

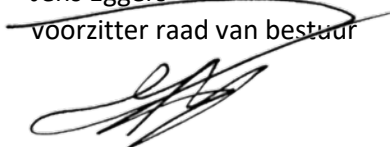
AGB Keerbergen Jaarrekening 2024

Gezien en goedgekeurd door de raad van bestuur en de gemeenteraad
van 23 juni 2025.



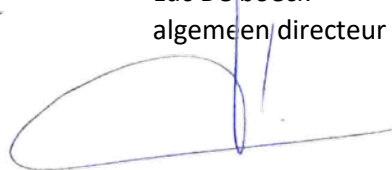
Jens Eggers

voorzitter raad van bestuur



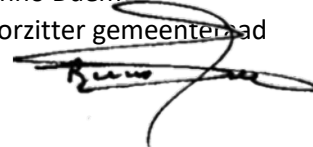
Luc De boeck

algemeen directeur



Benno Daemen

voorzitter gemeenteraad



Inhoud

Identificatie bestuur	4
Inleiding	5
Deel 1: Beleidsevaluatie	6
Deel 2: Financiële nota	17
1. Doelstellingenrekening (J1)	18
2. Financieel evenwicht (J2)	21
3. Realisatie van de kredieten (J3).....	22
4. Balans (J4).....	23
5. De staat van opbrengsten en kosten (J5).....	25
Deel 3: Toelichting bij de jaarrekening.....	26
1. Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	27
2. Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	28
3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)	34
4. Evolutie financiële schulden (T4)	40
5. Toelichting bij de balans (T5).....	41
6. Financiële risico's.....	43
7. Bijkomende documentatie	46
8. Waarderingsregels.....	47
9. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
10. Verklaring van de materiële verschillen tussen geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	55
11. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.....	57
12. Overzicht overdracht niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering van 2024 naar 2025.....	62
Deel 4: Documentatie.....	64
1. Overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en activiteiten.....	65
2. Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	72
3. Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden	72
4. Overzicht verbonden entiteiten	73
5. Personeelsinzet 2024	73

6.	Overzicht per belastingsoort	73
7.	Proef en saldibalans 31 december 2024	74
8.	Kastoestand 31 december 2024.....	81
9.	Rekeninguittreksels	82
10.	Controlegetallen van de schuld.....	86
11.	Verantwoording voor het saldo op MAR 43.....	86
12.	Verklaring voor de geboekte meer- en minderwaarden.....	86
13.	Goedkeuring jaarrekening 2023	87
14.	Aansluiting algemene boekhouding en budgettaire boekhouding.....	89
15.	Overzicht investeringen 2020-2025	90
16.	Kengetallen boekjaar 2024.....	93

Identificatie bestuur

Naam: AGB Keerbergen
Ondernemingsnummer: 877654713
NIS-code Keerbergen: 24048
Adres: Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis

Inleiding

Deze jaarrekening bestaat uit 4 onderdelen: de beleidsevaluatie, de financiële nota, de toelichting en de documentatie.

- De beleidsevaluatie legt de focus op de rapportering over het prioritaire beleid: de prioritaire acties of actieplannen en de beleidsdoelstellingen waaraan ze zijn gekoppeld.
- De financiële nota toont de financiële gevolgen van het gevoerde beleid en bestaat uit 5 schema's: de doelstellingenrekening (schema J1), de staat van het financieel evenwicht (schema J2), de realisatie van de kredieten (schema J3), de balans (schema J4) en de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

De toelichting bevat bijkomende informatie die voor de raadsleden en elke andere lezer van de jaarrekening relevant is om de rekening en de verrichtingen die erin zijn opgenomen met kennis van zaken te kunnen beoordelen.

De documentatie bevat achtergrondinformatie en detailgegevens om de raadsleden in staat te stellen om de informatie die in de jaarrekening is opgenomen, beter te kunnen interpreteren.

Deel 1: Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie legt de focus op de rapportering over het prioritaire beleid: de prioritaire acties of actieplannen en de beleidsdoelstellingen waaraan ze zijn gekoppeld.

De beleidsevaluatie beschrijft de mate waarin het bestuur de prioritaire acties of actieplannen heeft uitgevoerd die het voor 2024 had ingeschreven in de strategische nota van het meerjarenplan. Ze geeft aan in welke mate die acties of actieplannen gerealiseerd zijn en hebben bijgedragen aan de realisatie van de vooropgestelde beleidsdoelstellingen en tot welke uitgaven en ontvangsten dat voor het boekjaar 2024 heeft geleid. Voor de niet-gerealiseerde acties of actieplannen kan de rapportering aanduiden wat wel al ondernomen is of waarom ze (nog) niet zijn uitgevoerd.

Voor de niet-prioritaire acties of actieplannen van een prioritaire beleidsdoelstelling volstaat het om het totaal te vermelden van de geboekte ontvangsten en uitgaven voor alle niet-prioritaire acties of actieplannen die onder die beleidsdoelstelling ressorteren. De detailinformatie per niet-prioritaire actie of actieplan wordt niet opgenomen in de beleidsevaluatie, maar in de documentatie bij de jaarrekening.

De regelgeving legt geen specifiek schema op voor de beleidsevaluatie.

Keerbergen maakte in het meerjarenplan de keuze om te rapporteren op het niveau van de prioritaire actieplannen. Alle onderliggende acties zijn eveneens als prioritair aangeduid en worden ter verduidelijking mee opgenomen in het overzicht.

Voor gemeente, OCMW en AGB Keerbergen is er één gemeenschappelijk doelstellingenkader, met onderliggende actieplannen en acties. Bij elk actieplan is vermeld of deze gekoppeld is aan het lokaal bestuur, het AGB, of beiden. Bij de woordelijke evaluatie zijn lokaal bestuur en AGB soms door elkaar geweven waardoor geopteerd wordt om – voor alle duidelijkheid en volledigheid – sommige actieplannen te bespreken voor lokaal bestuur en AGB samen, ook al zijn de financiële stromen gelinkt aan één van beide.

De strategische doelstellingen zijn rood gemarkeerd, de beleidsdoelstellingen blauw, de actieplannen groen en de acties ongekleurd.

B

Een efficiënt, transparant en modern bestuur, gezonde financiën gericht op kwalitatieve en laagdrempelige dienstverlening.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

B.1 We organiseren de administratie op een professionele en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie de leidraad vormen. **PRIORITAIR**

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

Totaal niet prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling B.1

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

B.1.2

Een efficiënte en klantgerichte organisatie uitbouwen (SDG 16). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur en AGB

Geen financiële gegevens

- | | |
|---------|---|
| B.1.2.1 | We werken aan de implementatie van een nieuw dienstverleningsconcept door onder andere de invoering van een afsprakensysteem gekoppeld aan aangepaste openingsuren. |
| B.1.2.2 | Ons e-loket zal met nieuwe producten verder worden uitgebreid zodat burgers zich minder hoeven te verplaatsen naar het gemeentehuis. |

B.1.2.3 We zetten we in op een verdere digitalisering van de dienstverlening en de onderliggende processen.

Evaluatie In 2024 werd verder aandacht besteed aan het polyvalent inzetten van de personeelsleden van het onthaal en deze van het loket burgerzaken. Op die manier zorgen we er voor dat de dienstverlening draaiend blijft bij ziekte of andere onverwachte aanwezigheden en kunnen we geleidelijk aan de diensten die in aanmerking komen voor afhandeling via het 'snelloket' uitbreiden. Gecombineerd met de aanwerving van een medewerker specifiek bevoegd voor het behandelen van de dossiers vreemdelingen verbeteren we op die manier de stabiliteit van een kwalitatieve dienstverlening.

Door de verhuis van de politiediensten naar een nieuw gebouw in Haacht zijn we in 2024 gestart met de verbouwing van deze ruimte waardoor we de spreiding van het personeel in het administratief centrum kunnen optimaliseren. Op die manier verbeteren we het werkcomfort voor de medewerkers.

In 2024 zijn er in navolging op een studie van Audit Vlaanderen en diverse vormingen verschillende initiatieven genomen om onze medewerkers te waarschuwen en te sensibiliseren rond cybersecurity. Hiervoor werd onder ander de tweestapsverificatie verder uitgerold en werd er een wachtwoordbeleid uitgerold. Zorgen voor een maximaal veilige cyberomgeving zorgt er ook voor dat we onze dienstverlening veilig kunnen organiseren.

R

Leven in een groen, duurzame en veilige gemeente.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

R.4 Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid. **PRIORITAIR**

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

R.4.1

We werken een klimaat -en duurzaamheidsbeleid uit op maat van onze gemeente (SDG 13 - SDG 7). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur en AGB

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

R.4.1.1 Uitvoeren en ondersteunen van het Burgemeestersconvenant en het Klimaatactieplan van Keerbergen.

R.4.1.2 Met klimatologische duurzaamheidsmaatregelen beheren we ons gebouwen- en wagenpark ecologisch.

R.4.1.3 Als gemeente willen we de verleding van de openbare verlichting versneld doorvoeren.

Evaluatie In 2024 werden tal van acties verdergezet. Een overzicht hiervan :

- Klimaat
 - o Tuinrangers:
 - 20/12/2023: info-avond + start

- Opleiding tuinrangers: 22/02/2024 – 6/03/2024 – 16/03/2024 – 23/03/2024 – 16/04/2024 – 24/04/2024 – 11/05/2024
- Officiële start op 25/05/2024 in Leuven
- Kennismaking en verdeling van materiaal op 28/05/2024.
- 4/06/2024: tussentijdse evaluatie van het project.
- In de praktijk zijn er al een 10-tal aanvragen afgewerkt en rest er nog een wachtlijst van een 30-tal aanvragen
- o SECAP
 - Goedkeuring SECAP in GR 25/03/2024
 - Indiening bij EU op 16/04/2024.
 - In april 2024 werd het SECAP samen met het HWDP gecommuniceerd naar de burger.
- o EPC's
 - EPC's zijn opgemaakt voor Gemeentehuis –Den Bussel – BKO – GBS (Hinkelpad en Lozenhoek) – sporthal.
- o Deelwagens
 - 13/05/2024: persmoment deelwagens
 - 21/05/2024: infosessie deelwagens voor de burgers
 - Tussen 15/05 en 15/06 werd een korting toegekend aan nieuwe gebruikers van Cambio.
 - Overeenkomst met Cambio voor gebruik van deelwagens door de medewerkers van de gemeente
 - In oktober werd de vloot uitgebreid met nog 2 deelwagens van Stapp Inn, in organisatie van de VVRR.
 - Een overzicht van het gebruik van deze wagens in 2024 : Cambio: 38 gebruikers; totaal aan 224 ritten; totaal gereden km is 10397; gemiddelde bezettingsgraad is 9,51%. Voor de gemeente werden 12 ritten geregistreerd met 5 gebruikers. Voor Stapp Inn tot eind mrt: 22 ritten.
- o Laadpalen
 - Op volgende locaties werd een laadpaal geplaatst en is deze actief:
 - Gemeenteplein thv nr 20 (2 laadpalen voor gewone gebruiker, 1 laadpaal voor deelwagens)
 - Gemeenteplein thv kerktoeren
 - Haachtsebaan thv KBC
 - Haachtsebaan aan 't Kasteel en gemeentelijk park

Samengevat hebben we momenteel op openbaar domein 12 laadpalen in dienst (24 punten) .

De doelstelling van LEKP 2.0: bedraagt 1,5 (semi)publieke laadpuntequivalenten per 100 inwoners tegen 2030. Dit betekent 199 laadpuntequivalenten. Let wel op : een laadpuntequivalent (CPE) is niet hetzelfde als een laadpunt. CPE's worden berekend op het vermogen van een laadpaal. Een snellader heeft 4 CPE's; een gewoon laadpunt slechts 2. Volgens het LEKP-rapport zitten we aan 64 CPE. In absoluut cijfer zijn dat 96 laadpunten.

- HWDP (hemelwater- en droogteplan)
 - o Goedkeuring HWDP in GR 26/02/2024
 - o In april 2024 werd het HWDP samen met het SECAP gecommuniceerd naar de burger.

LEKP

- Verderzetting van Natuurbuur: nieuwe klimaatacties toegevoegd. Natuurbuur wordt mede gepromoot door de tuinrangers.
- Behaag je Tuin: jaarlijkse deelname
- Vlaams kampioenschap tegelwippen: deelname in 2024: op enkele maanden tijd werd 2236,40 m² onthard.
- Klimaattafels: dossier opgestart voor uitnodigen van 346 adressen, is uiteindelijk doorgegaan op 19 februari met 14 aanwezigen

VERLEDDING

Als gemeente hebben we naar gestreefd om zo snel mogelijk onze openbare verlichting om te bouwen naar LED. Gemeente Keerbergen telt momenteel 3 426 verlichtingstoestellen. Momenteel hebben we een verleddingsgraad van 92,41 %, met daaraan gekoppeld een gehalveerd jaarverbruik tov 2021 en een sterke vermindering van onze CO2 uitstoot.

