	35.000,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	9.166,72	13.920,72	26.739,40	2.359,50	0,00	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	3.744,25	0,00	949.377,52	0,00	953.121,77
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	931,00	0,00	942.761,95	0,00	943.692,95
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	931,00	0,00	942.761,95	0,00	943.692,95
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	931,00	0,00	942.761,95	0,00	943.692,95
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	2.813,25	0,00	6.615,57	0,00	9.428,82

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	2.228,82	1.515,43	949.377,52	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	931,00	942.761,95	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	931,00	942.761,95	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	931,00	942.761,95	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	2.228,82	584,43	6.615,57	0,00	0,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	439.684,87	0,00	652.283,87	0,00	1.091.968,74
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	433.751,78	0,00	652.283,87	0,00	1.086.035,65
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	433.751,78	0,00	652.283,87	0,00	1.086.035,65
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	433.751,78	0,00	652.283,87	0,00	1.086.035,65
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	5.933,09	0,00	0,00	0,00	5.933,09

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.933,09	0,00	31.035,65	402.716,13	652.283,87	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	31.035,65	402.716,13	652.283,87	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	31.035,65	402.716,13	652.283,87	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	31.035,65	402.716,13	652.283,87	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.933,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	174.373,07	0,00	0,00	0,00	174.373,07
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	174.373,07	0,00	0,00	0,00	174.373,07
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	174.373,07	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	174.373,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	174.373,07	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	174.373,07	0,00	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	
I. UITGAVEN	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	9.117,18
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	9.117,18
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-2.1.019: Plan Kopenhagen**AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	171.692,95	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	171.692,95	0,00	171.692,95

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	171.692,95	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	171.692,95	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	
I. UITGAVEN	0,00	33.883,84	0,00	116.900,00	0,00	150.783,84
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	20.721,13	0,00	50.000,00	0,00	70.721,13
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	20.721,13	0,00	50.000,00	0,00	70.721,13
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	20.721,13	0,00	50.000,00	0,00	70.721,13
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	13.162,71	0,00	66.900,00	0,00	80.062,71

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	642,63	21.666,93	11.574,28	61.900,00	40.000,00	15.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	642,63	20.078,50	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	642,63	20.078,50	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	642,63	20.078,50	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	1.588,43	11.574,28	36.900,00	15.000,00	15.000,00

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	
I. UITGAVEN	0,00	267.135,01	0,00	255.899,22	0,00	523.034,23
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	263.214,61	0,00	195.899,22	0,00	459.113,83
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	263.214,61	0,00	195.899,22	0,00	459.113,83
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	262.063,90	0,00	75.899,22	0,00	337.963,12
c. Roerende goederen	0,00	1.150,71	0,00	120.000,00	0,00	121.150,71
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	3.920,40	0,00	60.000,00	0,00	63.920,40

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	145.478,70	29.035,59	66.019,94	26.600,78	158.399,22	97.500,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	145.478,70	29.035,59	62.099,54	26.600,78	98.399,22	97.500,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.478,70	29.035,59	62.099,54	26.600,78	98.399,22	97.500,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	145.478,70	29.035,59	60.948,83	26.600,78	38.399,22	37.500,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	1.150,71	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	3.920,40	0,00	60.000,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 75752

