

AGB Keerbergen Jaarrekening 2025

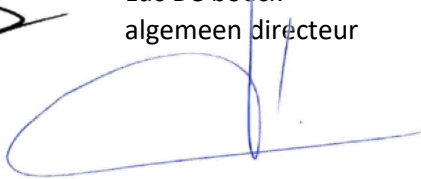
Gezien en goedgekeurd door de raad van bestuur en de gemeenteraad
van 22 juni 2026.



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	44
8. Waarderingsregels.....	44
9. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	52
10. Verklaring van de materiële verschillen tussen geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	53
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.	56
12. Overzicht overdracht niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering van 2025 naar 2026.....	59
Deel 4: Documentatie.....	61
1. Overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en activiteiten.....	62
2. Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	69
3. Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden	69
4. Overzicht verbonden entiteiten	70
5. Personeelsinzet 2025	70

6.	Overzicht per belastingsoort	70
7.	Proef en saldibalans 31 december 2025	71
8.	Kastoestand 31 december 2025	78
9.	Rekeninguittreksels	79
10.	Controlegetallen van de schuld	83
11.	Verantwoording voor het saldo op MAR 43	83
12.	Verklaring voor de geboekte meer- en minderwaarden	83
13.	Goedkeuring jaarrekening 2024	84
14.	Aansluiting algemene boekhouding en budgettaire boekhouding	86
15.	Overzicht investeringen 2020-2025	87
16.	Kengetallen boekjaar 2025	89

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 2025 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 2025 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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

Totaal niet prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling B.1

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

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	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. Deze operatie werd in 2025 verder gezet en zal in 2026 volledig zijn afgerond. De werknemers die reeds gebruik maken van de nieuwe indeling ervaren deze wijzigingen als positief. In 2025 is ook verder werk gemaakt van de verdere digitalisering van de diensten, waarbij we vooral bij de dienst burgerzaken en bevolking werken aan een inhaalbeweging. Op 18 september 2025 heeft het college van burgemeester en schepenen ingestemd met de digitalisering van de documenten van de burgerlijke stand en bevolking, waardoor deze gemakkelijker kunnen geraadpleegd, verwerkt en geraadpleegd worden. Hiervoor werd er overgegaan tot de aankoop van de software Scan Search voor het inscannen en indexeren van de registers vanaf 1901 Burgerlijke Stand en Bevolking voor een eenmalig bedrag van € 29.610,00 en een gebruiksrecht van € 133,00 per maand. Verder werd er op 25 september 2025 ingestemd met de offerte van VandenBroele inzake de uitbreiding van eGovFlow met de module attesten en documenten en de module aktes en aanvragen goed voor een totaal bedrag van € 1.730,30 incl. btw als éénmalige opstartkost en een jaarlijks gebruiksrecht van € 7.469,33 incl. btw voor een periode van 3 jaar. Een verdere digitalisering van onze administratie brengt ook de nodige gevaren mee naar veiligheid toe. Daarom heeft het college op 10 juli 2025 beslist om een bedrag van € 10.000,00 te voorzien voor het meewerken aan een EFRO-project "Bedrijfscontinuïteit voor cyberweerbare gemeenten". De resultaten hiervan zullen in 2026 verder worden uitgerold.

R

Leven in een groen, duurzame en veilige gemeente.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025

Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

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 2025 werden de diverse lopende acties in dit kader verder gezet.

Trage wegen: In de afgelopen maanden werd er een ontwerp van wegeniskaart opgemaakt, waaraan ook een attributentabel werd gekoppeld. Dit zal in 2026 verder worden uitgewerkt met afstappingen op het terrein.

Tuinrangers: Er zijn momenteel vier tuinrangers actief in onze gemeente. In 2025 werden er door hen :

- 135 dossiers afgesloten
- 4 aanvragen geclaimd
- 2 aanvragen niet geclaimd (vandaag ook al lopende).
- In totaal 141 dossiers (= 63% van het target van 225 adviezen)
- Minstens 96% heeft minstens 1 aanpassing uitgevoerd na het advies. 44% heeft minstens 5 aanpassingen uitgevoerd, wat eigenlijk een zeer mooi resultaat is.
- Slechts 4% heeft nog geen aanpassingen gedaan .
- Het composthoekje, tuinieren in potten en bakken en de bloemenborders zijn de favoriete aanpassingen. Deze worden het snelst in orde gemaakt.
- Tot 1 jaar na het bezoek werd maar liefst 9835 m² gazon vervangen door een ander tuinbiotoop met meer natuurwaarde.
- Er werden al 265 bomen en 92 meter haag bij geplant, aangekocht via de samenaankoop Behaag Je Tuin.

Cambio: In 2025 hebben 42 actieve gebruikers 313 ritten afgelegd voor een totaal van 16883 km. Deze deelwagens worden veel meer gebruikt dan de Stapp in-wagens.

Laadpalen: Momenteel zijn er in Keerbergen 13 laadpalen op openbaar domein, met nog twee nieuwe laadpalen in aanvraag.

Daarnaast zijn er ook nog de semi-publieke laadpalen (Colruyt, Delhaize, ...).

LEKP:

- Het project natuurbuur werd stopgezet.
- Behaag je Tuin loopt verder
- VK tegelwippen: Deelname in 2025, waarbij de parking achter het gemeentehuis deels werd onthard (2400 tegels werden verwijderd).
- Klimaattafels zijn volledig afgerond

Verledding: Momenteel zitten we aan een verleddingsgraad van 93,54%.

VT

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.212.265	1.199.505
<i>Uitgaven</i>	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	389.907	382.751
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	822.359	816.754
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
<i>Uitgaven</i>	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-139.608	-95.477
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.212.265	1.199.505
<i>Uitgaven</i>	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	389.907	382.751
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	822.359	816.754
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
<i>Uitgaven</i>	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-139.608	-95.477
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	25.393	84.094	114.017	153.912	204.815	221.097	206.104
Uitgaven	52.919	62.520	154.105	169.847	199.918	250.810	257.537
Saldo	-27.526	21.574	-40.088	-15.935	4.896	-29.713	-51.432
Investeringen							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	25.410	47.755	53.888	8.922	439.642	120.876	15.000
Saldo	-25.410	-47.755	-53.888	-8.922	-439.642	-120.876	-15.000
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.052.665	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000

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 GC Den Bussel
GC den Bussel heeft zich in 2025 verder ontwikkeld als een “ derde plek “ voor onze inwoners. Hun activiteitenprogramma zorgt er voor dat nog meer mensen de weg vinden naar dit gebouw en de lokalen als sociale ruimte tussen hun thuis (de eerste plaats) en de werkplek (de tweede plaats).

Naast een steeds stijgende belangstelling van het aantal studenten die gebruik maken van den Bussel om er te studeren mochten we via het initiatief Open Bar tal van nieuwe mensen op een informele wijze ontvangen, waarbij er steeds beroep gedaan werd op een groep van vrijwilligers om alles in goede banen te leiden.

Verder merken we uit de cijfers van het aantal bezoekers dat ook onze programmatie als succesvol kan worden beschouwd.

Voor de avondprogrammatie noteerden we

- Een procentuele bezettingsgraad op basis van inschatting van 100,21% in het seizoen 2024-2025 en 107,71 % in het seizoen 2025-2026.
- Een procentuele bezettingsgraad op basis van capaciteit van 84,88 % in het seizoen 2024-2025 en 89,74 % in het seizoen 2025-2026.

Voor de familieprogrammatie noteerden we

- Een procentuele bezettingsgraad op basis van inschatting van 97,17 % in het seizoen 2024-2025 en 92,22 % in het seizoen 2025-2026.
- Een procentuele bezettingsgraad op basis van capaciteit van 63,22 % in het seizoen 2024-2025 en 49,94 % in het seizoen 2025-2026.

Voor de belevingsbibliotheek noteerden we

- Een procentuele bezettingsgraad op basis van inschatting van 82 % in het seizoen 2024-2025 en 105,07 % in het seizoen 2025-2026.
- Een procentuele bezettingsgraad op basis van capaciteit van 37,29 % in het seizoen 2024-2025 en 42,37 % in het seizoen 2025-2026.

Belevingsbibliotheek

Heel het jaar door organiseert de bibliotheek maandelijkse voorleesuurtes op woensdag. Daarnaast ondersteunt de bib de Leesjury-werking waarbij een vrijwilliger een groepje kinderen begeleidt die graag boeken lezen. We doen ook mee aan het provinciale project Leeshelden waar kinderen die moeilijk kunnen lezen of anderstalig zijn begeleid worden door vrijwilligers in het verbeteren van hun leesvaardigheid.

In januari 2025 werd tijdens de poëzieweek een expo gedaan in samenwerking met Amok met gedichten over het thema “Lijfelijkheid”. Daarnaast werden er “weesgedichten” aangebracht op vensters bij handelaars en publieke gebouwen.

In het kader van Valentijn kon je op blind date met nieuwe boeken uit de volwassenencollectie. Deze romans werden ingepakt en zo uitgeleend.