VT

Een actieve en dynamische gemeente blijven die inzet op gemeenschapsvorming en verbinding.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.069.540
<i>Uitgaven</i>	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	338.777
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	730.763
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	33.523
<i>Uitgaven</i>	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	1.036.421
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-1.002.898

Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771

VT.1 We bouwen de gemeente verder uit tot een verbonden gemeenschap met levendige buurten en wijken en een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen onze inwoners stimuleren, betrekken en begeleiden naar de vrijetijdsbeleving. **PRIORITAIR**

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.069.540
<i>Uitgaven</i>	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	338.777
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	730.763
Investeringsen						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	33.523
<i>Uitgaven</i>	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	1.036.421
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-1.002.898
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771

VT.1.2

Door gerichte investeringen bouwen we onze sociaal-culturele beleving verder uit (SDG 3). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur en AGB

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	25.393	84.094	114.017	153.912	204.815	187.922
<i>Uitgaven</i>	52.919	62.520	154.105	169.847	199.918	210.018
Saldo	-27.526	21.574	-40.088	-15.935	4.896	-22.096
Investeringsen						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	10.000
<i>Uitgaven</i>	25.410	47.755	53.888	8.922	439.642	620.981

Saldo	-25.410	-47.755	-53.888	-8.922	-439.642	-610.981	
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	
Ontvangsten	1.052.665	47.755	0	0	439.642	505.332	
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	
Saldo	1.052.665	47.755	0	0	439.642	505.332	
VT.1.2.1	Ons GC Den Bussel wordt verder uitgebouwd als dé centrale ontmoetingsplaats voor een kwaliteitsvol cultureel aanbod.						
VT.1.2.2	Ons kunstenpatrimonium wordt, met aandacht voor de lokale kunstenaars, verder uitgebreid en zal zichtbaar zijn over het gehele grondgebied van Keerbergen.						
VT.1.2.3	Met initiatieven als auteurslezingen en samenwerking met andere actoren wordt de bib verder uitgebouwd tot een 'belevingsbibliotheek' die meer is dan het uitlenen van boeken alleen.						
VT.1.2.4	We zetten in op lokale invulling van nationale acties en tradities zoals de warmste week, de dag van de vrijwilliger, koeken zingen, ...						
Evaluatie	<u>GC Den Bussel</u> Op 8 juni 2024 was het feest in den Bussel. Het was niet alleen de start van het nieuwe seizoen, het was ook de opening van het vernieuwde gebouw. Tal van ingrepen hebben er voor gezorgd dat het gebouw niet alleen meer leesbaar werd maar het was tegelijk de metamorfose naar een open huis, een plek waar nog meer Keerbergeners zich thuis kunnen voelen. Met een sterke programmatie zowel inzake podiumaanbod, als in familievoorstellingen en activiteiten in de bibliotheek zullen meer mensen de weg vinden. En deze verbouwing moet nog meer leiden tot een derde plek. Een derde plek is een plaats weg van thuis (je “eerste plek”) en school of het werk (je “tweede plek”). Het is een plaats waar je graag komt, je je deel van een gemeenschap voelt. Je gaat ernaartoe om samen met anderen te zijn, om samen gewoon te “bestaan”. Zonder verplichtingen, zonder dat je geld moet uitgeven. In 2024 werd meteen duidelijk dat door de verbouwingen dit zeker al effect had op het aantal studenten die gebruik hebben gemaakt van de diverse ruimten om te komen studeren. <u>Belevingsbibliotheek</u> Heel het jaar door organiseert de bibliotheek maandelijkse voorleesuurtsjes op woensdag en Coderdojo-sessies op zaterdag. Daarnaast ondersteunt de bib de Leesjury-werking waarbij een vrijwilliger een groepje jongeren begeleidt. In januari 2024 werd tijdens de poëzieweek een expo gedaan in samenwerking met Amok met gedichten over het thema “Thuis”. In het kader van Valentijn kon je op blind date met nieuwe boeken uit de volwassenencollectie. Deze romans werden ingepakt en zo uitgeleend.						

In februari werd voor de tweede keer een lokale auteursbeurs georganiseerd met 11 deelnemers. Samen met de vrijetijdsdienst organiseerde de bib de paaszoektocht tijdens de paasvakantie. Hierbij gingen jonge kinderen op zoektocht door het hele gebouw. Als ze alle paasfiguurtjes vonden, kregen ze een zakje paaseieren. Er werden lezingen georganiseerd voor volwassenen, o. a. de nieuwe formule “Op het matje” met Annelies Moons. De bib en Den Bussel organiseerden een heropeningsfeest op 8 juni 2024.

Tijdens de zomervakantie deed de bib mee met Schatten van Vlieg, een actie van Publiq. Publiq coördineert de bovenlokale actie en legt jaarlijks een thema rond zintuigen als rode draad vast. Heel wat families met jonge kinderen maakten zo op een laagdrempelige manier lokaal kennis met Den Bussel en de bib. Via een schattenzoektocht daagden we kinderen uit met opdrachten. Op het einde vonden de kinderen de schatkist met de gadgets van Vlieg. Op 7 oktober organiseerde de bib voor de zesde keer ‘De Schrijfwijzen’. We doen dit altijd samen met HaBoBib. Deze editie vond plaats in Den Bussel.

VT.1.5

De sportbeleving wordt verder gestimuleerd waarbij de gemeente de nodige inspanningen levert voor een verzorgde en goed uitgebouwde infrastructuur (SDG 3). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur en AGB

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	473.963	711.042	1.033.114	960.790	875.319	881.618
<i>Uitgaven</i>	69.885	107.625	88.518	108.655	112.284	128.759
Saldo	404.079	603.416	944.596	852.135	763.035	752.859
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523
<i>Uitgaven</i>	1.027.255	514.295	57.273	56.774	303.852	415.440
Saldo	-1.027.255	-495.298	250.007	-33.251	-280.329	-391.917
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	514.295	0	0	198.203	415.440
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	514.295	0	0	198.203	415.440

VT.1.5.1	We willen de bestaande sportinfrastructuur verder optimaliseren en uitbouwen. Hiervoor zullen er op het sportcomplex diverse investeringen gebeuren, waarbij er oog zal zijn voor de vraag naar bijkomende trainingscapaciteiten. In deze legislatuur zal er naast de aanleg van een nieuw hockeyplein nog bijkomende mogelijkheden worden voorzien voor de turnsport.
VT.1.5.2	We zetten in op een sportief activeringsbeleid en sportpromotie, zowel inzake competitieve als recreatieve sportbeoefening waarbij we iedereen in beweging willen krijgen. Naast concrete acties kunnen we dit ook realiseren door onder andere openbare ruimten zo in te richten dat ze uitnodigen tot sporten en bewegen.
Evaluatie	<u>Sportinfrastructuur</u> De sportvloer van de grote sporthal werd tussen twee verkiezingen door volledig vernieuwd en op 31 augustus ingespeeld. Hoewel het resultaat er zeer mooi uitziet werden er jammer genoeg verschillende fouten ontdekt waardoor er een discussie is geopend met de aannemer over zijn verantwoordelijkheid. <u>Sportief activeringsbeleid en sportpromotie</u> Op donderdag 19 en vrijdag 20 september was er opnieuw een Alpaca Run. Zowel de lagere scholen uit Keerbergen, als twee secundaire scholen namen deel. In totaal liepen een 1.200 leerlingen het hindernissenparcours. Naast de hindernissen was er opnieuw heel wat te beleven op de randanimatie en was er ook een ouderterras. Vzw Rozemarijn zorgde hier voor de catering. Stagiairs van 6de jaar OOS (SMIKS), 6^{de} jaar verzorging (SMIKS) en 6de jaar Sport (GO! Atheneum Keerbergen) zorgden voor de begeleiding van het evenement. In de krokusvakantie, paasvakantie en zomervakantie vonden sportweken plaats in samenwerking met Sport it. 298 kinderen namen deel aan de verschillende kampen. In de zomermaanden werd het open sportaanbod opnieuw gepromoot. Naast een basketbal en voetbal konden ook KUBB, spikeball en wackitball spelen uitgeleend worden in de sporthal. Op het sportcomplex waren verschillende minigolfbanen terug te vinden. De Lozenhoekwandeling werd in de zomer omgedoopt tot geocache route. In het Kasteelpark zorgden een skateplaza en de beweegbank voor zomers beweegplezier. Het open sportaanbod werd georganiseerd voor een totaal bedrag van € 6.540,00. In de maand september werden de sportclubs opnieuw in de kijker gezet tijdens de Maand van de Sportclub. Er werd een brochure uitgebracht met alle info over de jeugdverenigingen en info over jeugdactiviteiten in het najaar. Sporters die met de fiets naar de sportclub gingen in september werden bovendien beloond met een leuk gadget. Uit alle binnengebrachte formulieren werd ook de hoofdprijs, een fiets geschonken door fietsen Wildiers, geloot. De BOV coach Tom Van Aken had 14 deelnemers in 2024. Hij begeleidde deze deelnemers in totaal met 67 sessies. Op donderdag 19 december organiseerde de sportdienst in samenwerking met lokale handelaars en verenigingen de tweede editie van Keerbergen Loopt Warm ten voordele van de Warmste Week. Er kwamen 266 lopers naar het evenement, goed voor een opbrengst van € 1.330.

Overig beleid

AGB Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2024 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair jaarnaal: 2024/17443 Volgnummer algemeen jaarnaal 2024/2141	Pagina 15 van 93
--	---	--------------------------------

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	352.639	205.549	151.839	152.014	200.878	183.898
<i>Uitgaven</i>	259.008	274.490	508.160	374.106	382.091	410.173
Saldo	93.631	-68.941	-356.321	-222.092	-181.212	-226.275
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	1.250	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	0	0
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	495.317
Saldo	-431.841	-507.994	-528.642	-522.383	-497.859	-495.317

Deel 2: Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening toont de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. Ze bestaat uit 5 schema's:

1. de doelstellingenrekening (schema J1)
2. de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
3. de realisatie van de kredieten (schema J3)
4. de balans (schema J4)
5. de staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De eerste 3 schema's geven een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven en de budgettaire resultaten die daaruit voortvloeien. De balans en de staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de verrichtingen die geregistreerd zijn in de algemene boekhouding.

1. Doelstellingenrekening (J1)

De doelstellingenrekening (schema J1) bevat in de eerste plaats een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling waaraan het bestuur prioritaire acties of actieplannen gekoppeld heeft. Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties of actieplannen kaderen. Het derde blok bevat de geboekte ontvangsten en uitgaven voor de verrichtingen die het bestuur niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld heeft. Elk onderdeel geeft afzonderlijk de cijfers weer voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. Om de vergelijking met de planning te kunnen maken, bevat het schema ook de geraamde ontvangsten en uitgaven voor 2024 volgens het vastgestelde meerjarenplan 2020-2025 of de laatste aanpassing in 2024 daarvan.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling B.1		
Exploitatie		
Uitgaven	26.235	28.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-26.235	-28.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling R.4		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	24.802	65.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-24.802	-65.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	24.802	65.000
Saldo	24.802	65.000

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling VT.1		
Exploitatie		
Uitgaven	312.203	338.777
Ontvangsten	1.080.134	1.069.540
Saldo	767.931	730.763
Investerings		
Uitgaven	743.494	1.036.421
Ontvangsten	23.523	33.523
Saldo	-719.971	-1.002.898
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	637.844	920.771
Saldo	637.844	920.771
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	382.091	410.173
Ontvangsten	200.878	183.898
Saldo	-181.212	-226.275
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	497.859	495.317
Ontvangsten	0	0
Saldo	-497.859	-495.317

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	720.529	776.950
Ontvangsten	1.281.012	1.253.439
Saldo	560.483	476.488
Investerings		
Uitgaven	768.295	1.101.421
Ontvangsten	23.523	33.523
Saldo	-744.772	-1.067.898
Financiering		
Uitgaven	497.859	495.317
Ontvangsten	662.646	985.771
Saldo	164.787	490.454

2. Financieel evenwicht (J2)

De staat van het financieel evenwicht (schema J2) vergelijkt de financiële indicatoren volgens de geboekte ontvangsten en uitgaven met de evenwichtsnormen en – indicatoren uit het (aangepaste) meerjarenplan volgens 3 parameters: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	560.483	476.488
a. Ontvangsten		1.281.012	1.253.439
b. Uitgaven		720.529	776.950
II. Investeringsaldo	(a-b)	-744.772	-1.067.898
a. Ontvangsten		23.523	33.523
b. Uitgaven		768.295	1.101.421
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-184.289	-591.409
IV. Financieringsaldo	(a-b)	164.787	490.454
a. Ontvangsten		662.646	985.771
b. Uitgaven		497.859	495.317
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-19.502	-100.955
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		657.815	657.815
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	638.313	556.860
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	638.313	556.860

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		560.483	476.488
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	497.859	495.317
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		497.859	495.317
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	62.624	-18.829

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		62.624	-18.829
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-51.497	-54.039
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		497.859	495.317
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		549.356	549.356
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	11.127	-72.868

3. Realisatie van de kredieten (J3)

Het schema over de realisatie van de kredieten (schema J3) vergelijkt de geboekte ontvangsten en uitgaven met de initiële kredieten en eindkredieten voor 2024 uit het vastgestelde (aangepaste) meerjarenplan. Dat schema maakt het voor de raden mogelijk om de aanwending van de kredieten voor exploitatie, investeringen en financiering te evalueren en te controleren of de grenzen die werden vastgelegd in het (aangepaste) meerjarenplan gerespecteerd zijn.

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Keerbergen						
Exploitatie	720.529	1.281.012	776.950	1.253.439	817.999	1.350.335
Investeringen	768.295	23.523	1.101.421	33.523	1.536.036	33.523
Financiering	497.859	662.646	495.317	985.771	564.803	1.536.036
<i>Leningen en leasings</i>	<i>497.859</i>	<i>662.646</i>	<i>495.317</i>	<i>985.771</i>	<i>564.803</i>	<i>1.536.036</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Balans (J4)

De balans (schema J4) geeft een overzicht van de samenstelling van het vermogen (de activa) en de financiering ervan (de passiva). Ze bevat de bezittingen en de middelen waarover het bestuur beschikt om toekomstige economische voordelen of dienstverlening mee te realiseren (ingedeeld in vlottende en vaste activa) en de financieringsbronnen (ingedeeld in schulden en het netto-actief). Ze geeft de toestand weer op het einde van het boekjaar in vergelijking met het vorige jaar.

	2024	2023
ACTIVA	8.833.175	8.652.191
I. Vlottende activa	1.327.943	1.365.709
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	514.488	1.270.689
B. Vorderingen op korte termijn	789.932	71.497
1. Vorderingen uit ruiltransacties	700.984	38.518
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	88.948	32.979
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	23.523	23.523
II. Vaste activa	7.505.232	7.286.482
A. Vorderingen op lange termijn	235.230	258.754
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	235.230	258.754
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	7.164.814	6.914.694
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.164.814	6.914.694
a. Terreinen en gebouwen	6.390.599	6.405.221
b. Installaties, machines en uitrusting	397.149	426.599
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	377.067	82.874
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	103.937	111.785

	2024	2023
PASSIVA	8.833.175	8.652.191
I. Schulden	7.770.458	7.587.987
A. Schulden op korte termijn	1.276.615	1.193.507
1. Schulden uit ruiltransacties	666.107	667.205
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	666.107	667.205
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	17.166
3. Overlopende rekeningen van het passief	72.613	36.664
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	537.896	472.472
B. Schulden op lange termijn	6.493.842	6.394.479
1. Schulden uit ruiltransacties	6.493.842	6.394.479
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	6.493.842	6.394.479
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	1.062.717	1.064.204
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	497.010	545.529
B. Gecumuleerd overschot of tekort	521.686	474.654
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	44.021	44.021

5. De staat van opbrengsten en kosten (J5)

De staat van opbrengsten en kosten (schema J5), geeft per economische categorie weer hoeveel opbrengsten en kosten het bestuur voor het boekjaar 2024 geboekt heeft en wat het boekhoudkundig overschot of tekort van het boekjaar is. Het schema maakt een onderscheid tussen de operationele en de financiële opbrengsten en kosten.

Belangrijk om te weten is dat de kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Onder meer een aantal niet-kaskosten zoals voorzieningen en afschrijvingen worden hier meegenomen in de berekening. De kosten en opbrengsten worden naargelang hun oorsprong verdeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke kosten en opbrengsten.