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 706325 Alg. 35928

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

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
A. Financiële schulden op lange termijn	21.752.901,06	19.538.575,31	17.371.403,16	20.265.656,17	18.282.558,71	16.374.381,12
1. Financiële schulden op 1 januari	20.696.948,64	21.752.901,06	19.538.575,31	17.371.403,16	20.265.656,17	18.282.558,71
2. Nieuwe leningen	3.371.107,00	-2.643,78	85.841,86	5.144.436,16	193.738,00	191.616,00
4. Overboekingen	-2.315.154,58	-2.211.681,97	-2.253.014,01	-2.250.183,15	-2.176.835,46	-2.099.793,59
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.260.987,92	2.223.285,84	2.249.421,97	2.161.437,10	2.173.008,48	2.095.966,61
1. Financiële schulden op 1 januari	2.171.078,70	2.260.987,92	2.223.285,84	2.249.421,97	2.161.437,10	2.173.008,48
2. Aflossingen	-2.225.245,36	-2.249.384,05	-2.226.877,88	-2.338.168,02	-2.165.264,08	-2.176.835,46
3. Overboekingen	2.315.154,58	2.211.681,97	2.253.014,01	2.250.183,15	2.176.835,46	2.099.793,59
Totaal financiële schulden	24.013.888,98	21.761.861,15	19.620.825,13	22.427.093,27	20.455.567,19	18.470.347,73

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	14.465.405,53
1. Financiële schulden op 1 januari	16.374.381,12
2. Nieuwe leningen	190.818,00
4. Overboekingen	-2.099.793,59
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.095.966,61
1. Financiële schulden op 1 januari	2.095.966,61
2. Aflossingen	-2.099.793,59
3. Overboekingen	2.099.793,59
Totaal financiële schulden	16.561.372,14

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 75752

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928



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: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 7.794.885,09	€ 25,00	€ 38.558,18	€ 0,00	€ -94.794,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.661.557,85
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 371,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 371,85
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 7.750.161,49	€ 25,00	€ 38.558,18	€ 0,00	€ -94.794,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.616.834,25
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
C. Materiële vaste activa	€ 47.472.782,33	€ 3.908.384,99	€ 400.000,00	€ -14.748.541,54		€ -11.986.754,76	€ 0,00	€ 48.219.380,54
1. Gemeenschapsgoederen	€ 38.168.987,03	€ 3.726.265,10	€ 0,00	€ -14.300.870,98		€ -11.699.652,67	€ 0,00	€ 39.294.033,82
a. Terreinen en gebouwen	€ 16.652.521,80	€ 1.846.162,45	€ 0,00	€ -1.599.188,87		€ -890.935,72	€ 0,00	€ 17.790.431,10
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 16.561.145,06	€ 1.605.753,18	€ 0,00	€ -10.474.141,39		€ -9.036.456,29	€ 0,00	€ 16.729.213,14
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 266.020,52	€ 51.498,24	€ 0,00	€ -653.843,98		€ -618.718,54	€ 0,00	€ 282.393,32
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 416.721,28	€ 58.416,44	€ 0,00	€ -1.573.696,74		€ -1.411.180,80	€ 0,00	€ 312.621,78
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 4.231.018,93	€ 144.436,16	€ 0,00	€ 0,00		€ 257.734,88	€ 0,00	€ 4.117.720,21
f. Erfgoed	€ 41.559,44	€ 19.998,63	€ 0,00	€ 0,00		€ -96,20	€ 0,00	€ 61.654,27
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 8.783.114,80	€ 182.119,89	€ 0,00	€ -811.125,20		€ -277.335,89	€ 0,00	€ 8.431.445,38
a. Terreinen en gebouwen	€ 8.578.089,48	€ 128.940,38	€ 0,00	€ -249.618,63		€ 237.746,53	€ 0,00	€ 8.219.664,70
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 85.524,70	€ 50.609,84	€ 0,00	€ -286.772,59		€ -264.852,67	€ 0,00	€ 114.214,62
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 119.500,62	€ 2.569,67	€ 0,00	€ -274.733,98		€ -250.229,75	€ 0,00	€ 97.566,06
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 520.680,50	€ 0,00	€ 400.000,00	€ 363.454,64	€ 0,00	€ -9.766,20	€ 0,00	€ 493.901,34
a. Terreinen en gebouwen	€ 520.680,50	€ 0,00	€ 400.000,00	€ 381.467,64	€ 0,00	€ 8.246,80	€ 0,00	€ 493.901,34
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -18.013,00	€ 0,00	€ -18.013,00	€ 0,00	€ 0,00