In maart deden we mee aan de jeugdboekenmaand met een zoektocht over tijd en lieten we twee waarzeggers komen. De bib organiseerde de paaszoektocht tijdens de paasvakantie en een sinterklaaszoektocht in de periode van Sinterklaas. Hierbij gingen jonge kinderen op zoektocht in de bib naar paas- en sinterklaasfiguurtjes. 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 kennis met Den Bussel en de bib. Via een schattenzoektocht daagden we kinderen uit met opdrachten. Er werden lezingen georganiseerd voor volwassenen, o. a. de formule “Op het matje” met Annelies Moons. De bib startte met de leesclub Den Boekenbussel en een samenleesgroep, beiden voor volwassenen. Begin oktober organiseerde de bib het dictee ‘De Schrijfwijzen’, samen met HaBoBib, in de bibliotheekvestiging van Boortmeerbeek.

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	473.963	711.042	1.033.114	960.790	875.319	991.168	993.401
Uitgaven	69.885	107.625	88.518	108.655	112.284	139.097	125.214
Saldo	404.079	603.416	944.596	852.135	763.035	852.071	868.186
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
Uitgaven	1.027.255	514.295	57.273	56.774	303.852	42.254	104.000
Saldo	-1.027.255	-495.298	250.007	-33.251	-280.329	-18.731	-80.477
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000

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 2024 ingespeeld. Hoewel het resultaat er zeer mooi uitziet werden er jammer genoeg verschillende fouten ontdekt waardoor er een discussie lopende is met de aannemer over zijn verantwoordelijkheid. <u>Sportief activeringsbeleid en sportpromotie</u> Voor het eerste jaar werd de Alpaca Run op 1 dag georganiseerd. Enkel de Keerbergse lagere scholen namen deel aan dit evenement. De Alpaca Run editie 2025 ging door op donderdag 18 september. Een 1100 leerlingen overwonnen de een 10-tal hindernissen verspreid over het volledige sportcomplex. Na jaarlijkse traditie waren er op het Molenplein tal van nevenactiviteiten voorzien. De watergroep voorzag een watertappunt, VZW Rozemarijn bemande het ouderterras en deelde mee medailles en appels uit aan alle deelnemers. Dance studio verzorgde de opwarming en we konden ook rekenen op stagiairs van 6 OOS (Smiks) en 6 Sport (Go! Atheneum Keerbergen) voor een actieve begeleiding en motivatie van alle lagere schoolkinderen. De samenwerking met een externe organisatie van sportkampen werd stopgezet na de zomer van 2024. Tijdens de vakantieperiodes Pasen, Herfst, Kerstvakantie konden kinderen zich inschrijven voor speekriebels in samenwerking met de dienst Jeugd. Op 25 maart werd , binnen de sportregio, de eerste lokale sporteldag in Keerbergen georganiseerd waarop een honderdtal senioren aanwezig waren. In de zomer van 2025 werd er verder ingezet op het uitbreiden van het open sportaanbod. Naast de vaste waarden in het straatbeeld van Keerbergen, zoals de beweegbank, petanquebanen, basketbal en voetbalveld, waren er ook enkele zomerse initiatieven : een skate plaza in het Kasteelpark tijdens de maand juli en een pannakooi in de maand augustus. De geocache route op het parcours van de Lozenhoekwandeling is nog steeds actief. Vorig jaar werd ook de 10.000 stappen wandeling in een geocache jasje gestoken. Sinds 2025 komt daar nog de Family Fit App bij, een wandelapp voor gezinnen met kinderen waar op monsters gejaagd kan worden. In de maand september werden de sportclubs opnieuw in de kijker gezet tijdens de Maand van de sportclub. Sporters die met de fiets naar de sportclub kwamen in september werden bovendien beloond met fietslampjes.

Op woensdag 17 december organiseerde de sportdienst in samenwerking met lokale handelaars en verenigingen de derde editie van Keerbergen Loopt Warm ten voordele van de Warmste Week. Er kwamen 423 lopers naar het evenement, een toename van een dikke 150 lopers, goed voor een opbrengst van € 2.888.

Overig beleid

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	352.639	205.549	151.839	152.014	200.878	180.722	149.263
<i>Uitgaven</i>	259.008	274.490	508.160	374.106	382.091	415.045	431.738
Saldo	93.631	-68.941	-356.321	-222.092	-181.212	-234.323	-282.475
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	1.250	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	0	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
Saldo	-431.841	-507.994	-528.642	-522.383	-497.859	-546.678	-540.862

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.

2025 was een afwijkend jaar aan de andere jaren van het meerjarenplan. Doorgaans doen we elk jaar een aanpassing van het meerjarenplan. Met de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 werd ervoor gekozen om (net zoals de meeste besturen) geen aanpassing van het meerjarenplan te doen in 2025 om de kredieten van 2025 aan te passen. Er was immers een alternatief mogelijk om de geraamde resultaten van 2025 te verwerken in het resultaat van vorig boekjaar in 2026 via een alternatief schema M2. Een aanpassing van het meerjarenplan is telkens een zeer tijdrovende en omslachtige procedure. Een slanker document voor aanpassing meerjarenplan in 2025 was niet voldoende, alle schema's en onderdelen moesten behouden blijven.

Normaal gezien tonen de J-schema's bij de kolom meerjarenplan de cijfers inclusief de overdrachten van de investeringskredieten van het voorgaande jaar (dus van 2024 naar 2025). Omdat er geen aanpassing van het meerjarenplan gebeurde in 2025, worden echter de beginkredieten van 2025 getoond.

De softwareleveranciers (ongeacht welk boekhoudpakket voor lokale besturen) gaven aan dat de optie "meerjarenplan met overdrachten" niet kan gekozen worden voor de opmaak van de jaarrekening. Zij hebben dit met het Agentschap Binnenlands Bestuur (ABB) afgestemd en het ABB gaf aan dit voor 2025 te "gedogen", mits dit toegelicht werd in de jaarrekening.

De investeringsoverdrachten (en financieringsoverdrachten) van 2024 naar 2025, die in februari 2025 werden uitgevoerd en goedgekeurd door het directiecomité, zitten dus niet vervat in deze schema's (kolom meerjarenplan). De kredieten in de J-schema's zijn dus niet de werkelijke eindkredieten 2025 en verschillen dus van het werkelijk beschikbare budget in 2025.

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 2025 volgens het vastgestelde meerjarenplan 2020-2025 of de laatste aanpassing in 2024 daarvan. In 2025 gebeurde geen aanpassing meerjarenplan 2020-2025 maar werd een raming voor 2025 verwerkt in meerjarenplan 2026-2031.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling B.1		
Exploitatie		
Uitgaven	11.310	26.112
Ontvangsten	0	0
Saldo	-11.310	-26.112
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	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling VT.1		
Exploitatie		
Uitgaven	389.907	382.751
Ontvangsten	1.212.265	1.199.505
Saldo	822.359	816.754
Investerings		
Uitgaven	163.131	119.000
Ontvangsten	23.523	23.523
Saldo	-139.608	-95.477
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	163.131	119.000
Saldo	163.131	119.000
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	415.045	431.738
Ontvangsten	180.722	149.263
Saldo	-234.323	-282.475
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	546.678	540.862
Ontvangsten	0	0
Saldo	-546.678	-540.862

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	816.261	840.600
Ontvangsten	1.392.987	1.348.768
Saldo	576.726	508.167
Investerings		
Uitgaven	163.131	119.000
Ontvangsten	23.523	23.523
Saldo	-139.608	-95.477
Financiering		
Uitgaven	546.678	540.862
Ontvangsten	163.131	119.000
Saldo	-383.547	-421.862

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)	576.726	508.167
a. Ontvangsten		1.392.987	1.348.768
b. Uitgaven		816.261	840.600
II. Investeringsaldo	(a-b)	-139.608	-95.477
a. Ontvangsten		23.523	23.523
b. Uitgaven		163.131	119.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	437.119	412.690
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-383.547	-421.862
a. Ontvangsten		163.131	119.000
b. Uitgaven		546.678	540.862
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	53.572	-9.171
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		638.313	556.860
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	691.885	547.689
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	691.885	547.689

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		576.726	508.167
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	546.678	540.862
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		546.678	540.862
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	30.048	-32.694

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		30.048	-32.694
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-15.861	-21.677
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		546.678	540.862
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		562.539	562.539
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	14.187	-54.372

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 2025 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	816.261	1.392.987	840.600	1.348.768	840.600	1.348.768
Investerings	163.131	23.523	119.000	23.523	119.000	23.523
Financiering	546.678	163.131	540.862	119.000	540.862	119.000
<i>Leningen en leasings</i>	<i>546.678</i>	<i>163.131</i>	<i>540.862</i>	<i>119.000</i>	<i>540.862</i>	<i>119.000</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>

Zoals omstandig toegelicht in Deel 2 Financiële nota, zijn de eindkredieten hier niet correct weergegeven, aangezien ze de overdracht van de investerings- en financieringskredieten van 2024 naar 2025 niet bevatten.

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.