	2024	2023
I. Kosten	1.236.551	1.207.208
A. Operationele kosten	1.236.461	1.207.188
1. Goederen en diensten	686.036	661.404
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	526.022	537.644
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	24.403	8.140
B. Financiële kosten	90	20
II. Opbrengsten	1.293.583	1.298.834
A. Operationele opbrengsten	1.231.722	1.260.608
1. Opbrengsten uit de werking	1.128.041	1.187.443
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	68.746	66.861
a. Algemene werkingssubsidies	66.066	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.680	66.861
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	34.935	6.304
B. Financiële opbrengsten	61.861	38.226
III. Overschot of tekort van het boekjaar	57.032	91.626
A. Operationele overschot of tekort	-4.739	53.420
B. Financieel overschot of tekort	61.770	38.206
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	57.032	91.626
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	47.032	81.626

Deel 3: Toelichting bij de jaarrekening

Bijkomende informatie die voor de raadsleden en elke andere lezer van de jaarrekening relevant is om de rekening en de verrichtingen die erin zijn opgenomen met kennis van zaken te kunnen beoordelen, neemt het bestuur op in de toelichting. Die toelichting bevat minstens volgende onderdelen:

1. een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens de functionele indeling in de beleidsdomeinen die het bestuur gekozen heeft (schema T1)
2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2)
3. de investeringsprojecten, waarbij er minstens een investeringsproject wordt opgemaakt voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3)
4. de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
5. de toelichting bij de balans met meer duiding over de mutaties van de verschillende balansrubrieken (schema T5)
6. een overzicht met een omschrijving van de financiële risico's en de manier waarop die afgedekt worden (geen modelschema)
7. een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is
8. de waarderingsregels (geen modelschema)
9. de rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)
10. een verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven (geen modelschema)
11. de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar (geen modelschema)
12. een overzicht van de (gedeelten van de) niet-aangewende kredieten voor investeringen (en eventueel de financiering) die het college van burgemeester en schepenen, vast bureau of directiecomité hebben overgedragen naar het volgend boekjaar (geen modelschema).

1. Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	10.373	10.037	10.030	10.020	14.093	14.152	10.150
Ontvangsten	252.840	112.981	0	253	79.428	79.408	66.066
Saldo	242.467	102.945	-10.030	-9.767	65.335	65.255	55.916
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	495.317	540.862
Ontvangsten	1.052.665	562.051	0	0	662.646	662.716	442.055
Saldo	620.824	54.057	-528.642	-522.383	164.787	167.398	-98.806
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	380.857	451.722	759.810	669.544	706.436	762.798	830.450
Ontvangsten	599.155	887.703	1.298.970	1.266.463	1.201.585	1.174.031	1.282.702
Saldo	218.298	435.982	539.160	596.919	495.149	411.233	452.251
Investerings							
Uitgaven	1.052.665	562.051	111.161	66.947	768.295	768.365	452.055
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	33.523
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-43.423	-744.772	-744.842	-418.532
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

2. Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	381.070	451.722	759.810	669.544	710.439	766.750	830.400	813.599
1. Goederen en diensten	364.343	450.817	727.742	661.404	686.036	737.665	804.818	787.507
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	16.727	905	32.068	8.140	24.403	29.085	25.582	26.092
B. Financiële uitgaven	160	37	30	20	90	200	200	200
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	10	0	0	0	0	150	150	150
- aan financiële instellingen	10	0	0	0	0	150	150	150
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	150	37	30	20	90	50	50	50
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	851.995	1.000.685	1.298.970	1.266.463	1.267.671	1.240.097	1.348.768	1.288.932
1. Ontvangsten uit de werking	529.016	821.262	1.207.684	1.193.298	1.163.990	1.147.498	1.282.702	1.222.866
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	319.206	175.731	67.861	66.861	68.746	68.746	66.066	66.066
a. Algemene werkingssubsidies	252.840	109.351	0	0	66.066	66.066	66.066	66.066
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	252.840	109.351	0	0	66.066	66.066	66.066	66.066
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	252.840	109.351	0	0	66.066	66.066	66.066	66.066
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	66.366	66.380	67.861	66.861	2.680	2.680	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	66.366	0	1.795	89	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	706	2.680	2.680	0	0
- van de gemeente	0	66.066	66.066	66.066	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	314	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	3.773	3.692	23.425	6.304	34.935	23.853	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	253	13.342	13.342	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	460.765	538.926	529.130	587.152	560.483	476.488	508.167	465.133

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	967.055	534.690	80.513	39.187	768.295	768.365	452.055	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	967.055	534.690	80.513	39.187	768.295	768.365	452.055	40.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>779.712</i>	<i>347.485</i>	<i>24.944</i>	<i>9.946</i>	<i>299.329</i>	<i>292.820</i>	<i>193.180</i>	<i>20.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>187.343</i>	<i>187.205</i>	<i>55.569</i>	<i>29.241</i>	<i>468.966</i>	<i>475.546</i>	<i>258.875</i>	<i>20.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	85.610	27.361	30.648	26.509	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	33.523	23.523
<i>- van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	0	0	280.626	0	0	0	0	0
<i>- van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van andere entiteiten</i>	0	18.997	26.654	23.523	23.523	23.523	33.523	23.523
III. Investeringsaldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-43.423	-744.772	-744.842	-418.532	-16.477
Saldo exploitatie en investeringen	-591.901	-4.127	725.249	543.729	-184.289	-268.354	89.635	448.656

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	495.317	540.862	498.355
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	495.317	540.862	498.355
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	1.052.665	562.051	0	0	662.646	662.716	442.055	40.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.052.665	562.051	0	0	662.646	662.716	442.055	40.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	620.824	54.057	-528.642	-522.383	164.787	167.398	-98.806	-458.355
Budgettair resultaat van het boekjaar	28.924	49.929	196.607	21.346	-19.502	-100.955	-9.171	-9.698

3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

T3 : Investeringsproject: 2020-1: Optimaliseren sportinfrastructuur (Actieplan: VT.1.5)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	1.789.322	0	215.716	175.000	2.180.038
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.789.322	0	215.716	175.000	2.180.038
a. Terreinen en gebouwen	0	1.361.891	0	123.833	100.000	1.585.724
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	427.431	0	91.883	75.000	594.314
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	170.128	0	0	0	170.128
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 2020-1: Optimaliseren sportinfrastructuur (Actieplan: VT.1.5)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	373.323	0	23.523	117.615	514.462

T3 : Investeringsproject: 2020-3: Uitbouwen sociaal-culturele beleving (Actieplan: VT.1.2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	575.617	0	196.339	35.000	806.957
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	575.617	0	196.339	35.000	806.957
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	74.723	0	29.347	0	104.071
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	500.894	0	166.992	35.000	702.886
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

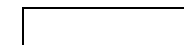
T3 : Investeringsproject: 2020-3: Uitbouwen sociaal-culturele beleving (Actieplan: VT.1.2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	10.000	0	10.000

T3 : Investeringsproject: 2020-4: Klimaat- en duurzaamheidsinvesteringen (Actieplan: R.4.1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	24.802	0	40.000	0	64.802
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.802	0	40.000	0	64.802
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	24.802	0	40.000	0	64.802
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 2020-4: Klimaat- en duurzaamheidsinvesteringen (Actieplan: R.4.1)



	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

4. Evolutie financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	7.372.483	7.389.335	6.866.952	6.394.479	6.493.842	6.434.577	6.000.740
1. Financiële schulden op 1 januari	6.836.130	7.372.483	7.389.335	6.866.952	6.394.479	6.493.842	6.434.577
2. Nieuwe leningen	1.052.665	562.051	0	0	662.646	442.055	40.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-516.312	-545.199	-522.383	-472.472	-563.283	-498.355	-473.837
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	-2.966	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	491.437	528.642	522.383	472.472	537.896	498.355	473.837
1. Financiële schulden op 1 januari	406.966	491.437	528.642	522.383	472.472	537.896	498.355
2. Aflossingen	-431.841	-507.994	-528.642	-522.383	-497.859	-540.862	-498.355
3. Overboekingen	516.312	545.199	522.383	472.472	563.283	498.355	473.837
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	2.966	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.863.920	7.917.977	7.389.335	6.866.952	7.031.738	6.932.932	6.474.577

In kolom MJP 2025 staan er zowel op lange termijn als op korte termijn mutaties. De logica rond T4 werd door het boekhoudpakket aangepast in samenspraak met toezicht. Het is nu veel logischer dat wat op lange termijn wordt overgeboekt, ook effectief correspondeert met de totale schuld op lange termijn die binnen het jaar vervalt. Het verschil zit in de andere mutaties en is het verschil tussen wat voorzien werd aan aflossingen in 2025 volgens het MJP en de eindbalans 2024 van de financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

5. Toelichting bij de balans (T5)

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	6.914.694	768.295	0	0	0	487.067	-31.108	7.164.814
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.914.694	768.295	0	0	0	487.067	-31.108	7.164.814
a. Terreinen en gebouwen	6.405.221	299.329	0	0	0	371.753	57.802	6.390.599
b. Installaties, machines en uitrusting	426.599	52.169	0	0	0	81.619	0	397.149
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	82.874	416.798	0	0	0	33.696	-88.910	377.067
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Keerbergen	545.529	0	48.519	0	497.010
Totaal	545.529	0	48.519	0	497.010
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Keerbergen	474.654	47.032	0	0	521.686
Totaal	474.654	47.032	0	0	521.686
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Keerbergen	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Keerbergen	44.021	0		0	44.021
Totaal	44.021	0	0	0	44.021
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Keerbergen	1.064.204			-1.487	1.062.717
Totaal	1.064.204	0	0	-1.487	1.062.717

6. Financiële risico's

Een belangrijk onderdeel van de toelichting is het overzicht met de beschrijving van de financiële risico's die autonoom gemeentebedrijf (AGB) Keerbergen loopt en de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht van de financiële risico's is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën.

6.1. Risico's schuldbeheer

Het AGB gaat geen leningen aan bij financiële instellingen. Als het nodig is, zal het moederbedrijf, gemeente Keerbergen, dit op zich nemen. De enige leningen die het AGB heeft lopen, zijn de renteloze leningen bij gemeente Keerbergen overeenkomstig de investeringen van het AGB. Deze worden terugbetaald a rato van de afschrijvingen. Het risico is verwaarloosbaar. Van rente is immers geen sprake. Terugbetalingsmoeilijkheden zijn er ook niet aangezien de gemeente de werking van het AGB ondersteunt via prijssubsidies.

6.2. Risico's thesauriebeheer

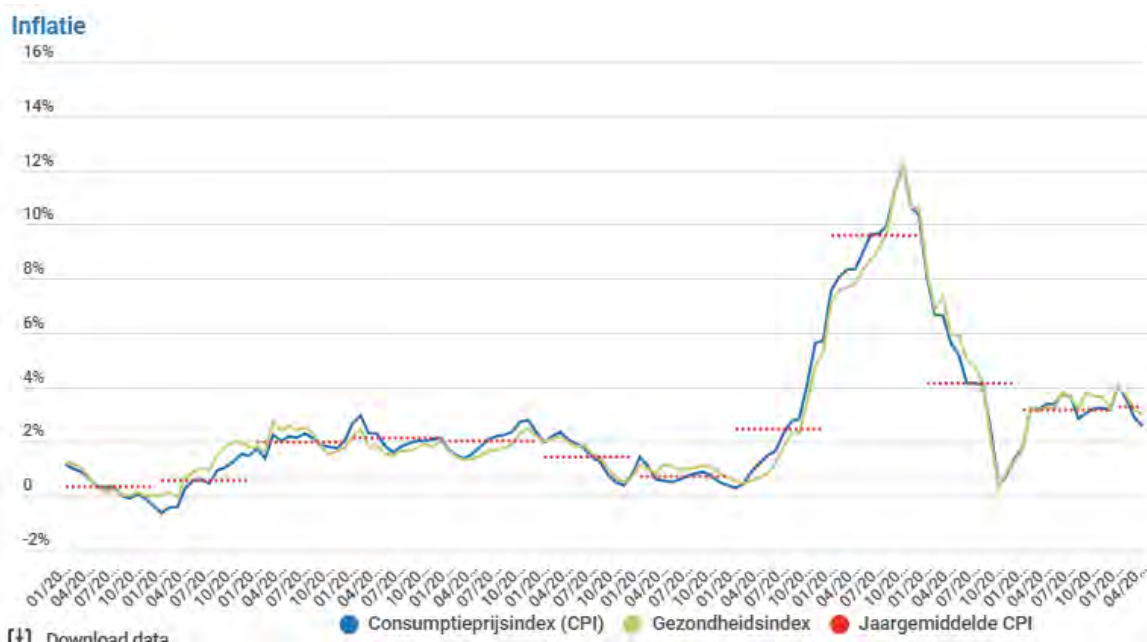
De beschikbare gelden staan op de zicht- en spaarrekeningen. De huisleverancier van het betaalverkeer, Belfius bank, ging vanaf 1 januari 2020 over tot het aanrekenen van interesten op de beschikbare gelden. In plaats van geld te krijgen, moest er betaald worden om liquiditeiten op de rekening te houden. Met ingang van 1 september 2022 rekenen de banken geen interesten meer aan en verdween dit risico.

6.3. Risico's exploitatie ontvangsten

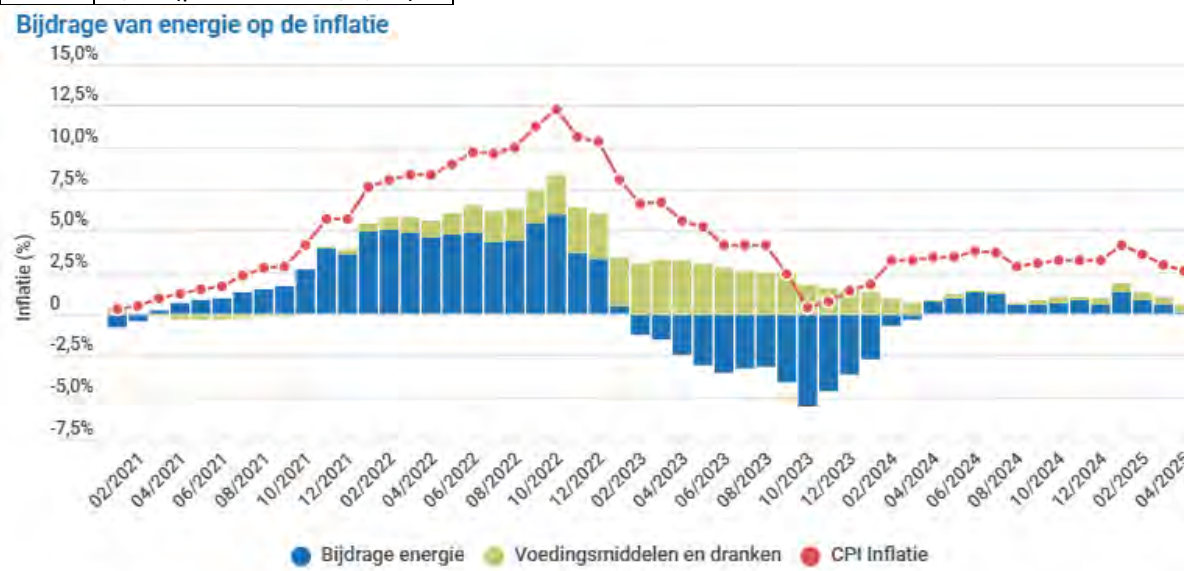
De wanbetaling vormt een risico bij de exploitatie ontvangsten. De toestand vandaag toont aan dat dit onder controle is voor het AGB. De financiële dienst zal hier blijvend aandacht aan besteden.