D. Immateriële vaste activa	€ 332.120,65	€ 258.280,39	€ 0,00	€ -2.198.668,29		€ -2.037.061,65	€ 0,00	€ 428.794,40
------------------------------------	--------------	--------------	--------	-----------------	--	-----------------	--------	--------------

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 8.213.996,54	€ -4.115.131,88	€ -3.106.124,57	€ 0,00	€ 7.204.989,23
OCMW	€ 5.170.114,21	€ 277.476,73	€ -126.723,59	€ 0,00	€ 5.574.314,53
Totaal	€ 13.384.110,75	€ -3.837.655,15	€ -3.232.848,16	€ 0,00	€ 12.779.303,76
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 4.508.186,45	€ 3.006.321,08	€ -4.690.082,32	€ 0,00	€ 2.824.425,21
OCMW	€ -271.812,85	€ -1.215.424,57	€ 4.690.082,32	€ 0,00	€ 3.202.844,90
Totaal	€ 4.236.373,60	€ 1.790.896,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.027.270,11
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 3.009.457,15	€ 48.607,23	€ -143.401,27	€ 0,00	€ 2.914.663,11
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 3.009.457,15	€ 48.607,23	€ -143.401,27	€ 0,00	€ 2.914.663,11
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
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
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 38.861.538,04			€ -2.787.562,59	€ 36.073.975,45
OCMW	€ 6.428.972,07			€ 3.878.858,07	€ 10.307.830,14
Totaal	€ 45.290.510,11			€ 1.091.295,48	€ 46.381.805,59

Financiële risico's

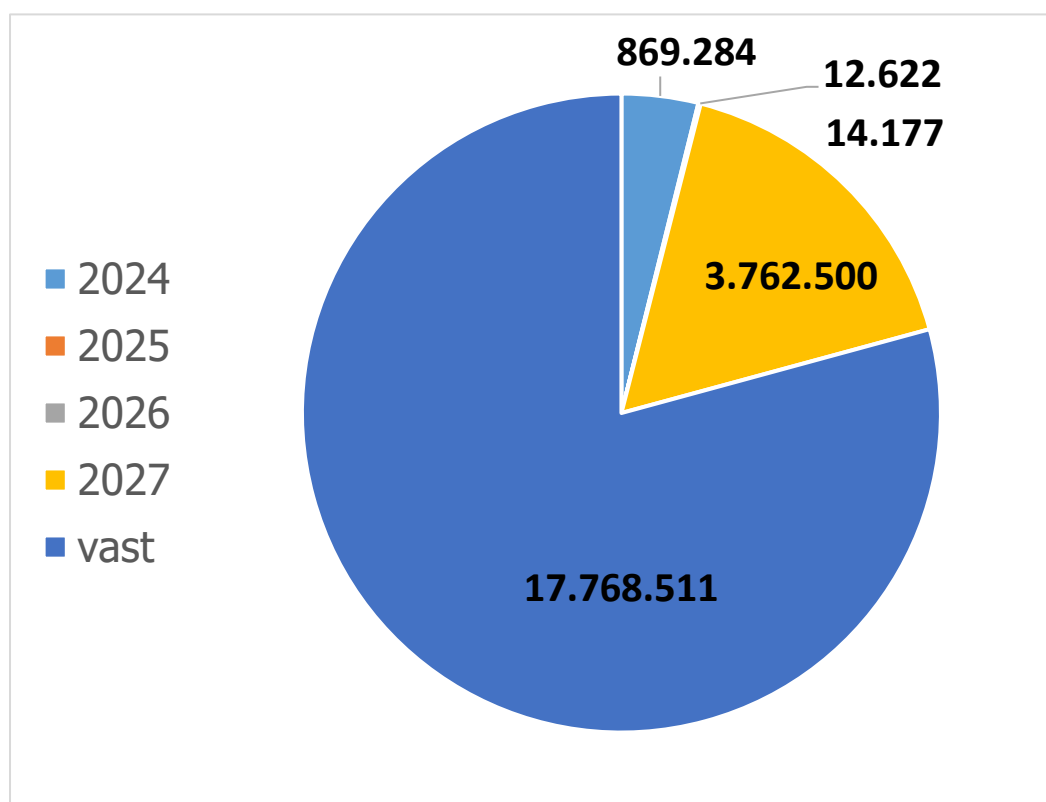
Dit overzicht bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke 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 80% van de schuld zijn leningen met een vaste rentevoet. Voor 80% van de leningen (t.w.v. 17,77 MIO euro) is er dus geen renterisico. Alle andere leningen komen op een volgende rentevoetherziening binnen de eerstkomende 3 jaar. De inflatie in de eurozone bedroeg in april 2024 2,4%, evenveel als in maart. Met dit inflatiecijfer nadert het eurogebied de doelstelling van 2% van de Europese Centrale Bank (ECB). Op de financiële markten wordt daarom verwacht dat de ECB in juni zal beginnen met het verlagen van de rente.