	2025	2024
ACTIVA	8.566.556	8.833.175
I. Vlottende activa	1.499.113	1.327.943
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.021.870	514.488
B. Vorderingen op korte termijn	453.720	789.932
1. Vorderingen uit ruiltransacties	210.172	700.984
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	243.548	88.948
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	7.067.443	7.505.232
A. Vorderingen op lange termijn	211.707	235.230
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	211.707	235.230
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	6.784.074	7.164.814
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	6.784.074	7.164.814
a. Terreinen en gebouwen	6.071.250	6.390.599
b. Installaties, machines en uitrusting	359.950	397.149
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	352.874	377.067
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	70.411	103.937

	2025	2024
PASSIVA	8.566.556	8.833.175
I. Schulden	7.506.471	7.770.458
A. Schulden op korte termijn	1.357.324	1.276.615
1. Schulden uit ruiltransacties	783.746	666.107
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	783.746	666.107
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	74.534	72.613
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	499.043	537.896
B. Schulden op lange termijn	6.149.147	6.493.842
1. Schulden uit ruiltransacties	6.149.147	6.493.842
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	6.149.147	6.493.842
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	1.060.085	1.062.717
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	443.814	497.010
B. Gecumuleerd overschot of tekort	572.249	521.686
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 2025 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.

	2025	2024
I. Kosten	1.383.698	1.236.551
A. Operationele kosten	1.382.367	1.236.461
1. Goederen en diensten	784.437	686.036
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	577.437	526.022
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	20.492	24.403
B. Financiële kosten	1.332	90
II. Opbrengsten	1.444.261	1.293.583
A. Operationele opbrengsten	1.391.066	1.231.722
1. Opbrengsten uit de werking	1.302.274	1.128.041
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	66.066	68.746
a. Algemene werkingssubsidies	66.066	66.066
b. Specifieke werkingssubsidies	0	2.680
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	22.726	34.935
B. Financiële opbrengsten	53.196	61.861
III. Overschot of tekort van het boekjaar	60.563	57.032
A. Operationele overschot of tekort	8.699	-4.739
B. Financieel overschot of tekort	51.864	61.770
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	60.563	57.032
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	50.563	47.032

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).

De T-schema's werden in de vorige jaarrekeningen steeds getoond inclusief de toekomstige planningsjaren (minstens 2 jaren verder). Aangezien de T-schema's voor 2026 en 2027 fout worden weergegeven (exclusief overdracht investerings- en financieringskredieten van 2024 naar 2025, maar inclusief de overdrachten van 2025 naar 2026, vertrekkende van de aanpassing in het meerjarenplan in 2024) en dus niet overeenstemmen met het goedgekeurde meerjarenplan 2026-2031 aangevuld met de overdracht van de investerings- en financieringskredieten van 2025 naar 2026, kiezen we ervoor om de cijfers van 2026 en 2027 niet te tonen. Aan de softwareleverancier is gevraagd om deze uit de digitale rapportering te halen, maar dit is nog niet aangepast. Voor de duidelijkheid tonen we de T-schema's zonder 2026 en 2027. De cijfers voor 2025 zijn hier wel correct. De kolom MJP 2025 bevat de correcte investerings- en financieringskredieten, inclusief de overdrachten van 2024 naar 2025.

1. Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	10.373	10.037	10.030	10.020	14.093	11.332	10.150
Ontvangsten	252.840	112.981	0	253	79.428	66.066	66.066
Saldo	242.467	102.945	-10.030	-9.767	65.335	54.734	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	546.678	540.862
Ontvangsten	1.052.665	562.051	0	0	662.646	163.131	380.055
Saldo	620.824	54.057	-528.642	-522.383	164.787	-383.547	-160.806
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	380.857	451.722	759.810	669.544	706.436	804.930	830.450
Ontvangsten	599.155	887.703	1.298.970	1.266.463	1.201.585	1.326.921	1.282.702
Saldo	218.298	435.982	539.160	596.919	495.149	521.992	452.251
Investerings							
Uitgaven	1.052.665	562.051	111.161	66.947	768.295	163.131	380.055
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-43.423	-744.772	-139.608	-356.532
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	Rek 2025	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	381.070	451.722	759.810	669.544	710.439	804.930	830.400
1. Goederen en diensten	364.343	450.817	727.742	661.404	686.036	784.437	804.818
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	16.727	905	32.068	8.140	24.403	20.492	25.582
B. Financiële uitgaven	160	37	30	20	90	1.332	200
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	10	0	0	0	0	0	150
- <i>aan financiële instellingen</i>	10	0	0	0	0	0	150
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	150	37	30	20	90	1.332	50
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	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	Rek 2025	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	851.995	1.000.685	1.298.970	1.266.463	1.267.671	1.392.987	1.348.768
1. Ontvangsten uit de werking	529.016	821.262	1.207.684	1.193.298	1.163.990	1.304.195	1.282.702
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	319.206	175.731	67.861	66.861	68.746	66.066	66.066
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	252.840	109.351	0	0	66.066	66.066	66.066
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	252.840	109.351	0	0	66.066	66.066	66.066
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	252.840	109.351	0	0	66.066	66.066	66.066
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	66.366	66.380	67.861	66.861	2.680	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	66.366	0	1.795	89	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	706	2.680	0	0
- van de gemeente	0	66.066	66.066	66.066	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	314	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	3.773	3.692	23.425	6.304	34.935	22.726	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	253	13.342	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	460.765	538.926	529.130	587.152	560.483	576.726	508.167

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	967.055	534.690	80.513	39.187	768.295	163.131	380.055
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	967.055	534.690	80.513	39.187	768.295	163.131	380.055
<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>54.102</i>	<i>131.180</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>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>109.029</i>	<i>248.875</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>e. Erfgoed</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
<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>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>
C. Investerings in immateriële vaste activa	85.610	27.361	30.648	26.509	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
<i>- van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	0	0	280.626	0	0	0	0
<i>- van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van andere entiteiten</i>	0	18.997	26.654	23.523	23.523	23.523	23.523
III. Investeringsaldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-43.423	-744.772	-139.608	-356.532
Saldo exploitatie en investeringen	-591.901	-4.127	725.249	543.729	-184.289	437.119	151.635

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.052.665	562.051	0	0	662.646	163.131	380.055
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.052.665	562.051	0	0	662.646	163.131	380.055
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	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
III. Financieringssaldo	620.824	54.057	-528.642	-522.383	164.787	-383.547	-160.806
Budgettair resultaat van het boekjaar	28.924	49.929	196.607	21.346	-19.502	53.572	-9.171

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

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. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	0	24.802	0	0	0	24.802
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.802	0	0	0	24.802
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	24.802	0	0	0	24.802
<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. Investerings 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. Investeringssubsidies en -schenkingen	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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	0	696.493	0	0	35.000	731.493
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	696.493	0	0	35.000	731.493
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	104.593	0	0	0	104.593
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	591.900	0	0	35.000	626.900
<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. Investerings 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	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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	0	1.831.576	0	0	175.000	2.006.576
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.831.576	0	0	175.000	2.006.576
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.386.122	0	0	100.000	1.486.122
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	445.454	0	0	75.000	520.454
<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. Investerings 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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	396.846	0	0	117.615	514.462

4. Evolutie financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.372.483	7.389.335	6.866.952	6.394.479	6.493.842	6.149.147
1. Financiële schulden op 1 januari	6.836.130	7.372.483	7.389.335	6.866.952	6.394.479	6.493.842
2. Nieuwe leningen	1.052.665	562.051	0	0	662.646	163.131
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-516.312	-545.199	-522.383	-472.472	-563.283	-507.826
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	491.437	528.642	522.383	472.472	537.896	499.043
1. Financiële schulden op 1 januari	406.966	491.437	528.642	522.383	472.472	537.896
2. Aflossingen	-431.841	-507.994	-528.642	-522.383	-497.859	-546.678
3. Overboekingen	516.312	545.199	522.383	472.472	563.283	507.826
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.863.920	7.917.977	7.389.335	6.866.952	7.031.738	6.648.191

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	7.164.814	163.131	0	0	0	534.271	-9.600	6.784.074
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	7.164.814	163.131	0	0	0	534.271	-9.600	6.784.074
a. Terreinen en gebouwen	6.390.599	54.102	0	0	0	388.859	15.409	6.071.250
b. Installaties, machines en uitrusting	397.149	57.916	0	0	0	83.701	-11.414	359.950
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	377.067	51.113	0	0	0	61.711	-13.595	352.874
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
C. Immateriële vaste activa	103.937	0	0	0	0	43.126	9.600	70.411

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Keerbergen	497.010	0	53.196	0	443.814
Totaal	497.010	0	53.196	0	443.814
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	521.686	50.563	0	0	572.249
Totaal	521.686	50.563	0	0	572.249
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	1.062.717			-2.632	1.060.085
Totaal	1.062.717	0	0	-2.632	1.060.085

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. Er is geen 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

Dat de inflatie een risico vormt voor de uitgaven dat hebben we geweten in de periode 2020-2025. Elke nieuwe oorlog, elk nieuw wereldprobleem kan de inflatie doen ontsporen. De economische vooruitzichten van het federaal planbureau van september 2025 gingen nog uit van een gestabiliseerde, normale inflatie vanaf 2026 (1,4%) en verder. Door de geopolitieke spanningen verkeren we terug in een onzekere wereld, wat zich reeds doet voelen in vooral energieprijzen en materialen van grondstoffen. Het federaal planbureau van mei 2026 heeft de vooruitzichten voor 2026 sterk naar boven bijgesteld, maar het is nog maar de vraag of dit voldoende zal zijn.