6.4. Risico's exploitatie uitgaven

Vanaf het najaar van 2021 begon de inflatie aan een ongekende groei, voornamelijk te wijten aan de hoge energieprijzen (aantrekken economie na corona, oorlog Rusland-Oekraïne). Sinds 2021 is de inflatie kwartaal na kwartaal gestegen. De gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) bereikte in 2022 de historische hoogte van 9,59%. De gemiddelde jaarinflatie in 2023 bedroeg 4,06%. De gemiddelde jaarinflatie in 2024 bedroeg 3,14%. Het planbureau voorspelde per datum van 1 oktober 2024 1,8% in 2025, maar stelde deze per 6 mei 2025 reeds bij naar 2,1% in 2025. De voorspellingen van een normaliserende jaarinflatie schuiven dus achteruit. Onnodig te zeggen dat deze veronderstellingen gebaseerd zijn op de huidige gegevens. Elke nieuwe oorlog, elk nieuw wereldprobleem kan de inflatie opnieuw de hoogte in jagen. Gezien de situatie in Amerika, Rusland, Oekraïne, Israël, Gaza en de impact op de Europese Unie verwachten we minstens volatiele voorspellingen en waarden, waarvan het risico moeilijk in te dekken is.



Jaar	Gemiddelde jaarinflatie
2020	0,74%
2021	2,44%
2022	9,59%
2023	4,06%
2024	3,14%
2025	2,1% (planbureau 6/5/25)
2026	1,3% (planbureau 6/5/25)



Opvallend in de jaarrekening van 2023 en 2024 is dat de energiekost quasi gelijk loopt met deze van 2021. De impact van de inflatie op de jaarrekening is eerder beperkt (energie, geen loonkost).

Ook al is het risico van de inflatie grotendeels gedekt in aanpassing 5 van het meerjarenplan, toch zullen toekomstige uitgaven met een zuinige blik beoordeeld moeten worden naar noodzaak en timing.

6.5. Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

In september 2020 werd het waterveld voor de Hockey Tigers in gebruik genomen en in september 2021 de uitbreiding van de infrastructuur van de Gympies. Beide clubs dragen deels bij in deze investeringsuitgaven. Ze mogen deze tussenkomst spreiden over een periode van 15 jaar, startend vanaf 2021, zonder dat ze hiervoor rente verschuldigd zijn. Voor beide dossiers is de laatste terugbetaling voorzien in 2035. De resterende uitstaande investeringssubsidies bedragen op 31 december 2024 voor Hockey Tigers 159.186,61 euro en voor de Gympies 99.566,87 euro. De tijdige betaling wordt strak opgevolgd door de financiële dienst, maar beide clubs voldoen hun schulden consistent.

AGB Keerbergen beschikt zelf over onvoldoende infrastructuur om te voldoen aan de noden van de sportclubs. Daarom huurt AGB Keerbergen de sporthal van GO! Campus Atheneum Keerbergen. Oorspronkelijk factureerde het Atheneum de kosten door aan het AGB via een dossier onderbouwd met facturen. In juni 2019 werd dit omgezet naar een formeel contract, met een vast huurbedrag van 40.000 euro per jaar (indexeerbaar), gebaseerd op voorgaande facturatie. Eind 2021 zegde het Atheneum deze overeenkomst op met ingang van 1 juli 2022 omdat zij deze sporthal niet louter kostendekkend ter beschikking wensden te stellen aan de gemeente en sportverenigingen. Zij wensten naast het kostendekkende aspect ook een huurbedrag te ontvangen. Bij het opvragen van andere contracten tussen lokale besturen en scholen vonden we enkel contracten terug waarin uitsluitend sprake was van een kostendekkende huur. Op 27 juni 2022 keurde de raad van bestuur van AGB Keerbergen de nieuwe huurovereenkomst goed voor een periode van 9 jaar, met ingang van 1 juli 2022. De huurprijs werd vastgesteld op 50.000 euro per jaar (indexeerbaar), maar ook de kosten van water, elektriciteit en gas worden doorgerekend, evenals herstellingen van schade veroorzaakt door sportclubs. Bepaalde investeringen zullen voor 45% doorgerekend worden aan de gemeente. De kosten verbonden aan de huur van het atheneum zijn maw geen vaste, maar fluctuerende kosten, die ruim boven de 50.000 euro per jaar zullen eindigen. In aanpassing 5 van het meerjarenplan werd uitgegaan van het bedrag betaald in 2023 verhoogd met een index van 3,2% naar 2024 om dit risico te temperen (74.234 euro). Dit bleek echter een onderschatting van 6.902 euro.

6.6. Andere risico's

Het AGB draait voornamelijk op het Recreatex softwarepakket. Er zijn weinig spelers die alle activiteiten van het AGB naar behoren kunnen aanbieden. Het gebruikte pakket staat bovendien nog niet op punt. Het kan veel meer dan dat er nu gebruikt wordt. De dienst vrije tijd en financiën beogen dit volledig te optimaliseren tijdens deze legislatuur, zowel met betrekking tot dienstverlening, gebruiksvriendelijkheid als financiële transparantie. Gedeeltelijke overschakeling naar andere softwarepakketten blijft eveneens een optie en wordt concreet in 2025 waarbij we met Tixly overstappen van Recreaxe voor de ticketverkoop.

De sportvloer van het gemeentelijk sportcomplex werd in de zomer van 2024 vernieuwd. De vloer voldoet echter niet aan de eisen van het lastenboek (gebaseerd op eigen ervaringen en testen uitgevoerd door externe organisaties). Er werd een raadsman aangesteld (mei 2025) om ons bij te staan in dit dossier.

7. Bijkomende documentatie

De bijkomende documentatie is integraal ondergebracht onder “ Deel 4: Documentatie”.

8. Waarderingsregels

8.1. Referentiekader

Besluit van 30 maart 2018 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en latere wijzigingen.

Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen.

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met IPSAS (International Public Sector Accounting Standards).

8.2. Algemene principes

Elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

Voor investeringen die niet kaderen in een project wordt een grens van € 2.500,00 excl. BTW ingebouwd. Alle verrichtingen die dit grensbedrag niet halen, worden niet geactiveerd maar komen ten laste van het exploitatieresultaat.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Ze kunnen gewijzigd worden wanneer de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

De waarderingsregels werden door de raad goedgekeurd, samen met de eerste jaarrekening onder BBC, met name de jaarrekening van 2014. Sindsdien zijn er geen wijzigingen aangebracht.

✓ Aanschaffingswaarde / Waardering

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs,
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingswaarde,
- de schenkingswaarde,
- de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald (Zie hoofdstuk 3).

✓ Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

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

Op 1 januari 2020 trad de 3^{de} fase van de hervorming van de vennootschapsbelasting in voege. Hierdoor wijzigden de spelregels omtrent afschrijvingen voor kleine en middelgrote vennootschappen en dus ook voor AGB's. Tot eind 2019 hadden deze het recht om, in het jaar van aankoop of ingebruikname, een afschrijving voor een volledig jaar fiscaal in mindering te brengen. Vanaf 2020 zijn ze echter verplicht om in het aanschaffingsjaar of jaar van ingebruikname een "pro rata temporis" gedeelte van de afschrijving ten laste te nemen, berekend op dagbasis. Voor gemeente en OCMW wordt wel nog steeds een volledig jaar afgeschreven in het jaar van ingebruikname.

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken.

Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

✓ Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald worden na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal om de 5 jaar worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening.

8.3. Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen

✓ 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.

De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

✓ 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 volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens wordt een waardevermindering geboekt op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

Ouderdomsanalyse: waardevermindering wordt geboekt op basis van de ouderdom van de vordering.

Vorderingen m.b.t. belastingen	
1-2 jaar	10%
2-3 jaar	25%
3-4 jaar	50%
4-5 jaar	75%
+ 5 jaar	100%

Vorderingen niet-belasting	
1-2 jaar	10%
2-3 jaar	25%
3-4 jaar	50%
4-5 jaar	75%
+ 5 jaar	100%

✓ 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 kunnen waardeverminderingen geboekt worden. *Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.*

✓ Voorraden

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

- 1) De **voorraden** die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een **ruiltransacties**, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd. Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken wordt geopteerd voor volgende methode:
 - FIFO-methode (First In – First Out). Conform deze methode wordt de voorraad dus gewaardeerd tegen de aanschaffingskosten van de laatst ingekomen goederen
- 2) De **voorraden** die verworven zijn door **niet-ruiltransacties**, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

✓ Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter, op duurzame wijze, lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde gehewardeerd 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. Hierbij gebeurt de evaluatie jaarlijks op afsluitdatum op basis van:

- De netto intrinsieke waarde zijnde de volgens de laatste jaarrekening vastgestelde waarde van het totaal eigen vermogen
- De netto substantiële waarde
- De nettorendementswaarde
- De beurswaarde of de transactieprijs op de beurs van de aandelen
- De liquidatiewaarde, zijnde de geschatte, directe realisatiewaarde van alle elementen van het actief min het passief.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf

blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Deze analyses worden minstens jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

✓ **Materiële en immateriële vaste activa**

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 2) De **bedrijfsmatige materiële vast activa** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 3) De **overige materiële vaste activa** worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardestijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

Bijzondere subcategorieën

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de **erfgoederen** terug. Tot de erfgoederen behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal vaak weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Indien hiervoor geen objectieve waardebeoordeling mogelijk is, kan de boekhoudkundige waarde van deze activa aan 1 euro ingeboekt worden.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens ook de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie heeft betrekking op de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald. Voor deze activa geldt dat zij worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie **vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht** terug. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst.

- **Leasing** is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, overgedragen worden aan de leasingnemer.

- Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling (jaarlijks of eenmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

AGB Keerbergen is opstalhouder van een onroerend goed (gronden) waarop een gemeenschapscentrum werd gebouwd. Het opstalrecht loopt voor de duur van 50 jaar, ingegaan op 1 januari 2012. Er is geen periodieke vergoeding verschuldigd aan de opstalverlener.

Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt.

Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden tegen hun geherwaardeerde waarde geboekt.

Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt.

Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

✓ Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig **voorzieningen voor risico's en kosten**. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording bij de opbouw van de assumpties.

Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen

voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

8.4. Afschrijvingstermijnen

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Materiële vaste activa	
Terreinen Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.	- 15 jr
Gebouwen Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 15jr
Wegen Wegen (Dit omvat alle elementen van het weggennet zoals de verharding, de slijtlaag, de voetpaden, e.a.). De slijtlaag (aanbrengen of vervangen) Overige infrastructuur betreffende de wegen (Dit omvat onder meer het straatmeubilair, de wegbeplanting, de verkeerssignalisatie, e.a.). Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan wegen worden afgeschreven over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 15 jr
Waterlopen en waterbekkens Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de	33 jr

aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van het RVT ...	10 jr
Meubilair Meubilair omvat onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, e.a. in de mate dat ze niet onroerend zijn door hun bestemming.	10 jr
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a. Omwille van de snelle veroudering en technologische evolutie op vlak van informaticamateriaal wordt voor deze rubriek een kortere afschrijvingstermijn gehanteerd. Informaticamateriaal omvat onder meer laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a.	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal omvat onder meer fietsen, auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren). Fietsen Auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren)	5 jr 10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

9. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen verplichtingen en rechten die buiten balans worden opgenomen binnen AGB Keerbergen.

10. Verklaring van de materiële verschillen tussen geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven

10.1. Verklaring van de materiële verschillen – exploitatie

Uitgave/ Ontvangst	Rubriek	MJP 2024	Rekening 2024	Verschil € JR24- MJP24	Verschil % JR24- MJP24
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	737.665	686.036	-51.629	-7,0%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	29.085	24.403	-4.682	-16,1%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	150	0	-150	-100,0%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	50	90	40	80,7%
Uitgaven	I.C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000	0	0,0%
Totaal uitgaven		776.950	720.529	-56.421	-7,3%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, excl prijssubsidies	396.084	416.379	20.294	5,1%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, PRIJSSUBSIDIES	751.414	747.611	-3.803	-0,5%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	68.746	68.746	0	0,0%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	23.853	34.935	11.082	46,5%
Ontvangsten	II.B. Financiële ontvangsten	13.342	13.342	0	0,0%
Totaal ontvangsten		1.253.439	1.281.012	27.574	2,2%
Saldo exploitatie		476.488	560.483	83.995	17,6%

Er werd minder uitgegeven dan voorzien (-7,3% of 56.421 euro) en iets meer ontvangen dan verwacht (2,2% of 27.574 euro), waardoor het exploitatiesaldo 17,6% of 83.995 euro hoger ligt dan gebudgetteerd. De afwijkingen worden verduidelijkt per rubriek.

De uitgaven voor goederen en diensten wijken het sterkst af en liggen 51.629 euro onder het budgettair niveau: BIB -1.211 euro, Den Bussel -23.102 euro en SPORT -27.316. Binnen Den Bussel vallen vooral de lagere uitgaven voor huur materiaal/technieker op (-9.146 euro), de lagere onderhoudskosten op gebouwen, installaties en informatica (-7.117 euro) en de lagere dan geraamde elektriciteitskosten (-3.048 euro). De programmatie ligt in totaal iets (-1.487 euro) lager dan geraamd, met meer avondprogrammatie en minder schoolprogrammatie en

familievoorstellingen. Daartegenover staan wel hogere aankopen voor de cafetaria (4.862 euro), maar dit resulteert ook in hogere ontvangsten.

Binnen SPORT zijn de lagere uitgaven dan geraamd vooral toe te wijzen aan het onderhoud van gebouwen, terreinen, installaties en informatica (-27.276 euro). Ook het gasverbruik (-5.063 euro) en het waterverbruik (-5.807 euro) liggen een stuk onder de raming. Daartegenover staan wel 2 hogere dan geraamde uitgaven, namelijk het elektriciteitsverbruik (+6.138 euro) en de huur voor de sporthal van het Atheneum (+6.903 euro vooral door doorgerekende nutsverbruik).