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 2023 bevestigde de financiële soliditeit en veerkracht van huisbank Belfius. 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 juli 2023 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

Voor de ramingen vanaf 2024 hanteert de Vlaamse Belastingdienst een nieuwe ramingsmethodiek voor de onroerende voorheffing: zij vertrekken vanaf nu voor aanslagjaar x van het niet-geïndexeerd kadastraal inkomen (KI) en niet langer van de werkelijke ontvangsten van aanslagjaar x-2. Dit zou een correctere en vollediger raming moeten opleveren. Dat komt door het feit dat ze met deze methodiek niet meer afhankelijk zijn van het inkohieringsritme maar onmiddellijk het volledige niet-geïndexeerd KI per aanslagjaar in rekening brengen.

Voortaan bezorgt de Vlaamse Belastingdienst ook een meerjarenraming voor zowel de onroerende voorheffing als de verkeersbelastingen.

De ramingen van Vlabel zijn niet bindend. Er wordt gebruik gemaakt van dezelfde ramingsmethodiek voor alle steden en gemeenten.

Beheersmaatregel en opvolging: monitoren van de jaarcumul van de maandelijkse doorstortingen 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.

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.

Beheersmaatregel en opvolging: monitoren van de jaarcumul van de maandelijkse inkohieringen en deze vergelijken met voorgaande jaren. Monitoren van de ramingen en herramingen van de FOD Financiën.

C. Dividenden netbeheer elektriciteit en aardgas

Iverlek opdrachthoudende vereniging meldt uitdrukkelijk dat de vooruitzichten voor 2025 en 2026 louter als indicatief mogen worden aanzien. Voorzichtigheidshalve worden deze gelijk gehouden aan de dividenden van het jaar 2024, aangezien ze betrekking hebben op een nieuwe tariefperiode voor de gereguleerde activiteiten elektriciteits- en gasdistributie.

De regulator VREG heeft over de methodologie voor de periode 2025-2028 nog geen enkele beslissing genomen. Daarnaast treden vanaf 2025 ook in de DNB's structuurwijzigingen in werking, die hun impact kunnen hebben op de dividenden van de lokale besturen. Als laatste is er ook nog onduidelijkheid over de financiële impact van de extra investeringen die nodig zijn in het kader van de energietransitie.

D. Werkingssubsidies 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 herramingen uitvoeren bij elke AMJP op basis van de nieuwe beschikbare informatie.

E. 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. In deze AMJP werd een significante verlaging van de ramingen 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: De laatste spilindex werd bereikt in oktober 2023. Als gevolg daarvan worden de wedden van het overheidspersoneel in december 2023 met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte.