Jaar	Gemiddelde jaarinflatie
2020	0,74%
2021	2,44%
2022	9,59%
2023	4,06%
2024	3,14%
2025	2,47%
2026	3,5% (planbureau economische vooruitzichten mei 2026)
2027	3,0% (planbureau economische vooruitzichten mei 2026)

De impact van de inflatie in 2025 kon opgevangen worden binnen de kredieten en was het meeste voelbaar in de energieprijzen.

Als de inflatie opnieuw een hogere vlucht neemt, zal een aanpassing van het meerjarenplan nodig zijn en zullen er keuzes moeten gemaakt worden in de projecten.

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 2025 voor Hockey Tigers 144.715,10 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. De uiteindelijke facturen voor 2025 lagen in lijn met het voorziene budget, met een licht overschot.

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 een optie en werd deels concreet in 2025 waarbij we met Tixly overstapten van Recreatex voor de ticketverkoop. Dit had een positief effect op gebruiksgemak, maar weinig financiële impact. Enkel een volledige overstap kan de hoge kosten van Recreatex doen afnemen.

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. De besprekingen zijn nog steeds lopende.

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

Uitgaven / ontvangsten	Rubriek	Rekening 2025	MJP 2025	Vershil € JR25- MJP25	Vershil % JR25- MJP25
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	784.437	804.818	-20.381	-2,5%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	20.492	25.582	-5.090	-19,9%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	150	-150	-100,0%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	1.332	50	1.282	2563,0%
Uitgaven	I.C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000	0	0,0%
Totaal uitgaven		816.261	840.600	-24.339	-2,9%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, excl prijssubsidies	439.710	420.573	19.137	4,6%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, PRIJSSUBSIDIES	864.486	862.129	2.357	0,3%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	66.066	66.066	0	0,0%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	22.726	0	22.726	100,0%
Ontvangsten	II.B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0,0%
Totaal ontvangsten		1.392.987	1.348.768	44.220	3,3%
Saldo exploitatie		576.726	508.167	68.559	13,5%

Er werd iets minder uitgegeven dan voorzien (-2,9% of 24.339 euro) en meer ontvangen dan verwacht (3,3% of 44.220 euro), waardoor het exploitatiesaldo 13,5% of 68.559 euro hoger ligt dan gebudgetteerd. De afwijkingen worden verduidelijkt per rubriek.

De uitgaven voor goederen en diensten wijken in absolute waarde het sterkst af en liggen 20.381 euro onder het budgettair niveau: BIB -266 euro, Den Bussel -38.548 euro en Sport +18.433 euro. Binnen Den Bussel vallen vooral de lagere onderhoudskosten aan het gebouw op (-24.639 euro), deels gecompenseerd door hogere elektriciteitskosten (+ 7.480 euro). Verder waren er in 2025 minder schoolvoorstellingen dan geraamd (-22.599 euro) en meer avondprogrammatie (+ 14.849 euro – extra stand concert en factuur 2024). Er waren geen voorstellingen voor derden (-7.500 euro) en werd op de seizoensbrochure zeer sterk bespaard door de volledige brochure te beperken tot Keerbergen (-14.802 euro). De huur van materialen en techniek lag 5.815 euro hoger dan geraamd en ook de aankoop drank/catering cafetaria lag iets hoger (+5.374 euro). Binnen SPORT kostte het onderhoud en herstelling aan de gebouwen een stuk meer dan geraamd (+11.370 euro), vooral door aanpassingen aan ventilatie en schrijnwerk. Verder bleken ook de

uitgaven voor elektriciteit ondertraamd (+16.742 euro vooral doordat december 2024 in 2025 werd geboekt en de facturen van Klimaan, samen met een te lage inschatting kWh en euro van het VEB). Er werd minder uitgegeven voor water (-3.196 euro, in lijn met gemiddelde 2023-2024) en minder voor aankoop, huur en onderhoud kledij (-7.051 euro) omdat de vernieuwing van de kledij verschoven werd naar 2026.

De lagere uitgaven dan geraamd binnen de andere operationele uitgaven (-5.090 euro) worden in hoofdzaak verklaard door lagere uitgaven voor SABAM, door een meer accurate aangifte (-3.808 euro).

De andere financiële uitgaven liggen hoger (+1.282 euro) door de invoering van het nieuwe ticketingsysteem Tixly waarbij transactiekosten Mollie worden aangerekend.

De ontvangsten uit de werking liggen excl. prijssubsidies 19.137 euro hoger dan geraamd: BIB -3.618 euro, Den Bussel +26.820 euro en Sport -4.065 euro. De lagere ontvangsten binnen de BIB worden in de inschrijvingsgelden genoteerd (nog 2,5 euro i.p.v. 5 euro). Binnen sport is de overraming terug te vinden bij de verhuur van de sportterreinen. Den Bussel had niet alleen hogere uitgaven op cafetaria, maar ook hogere ontvangsten (+13.057 euro). Aangezien er geen voorstellingen waren voor rekening van derden, werden er ook geen ontvangsten voor genoteerd (-7.500 euro). De afwijking tussen schoolvoorstellingen en avondprogrammatie (cfr. uitgaven) is ook te zien in de ontvangsten: +36.404 euro avondprogrammatie en -25.814 euro schoolvoorstellingen. De meerkost voor verhuur materialen en techniek werd integraal doorgerekend (+6.025 euro). En verder bracht de verhuur van zalen meer op dan geraamd (4.711 euro).

De andere operationele ontvangsten (+22.726 euro) waren niet voorzien. Het betreft voor 10.683 euro terugvordering van de verzekering, vooral m.b.t. elektriciteitskast Hockey. Een aantal kosten konden worden teruggevorderd (4.473 euro), vooral van Cultuurconnect voor en Vintia met betrekking tot de overschakeling naar Tixly.

10.2. Verklaring van de materiële verschillen – investeringen

Er werd voor 163.131 euro aan investeringsuitgaven geboekt terwijl er 452.055 euro was voorzien. De resterende kredieten werden voor 72.000 euro overgedragen naar 2026, zoals goedgekeurd door het directiecomité van 12 februari 2026. De niet overgedragen investeringen waren reeds grotendeels verwerkt in het meerjarenplan 2026-2031 en de aangepaste raming voor 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 2026, zoals goedgekeurd door het directiecomité van 12 februari 2026. 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 2025 naar 2026.

De budgetten 2025 van de investeringsuitgaven en investeringsontvangsten zoals getoond in de J-schema's stemmen niet overeen met de eindkredieten van 2025, zoals reeds omstandig werd toegelicht bij de J-schema's in Deel2 financiële nota. De vergelijking en de overdracht gebeurde t.o.v. de eindbudgetten van 2025.

10.3. Verklaring van de materiële verschillen – financiering

Het AGB ontvangt van de gemeente een renteloze lening voor alle investeringen en betaalt deze terug a rato van de afschrijvingen.

Bij het financieringssaldo vertonen enkel de ontvangsten een materieel verschil (278.925 euro minder ontvangsten).

Omschrijving	U/O	Rekening 2025	MJP 2025	Vershil
Op te nemen lening gemeente voor de uitgevoerde investeringen	O	163.131	442.055	-278.925
Aflossing leningen aan gemeente a rato afschrijvingen	U	546.678	540.862	5.816
Financieringssaldo		-383.547	-98.806	-284.741

Aan ontvangstenzijde (op te nemen lening van de gemeente) stemt zowel de rekening als MJP 2025 100% af met de investeringen van het AGB. Dezelfde verklaring als bij “10.2. Verklaring van de materiële verschillen – investeringen” is dus van toepassing. Kolom MJP 2025 is correct (eindkredieten 2025), maar stemt niet af met schema J2 omdat schema J2 de overdrachten van 2024 naar 2025 niet bevat, zie toelichting Deel 2 Financiële nota.

De leningen worden terugbetaald a rato van de afschrijvingen. Er wordt 546.678 euro terugbetaald in 2025, waar er 540.862 euro was voorzien. Het financieringssaldo wordt hierdoor 5.816 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

Uitgaven / ontvangsten	Rubriek	Rekening 2025	Rekening 2024	Vershil € JR25-JR24	Vershil % JR25-JR24
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	784.437	686.036	98.401	14,3%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	20.492	24.403	-3.910	-16,0%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0,0%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	1.332	90	1.241	1373,9%
Uitgaven	I.C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000	0	0,0%
Totaal uitgaven		816.261	720.529	95.732	13,3%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, excl prijssubsidies	439.710	416.379	23.331	5,6%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking, PRIJSSUBSIDIES	864.486	747.611	116.875	15,6%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	66.066	68.746	-2.680	-3,9%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	22.726	34.935	-12.209	-34,9%
Ontvangsten	II.B. Financiële ontvangsten	0	13.342	-13.342	-100,0%
Totaal ontvangsten		1.392.987	1.281.012	111.975	8,7%
Saldo exploitatie		576.726	560.483	16.243	2,9%

Binnen de exploitatie zijn er een aantal zaken die een buitengewone invloed hebben op de rekening van 2025.