De afwijkingen binnen de andere operationele uitgaven worden vnl. verklaard doordat de regularisatie van de verschuldigde belasting m.b.t roerende voorheffing op creditinteressen niet voorzien werd (-4.057 euro).

De ontvangsten uit de werking liggen excl. prijssubsidies 20.294 euro hoger dan geraamd: BIB -9.197 euro lager, Den Bussel 28.969 euro hoger en Sport 523 euro hoger. De lagere ontvangsten binnen BIB zijn te verdelen over minder ontvangsten programmatie Bib en minder lidgelden. De hogere ontvangsten die in Den Bussel werden genoteerd hebben betrekking op hogere ontvangsten uit programmatie (+11.940 euro), hogere omzet binnen de cafetaria (+7.495 euro), meer doorgerekende huur materiaal/techniekers (+5.902 euro) en hogere inkomsten uit zaalhuur (+3.645 euro)

Binnen de andere operationele ontvangsten betreft de hogere ontvangsten dan geraamd voornamelijk de doorrekening van een deel van de WIFI acces points aan het volledig gesubsidieerde e-inclusie project op de gemeente.

10.2. Verklaring van de materiële verschillen – investeringen

Er werd voor 768.295 euro aan investeringsuitgaven geboekt terwijl er 1.101.421 euro was voorzien. De resterende kredieten werden op enkele uitzonderingen na (333.055 euro) overgedragen naar 2025, zoals goedgekeurd door het directiecomité van 20 februari 2025. Er werd voor 23.523 aan investeringsontvangsten geboekt terwijl er 33.523 euro was voorzien. Het resterende krediet van de investeringsontvangst werd integraal (10.000 euro) overgedragen naar 2025, zoals goedgekeurd door het directiecomité van 20 februari 2025. Het overzicht van de overdracht is terug te vinden onder Deel 3: Toelichting bij de jaarrekening, hoofdstuk 12. Overzicht overdracht niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering van 2024 naar 2025.

10.3. Verklaring van de materiële verschillen – financiering

Bij het financieringssaldo vertonen enkel de ontvangsten een materieel verschil (323.125 euro minder ontvangsten). Het AGB ontvangt van de gemeente een renteloze lening voor alle investeringen en betaalt deze terug a rato van de afschrijvingen.

De investeringsontvangst vanuit Sport Vlaanderen die in 2022 ontvangen werd voor werken Hockey en Gympies uitgevoerd in 2020 en 2021 volstond volledig om de investeringen van 2022, 2023 en een deel (105.649 euro) van de investeringen van 2024 te financieren. De lening die de gemeente in 2024 geeft aan het AGB (namelijk 662.646 euro) is daardoor lager dan de in 2024 uitgevoerde

investerings (768.295 euro). Dit was reeds voorzien in het budget 2024. De lagere financieringsontvangst volgens rekening 2024 in vergelijking met budget 2024 van 323.125 valt op enkele euro's na uiteen in enerzijds de overdracht van de kredieten voor investeringsuitgaven (333.055 euro) van 2024 naar 2025, verminderd met de overdracht van het eenmalige krediet voor investeringsontvangsten (10.000 euro) van 2024 naar 2025.

De leningen worden terugbetaald a rato van de afschrijvingen. Er wordt 497.859 euro terugbetaald in 2024, waar er 495.317 euro was voorzien. Het financieringssaldo wordt hierdoor 2.542 euro ongunstiger.

11.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.

11.1. Buitengewone invloed - exploitatie

Uitgave/ Ontvangst	Rubriek	Rekening 2024	Rekening 2023	Verschil € JR24-JR23	Verschil % JR24-JR23
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	686.036	661.404	24.632	3,7%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	24.403	8.140	16.262	199,8%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	90	20	71	355,8%
Uitgaven	I.C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000	0	0,0%
Totaal uitgaven		720.529	679.564	40.965	6,0%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, excl prijssubsidies	416.379	362.551	53.828	14,8%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, PRIJSSUBSIDIES	747.611	830.746	-83.135	-10,0%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	68.746	66.861	1.885	2,8%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	34.935	6.304	28.631	454,2%
Ontvangsten	II.B. Financiële ontvangsten	13.342	253	13.088	5170,2%
Totaal ontvangsten		1.281.012	1.266.716	14.296	1,1%
Saldo exploitatie		560.483	587.152	-26.669	-4,5%

Binnen de exploitatie zijn er een aantal zaken die een buitengewone invloed hebben op de rekening van 2024.

Ten eerste was 2024 een feesteditie van Den Bussel wegens het 10-jarige bestaan. Er werd voor deze feesteditie meer uitgegeven aan podiumprogrammatie (avond, familie en bibliotheek), meer uitgegeven aan huur materiaal/technieker en meer uitgegeven aan aankopen drank cafetaria. De extra ontvangsten uit vooral ticketverkoop en drankverkoop overstegen deze hogere uitgaven met ruim 10K€.

Ten tweede vertoonden de energieprijzen nog steeds een dalende trend (na de historische groei eind 2021).

Ten derde konden we voor het eerst in lange tijd opnieuw genieten van rente op het spaarboekje.

Deze 3 positieve tendensen maakten dat de prijssubsidies (die de winstgevendheid van het AGB moeten waarborgen) naar beneden werden bijgesteld in 2024.

Een samenvattend overzicht vergelijking exploitatie 2024 t.o.v. 2023 wordt als volgt voorgesteld:

Uitgaven/ kosten	Impact uitgedrukt in K euro
Programmatie Den Bussel (avond, familie, bib)	+20
Huur materiaal/technieker GC Den Bussel	+17
Aankoop drank/catering cafetaria	+6
Gas en elektriciteit	-19
Huur sporthal Atheneum	+9
Schoolvoorstellingen (geen programmatie)	-7
Onroerende voorheffing sporthal normaal in 2024 t.o.v. recuperatie in 2023	+15
Totaal verklaarde impact uitgaven/ kosten	+41

Ontvangsten/ opbrengsten	Impact uitgedrukt in K euro
Prijssubsidies (winst feesteditie, lagere energie en creditinteresten)	-83
Tickets voorstellingen	+43
Verkoop cafetaria GC Den Bussel	+5
Doorrekening huur materiaal/technieker GC Den Bussel	+6
Terugvordering verzekering sport	+23
Doorrekening aantal WIFI access points Den Bussel naar e-inclusie project	+10
Creditinteresten op spaarrekening	+13
Totaal verklaarde impact ontvangsten/ opbrengsten	+17

11.2. Buitengewone invloed – investeringen en financiering

Investeringsuitgaven hebben per definitie een buitengewone invloed op het resultaat van het boekjaar. Dit effect wordt binnen het AGB normaal gezien volledig geneutraliseerd doordat de gemeente deze investeringen voor 100% financiert. Voor elke investeringsuitgave staat een financieringsontvangst in de vorm van een lening vanuit de gemeente, waardoor de impact van beide stromen normaal nihil is op het budgettair resultaat.

2024 is echter net zoals 2022 en 2023 een afwijkend jaar. Aangezien de investeringsontvangst vanuit Sport Vlaanderen in 2022 (voor werken Hockey en Gymnastiek uitgevoerd in 2020 en 2021) hoger was dan de investeringsuitgaven in 2022 en 2023 samen werd er voor die jaren geen lening vanuit de gemeente gegeven, aangezien deze gefinancierd zijn door de subsidie. Voor 2024 zijn de investeringsuitgaven wel hoger dan het nog niet aangewende deel van de subsidie, zodat dit het laatste afwijkende jaar is. Waar de totale investeringsuitgaven 768.295 euro bedragen, zal de gemeente enkel het bedrag financieren via een lening (662.646 euro) dat niet gedekt is door het aangewende gedeelte van de subsidie uit 2022 (105.649 euro).

We lijsten de investeringen op in onderstaand overzicht.

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	Rekening 2024	Toelichting
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	6	Subs dossier: tussenkomst Hockey Tigers	P	VT.1.5.1	O	14.472	Afbetaling Hockey over 15 jaar voor de aanleg van het waterveld (2021-2035)
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	7	Subs dossier: tussenkomst Gympies	P	VT.1.5.1	O	9.052	Afbetaling Gympies over 15 jaar voor de uitbreiding van Gym B (2021-2035)
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	9	Sportcomplex - infrastructuur	P	VT.1.5.1	U	220.167	Vorderingsstaat 1 sportvloer parket
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	11	Sportcomplex - inrichting	P	VT.1.5.1	U	25.860	Beschermingsmatten (17.715 €) + oprolbuis/transportkar voor beschermingsmatten (5.453 €) en tennisinstallatie (2.692 €)
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	12	Sportcomplex - digitalisering	P	VT.1.5.1	U	41.117	Uitrol WIFI sporthal
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	15	Uitvoering masterplan	P	VT.1.5.1	U	16.708	Masterplan sportsite
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Gemeenschapscentrum - infrastructuur	P	VT.1.2.1	U	37.653	Vervanging branddetectoren (11.217 €) + installatie bacnet communicatie (4.275 €) + HVAC aanpassing temperatuur en regelingen (22.160 €)
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Gemeenschapscentrum - uitrusting	P	VT.1.2.1	U	26.308	Aankoop 2 schrobmachines (8.020 €) + voorboek podiumzaal (15.205 €) + raamdecoratie bib, expo en hoofdingang (3.084 €)
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	3	Gemeenschapscentrum - meubilair	P	VT.1.2.1	U	153.025	Interieurproject Den Bussel - gedeelte excl bib: maatwerk (22.940 €) + buitenaanleg terras en plein (55.126 €) + akoestische gordijnen (19.218 €) + decoratieve gordijnen (13.075 €) + elektriciteitswerken (17.182 €) + binnenbeplanting (11.007 €) + meubilair (11.341 €) + verf, afwerking, extra lampen (3.136 €)

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	Rekening 2024	Toelichting
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	4	Gemeenschapscentrum - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	46.208	Uitrol WIFI GC Den Bussel
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	5	Belevingsbibliotheek - herinrichting	P	VT.1.2.1	U	170.238	Interieurproject Den Bussel - gedeelte bib: maatwerk bib (114.666 €)+ interieurarchitect fase 1 (14.400 €) + elektriciteitswerken bib (12.000 €) + Lakwerk rekken (7.807 €) + meubilair (7.240 €) + akoestische gordijnen (5.761 €) + kussens zitbanken (4.598 €) + tapijten bib (2.159 €) + decoratieve gordijnen (1.201 €) + verf en aanduidingen rekken (407 €)
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	6	Belevingsbibliotheek - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	6.210	Bib 3 touchscreens (8.325 €) + Bib zebraprinter (825 €)
2020-4	Klimaat-en duurzaamheidsinvesteringen	2	Duurzaamheidsmaatregelen GC	P	R.4.1.2	U	24.802	Ledverlichting GC expo uitgevoerd in 2024
	Totaal uitgaven					U	768.295	
	Totaal ontvangsten					O	23.523	
	Netto investeringen						744.772	

12. Overzicht overdracht niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering van 2024 naar 2025

Het directiecomité van 20 februari 2025 besliste over de overdrachten van de niet aangewende investeringskredieten van het AGB.

Volgens de laatst goedgekeurde versie van het meerjarenplan 2020-2025 (25 november 2024 - aanpassing 5 - 2024) waren er in 2024 voor € 1.101.420,62 aan investeringsuitgaven voorzien. Er werd in 2024 effectief € 768.295,26 aan investeringsuitgaven geboekt.

Van de geboekte investeringsuitgaven is € 6.707,80 in overschrijding geboekt op 2020-1/15 Optimaliseren sportinfrastructuur/ Uitvoering masterplan.

De budgetbewaking ligt op het niveau van de totale investeringsuitgaven. Concreet heeft dit als implicatie dat we niet alle beschikbare kredieten van de projecten kunnen overdragen. We zullen voor minstens het bedrag van de overschrijding kredieten moeten schrappen i.p.v. overdragen.

Er werd geadviseerd om voor € 6.777,70 aan niet-aangewende kredieten te schrappen in plaats van over te dragen naar 2024:

- € 3.439,62 op 2020-1/13 Optimaliseren sportinfrastructuur/ Sportcomplex - meubilair
- € 3.000,00 op 2020-1/8 Optimaliseren sportinfrastructuur/ Buiteninfrastructuur sporthal
- € 198,44 op 2020-4/2 Klimaat- en duurzaamheidsmaatregelen/ Duurzaamheidsmaatregelen GC
- € 139,64 op 2020-1/11 Optimaliseren sportinfrastructuur/ Sportcomplex - inrichting

Er werd beslist om voor € 333.055,46 aan niet-aangewende kredieten over te dragen van 2024 naar 2025.

Voor 2024 waren er € 33.523,04 aan investeringsontvangsten voorzien. Er werd voor € 23.523,04 aan ontvangsten geboekt. We adviseerden om voor € 10.000,00 aan kredieten voor investeringsontvangsten over te dragen van 2024 naar 2025.

Er werd eveneens beslist om de bijhorende financiering (lening van de gemeente) over te dragen voor hetzelfde bedrag van de overgedragen netto - investeringen (dus overgedragen investeringsuitgaven verminderd met overgedragen investeringsontvangsten). Daardoor is de overdracht van investerings- en financieringskredieten budgetneutraal.

Op de volgende pagina geven we het overzicht weer van de overdracht.