De volgende spilindex werd bereikt worden in april 2024. Als gevolg daarvan zouden de wedden van het overheidspersoneel in juni 2024 opnieuw met 2% aangepast worden. De daaropvolgende spilindex zou dan niet meer in 2024 worden bereikt.

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. 31/12/2023: 158.504,98 euro)
2. Iverlek opdrachthoudende vereniging (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2023: 339.417,11 euro)
3. Zefier cvba (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2023: 20.957,97 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. 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.

- SitMedia

SitMedia, gevestigd in Genève, behartigt de belangen van verschillende winkelketens inzake het verspreiden van ongeadresseerd drukwerk en gelijkgestelde producten op het Hoeilaarts grondgebied. SitMedia engageert zich tegenover zijn klanten de belasting steeds te betwisten en zo nodig aan te vechten via de rechtbank. Momenteel worden verschillende dossiers afgehandeld. De belastingen zijn momenteel niet betaald door SitMedia en zijn nog steeds verschuldigd. Bepaalde, door de raadsman van SitMedia, aangehaalde argumenten om het reglement nietig te beschouwen, zouden kunnen standhouden in de rechtbank. Indien zo, zal het bestuur de belastingen tegenover SitMedia niet kunnen innen.

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 actief¹),
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten),
- de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten),
- 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

¹ 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 teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa.

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 herwaarderingsreserves 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.



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



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



<u>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</u>	5 jr
<u>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</u> 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.	5 jr
<u>Goodwill</u>	5 jr
<u>Plannen en studies</u>	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	Iverlek	339.417,11
Toegestane waarborgen voor leningen bij Zefier	Zefier	20.957,97
		518.880,06

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 761.500,71 EUR = 3.807,50 EUR
- Uitgaven: 0,5% van 4.216.974,14 EUR = 21.084,88 EUR

ONTVANGSTEN

IP Omschrijving	Som van Ontvangstkrediet	Som van Vorderingen	Som van verschil O	Som van Filter O
OV-net	38.558,33	38.558,18	0,15	77.116,51
Sportecho	400.000,00	400.000,00	0,00	800.000,00
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - VIPA subsidie	322.942,53	322.942,53	0,00	645.885,06
Eindtotaal	761.500,86	761.500,71	0,15	1.523.001,57