Ten eerste liggen de nutsprijzen in 2025 gemiddeld hoger dan in 2024, wat vooral in de elektriciteitsfacturen sterk te voelen was.

Ten tweede werd er kritisch naar de seizoensbrochure van Den Bussel gekeken en werd beslist om de volledige brochure niet langer in de buurgemeenten te bezorgen, maar te beperken tot Keerbergen.

Ten derde stegen de programmatiekosten van Den Bussel in 2025 t.o.v. 2024 doordat er nog een inhaalbeweging op de schoolvoorstellingen diende gemaakt te worden. In 2023-2024 gingen geen schoolvoorstellingen door, waardoor in schooljaren 2024-2025 (voor 2025) en 2025-2026 extra schoolvoorstellingen werden geprogrammeerd. Qua avondprogrammatie werden bovendien enkele

staande concerten georganiseerd. De programmatie van de bib werd opgetrokken tot budgetniveau. Deze extra uitgaven leiden niet integraal tot even grote extra ontvangsten. Zeker op schoolvoorstellingen wordt verlies gemaakt. En de staande concerten brengen in verhouding minder op dan gewone avondprogrammatie.

Ten vierde lagen door de gestegen prijzen voor huur materiaal/techniker en door meer programmatie die meer inzet materiaal/techniker vroeg (staande concerten, meer schoolvoorstellingen) de kosten voor huur materiaal/techniker hoger dan in 2024.

Ten vijfde werd het onderhoud van de sportsite opgevoerd (grondige herstelling kunstgrasveld, ventilatie, schrijnwerk) en werd de externe poets in Den Bussel sterk gereduceerd.

De hogere kosten in vergelijking met 2024 zorgden ervoor dat de prijssubsidies naar boven werden bijgesteld in 2025.

Een samenvattend overzicht vergelijking exploitatie 2025 t.o.v. 2023 wordt als volgt voorgesteld:

Uitgaven/ kosten	Impact uitgedrukt in K euro
Elektriciteit, gas en water	+42
Programmatie Den Bussel (avond, school, familie en bib)	+34
Onderhoud en herstellingen gebouwen en terreinen sport	+30
Huur materiaal/techniker Den Bussel	+17
Onderhoud en herstellingen gebouwen en terreinen Den Bussel	-17
Publicatiekosten, vooral seizoensbrochure	-15
Totaal verklaarde impact uitgaven/ kosten	+91

Ontvangsten/ opbrengsten	Impact uitgedrukt in K euro
Prijssubsidies hogere factor om hogere kosten te kunnen opvangen	+117
Tickets voorstellingen	+15
Verkoop cafetaria Den Bussel	+7
In 2024 was er geld op een termijnrekening gezet, in 2025 niet, dus geen interesten meer in 2025	-13
Minder terugvorderingen van verzekeringskosten in 2025	-12
Totaal verklaarde impact ontvangsten/ opbrengsten	+114

11.2. Buitengewone invloed – investeringen en financiering

Investeringen 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. We lijkten de investeringen op in onderstaand overzicht.

AGB Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair journaal: 2025/19645 Volgnummer algemeen journaal 2025/2328	Pagina 57 van 89
--	---	-------------------------

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	Rekening 2025	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	8	Buiteninfrastructuur sporthal	P	VT.1.5.1	U	18.023	Vernieuwing afsluiting draadmatten Hockey 7K€ + herstel Finse Piste 11K€
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	9	Sportcomplex - infrastructuur	P	VT.1.5.1	U	24.232	Vernieuwing vloer polyvalente zaal 2 18K€ + waterontharder sporthal 6K€
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Gemeenschapscentrum - infrastructuur	P	VT.1.2.1	U	29.870	Herstellen bakgoot Den Bussel
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Gemeenschapscentrum - uitrusting	P	VT.1.2.1	U	39.893	3,5K€ podiumelementen + poten + kar en 17K€ projector en 17,5K€ aankoop tweedehands monitorset + 2K€ monitors bekabeling
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	3	Gemeenschapscentrum - meubilair	P	VT.1.2.1	U	49.675	18K€ uitbreiding stoelen + interieurproject (200 prototype tafel + 1,7K€ gordijn balie + maatwerk 16,5K€ + 10K€ interieurarchitect + 1,3K€ lichtslingers + 2K€ lichtpunten +0,6K€ verf
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	6	Belevingsbibliotheek - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	1.438	2 PC's in bib in kader van e-inclusieproject
	Totaal uitgaven					U	163.131	
	Totaal ontvangsten					O	23.523	
	Netto investeringen						139.608	

12.Overzicht overdracht niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering van 2025 naar 2026

Het directiecomité van 12 februari 2026 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) en na overdracht van de investeringskredieten van 2024 naar 2025 waren er in 2025 voor € 452.055,46 aan investeringsuitgaven voorzien. Volgens het goedgekeurd meerjarenplan 2026-2031 (15 december 2025) werden er € 168.845,96 aan investeringsuitgaven geraamd, zonder dat de kredieten voor 2025 daadwerkelijk werden aangepast. Er werd in 2025 effectief € 163.130,54 aan investeringsuitgaven geboekt.

Er werd beslist om voor € 72.000,00 aan investeringskredieten over te dragen naar 2026.

- € 62.000,00 op 2020-1/9 Optimaliseren sportcomplex/ sportcomplex infrastructuur
- € 10.000,00 op 2020-3/3 Uitbouwen sociaal-culturele beleving/ gemeenschapscentrum-meubilair

Voor 2025 waren er € 33.523,04 aan investeringsontvangsten voorzien. Er werd voor € 23.523,04 aan ontvangsten geboekt. Er werd beslist om voor € 10.000,00 aan kredieten voor investeringsontvangsten over te dragen van 2025 naar 2026.

Er wordt 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. De cijfers getoond voor budget 2025 zijn de eindkredieten van 2025 (de zogenaamde transactiekredieten) en verschillen van de J-schema's omdat in deze eindkredieten de overdracht van de investeringen van 2024 naar 2025 wel is opgenomen. Zie toelichting bij de J-schema's, Deel 2 financiële nota.

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	Budget 2025	Rekening 2025	Overdracht van 2025 naar 2026
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	50.000,00	18.022,67	0,00
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	9	Sportcomplex - infrastructuur	P	VT.1.5.1	U	123.833,01	24.231,53	62.000,00
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	11	Sportcomplex - inrichting	P	VT.1.5.1	U	29.000,00	0,00	0,00
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	12	Sportcomplex - digitalisering	P	VT.1.5.1	U	3.882,96	0,00	0,00
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	13	Sportcomplex - meubilair	P	VT.1.5.1	U	9.000,00	0,00	0,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Gemeenschapscentrum - infrastructuur	P	VT.1.2.1	U	29.870,00	29.870,00	0,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Gemeenschapscentrum - uitrusting	P	VT.1.2.1	U	39.893,26	39.893,26	0,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	3	Gemeenschapscentrum - meubilair	P	VT.1.2.1	U	112.232,00	49.675,08	10.000,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	4	Gemeenschapscentrum - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	2.791,95	0,00	0,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	5	Belevingsbibliotheek - herinrichting	P	VT.1.2.1	U	2.762,28	0,00	0,00
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	6	Belevingsbibliotheek - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	8.790,00	1.438,00	0,00
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	0,00
	Totaal uitgaven					U	452.055,46	163.130,54	72.000,00
	Totaal ontvangsten					O	33.523,04	23.523,04	10.000,00
	Netto investeringen						418.532,42	139.607,50	62.000,00

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 2025
6. het overzicht van de geboekte belastingopbrengsten 2025 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 2025
8. Kastoestand 31 december 2025
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 2024
14. Aansluiting algemene boekhouding en budgettaire boekhouding
15. Overzicht investeringen 2020-2025
16. Kengetallen boekjaar 2025

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
Saldo	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
<i>Saldo</i>	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	9.419	17.123	19.058	26.956	26.235	11.310	26.112
<i>Saldo</i>	-9.419	-17.123	-19.058	-26.956	-26.235	-11.310	-26.112

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 gemeente.**

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	24.802	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	24.802	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0

Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

Actie R.4.1.2 (Prioritair)

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

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0

Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	24.802	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	24.802	0	0

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.212.265	1.199.505
Uitgaven	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	389.907	382.751
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	822.359	816.754

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
Uitgaven	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-139.608	-95.477

Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	499.356	795.136	1.147.131	1.114.702	1.080.134	1.212.265	1.199.505
Uitgaven	122.804	170.145	242.622	278.502	312.203	389.907	382.751
Saldo	376.552	624.990	904.508	836.200	767.931	822.359	816.754