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	Budget 2024	Rekening 2024	Overdracht van 2024 naar 2025
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	6	Subs dossier: tussenkomst Hockey Tigers	P	VT.1.5.1	O	14.471,51	14.471,51	
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	7	Subs dossier: tussenkomst Gympies	P	VT.1.5.1	O	9.051,53	9.051,53	
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	8	Buiteninfrastructuur sporthal	P	VT.1.5.1	U	3.000,00	0,00	
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	9	Sportcomplex - infrastructuur	P	VT.1.5.1	U	324.000,00	220.166,99	103.833,01
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	11	Sportcomplex - inrichting	P	VT.1.5.1	U	26.000,00	25.860,36	
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	12	Sportcomplex - digitalisering	P	VT.1.5.1	U	45.000,00	41.117,04	3.882,96
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	13	Sportcomplex - meubilair	P	VT.1.5.1	U	7.439,62	0,00	4.000,00
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	15	Uitvoering masterplan	P	VT.1.5.1	U	10.000,00	16.707,80	
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Gemeenschapscentrum - infrastructuur	P	VT.1.2.1	U	67.000,00	37.652,55	29.347,45
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Gemeenschapscentrum - uitrusting	P	VT.1.2.1	U	46.000,00	26.308,36	19.691,64
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	3	Gemeenschapscentrum - meubilair	P	VT.1.2.1	U	275.981,00	153.024,83	122.956,17
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	4	Gemeenschapscentrum - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	49.000,00	46.208,05	2.791,95
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	5	Belevingsbibliotheek - herinrichting	P	VT.1.2.1	U	173.000,00	170.237,72	2.762,28
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	6	Belevingsbibliotheek - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	10.000,00	6.210,00	3.790,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	7	Investeringsstoelage leverancier drank GC	P	VT.1.2.1	O	10.000,00	0,00	10.000,00
2020-4	Klimaat-en duurzaamheidsinvesteringen	1	Duurzaamheidsmaatregelen Sport	P	R.4.1.2	U	40.000,00	0,00	40.000,00
2020-4	Klimaat-en duurzaamheidsinvesteringen	2	Duurzaamheidsmaatregelen GC	P	R.4.1.2	U	25.000,00	24.801,56	
	Totaal uitgaven					U	1.101.420,62	768.295,26	333.055,46
	Totaal ontvangsten					O	33.523,04	23.523,04	10.000,00
	Netto investeringen						1.067.897,58	744.772,22	323.055,46

Deel 4: Documentatie

De documentatie bevat achtergrondinformatie en detailgegevens om de raadsleden in staat te stellen om de informatie die in de jaarrekening is opgenomen beter te kunnen interpreteren. De besturen kunnen er immers bijkomende informatie in opnemen die ze nuttig achten. Ze bevat minstens de volgende elementen:

1. het overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
2. het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
3. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uit maken
4. het overzicht van de verbonden entiteiten
5. het overzicht van de personeelsinzet in 2024
6. het overzicht van de geboekte belastingopbrengsten 2024 per soort belasting

Voor de bovenvermelde overzichten legt de regelgeving geen modelschema's op. Keerbergen kiest ervoor om bovenop deze 6 elementen ook volgende zaken op te nemen in de documentatie.

7. Proef- en saldibalans 31 december 2024
8. Kastoestand 31 december 2024
9. Rekeninguittreksels
10. Controlegetallen van de schuld
11. Verantwoording voor het saldo op MAR 43
12. Verklaring voor de geboekte meer-en minwaarden
13. Goedkeuring jaarrekening 2023
14. Aansluiting algemene boekhouding en budgettaire boekhouding
15. Overzicht investeringen 2020-2025
16. Kengetallen boekjaar 2024

1. Overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en activiteiten.

De strategische doelstellingen zijn roodgekleurd, de beleidsdoelstellingen blauw en de actieplannen groen.

Strategische doelstelling: B (prioritair)

Een efficiënt, transparant en modern bestuur, gezonde financiën gericht op kwalitatieve en laagdrempelige dienstverlening.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

Beleidsdoelstelling: B.1 (prioritair)

We organiseren de administratie op een professionele en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie de leidraad vormen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

Actieplan B.1.1

De participatie van de burger bij het bestuur zal verhoogd worden waarbij we ook rekening houden met nieuwe vormen van inspraak.

Geen financiële gegevens

Actie B.1.1.1

Organiseren van contact- en inspraakmomenten met en voor de burger. De adviesraden worden pro-actief betrokken in het gemeentelijk bestuur en met de organisatie van belevings- en behoeftenonderzoeken over alle beleidsdomeinen heen betrekken we alle burgers actief bij het uittekenen van onze gemeente.

Geen financiële gegevens

Actie B.1.1.2

Initiatieven van burgers, wijken en verenigingen ondersteunen.

Geen financiële gegevens

Actieplan B.1.2 (Prioritair)

Een efficiënte en klantgerichte organisatie uitbouwen (SDG 16).

Geen financiële gegevens

Actie B.1.2.1 (Prioritair)

We werken aan de implementatie van een nieuw dienstverleningsconcept door onder andere de invoering van een afsprakensysteem gekoppeld aan aangepaste openingsuren.

Geen financiële gegevens

Actie B.1.2.2 (Prioritair)

Ons e-loket zal met nieuwe producten verder worden uitgebreid zodat burgers zich minder hoeven te verplaatsen naar het gemeentehuis.

Geen financiële gegevens

Actie B.1.2.3 (Prioritair)

We zetten we in op een verdere digitalisering van de dienstverlening en de onderliggende processen.

Geen financiële gegevens

Actieplan B.1.3

Een mix van communicatiekanalen staat garant voor tijdige, grondige en correcte informatie aan de burgers.

	Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

Actie B.1.3.1

We bouwen onze communicatiedienst verder uit en zetten in op de optimalisatie van onze communicatiestrategie en communicatiekanalen, met blijvende aandacht voor de niet digitale communicatie.

	Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	28.000
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-28.000

Actie B.1.3.2

Bij de verspreiding van onze communicatie maken we nog meer gebruik van digitale kanalen. Een vernieuwde website gekoppeld aan een digitale nieuwsbrief en het maximaal gebruik van sociale media zorgt er voor dat Keerbergen mee is in de digitale wereld.

Geen financiële gegevens

Strategische doelstelling: R (prioritair)
Leven in een groene, duurzame en veilige

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

Beleidsdoelstelling: R.3

We willen het verkeer in de gemeente vlot en veilig laten verlopen door in te zetten op nieuwe vervoersmodi en aangepaste infrastructuur.

Geen financiële gegevens

Actieplan R.3.1

We verhogen de verkeersveiligheid in Keerbergen en hebben daarbij bijzonder aandacht voor de zachte weggebruiker (SDG 16).

Geen financiële gegevens

Actie R.3.1.6

Bij de heraanleg van de parking aan het sportcomplex zal extra aandacht worden gegeven aan de zachte weggebruikers.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: R.4 (prioritair)

Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

Actieplan R.4.1 (Prioritair)

We werken een klimaat -en duurzaamheidsbeleid uit op maat van onze gemeente (SDG 13 - SDG 7)

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

Actie R.4.1.2 (Prioritair)

Met klimatologische duurzaamheidsmaatregelen beheren we ons gebouwen- en wagenpark ecologischer.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	65.000
Saldo	0	0	0	0	-24.802	-65.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	65.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	65.000

Strategische doelstelling: VT (prioritair)

Een actieve en dynamische gemeente blijven die inzet op gemeenschapsvorming en verbinding.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.069.540
Uitgaven	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	338.777
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	730.763
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	33.523
Uitgaven	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	1.036.421
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-1.002.898
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771

Beleidsdoelstelling: VT.1 (prioritair)

We bouwen de gemeente verder uit tot een verbonden gemeenschap met levendige buurten en wijken en een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen onze inwoners stimuleren, betrekken en begeleiden naar de vrijetijdsbeleving.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.069.540
Uitgaven	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	338.777
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	730.763
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	33.523
Uitgaven	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	1.036.421
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-1.002.898
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	920.771

Actieplan VT.1.2 (Prioritair)

Door gerichte investeringen bouwen we onze sociaal-culturele beleving verder uit (SDG 3).

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	25.393	84.094	114.017	153.912	204.815	187.922
Uitgaven	52.919	62.520	154.105	169.847	199.918	210.018
Saldo	-27.526	21.574	-40.088	-15.935	4.896	-22.096
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	10.000
Uitgaven	25.410	47.755	53.888	8.922	439.642	620.981
Saldo	-25.410	-47.755	-53.888	-8.922	-439.642	-610.981
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	1.052.665	47.755	0	0	439.642	505.332
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	47.755	0	0	439.642	505.332

Actie VT.1.2.1 (Prioritair)

Ons GC Den Bussel wordt verder uitgebouwd als dé centrale ontmoetingsplaats voor een kwaliteitsvol cultureel aanbod.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	25.393	84.094	114.017	153.912	204.410	182.922
Uitgaven	52.919	62.520	154.105	166.940	194.385	205.018
Saldo	-27.526	21.574	-40.088	-13.028	10.025	-22.096
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	0	10.000
Uitgaven	25.410	47.755	53.888	8.922	439.642	620.981
Saldo	-25.410	-47.755	-53.888	-8.922	-439.642	-610.981

Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	1.052.665	47.755	0	0	439.642	505.332
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	47.755	0	0	439.642	505.332

Actie VT.1.2.2 (Prioritair)

Ons kunstenpatrimonium wordt, met aandacht voor de lokale kunstenaars, verder uitgebreid en zal zichtbaar zijn over het gehele grondgebied van Keerbergen.

Geen financiële gegevens

Actie VT.1.2.3 (Prioritair)

Met initiatieven als auteurslezingen en samenwerking met andere actoren wordt de bib verder uitgebouwd tot een 'belevingsbibliotheek' die meer is dan het uitlenen van boeken alleen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	0	0	0	405	5.000
Uitgaven	0	0	0	2.907	5.534	5.000
Saldo	0	0	0	-2.907	-5.129	0

Actie VT.1.2.4 (Prioritair)

We zetten in op lokale invulling van nationale acties en tradities zoals de warmste week, de dag van de vrijwilliger, koeken zingen, ...

Geen financiële gegevens

Actieplan VT.1.5 (Prioritair)

De sportbeleving wordt verder gestimuleerd waarbij de gemeente de nodige inspanningen levert voor een verzorgde en goed uitgebouwde infrastructuur (SDG 3).

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	473.963	711.042	1.033.114	960.790	875.319	881.618
Uitgaven	69.885	107.625	88.518	108.655	112.284	128.759
Saldo	404.079	603.416	944.596	852.135	763.035	752.859
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523
Uitgaven	1.027.255	514.295	57.273	56.774	303.852	415.440
Saldo	-1.027.255	-495.298	250.007	-33.251	-280.329	-391.917
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0	514.295	0	0	198.203	415.440
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	514.295	0	0	198.203	415.440

Actie VT.1.5.1 (Prioritair)

We willen de bestaande sportinfrastructuur verder optimaliseren en uitbouwen. Hiervoor zullen er op het sportcomplex diverse investeringen gebeuren, waarbij er oog zal zijn voor de vraag naar bijkomende trainingscapaciteiten. In deze legislatuur zal er naast de aanleg van een nieuw hockeyplein nog bijkomende mogelijkheden worden voorzien voor de turnsport.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	69.885	66.986	88.518	108.655	112.284	128.759
Saldo	-69.885	-66.986	-88.518	-108.655	-112.284	-128.759
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523
<i>Uitgaven</i>	1.027.255	514.295	57.273	56.774	303.852	415.440
Saldo	-1.027.255	-495.298	250.007	-33.251	-280.329	-391.917
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	514.295	0	0	198.203	415.440
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	514.295	0	0	198.203	415.440

Actie VT.1.5.2 (Prioritair)

We zetten in op een sportief activeringsbeleid en sportpromotie, zowel inzake competitieve als recreatieve sportbeoefening waarbij we iedereen in beweging willen krijgen. Naast concrete acties kunnen we dit ook realiseren door onder andere openbare ruimten zo in te richten dat ze uitnodigen tot sporten en bewegen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	473.963	711.042	1.033.114	960.790	875.319	881.618
<i>Uitgaven</i>	0	40.640	0	0	0	0
Saldo	473.963	670.402	1.033.114	960.790	875.319	881.618

Overig beleid

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	352.639	205.549	151.839	152.014	200.878	183.898
<i>Uitgaven</i>	259.008	274.490	508.160	374.106	382.091	410.173
Saldo	93.631	-68.941	-356.321	-222.092	-181.212	-226.275
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	1.250	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	0	0
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	495.317
Saldo	-431.841	-507.994	-528.642	-522.383	-497.859	-495.317

2. Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies

Nihil.

3. Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden

ALGEMENE FINANCIERING (ALGFIN)	
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
0020	Fiscale aangelegenheden
0030	Financiële aangelegenheden
0040	Transacties in verband met de openbare schuld
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
0090	Overige algemene financiering

VRIJE TIJD	
0703	Openbare bibliotheken
0705	Gemeenschapscentrum
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
0742	Sportinfrastructuur

4. Overzicht verbonden entiteiten

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2023 - AGB Keerbergen

Rubriek 28	BEC	Instelling	Aantal	Nominale Waarde	Ingeschreven	Nog te volstorten	Herwaardering	Waarde- vermindering	Netto boekwaarde
281	10	Creat Services dv (TMVS)	5		5.000,00	3.750,00			1.250,00

5. Personeelsinzet 2024

Nihil

6. Overzicht per belastingsoort

Nihil

7. Proef en saldibalans 31 december 2024

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	657.815,28	0,00	657.815,28	0,00
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	657.815,28	0,00	657.815,28
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN	5.452.001,60	13.008.561,19	0,00	7.556.559,59
10	Overig nettoactief	205.367,59	249.388,75	0,00	44.021,16
1000000	Kapitaal	205.367,59	249.388,75	0,00	44.021,16
14	Overgedragen overschot - Overgedragen tekort	3.071.695,19	3.593.381,22	0,00	521.686,03
1400000	Overgedragen overschot	3.071.695,19	3.572.479,48	0,00	500.784,29
1400001	Wettelijke reserve	0,00	20.901,74	0,00	20.901,74
15	Investeringsubsidies en -schenkingen	1.048.264,61	1.545.274,52	0,00	497.009,91
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn	956.380,71	1.196.954,62	0,00	240.573,91
1500000	Subsidies in kapitaal vanwege de gemeente	577.849,83	577.849,83	0,00	0,00
1500200	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	316.747,87	597.373,87	0,00	280.626,00
1500209	In resultaat opgenomen subsidies in kapitaal vanwege de Vlaa mse overheid	42.450,47	0,00	42.450,47	0,00
1500300	Subsidies in kapitaal vanwege andere overheden	0,00	21.730,92	0,00	21.730,92
1500309	In resultaat opgenomen subsidies in kapitaal vanwege andere overheden	19.332,54	0,00	19.332,54	0,00
151	Investeringsubsides en -schenkingen in kap. met terugvord. op lange termijn	91.883,90	348.319,90	0,00	256.436,00
1510300	Subsidies in kapitaal vanwege andere overheden	0,00	348.319,90	0,00	348.319,90
1510309	In resultaat opgenomen subsidies in kapitaal vanwege andere overheden	91.883,90	0,00	91.883,90	0,00
174	Overige leningen	1.126.674,21	7.620.516,70	0,00	6.493.842,49
1740002	Overige leningen (toestand 31/12/2015)	498.761,00	4.898.545,58	0,00	4.399.784,58
1740102	Overige leningen	627.913,21	2.721.971,12	0,00	2.094.057,91
2	VASTE ACTIVA	14.056.017,07	6.550.785,18	7.505.231,89	0,00
21	Immateriële vaste activa	840.916,44	736.979,24	103.937,20	0,00
2110000	Concessie, octrooien, licenties, merken en andere soortgelij ke rechten	10.085,00	0,00	10.085,00	0,00
2110009	Concessie, octrooien, licenties, merken en andere soortgelij ke rechten, geboekte afschrijvingen	0,00	10.085,00	0,00	10.085,00