UITGAVEN

IP Omschrijving	Som van Uitgavekrediet	Som van Aanrekeningen	Som van verschil U
Begraafplaats	24.662,56	22.765,06	1.897,50
Bibliotheek	300,00	299,91	0,09
Brusselsesteenweg	12.313,60	12.043,60	270,00
Care connect into Care	1.500,00	1.207,50	292,50
Digitaal platform lokale economie	300,00	290,40	9,60
Diverse projecten	2.632,97	2.632,97	0,00
Diverse projecten slim omgaan met materialen, energie en natuur	6.651,75	6.651,75	0,00
GC Felix Sohie eengemaakte balie	2.170,26	2.170,26	0,00
GRS en RUP's	87.775,59	87.417,71	357,88
Hemelwater	10.299,13	10.299,13	0,00
Horizon+	15.000,00	15.000,00	0,00
Hulpverleningszone	46.587,00	46.586,73	0,27
Joengelen	27,61		27,61
Jozef Kumpsstraat	1.515,43	1.515,43	0,00
Kerkefabriek Sint-Clemens	3.697,03	3.697,03	0,00
Kinderdagverblijf "De Druifjes"	13.761,92	13.837,25	-75,33
LOI - woningen	750,00	315,00	435,00
Loods	19.726,15	19.722,25	3,90
Loskoppelen Ijse/vijver	18.513,00	15.300,00	3.213,00
Overige mobiliteitsprojecten	26.600,78	26.600,78	0,00
Overige projecten communicatie en dienstverlening	1.410,49	968,00	442,49
Overige projecten evenementen	18.557,08	18.552,16	4,92
Overige projecten jeugd	57.040,00	56.997,80	42,20
Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	3.239,30	1.606,56	1.632,74
Overige projecten organisatieondersteuning	26.065,91	25.981,28	84,63
Overige rioleringsprojecten Aquafin	11.601,59	11.574,28	27,31
OV-net	141.722,00	144.436,16	-2.714,16
SJS Koldam - uitvoering masterplan - buitenaanleg	50.000,00	61.358,22	-11.358,22
SJS Koldam - uitvoering masterplan - overdekking tennisterrein	23.112,69	23.112,69	0,00
Tenboslaan en Molenstraat	2.857,07	3.158,37	-301,30
Trage verbinding Ijsevallei	10.000,00	10.000,00	0,00
Transitwoningen	2.000,00	425,94	1.574,06
Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	64.018,89	64.018,55	0,34
Veilige schoolomgeving	501.939,05	501.890,72	48,33
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	122.134,59	121.287,28	847,31
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken	49.222,71	49.123,08	99,63
Guillaume Dekleermakerstraat	402.716,13	402.716,13	0,00
Oprichting brede eerstelijnspraktijk	39.079,01	39.079,01	0,00
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk	27.450,00	27.440,01	9,99
SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site	509.422,36	509.422,36	0,00
SJS Koldam - uitvoering masterplan - kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	1.766.651,65	1.754.825,59	11.826,06
Overige projecten lokale economie en toerisme	20.000,00	19.998,63	1,37
GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	4.336,30	4.335,58	0,72
HRM software	23.305,34	22.361,54	943,80
Klimaatactieplan	1.066,25	1.058,75	7,50
REMI-tool - behoeftemeting	1.800,00	738,18	1.061,82
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - software maaltijden	17.797,90	16.304,56	1.493,34
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Doenders	11.752,54	11.752,54	0,00
SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben)	2.757,74	2.757,74	0,00
Recreatex	8.057,80	6.655,00	1.402,80
Doendersbudget - buurtpark Ten Trappen	14.951,48	14.684,67	266,81
Eindtotaal	4.230.850,65	4.216.974,14	13.876,51

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 23.874.399,55 EUR = 119.372,00 EUR
- Ontvangsten: 0,5% van 29.056.775,83 EUR = 145.283,88 EUR

ONTVANGSTEN

Budgetrubriek	Som van Ontvangstkrediet	Som van Vorderingen	Som van verschil O
Algemene werkingssubsidies	3.256.726,04	3.461.068,70	-204.342,66
Andere operationele opbrengsten	197.357,74	227.767,06	-30.409,32
Financiële opbrengsten	578.874,84	574.570,45	4.304,39
Fiscale opbrengsten en boetes	13.904.797,20	14.129.176,18	-224.378,98
Opbrengsten uit de werking	6.926.006,85	6.951.660,12	-25.653,27
Recuperatie individuele hulpverlening	87.406,74	83.610,59	3.796,15
Specifieke werkingssubsidies	3.489.728,05	3.628.922,73	-139.194,68
Eindtotaal	28.440.897,46	29.056.775,83	-615.878,37

Algemene werkingssubsidies:

- Hogere respbijdrage ontvangen dan geraamd (verkeerd overgenomen uit tabel bij AMJP) (+ 70 K euro)
- VIA6 – compensatie oversijpeling 2023 was niet voorzien in het AMJP (+ 104 K euro)

Fiscale opbrengsten en boetes:

- Meer ontvangsten APB dan geraamd (+ 150 K euro)
- Meer ontvangsten opcentiemen onroerende (+ 61 K euro)

UITGAVEN

Budgetrubriek	Som van Uitgavekrediet	Som van Aanrekeningen	Som van Verschil U
Andere operationele kosten	694.473,18	641.754,05	52.719,13
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.436.026,52	12.935.265,09	500.761,43
Financiële kosten	646.312,89	646.756,04	-443,15
Goederen en diensten	5.948.725,26	4.544.963,51	1.403.761,75
Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.169.048,00	1.072.562,76	96.485,24
Toegestane werkingssubsidies	3.964.406,04	4.033.098,10	-68.692,06
Eindtotaal	25.858.991,89	23.874.399,55	1.984.592,34