Investerings							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
<i>Uitgaven</i>	1.052.665	562.051	111.161	65.697	743.494	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-543.053	196.119	-42.173	-719.971	-139.608	-95.477
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	25.393	84.094	114.017	153.912	204.815	221.097	206.104
<i>Uitgaven</i>	52.919	62.520	154.105	169.847	199.918	250.810	257.537
Saldo	-27.526	21.574	-40.088	-15.935	4.896	-29.713	-51.432
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	25.410	47.755	53.888	8.922	439.642	120.876	15.000
Saldo	-25.410	-47.755	-53.888	-8.922	-439.642	-120.876	-15.000
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	25.393	84.094	114.017	153.912	204.410	209.930	196.104
<i>Uitgaven</i>	52.919	62.520	154.105	166.940	194.385	237.460	246.929
Saldo	-27.526	21.574	-40.088	-13.028	10.025	-27.530	-50.824
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	25.410	47.755	53.888	8.922	439.642	120.876	15.000
Saldo	-25.410	-47.755	-53.888	-8.922	-439.642	-120.876	-15.000
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.052.665	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.052.665	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	405	11.166	10.000
Uitgaven	0	0	0	2.907	5.534	13.350	10.608
Saldo	0	0	0	-2.907	-5.129	-2.183	-608

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	473.963	711.042	1.033.114	960.790	875.319	991.168	993.401
Uitgaven	69.885	107.625	88.518	108.655	112.284	139.097	125.214
Saldo	404.079	603.416	944.596	852.135	763.035	852.071	868.186
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
Uitgaven	1.027.255	514.295	57.273	56.774	303.852	42.254	104.000
Saldo	-1.027.255	-495.298	250.007	-33.251	-280.329	-18.731	-80.477
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	69.885	66.986	88.518	108.655	112.284	139.097	125.214
Saldo	-69.885	-66.986	-88.518	-108.655	-112.284	-139.097	-125.214
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	18.997	307.280	23.523	23.523	23.523	23.523
Uitgaven	1.027.255	514.295	57.273	56.774	303.852	42.254	104.000
Saldo	-1.027.255	-495.298	250.007	-33.251	-280.329	-18.731	-80.477

Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000

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	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	473.963	711.042	1.033.114	960.790	875.319	991.168	993.401
<i>Uitgaven</i>	0	40.640	0	0	0	0	0
Saldo	473.963	670.402	1.033.114	960.790	875.319	991.168	993.401

Overig beleid

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	352.639	205.549	151.839	152.014	200.878	180.722	149.263
<i>Uitgaven</i>	259.008	274.490	508.160	374.106	382.091	415.045	431.738
Saldo	93.631	-68.941	-356.321	-222.092	-181.212	-234.323	-282.475
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	1.250	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	0	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
Saldo	-431.841	-507.994	-528.642	-522.383	-497.859	-546.678	-540.862

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 - 31/12/2025 - 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 2025

Nihil

6. Overzicht per belastingsoort

Nihil

7. Proef en saldibalans 31 december 2025

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.249.236,10	610.923,06	638.313,04	0,00
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		610.923,06	1.249.236,10	0,00	638.313,04
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN		5.111.248,27	12.320.480,45	0,00	7.209.232,18
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		3.613.342,80	4.185.592,01	0,00	572.249,21
1400000	Overgedragen overschot		3.613.342,80	4.164.690,27	0,00	551.347,47
1400001	Wettelijke reserve		0,00	20.901,74	0,00	20.901,74
15	Investeringsubsidies en -schenkingen		784.712,24	1.228.526,65	0,00	443.814,41
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn		669.607,02	880.206,75	0,00	210.599,73
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		0,00	280.626,00	0,00	280.626,00
1500209	In resultaat opgenomen subsidies in kapitaal vanwege de Vlaa mse overheid		72.111,56	0,00	72.111,56	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		19.645,63	0,00	19.645,63	0,00
151	Investeringsubsides en -schenkingen in kap. met terugvord. op lange termijn		115.105,22	348.319,90	0,00	233.214,68
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		115.105,22	0,00	115.105,22	0,00
174	Overige leningen		507.825,64	6.656.973,04	0,00	6.149.147,40
1740002	Overige leningen (toestand 31/12/2015)		218.046,93	4.399.784,58	0,00	4.181.737,65
1740102	Overige leningen		289.778,71	2.257.188,46	0,00	1.967.409,75
2	VASTE ACTIVA		13.534.525,88	6.467.083,18	7.067.442,70	0,00
21	Immateriële vaste activa		850.516,44	780.105,10	70.411,34	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