AGB Keerbergen	Jaarrekening 2024	Pagina 74 van 93
Gemeenteplein 10	Algemeen directeur: Luc De boeck	
3140 Keerbergen	Financieel directeur: Kristel Panis	
NIS-code 24048	Volgnummer budgettair journaal: 2024/17443	
	Volgnummer algemeen journaal 2024/2141	

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
2140000	Plannen en studies	830.831,44	0,00	830.831,44	0,00
2140009	Plannen en studies, geboekte afschrijvingen	0,00	726.894,24	0,00	726.894,24
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	10.610.910,25	4.220.311,50	6.390.598,75	0,00
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde	6.536.195,91	12.000,00	6.524.195,91	0,00
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw	62.454,11	62.454,11	0,00	0,00
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	2.123.808,22	0,00	2.123.808,22
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde	2.849.107,73	0,00	2.849.107,73	0,00
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw	236.874,79	236.874,79	0,00	0,00
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	1.285.977,71	0,00	1.285.977,71
2293000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen bedrijfsmatige MVA	926.277,71	0,00	926.277,71	0,00
2293009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	499.196,67	0,00	499.196,67
23	Installaties, machines en uitrusting	1.235.999,08	838.850,21	397.148,87	0,00
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde	1.172.596,76	0,00	1.172.596,76	0,00
2350007	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw	63.402,32	63.402,32	0,00	0,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	775.447,89	0,00	775.447,89
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.104.437,79	727.371,19	377.066,60	0,00
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde	437.624,97	12.100,00	425.524,97	0,00
2450007	Meubilair - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw	360.841,21	360.841,21	0,00	0,00
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	140.820,51	0,00	140.820,51
2460100	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde	200.446,52	0,00	200.446,52	0,00
2460107	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw	93.535,09	93.535,09	0,00	0,00
2460109	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	108.084,38	0,00	108.084,38
2470300	Speciale voertuigen - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde	11.990,00	0,00	11.990,00	0,00
2470309	Speciale voertuigen - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen	0,00	11.990,00	0,00	11.990,00
281	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.000,00	3.750,00	1.250,00	0,00
2810000	Belangen in intercommunales - aanschaffingswaarde	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2811000	Belangen in intercommunales - nog te storten bedragen (-)	0,00	3.750,00	0,00	3.750,00
29	Vorderingen op lange termijn	258.753,51	23.523,04	235.230,47	0,00
2912000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde	258.753,51	23.523,04	235.230,47	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN	16.583.865,13	17.047.025,66	0,00	463.160,53
40	Vorderingen uit ruiltransacties	7.411.432,81	6.710.448,95	700.983,86	0,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties	1.320.171,05	1.283.397,45	36.773,60	0,00
4002000	Vorderingen wegens toegestane leningen	662.745,97	100,00	662.645,97	0,00
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	1.564,29	0,00	1.564,29	0,00
4050100	Borg voor verpakkingen	3.939,60	3.939,60	0,00	0,00
4080000	Interne rekening courant	5.423.011,90	5.423.011,90	0,00	0,00
41	Vorderingen uit niet ruiltransacties	2.619.342,57	2.530.394,89	88.947,68	0,00
4110000	Terug te vorderen BTW	2.426.337,47	2.407.294,75	19.042,72	0,00
4120000	Terug te betalen belastingen	29.271,01	12.305,52	16.965,49	0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	23.523,04	23.523,04	0,00	0,00
4153100	Vordering prijs subsidies gemeente-AGB	140.211,05	87.271,58	52.939,47	0,00
42	Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.061.153,24	1.599.048,88	0,00	537.895,64
4240002	Overige leningen (investeringsubsidies 31/12/2015)	501.912,46	751.292,96	0,00	249.380,50
4240102	Overige leningen	559.240,78	847.755,92	0,00	288.515,14
44	Schulden uit ruiltransacties	2.420.963,84	3.087.070,57	0,00	666.106,73
4400000	Leveranciers	1.827.169,82	1.852.167,78	0,00	24.997,96
4440000	Te ontvangen facturen	61.408,58	97.753,91	0,00	36.345,33
4454000	Vervallen aflossingen en intresten inzake overige leningen	522.385,44	1.020.244,88	0,00	497.859,44
4490000	Rechthebbende uit de bestemming van het resultaat	10.000,00	20.000,00	0,00	10.000,00
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties	0,00	96.904,00	0,00	96.904,00
47	Schulden m.b.t. belastingen	1.874.730,45	1.874.730,45	0,00	0,00
4750000	Te betalen BTW	1.874.730,45	1.874.730,45	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	68.664,20	68.664,20	0,00	0,00
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	68.664,20	68.664,20	0,00	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bin nen het jaar vervallen en wachtrekeningen	1.127.578,02	1.176.667,72	0,00	49.089,70
4930000	Over te dragen opbrengsten	36.664,34	109.277,08	0,00	72.612,74
4951000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die bin	47.046,08	23.523,04	23.523,04	0,00
4990000	Wachtrekening	58.690,83	58.690,83	0,00	0,00
4991000	Te identificeren betalingen	3.711,96	3.711,96	0,00	0,00
4992000	Te identificeren inningen	65.696,77	65.696,77	0,00	0,00
4997000	SUBNEG: te vorderen prijs subsidie gemeente	915.768,04	915.768,04	0,00	0,00
5	GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN	13.475.028,37	12.960.540,14	514.488,23	0,00
53	Termijn deposito's	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
5300000	Termijn deposito's - nominale waarde	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	3.268.365,44	2.753.877,21	514.488,23	0,00
5500000	Rekening-courant Belfius	3.268.365,44	2.753.877,21	514.488,23	0,00
58	Interne overboekingen/RC	9.506.662,93	9.506.662,93	0,00	0,00
5800000	Interne overboekingen	1.721.774,23	1.721.774,23	0,00	0,00
5890000	Interne rekening courant	7.784.888,70	7.784.888,70	0,00	0,00
6	KOSTEN	1.962.337,76	668.754,63	1.293.583,13	0,00
61	Diensten en diverse leveringen en interne facturering	803.942,17	117.906,38	686.035,79	0,00
610	Kosten voor onroerende goederen	241.264,30	58.819,02	182.445,28	0,00
6100020	Onderhoud en herstellingen terreinen	6.136,23	0,00	6.136,23	0,00
6101120	Huur sporthall Atheneum en Blok A	131.159,74	50.023,00	81.136,74	0,00
6103100	Onderhoud en herstellingen aan de gebouwen	99.631,01	8.796,02	90.834,99	0,00
6103200	Onderhoudsproducten	4.337,32	0,00	4.337,32	0,00
611	Energie	119.258,37	33.005,74	86.252,63	0,00
6110100	Verbruik van elektriciteit in de gebouwen	71.720,90	8.212,32	63.508,58	0,00
6110120	Verbruik overige elektriciteit (infoborden)	2.542,95	954,86	1.588,09	0,00
6111100	Verbruik van gas in de gebouwen	35.973,69	18.251,70	17.721,99	0,00
6113100	Verbruik van water in de gebouwen	9.020,83	5.586,86	3.433,97	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
612	Verzekeringen	7.795,71	0,00	7.795,71	0,00
6120100	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	2.894,10	0,00	2.894,10	0,00
6120300	Verzekering van de onroerende goederen (brandverzekering)	3.954,75	0,00	3.954,75	0,00
6120400	Verzekering van voertuigen	49,99	0,00	49,99	0,00
6120900	Overige verzekeringen	896,87	0,00	896,87	0,00
613	Onderhoud en herstellingen	51.052,09	979,49	50.072,60	0,00
6130000	Onderhoud en herstellingen machines en uitrusting	5.389,54	349,21	5.040,33	0,00
6130100	Onderhoud en herstellingen kantooruitrusting	4.679,31	270,28	4.409,03	0,00
6130200	Onderhoud en herstellingen informaticamateriaal	40.983,24	360,00	40.623,24	0,00
614	Externe diensten	142.493,56	14.144,20	128.349,36	0,00
6141	Uitgegeven diensten	4.800,03	1.049,40	3.750,63	0,00
6141600	Diftar	4.800,03	1.049,40	3.750,63	0,00
6142	Notoriëteitsuitgaven	137.693,53	13.094,80	124.598,73	0,00
6142400	Uitgaven voor consultants, studies en excl. Dienstverlening	4.758,25	3.381,82	1.376,43	0,00
6142500	Lidmaatschapsbijdragen	1.170,88	137,88	1.033,00	0,00
6142600	Programmatie gemeenschapscentrum - voorstellingen	114.404,42	8.297,10	106.107,32	0,00
6142601	Programmatie gemeenschapscentrum - schoolvoorstellingen	2.060,00	0,00	2.060,00	0,00
6142602	Programmatie gemeenschapscentrum - kinderen	8.488,20	0,00	8.488,20	0,00
6142606	Programmatie GC - belevingsbibliotheek	6.811,78	1.278,00	5.533,78	0,00
615	Kantoorkosten	34.578,93	425,66	34.153,27	0,00
6150100	Kantoorbenodigdheden	435,78	0,00	435,78	0,00
6150200	Frankeringskosten	656,80	0,00	656,80	0,00
6150300	Telefoonkosten - dataverbindingen	5.916,49	240,98	5.675,51	0,00
6150500	Abonnementen en boeken	1.149,81	0,00	1.149,81	0,00
6150600	Publicatiekosten, advertenties, vacatures en andere prestatie	26.420,05	184,68	26.235,37	0,00
616	Overige diensten en diverse leveringen	207.499,21	10.532,27	196.966,94	0,00
6160	Voor het onthaal	9.589,88	1.091,82	8.498,06	0,00
6160000	Receptie- en representatiekosten	9.589,88	1.091,82	8.498,06	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
6161	Voor het personeel	1.295,89	0,00	1.295,89	0,00
6161300	Aankoop, huur en onderhoud werkkledij	1.295,89	0,00	1.295,89	0,00
6162	Voor de technische werking	140.908,96	6.246,05	134.662,91	0,00
6162100	Huur materiaal/technieker producties	77.729,05	0,00	77.729,05	0,00
6162300	Aankoop van diverse verbruiksgoederen - sportmateriaal	2.374,19	25,00	2.349,19	0,00
6162400	Aankoop drank/catering cafetaria	56.203,90	5.940,50	50.263,40	0,00
6162500	Aankoop van klein materiaal en gereedschap	4.601,82	280,55	4.321,27	0,00
6169	Overige	55.704,48	3.194,40	52.510,08	0,00
6169000	Andere overige diensten en diverse leveringen	55.704,48	3.194,40	52.510,08	0,00
63	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	526.022,33	0,00	526.022,33	0,00
630	Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa - toe voeging	526.022,33	0,00	526.022,33	0,00
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	38.955,14	0,00	38.955,14	0,00
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	487.067,19	0,00	487.067,19	0,00
64	Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	43.307,04	18.904,31	24.402,73	0,00
640	Belastingen	43.307,04	18.904,31	24.402,73	0,00
6400100	Onroerende voorheffing	3.126,96	0,00	3.126,96	0,00
6400200	Roerende voorheffing	10.504,80	0,00	10.504,80	0,00
6400700	Auteursrechten	21.316,31	1.897,19	19.419,12	0,00
6400800	Regularisatie verschuldigde/betaalde belasting	6.502,32	17.007,12	0,00	10.504,80
6400900	Saneringsbijdrage	1.856,65	0,00	1.856,65	0,00
65	Financiële kosten	92,75	2,41	90,34	0,00
657	Diverse financiële kosten	92,75	2,41	90,34	0,00
6570000	Kosten m.b.t. het financieel beheer	92,75	2,41	90,34	0,00
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar	578.973,47	531.941,53	47.031,94	0,00
6940000	Uit te keren dividend	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
7	OPBRENGSTEN	548.020,18	1.841.603,31	0,00	1.293.583,13
700	Opbrengsten uit verkopen	1.837,58	59.621,10	0,00	57.783,52
7000100	Verkoop cafetaria	1.800,39	59.237,27	0,00	57.436,88
7009000	Verkoop van andere goederen	37,19	383,83	0,00	346,64

AGB Keerbergen	Jaarrekening 2024	Pagina 79 van 93
Gemeenteplein 10	Algemeen directeur: Luc De boeck	
3140 Keerbergen	Financieel directeur: Kristel Panis	
NIS-code 24048	Volgnummer budgettaire jaarnaal: 2024/17443	
	Volgnummer algemeen jaarnaal 2024/2141	

Alg. Rek.	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
701	Opbrengsten uit dienstprestaties	73.947,72	179.696,39	0,00	105.748,67
7010000	Opbrengsten uit dienstprestaties	73.947,72	177.870,61	0,00	103.922,89
7010002	Opbrengsten uit dienstprestaties schoolvoorstellingen (6 %)	0,00	1.420,75	0,00	1.420,75
7010004	Opbrengsten uit dienstprestaties belevingsbibliotheek	0,00	405,03	0,00	405,03
702	Opbrengsten uit de verhuur van onroerende goederen	2.846,66	196.130,50	0,00	193.283,84
7021000	Verhuur van gebouwen	0,00	21.674,40	0,00	21.674,40
7021030	Verhuur van zalen	2.190,08	47.405,35	0,00	45.215,27
7022000	Verhuur van sportterreinen (6 % BTW)	656,58	127.050,75	0,00	126.394,17
703	Opbrengsten uit verhuur uit de verhuur van roerende goederen	1.203,60	24.818,03	0,00	23.614,43
7030000	Verhuur materiaal	0,00	1.314,15	0,00	1.314,15
7030100	Verhuur materiaal/technieker producties	1.203,60	19.106,05	0,00	17.902,45
7031000	Inschrijvingsgelden en uitleengelden (bibliotheek)	0,00	4.397,83	0,00	4.397,83
7070000	Prijssubsidie gemeente	400.721,04	1.148.332,03	0,00	747.610,99
74	Subsidies en andere opbrengsten	67.463,58	171.144,43	0,00	103.680,85
7401100	Algemene werkingssubsidie doorstorting vanuit gemeentefonds	0,00	66.066,00	0,00	66.066,00
7406	Specifieke werkingssubsidies	66.792,35	69.472,35	0,00	2.680,00
7406100	Specifieke werkingssubsidies vanwege de Vlaamse overheid	66.086,00	66.086,00	0,00	0,00
7406300	Specifieke werkingssubsidies vanwege andere overheden	706,35	3.386,35	0,00	2.680,00
746	Recuperatie van gemaakte kosten	671,23	35.606,08	0,00	34.934,85
7460000	Terugvordering van gemaakte kosten	671,23	11.703,30	0,00	11.032,07
7460090	Terugvordering andere diverse kosten	0,00	23.882,78	0,00	23.882,78
7460100	Rechtsplegingsvergoeding en verwijlintresten	0,00	20,00	0,00	20,00
75	Financiële opbrengsten	0,00	61.860,83	0,00	61.860,83
751	Opbrengsten uit vlottende activa	0,00	13.341,61	0,00	13.341,61
7510000	Intresten	0,00	13.341,61	0,00	13.341,61
753	Kapitaal- en intrestsubsidies	0,00	48.519,22	0,00	48.519,22
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies	0,00	48.519,22	0,00	48.519,22
Totaal		52.735.085,39	52.735.085,39	16.634.799,44	16.634.799,44