Bezoldigingen:

- Minder uitgaven voor niet-vastbenoemd personeel dan gepland (- 204 K euro)
- Minder uitgaven voor tewerkstelling via Art. 60 dan gepland (- 91 K euro)

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 5.748.825,32 EUR = 28.744,13 EUR
- Uitgaven: 0,5% van 3.877.878,78 EUR = 19.389,39 EUR

ONTVANGSTEN

<u>Rubriek</u>	<u>Krediet</u>	<u>Vorderingen</u>	<u>Vershil</u>
Financiële schulden	5.141.722,00	5.144.436,16	2.714,16
Periodieke terugvorderingen	619.817,46	604.389,16	-15.428,30
Eindtotaal	5.761.539,46	5.748.825,32	-12.714,14

UITGAVEN

<u>Rijlabels</u>	<u>Krediet</u>	<u>Aanrekeningen</u>	<u>Vershil</u>
Toegestane leningen	1.796.646,72	1.539.710,76	239.884,02
Periodieke aflossingen	2.337.349,54	2.338.168,02	2.056,19
Eindtotaal	4.133.996,26	3.877.878,78	241.940,21

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 2023 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 2023 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 2024 zijn direct beschikbaar voor investeringsuitgaven in 2024. Kredieten voor investeringen die niet worden overgedragen en aldus worden vrijgegeven, worden verwerkt in het resultaat van boekjaar 2023.

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 2023

Investeringsproject	Omschrijving investeringsproject	Som van Ref. raming	Overgedragen	Som van Res. raming
IP-2.1.001	Veilige schoolomgeving	621.914,74	-119.975,69	501.939,05
IP-2.1.002	Brusselsesteenweg	24.545,49	-12.231,89	12.313,60
IP-2.1.003	Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)	631.000,00	-631.000,00	0,00
IP-2.1.999	Overige mobiliteitsprojecten	15.500,00	-899,22	14.600,78
IP-3.1.001	Hemelwater	13.440,11	-3.140,98	10.299,13
IP-4.4.001	Kinderdagverblijf "De Druifjes"	10.491,50	-900,00	9.591,50
IP-4.4.002	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	184.000,00	-89.665,41	94.334,59
IP-4.4.003	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken	58.622,71	-9.400,00	49.222,71
IP-5.3.999	Overige projecten evenementen	10.000,00	-6.020,23	3.979,77
IP-6.4.003	Loods	22.626,15	-2.900,00	19.726,15
IP-6.4.999	Overige projecten organisatieondersteuning	54.500,00	-35.200,15	19.299,85
IP-GBB.005	Kerkfabriek Sint-Clemens	14.884,45	-11.187,42	3.697,03
IP-2.1.998	Overige rioleringsprojecten Aquafin	33.501,59	-21.900,00	11.601,59
IP-2.1.011	Guillaume Dekleermakerstraat	1.055.000,00	-652.283,87	402.716,13
IP-3.2.001	GRS en RUP's	118.028,48	-30.252,89	87.775,59
IP-4.4.006	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk	28.700,00	-1.250,00	27.450,00
IP-2.1.010	Jozef Kumpsstraat	202.200,00	-200.684,57	1.515,43
IP-2.1.009	Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	67.957,47	-11.106,17	56.851,30
IP-3.1.003	Klimaatactieplan	1.966,25	-900,00	1.066,25
IP-3.2.999	Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	11.331,76	-8.352,46	2.979,30
IP-4.2.001	Oprichting brede eerstelijnspraktijk	152.848,35	-113.769,34	39.079,01
IP-4.4.011	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - software maaltijden	27.327,50	-9.529,60	17.797,90
IP-4.4.007	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Doenders	19.877,29	-8.124,75	11.752,54
IP-5.1.999	Overige projecten jeugd	68.840,00	-11.800,00	57.040,00
IP-5.1.002	Joengelen	153.000,00	-152.972,39	27,61
IP-5.2.005	SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site	571.759,69	-63.103,14	508.656,55
IP-5.2.004	SJS Koldam - uitvoering masterplan -kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	2.263.651,65	-497.000,00	1.766.651,65
IP-5.5.002	GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	10.560,00	-10.098,00	462,00
IP-6.1.999	Overige projecten communicatie en dienstverlening	15.000,00	-14.557,51	442,49
Eindtotaal		6.463.075,18	-2.730.205,68	3.732.869,50