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
2140000	Plannen en studies		840.431,44	0,00	840.431,44	0,00
2140009	Plannen en studies, geboekte afschrijvingen		0,00	770.020,10	0,00	770.020,10
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur		10.430.648,00	4.359.397,76	6.071.250,24	0,00
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde		6.558.060,85	0,00	6.558.060,85	0,00
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw		29.870,00	29.870,00	0,00	0,00
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen		0,00	2.328.062,32	0,00	2.328.062,32
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde		2.884.753,26	0,00	2.884.753,26	0,00
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw		31.686,18	31.686,18	0,00	0,00
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen		0,00	1.430.881,32	0,00	1.430.881,32
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	538.897,94	0,00	538.897,94
23	Installaties, machines en uitrusting		1.286.001,62	926.051,71	359.949,91	0,00
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde		1.219.098,69	0,00	1.219.098,69	0,00
2350007	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw		66.902,93	66.902,93	0,00	0,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen		0,00	859.148,78	0,00	859.148,78
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		727.129,35	374.255,57	352.873,78	0,00
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde		461.605,11	0,00	461.605,11	0,00
2450007	Meubilair - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw		50.211,72	50.211,72	0,00	0,00
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen		0,00	181.050,33	0,00	181.050,33
2460100	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA, aanschaffingswaarde		201.884,52	0,00	201.884,52	0,00
2460107	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA, in aanbouw		1.438,00	1.438,00	0,00	0,00
2460109	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA, geboekte afschrijvingen		0,00	129.565,52	0,00	129.565,52
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		235.230,47	23.523,04	211.707,43	0,00
2912000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde		235.230,47	23.523,04	211.707,43	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		17.669.760,43	18.549.841,25	0,00	880.080,82
40	Vorderingen uit ruiltransacties		8.950.931,14	8.740.758,92	210.172,22	0,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties		1.506.203,01	1.459.282,83	46.920,18	0,00
4002000	Vorderingen wegens toegestane leningen		825.776,51	662.645,97	163.130,54	0,00
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		1.564,29	1.564,29	0,00	0,00
4050100	Borg voor verpakkingen		4.019,00	4.019,00	0,00	0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren		162,00	0,00	162,00	0,00
4080000	Interne rekening courant		6.613.206,33	6.613.206,33	0,00	0,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar deverminderingen		0,00	40,50	0,00	40,50
41	Vorderingen uit niet ruiltransacties		2.900.176,91	2.656.629,39	243.547,52	0,00
4110000	Terug te vorderen BTW		2.560.095,00	2.556.540,14	3.554,86	0,00
4120000	Terug te betalen belastingen		23.678,63	6.460,69	17.217,94	0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies		23.523,04	23.523,04	0,00	0,00
4153100	Vordering prijssubsidies gemeente-AGB		292.880,24	70.105,52	222.774,72	0,00
42	Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		546.677,83	1.045.721,28	0,00	499.043,45
4240002	Overige leningen (investeringsubsidies 31/12/2015)		249.380,50	467.427,43	0,00	218.046,93
4240102	Overige leningen		297.297,33	578.293,85	0,00	280.996,52
44	Schulden uit ruiltransacties		1.778.198,69	2.555.231,53	0,00	777.032,84
4400000	Leveranciers		1.137.089,92	1.188.534,98	0,00	51.445,06
4440000	Te ontvangen facturen		36.345,33	79.777,37	0,00	43.432,04
4454000	Vervallen aflossingen en intresten inzake overige leningen		497.859,44	1.044.537,26	0,00	546.677,82
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		96.904,00	222.381,92	0,00	125.477,92
45	Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten		58,50	6.771,64	0,00	6.713,14
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		58,50	58,50	0,00	0,00
4530010	Ingehouden roerende voorheffing		0,00	6.713,14	0,00	6.713,14
47	Schulden m.b.t. belastingen		2.014.132,78	2.014.132,78	0,00	0,00
4750000	Te betalen BTW		2.014.132,78	2.014.132,78	0,00	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen en wachtrekeningen		1.479.584,58	1.530.595,71	0,00	51.011,13
4930000	Over te dragen opbrengsten		72.612,74	147.146,91	0,00	74.534,17
4951000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die bin		47.046,08	23.523,04	23.523,04	0,00
4990000	Wachtrekening		316.956,87	316.956,87	0,00	0,00
4991000	Te identificeren betalingen		6.502,32	6.502,32	0,00	0,00
4992000	Te identificeren inningen		115.278,46	115.278,46	0,00	0,00
4997000	SUBNEG: te vorderen prijssubsidie gemeente		921.188,11	921.188,11	0,00	0,00
5	GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN		10.675.047,68	9.653.177,38	1.021.870,30	0,00
55	Kredietinstellingen		2.655.858,98	1.633.988,68	1.021.870,30	0,00
5500000	Rekening-courant Belfius		2.655.858,98	1.633.988,68	1.021.870,30	0,00
58	Interne overboekingen/RC		8.019.188,70	8.019.188,70	0,00	0,00
5800000	Interne overboekingen		234.300,00	234.300,00	0,00	0,00
5890000	Interne rekening courant		7.784.888,70	7.784.888,70	0,00	0,00
6	KOSTEN		2.101.300,27	657.038,82	1.444.261,45	0,00
61	Diensten en diverse leveringen en interne facturering		880.135,50	95.698,39	784.437,11	0,00
610	Kosten voor onroerende goederen		227.339,79	35.221,85	192.117,94	0,00
6100020	Onderhoud en herstellingen terreinen		15.143,95	0,00	15.143,95	0,00
6101120	Huur sporthall Atheneum en Blok A		105.982,36	30.267,64	75.714,72	0,00
6103100	Onderhoud en herstellingen aan de gebouwen		99.496,64	4.954,21	94.542,43	0,00
6103200	Onderhoudsproducten		6.716,84	0,00	6.716,84	0,00
611	Energie		137.098,22	9.263,07	127.835,15	0,00
6110100	Verbruik van elektriciteit in de gebouwen		99.260,44	4.321,87	94.938,57	0,00
6110120	Verbruik overige elektriciteit (infoborden)		3.012,95	732,38	2.280,57	0,00
6111100	Verbruik van gas in de gebouwen		24.274,07	667,44	23.606,63	0,00
6113100	Verbruik van water in de gebouwen		10.550,76	3.541,38	7.009,38	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
612	Verzekeringen		11.542,47	1.105,40	10.437,07	0,00
6120100	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid		4.346,40	0,00	4.346,40	0,00
6120300	Verzekering van de onroerende goederen (brandverzekering)		6.360,66	1.105,40	5.255,26	0,00
6120400	Verzekering van voertuigen		49,99	0,00	49,99	0,00
6120900	Overige verzekeringen		785,42	0,00	785,42	0,00
613	Onderhoud en herstellingen		61.856,53	6.799,54	55.056,99	0,00
6130000	Onderhoud en herstellingen machines en uitrusting		8.281,72	306,55	7.975,17	0,00
6130100	Onderhoud en herstellingen kantooruitrusting		5.750,73	1.320,64	4.430,09	0,00
6130200	Onderhoud en herstellingen informaticamateriaal		47.824,08	5.172,35	42.651,73	0,00
614	Externe diensten		194.965,80	29.986,65	164.979,15	0,00
6141	Uitgegeven diensten		3.591,98	0,00	3.591,98	0,00
6141600	Diftar		3.591,98	0,00	3.591,98	0,00
6142	Notoriëteitsuitgaven		191.373,82	29.986,65	161.387,17	0,00
6142100	Erelonen advocaten		695,50	0,00	695,50	0,00
6142400	Uitgaven voor consultants, studies en excl. Dienstverlening		3.247,50	0,00	3.247,50	0,00
6142500	Lidmaatschapsbijdragen		1.062,00	0,00	1.062,00	0,00
6142600	Programmatie gemeenschapscentrum - voorstellingen		133.492,54	22.971,63	110.520,91	0,00
6142601	Programmatie gemeenschapscentrum - schoolvoorstellingen		19.016,58	400,00	18.616,58	0,00
6142602	Programmatie gemeenschapscentrum - kinderen		13.895,00	0,00	13.895,00	0,00
6142606	Programmatie GC - belevingsbibliotheek		19.964,70	6.615,02	13.349,68	0,00
615	Kantoorkosten		20.839,54	1.186,65	19.652,89	0,00
6150100	Kantoorbenodigdheden		399,48	0,00	399,48	0,00
6150200	Frankeringskosten		187,20	0,00	187,20	0,00
6150300	Telefoonkosten - dataverbindingen		7.876,65	877,19	6.999,46	0,00
6150500	Abonnementen en boeken		757,09	0,00	757,09	0,00
6150600	Publicatiekosten, advertenties, vacatures en andere prestatie		11.619,12	309,46	11.309,66	0,00
616	Overige diensten en diverse leveringen		226.493,15	12.135,23	214.357,92	0,00
6160	Voor het onthaal		6.172,71	221,21	5.951,50	0,00
6160000	Receptie- en representatiekosten		6.172,71	221,21	5.951,50	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
6161	Voor het personeel		1.135,55	42,05	1.093,50	0,00
6161300	Aankoop, huur en onderhoud werkkledij		1.135,55	42,05	1.093,50	0,00
6162	Voor de technische werking		161.321,49	6.786,40	154.535,09	0,00
6162100	Huur materiaal/technieker producties		94.839,49	412,00	94.427,49	0,00
6162300	Aankoop van diverse verbruiksgoederen - sportmateriaal		3.348,56	0,00	3.348,56	0,00
6162400	Aankoop drank/catering cafetaria		57.807,54	6.123,84	51.683,70	0,00
6162500	Aankoop van klein materiaal en gereedschap		5.325,90	250,56	5.075,34	0,00
6169	Overige		57.863,40	5.085,57	52.777,83	0,00
6169000	Andere overige diensten en diverse leveringen		57.863,40	5.085,57	52.777,83	0,00
63	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten		577.437,19	0,00	577.437,19	0,00
630	Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa - toevoeging		577.396,69	0,00	577.396,69	0,00
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa		43.125,86	0,00	43.125,86	0,00
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa		534.270,83	0,00	534.270,83	0,00
634	Waardeverminderingen op operationele vorderingen op korte termijn		40,50	0,00	40,50	0,00
6340000	Waardeverminderingen op operationele vordering KT - toevoeging		40,50	0,00	40,50	0,00
64	Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten		30.825,56	10.333,10	20.492,46	0,00
640	Belastingen		30.825,56	10.333,10	20.492,46	0,00
6400100	Onroerende voorheffing		5.736,08	2.511,04	3.225,04	0,00
6400200	Roerende voorheffing		6.713,14	0,00	6.713,14	0,00
6400700	Auteursrechten		14.930,51	1.108,92	13.821,59	0,00
6400800	Regularisatie verschuldigde/betaalde belasting		0,00	6.713,14	0,00	6.713,14
6400900	Saneringsbijdrage		3.445,83	0,00	3.445,83	0,00
65	Financiële kosten		1.413,01	81,50	1.331,51	0,00
657	Diverse financiële kosten		1.413,01	81,50	1.331,51	0,00
6570000	Kosten m.b.t. het financieel beheer		1.413,01	81,50	1.331,51	0,00
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar		601.489,01	550.925,83	50.563,18	0,00
6940000	Uit te keren dividend		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
7	OPBRENGSTEN		89.635,17	1.533.896,62	0,00	1.444.261,45
700	Opbrengsten uit verkopen		4.113,20	69.451,07	0,00	65.337,87
7000100	Verkoop cafetaria		4.083,46	68.081,04	0,00	63.997,58
7000500	Verkoop elektriciteit		0,00	1.051,80	0,00	1.051,80
7009000	Verkoop van andere goederen		29,74	318,23	0,00	288,49
701	Opbrengsten uit dienstprestaties		78.190,01	233.058,86	0,00	154.868,85
7010000	Opbrengsten uit dienstprestaties		71.195,48	211.251,85	0,00	140.056,37
7010002	Opbrengsten uit dienstprestaties schoolvoorstellingen (6 %)		1.420,75	10.640,54	0,00	9.219,79
7010004	Opbrengsten uit dienstprestaties belevingsbibliotheek		5.573,78	11.166,47	0,00	5.592,69
702	Opbrengsten uit de verhuur van onroerende goederen		2.315,59	196.413,55	0,00	194.097,96
7021000	Verhuur van gebouwen		1,00	22.378,12	0,00	22.377,12
7021030	Verhuur van zalen		1.923,56	48.204,94	0,00	46.281,38
7022000	Verhuur van sportterreinen (6 % BTW)		391,03	125.830,49	0,00	125.439,46
703	Opbrengsten uit verhuur uit de verhuur van roerende goederen		2.410,04	25.893,86	0,00	23.483,82
7030000	Verhuur materiaal		0,00	1.243,40	0,00	1.243,40
7030100	Verhuur materiaal/technieker producties		2.195,71	20.220,80	0,00	18.025,09
7031000	Inschrijvingsgelden en uitleengelden (bibliotheek)		214,33	4.429,66	0,00	4.215,33
7070000	Prijssubsidie gemeente		2.606,33	867.091,88	0,00	864.485,55
74	Subsidies en andere opbrengsten		0,00	88.791,90	0,00	88.791,90
7401100	Algemene werkingssubsidie doorstorting vanuit gemeentefonds		0,00	66.066,00	0,00	66.066,00
745	Vergoeding voor geleden schade		0,00	10.683,15	0,00	10.683,15
7450000	Ontvangsten van verzekeringen voor geleden schade		0,00	10.683,15	0,00	10.683,15
746	Recuperatie van gemaakte kosten		0,00	12.042,75	0,00	12.042,75
7460000	Terugvordering van gemaakte kosten		0,00	12.027,75	0,00	12.027,75
7460090	Terugvordering andere diverse kosten		0,00	15,00	0,00	15,00
75	Financiële opbrengsten		0,00	53.195,50	0,00	53.195,50
753	Kapitaal- en intreestsubsidies		0,00	53.195,50	0,00	53.195,50
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies		0,00	53.195,50	0,00	53.195,50
Totaal			51.041.676,86	51.041.676,86	17.126.197,63	17.126.197,63