8. Kastoestand 31 december 2024

KASTOESTAND OP 31/12/2024

I. Toestand van de financiële organisaties :

AR	Organisme	Omschrijving	Banknummer	Bedrag
5300000	FB04	Termijnrekening AGB	055-0034337-08	0,00
5500000	FB01	Belfius RC	091-0173067-48	303.190,11
5500000	FB02	Belfius G.C. Den Bussel	091-0198744-20	207.263,74
5500000	FB03	Payconiq AGB	091-0175111-55	4.034,38
5500000	FFI1	Fictieve rekening/tegenbo		0,00
5700010	FK01	Kas sporthal		0,00
5700010	FK02	Kas ontvanger		0,00
Totaal				514.488,23

II. Toestand van de financiële balans :

Vaste Activa

IV. Financieel vaste activa	28	1.250,00
A. Belangen in rechtspersonen	280	0,00
B. Vorderingen en effecten	281/5	1.250,00
C. Borgtochten betaald in contanten	288	0,00

Vlottende Activa

VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar	40/41	789.931,54
A. Werkingsvorderingen	40	700.983,86
B. Overige vorderingen	41	88.947,68
VIII. Geldbeleggingen	50/53	0,00
IX. Liquide middelen	54/58	514.488,23
A. Liquide middelen (excl. Int.Overs.)	54/57	514.488,23
B. Interne Overschrijvingen	58	0,00

Totaal Vlottende en Vaste Activa 1.305.669,77

Passiva

VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	6.493.842,49
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	1.204.002,37
A. Financiële schulden	43	0,00
B. Werkings- en handelsschulden	44	666.106,73
C. Sociale schulden	45	0,00

Totaal passiva 7.697.844,86

AGB Keerbergen	Jaarrekening 2024	Pagina 81 van 93
Gemeenteplein 10	Algemeen directeur: Luc De boeck	
3140 Keerbergen	Financieel directeur: Kristel Panis	
NIS-code 24048	Volgnummer budgettair jaarnaal: 2024/17443	
	Volgnummer algemeen jaarnaal 2024/2141	

9. Rekeninguittreksels

Belfius Bank NV Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBE33 RPR Brussel BTW BE 0403.201.185 Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944 Belfius Contact 02 222 12 02			bcccl1a0a18b61bfce2bb9459efc339e7beddac80
02-01-2025			1/1
AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF			BETAALREKENING
KEERBERGEN			
----- BE11 0910 1730 6748 BIC: GKCCBE33 -----			
SALDO OP 31-12-2024	EUR		+303.190,11
0001 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+ 198,35
STORTING - ZIE BIJLAGE			
0002 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+ 11,77
STORTING - ZIE BIJLAGE			
0003 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+ 169,50
STORTING - ZIE BIJLAGE			
0004 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+2.472,00
STORTING - ZIE BIJLAGE			
0005 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+2.002,50
STORTING - ZIE BIJLAGE			
0006 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+ 5,88
STORTING - ZIE BIJLAGE			
0007 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025)			+ 176,14
STORTING - ZIE BIJLAGE			

AGB Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2024 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair jaarboek: 2024/17443 Volgnummer algemeen jaarboek 2024/2141	Pagina 82 van 93
--	---	------------------

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKBEBEBB
BPR Brussel RTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FOMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



802ee896f297168e0514c8643141c4b19f047be7

02-01-2025 1/2
----- BE11 0910 1730 6748 -----
0008 02-01-2025 (VAL. 02-01-2025) + 103,50
STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 02-01-2025 20:56 EUR +308.329,75
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0520 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



9b2209e2fa09f98babe7ccc85c780d2a098edd2f

06-01-2025
AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF
KEERBERGEN

1/1
BETAALREKENING
G.C. DEN BUSSEL

----- BE28 0910 1987 4420 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 31-12-2024 EUR +207.263,74
0001 06-01-2025 (VAL. 05-01-2025) + 45,00
INSTANT STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 06-01-2025 20:50 EUR +207.308,74
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Hoglierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6994 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0463.201.185
Verzekeringagent FEMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



f1fbf6e27e072825f6e5a5fc7614cfe162f1286d

03-01-2025
AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF
KEERBERGEN

1/1
BETAALREKENING
Payconiq AGB

----- BE31 0910 1751 1155 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 31-12-2024 EUR +4.034,38
0001 03-01-2025 (VAL. 03-01-2025) + 2,50
STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 03-01-2025 20:37 EUR +4.036,88
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

10. Controlegetallen van de schuld

Het AGB leent uitsluitend van de gemeente op basis van de gerealiseerde investeringen. Deze lening is renteloos en de terugbetaling is a rato van de afschrijvingen.

11. Verantwoording voor het saldo op MAR 43

Er is geen saldo op MAR 43.

12. Verklaring voor de geboekte meer- en minderwaarden

Er werden geen meer- of minderwaarden geboekt.

13. Goedkeuring jaarrekening 2023



Besluit van de gouverneur tot goedkeuring van de jaarrekening over het financiële boekjaar 2023 van het autonoom gemeentebedrijf Keerbergen van de gemeente Keerbergen.

DE GOUVERNEUR VAN DE PROVINCIE VLAAMS-BRABANT

Bevoegdheid

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, artikel 262, §1.

Juridisch kader

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur en in het bijzonder de artikelen 241, 243 en 260 tot en met 262.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen, en in het bijzonder de artikelen 17 tot en met 26.

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen, en in het bijzonder de artikelen 2 tot en met 4.

Feitelijke context

De raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Keerbergen van de gemeente Keerbergen heeft op 24 juni 2024 de jaarrekening over het financiële boekjaar 2023 vastgesteld met de volgende saldi:

budgettair resultaat boekjaar:	21.346 EUR
gecumuleerd budgettair resultaat boekjaar:	657.815 EUR
beschikbaar budgettair resultaat:	657.815 EUR
balanstotaal:	8.652.191 EUR
overschot van het boekjaar:	91.626 EUR

De jaarrekening werd gepubliceerd op de webtoepassing van de gemeente. Het autonoom gemeentebedrijf bracht de toezichthoudende overheid op de hoogte van deze publicatie op 26 juni 2024 en bezorgde de digitale rapportering op 4 juli 2024.

Advisering en raadpleging

Met toepassing van artikel 243 §2 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur is er geen gemeentelijk advies nodig aangezien de gemeenteraad ervoor gekozen heeft om alle leden van de gemeenteraad te benoemen als lid van de raad van bestuur.

Verantwoording

Uit het onderzoek van de jaarrekening blijkt niet dat ze onjuist of onvolledig is of dat ze geen waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand.

BESLUIT:

Enig artikel. De jaarrekening over het financiële boekjaar 2023 van het autonoom gemeentebedrijf Keerbergen van de gemeente Keerbergen wordt goedgekeurd.

Leuven,

De gouverneur van de provincie Vlaams-Brabant,

Getekend door: Jan Spooren (Signature)
Getekend op: 2024-10-02 13:52:48 +02:00
Reden: Ik keur dit document goed

  Vlaamse
overheid
Jan SPOOREN

Tegen deze beslissing kan een beroep tot nietigverklaring of een verzoek tot schorsing van de tenuitvoerlegging worden ingediend bij de afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State. Het verzoekschrift wordt ingediend, hetzij elektronisch via een beveiligde website van de Raad van State (<http://eproadmin.raadvst-consetat.be>), of met een ter post aangetekende brief die wordt toegezonden aan de Raad van State (Wetenschapsstraat 33 te 1040 Brussel). Het verzoekschrift wordt ingediend binnen een termijn van zestig dagen nadat de beslissing werd betekend.

14. Aansluiting algemene boekhouding en budgettaire boekhouding

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2023	31/12/2024
Geldbeleggingen en liquide middelen		1.270.689,01	514.488,23
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten		
52	Vastrentende effecten		
53	Termijndeposito's		
54	Te incasseren vervallen waarden		
55	Kredietinstellingen	1.270.689,01	514.488,23
57	Kassen	0,00	0,00
58	Interne overboekingen		

Vorderingen op ten hoogste een jaar		71.496,98	789.931,54
40	Vorderingen uit ruiltransacties	38.517,83	700.983,86
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	32.979,15	88.947,68
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)		

Schulden op ten hoogste een jaar		684.370,71	666.106,73
43	Financiële schulden		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	667.204,66	666.106,73
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten		0,00
47	Schulden met betrekking tot belastingen		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	17.166,05	0,00

		31/12/2023	31/12/2024
Geldbeleggingen en liquide middelen		1.270.689,01	514.488,23
Vorderingen op ten hoogste een jaar		71.496,98	789.931,54
Schulden op ten hoogste een jaar		684.370,71	666.106,73

Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S	657.815,28	638.313,04
--	------------	------------

Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J2	657.815,28	638.313,04
Te verantwoorden verschil	0,00	0,00

15. Overzicht investeringen 2020-2025

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	2020 JR	2021 JR	2022 JR	2023 JR	2024 JR	2025 MJP incl overdracht	Totaal MJP 2020-2025
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	1	Subs dossier: Studiekosten hockey en gympies	P	VT.1.5.1	U	85.610	27.361	180			0	113.151
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	2	Subs dossier: Aanleg kunstgrasveld hockey	P	VT.1.5.1	U	706.220	0	0			0	706.220
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	3	Subs dossier: Uitbreiding infrastructuur Gypies	P	VT.1.5.1	U	840	265.360	0			0	266.200
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	4	Subs dossier: Turnmaterialen Gypies	P	VT.1.5.1	U	0	113.192	0			0	113.192
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	5	Subs dossier: tussenkomst Sport Vlaanderen	P	VT.1.5.1	O	0	0	280.626			0	280.626
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	6	Subs dossier: tussenkomst Hockey Tigers	P	VT.1.5.1	O	0	14.472	14.472	14.472	14.472	14.472	72.358
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	7	Subs dossier: tussenkomst Gypies	P	VT.1.5.1	O	0	4.526	9.052	9.052	9.052	9.052	40.732
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	8	Buiteninfrastructuur sporthal	P	VT.1.5.1	U	48.555	32.745	26.625	16.111	0	50.000	174.037
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	9	Sportcomplex - infrastructuur	P	VT.1.5.1	U	72.652	69.998	0	9.946	220.167	123.833	496.596
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	10	Sportcomplex - studiekosten	P	VT.1.5.1	U	0	0	30.468	26.509	0	0	56.977
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	11	Sportcomplex - inrichting	P	VT.1.5.1	U	104.841	5.639	0	0	25.860	29.000	165.341
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	12	Sportcomplex - digitalisering	P	VT.1.5.1	U	3.171	0	0	1.648	41.117	3.883	49.819

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	2020 JR	2021 JR	2022 JR	2023 JR	2024 JR	2025 MJP incl overdracht	Totaal MJP 2020-2025
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	13	Sportcomplex - meubilair	P	VT.1.5.1	U	5.365	0	0	2.560	0	9.000	16.925
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	14	Tussenkost BMX-team asfaltering BMX-terrein	P	VT.1.5.1	O	0	0	3.131			0	3.131
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	15	Uitvoering masterplan	P	VT.1.5.1	U					16.708	0	16.708
2020-2	Verkeersveiligheid	1	Heraanleg parking sporthal	P	R.3.1.6	U	0	0	0			0	0
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Gemeenschapscentrum - infrastructuur	P	VT.1.2.1	U	0	12.127	24.944	0	37.653	29.347	104.071
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Gemeenschapscentrum - uitrusting	P	VT.1.2.1	U	5.169	32.287	0	0	26.308	24.692	88.456
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	3	Gemeenschapscentrum - meubilair	P	VT.1.2.1	U	0	0	28.944	7.047	153.025	127.956	316.971
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	4	Gemeenschapscentrum - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	6.863	0	0	1.875	46.208	2.792	57.739
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	5	Belevingsbibliotheek - herinrichting	P	VT.1.2.1	U	13.378	3.342	0	0	170.238	2.762	189.720
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	6	Belevingsbibliotheek - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	0	0	0	0	6.210	8.790	15.000
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	7	Investeringsstoelage leverancier drank GC	P	VT.1.2.1	O	0				0	10.000	10.000

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	2020 JR	2021 JR	2022 JR	2023 JR	2024 JR	2025 MJP incl overdracht	Totaal MJP 2020-2025
2020-4	Klimaat-en duurzaamheidsinvesteringen	1	Duurzaamheidsmaatregelen Sport	P	R.4.1.2	U	0	0	0		0	40.000	40.000
2020-4	Klimaat-en duurzaamheidsinvesteringen	2	Duurzaamheidsmaatregelen GC	P	R.4.1.2	U	0	0	0		24.802	0	24.802
2020-5	Verwerving aandelen en borgtochten	1	Aandelen TMVS AGB			U				1.250		0	1.250
	Totaal uitgaven					U	1.052.665	562.051	111.161	66.947	768.295	452.055	3.013.174
	Totaal ontvangsten					O	0	18.997	307.280	23.523	23.523	33.523	406.846
	Netto investeringen						1.052.665	543.053	-196.119	43.423	744.772	418.532	2.606.328

16. Kengetallen boekjaar 2024

	Kastoestand per 31/12/2024	514.488
	Openstaande vorderingen op KT	789.932
	Openstaande schulden op KT	1.276.615
	Prijssubsidie vanuit gemeente	747.611
	Uitgekeerd dividend	10.000
	Exploitatie uitgaven in het boekjaar	720.529
	Exploitatie ontvangsten in het boekjaar	1.281.012
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-19.502
	Gecumuleerd budgettair resultaat	638.313
	Autofinancieringsmarge	62.624
	Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.127
	Winst - overschot van het boekjaar	57.032
	Investerings in het boekjaar	768.295
	Desinvesterings in het boekjaar	0
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	0
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	23.523
	Nieuw aangegane leningen	662.646
	Vervroegde terugbetaling van leningen	0
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2024	7.031.738
	Periodieke aflossingen op leningen	497.859
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	537.896