Overdracht niet aangewende kredieten voor investeringen naar 2024

Investeringsproject	Omschrijving investeringsproject	Som van Ref. raming	Overgedragen	Som van Res. raming
IP-2.1.001	Veilige schoolomgeving		119.975,69	119.975,69
IP-2.1.002	Brusselsesteenweg		12.231,89	12.231,89
IP-2.1.003	Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)	238.155,39	631.000,00	869.155,39
IP-2.1.999	Overige mobiliteitsprojecten	7.500,00	899,22	8.399,22
IP-3.1.001	Hemelwater		3.140,98	3.140,98
IP-4.1.002	Transitwoningen		5.000,00	5.000,00
IP-4.4.001	Kinderdagverblijf "De Druifjes"		900,00	900,00
IP-4.4.002	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	13.500,00	89.665,41	103.165,41
IP-4.4.003	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken		9.400,00	9.400,00
IP-5.3.999	Overige projecten evenementen	18.000,00	6.020,23	24.020,23
IP-6.4.003	Loods	3.500,00	2.900,00	6.400,00
IP-6.4.999	Overige projecten organisatieondersteuning	113.000,00	35.200,15	148.200,15
IP-GBB.005	Kerkfabriek Sint-Clemens		11.187,42	11.187,42
IP-2.1.998	Overige rioleringsprojecten Aquafin	15.000,00	21.900,00	36.900,00
IP-2.1.011	Guillaume Dekleermakerstraat		652.283,87	652.283,87
IP-3.2.001	GRS en RUP's		30.252,89	30.252,89
IP-4.4.006	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk		1.250,00	1.250,00
IP-2.1.010	Jozef Kumpsstraat		200.684,57	200.684,57
IP-2.1.009	Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	35.000,00	11.106,17	46.106,17
IP-3.1.003	Klimaatactieplan	58.033,75	900,00	58.933,75
IP-3.2.999	Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit		8.352,46	8.352,46
IP-4.2.001	Oprichting brede eerstelijnspraktijk		113.769,34	113.769,34
IP-4.4.011	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - software maaltijden		9.529,60	9.529,60
IP-4.4.007	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Doenders	40.000,00	8.124,75	48.124,75
IP-5.1.999	Overige projecten jeugd	54.000,00	11.800,00	65.800,00
IP-5.1.002	Joengelen		152.972,39	152.972,39
IP-5.2.005	SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site		63.103,14	63.103,14
IP-5.2.004	SJS Koldam - uitvoering masterplan -kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein		497.000,00	497.000,00
IP-5.5.002	GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	74.625,70	10.098,00	84.723,70
IP-6.1.999	Overige projecten communicatie en dienstverlening		14.557,51	14.557,51
IP-5.9.001	Muziekacademie	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
Eindtotaal		690.314,84	2.730.205,68	3.420.520,52

Overdracht niet aangewende kredieten voor financiering van 2023

NIHIL

Overdracht niet aangewende kredieten voor financiering naar 2024

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.

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 2023:

INKOMSTEN: 0,00 euro

UITGAVEN: 0,00 euro

SALDO: 0,00 euro