8. Kastoestand 31 december 2025

KASTOESTAND OP 31/12/2025

I. Toestand van de financiële organismes :

AR	Organisme	Omschrijving	Banknummer	Bedrag
5300000	FB04	Termijnrekening AGB	055-0034337-08	0,00
5500000	FB01	Belfius RC	091-0173067-48	865.702,19
5500000	FB02	Belfius G.C. Den Bussel	091-0198744-20	151.839,63
5500000	FB03	Payconiq AGB	091-0175111-55	4.328,48
5500000	FFI1	Fictieve rekening/tegenbo		0,00
5700010	FK01	Kas sporthal		0,00
5700010	FK02	Kas ontvanger		0,00
Totaal				1.021.870,30

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	177.169,73
A. Werkingsvorderingen	40	39.894,44
B. Overige vorderingen	41	137.275,29
VIII. Geldbeleggingen	50/53	0,00
IX. Liquide middelen	54/58	1.021.870,30
A. Liquide middelen (excl. Int.Overs.)	54/57	1.021.870,30
B. Interne Overschrijvingen	58	0,00

Totaal Vlottende en Vaste Activa 1.200.290,03

Passiva

VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	6.493.842,49
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	716.503,93
A. Financiële schulden	43	0,00
B. Werkings- en handelsschulden	44	54.333,85
C. Sociale schulden	45	0,00

Totaal passiva 7.210.346,42

AGB Keerbergen	Jaarrekening 2025	Pagina 78 van 89
Gemeenteplein 10	Algemeen directeur: Luc De boeck	
3140 Keerbergen	Financieel directeur: Kristel Panis	
NIS-code 24048	Volgnummer budgettair journaal: 2025/19645	
	Volgnummer algemeen journaal 2025/2328	

9. Rekeninguittreksels

Belfius Bank NV Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB RPR Brussel BTW BE 0403.201.185 Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944 Belfius Contact 02 222 12 02				b3fe#64572bcd0db82abd5f300f8e3f9668b70f6	
15-07-2024				2/1	
AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF				TERMIJNREKENING	
KEERBERGEN					
----- BE63 0550 0343 3708 BIC: GKCCBEBB -----					
SALDO OP 15-01-2024		EUR		+700.000,00	
0002 15-07-2024 (VAL. 15-07-2024)				+13.341,61	
BRUTO INTERESTEN OP EINDVERVALDAG VAN BELEGGING NR 005061801					
0003 15-07-2024 (VAL. 15-07-2024)				-4.002,48	
ROERENDE VOORHEFFING VAN BELEGGING NR 005061801					
0004 15-07-2024 (VAL. 15-07-2024)				-700.000,00	
OVERDRACHT KAPITAAL VAN BELEGGING NR 005061801 NAAR REKENING BE11 0910 1730 6748					
0005 15-07-2024 (VAL. 15-07-2024)				-9.339,13	
OVERDRACHT NETTO INTERESTEN VAN BELEGGING NR 005061801 NAAR REKENING BE11 0910 1730 6748					
SALDO OP 15-07-2024 20:49		EUR		+ 0,00	
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: BE13 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBE88
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Connect 02 222 12 02

Belfius

e4d2f#b5024d8a7b74bf122ce8364978fdb8258d

02-01-2026
AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF
KEERBERGEN

1/1
BETAALREKENING

-----	BE11 0910 1730 6748	BIC: GKCCBE88	-----
SALDO OP	31-12-2025	EUR	+865.702,19
0001	02-01-2026 (VAL. 01-01-2026)		+ 990,00
	INSTANT STORTING - ZIE BIJLAGE		
0002	02-01-2026 (VAL. 01-01-2026)		+1.147,50
	INSTANT STORTING - ZIE BIJLAGE		
0003	02-01-2026 (VAL. 02-01-2026)		+ 757,50
	INSTANT STORTING - ZIE BIJLAGE		
0004	02-01-2026 (VAL. 02-01-2026)		+1.426,00
	INSTANT STORTING - ZIE BIJLAGE		

SALDO OP	02-01-2026 21:01	EUR	+870.023,19
DIT PRODUCT IS BESCHERMD DOOR HET GARANTIEFONDS.			
MEER INFO OP BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.			

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Connect 02 222 12 02

Belfius

4587d6b5dd262dda86589eb7906b2c9f523ca0d6

02-01-2026
AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF
KEERBERGEN

1/1
BETAALREKENING
G.C. DEN BUSSEL

----- BE28 0910 1987 4420 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 31-12-2025 **EUR** **+151.839,63**
0001 02-01-2026 (VAL. 02-01-2026) **+ 54,00**
INSTANT STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 02-01-2026 20:52 **EUR** **+151.893,63**
DIT PRODUCT IS BESCHERMD DOOR HET GARANTIEFONDS.
MEER INFO OP BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0329 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Connect 02 222 12 02

Belfius

049fdaac4e74a28d2d922d50ad388a75621a069a

22-12-2025
AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF
KEERBERGEN

136/1
BETAALREKENING
Payconiq AGB

----- BE31 0910 1751 1155 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 18-12-2025 EUR +4.317,43
0308 22-12-2025 (VAL. 22-12-2025) - 2,25
UW EUROPESE DOMICILIERING REF9A0CAE2B2782F3C913D1694FF
VOOR BANCONTACT PAYCONIQ COMPANY NV MEDEDELING:
+++025/0462/06615+++ REFERTE SCHULDEISER: 250462066
0309 22-12-2025 (VAL. 22-12-2025) + 2,50
STORTING - ZIE BIJLAGE
0310 22-12-2025 (VAL. 22-12-2025) + 10,80
STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 22-12-2025 20:52 EUR +4.328,48
DIT PRODUCT IS BESCHERMD DOOR HET GARANTIEFONDS.
MEER INFO OP 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 2024



Besluit van de gouverneur tot goedkeuring van de jaarrekening over het financiële boekjaar 2024 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 23 juni 2025 de jaarrekening over het financiële boekjaar 2024 vastgesteld met de volgendealdi:

budgettair resultaat boekjaar:	-19.502 EUR
gecumuleerd budgettair resultaat boekjaar:	638.313 EUR
beschikbaar budgettair resultaat:	638.313 EUR
balanstotaal:	8.833.175 EUR
overschot van het boekjaar:	57.032 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 24 juni 2025 en bezorgde de digitale rapportering op 24 juni 2025.

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 2024 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: 2025-09-26 14:26:55 +02:00
Hoeveel keer dit document geest



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

31/12/2024	31/12/2025
------------	------------

Geldbeleggingen en liquide middelen		514.488,23	1.021.870,30
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten		
52	Vastrentende effecten		
53	Termijndeposito's		
54	Te incasseren vervallen waarden		
55	Kredietinstellingen	514.488,23	1.021.870,30
57	Kassen	0,00	0,00
58	Interne overboekingen		

Vorderingen op ten hoogste een jaar		789.931,54	453.760,24
40	Vorderingen uit ruiltransacties	700.983,86	210.172,22
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	88.947,68	243.547,52
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	40,50
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)		

Schulden op ten hoogste een jaar		666.106,73	783.745,98
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	666.106,73	783.745,98
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	0,00	0,00
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00

31/12/2024	31/12/2025
------------	------------

Geldbeleggingen en liquide middelen		514.488,23	1.021.870,30
Vorderingen op ten hoogste een jaar		789.931,54	453.760,24
Schulden op ten hoogste een jaar		666.106,73	783.745,98

Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S	638.313,04	691.884,56
--	------------	------------

Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J2	638.313,04	691.884,56
---	------------	------------

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 JR	Totaal MJP 2020-2025
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	1	Subs dossier: Studiekosten hockey en gypies	P	VT.1.5.1	U	85.610	27.361	180	0	0	0	113.151
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	2	Subs dossier: Aanleg kunstgrasveld hockey	P	VT.1.5.1	U	706.220	0	0	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	0	0	266.200
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	4	Subs dossier: Turnmaterialen Gypies	P	VT.1.5.1	U	0	113.192	0	0	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	0	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	72.360
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	40.734
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	8	Buiteninfrastructuur sporthal	P	VT.1.5.1	U	48.555	32.745	26.625	16.111	0	18.023	142.059
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	9	Sportcomplex - infrastructuur	P	VT.1.5.1	U	72.652	69.998	0	9.946	220.167	24.232	396.995
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	0	136.340
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	12	Sportcomplex - digitalisering	P	VT.1.5.1	U	3.171	0	0	1.648	41.117	0	45.936

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	P	Actie	U/O	2020 JR	2021 JR	2022 JR	2023 JR	2024 JR	2025 JR	Totaal MJP 2020- 2025
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	13	Sportcomplex - meubilair	P	VT.1.5.1	U	5.365	0	0	2.560	0	0	7.925
2020-1	Optimaliseren sportinfrastructuur	14	Tussenkomst 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	29.870	104.594
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Gemeenschapscentrum - uitrusting	P	VT.1.2.1	U	5.169	32.287	0	0	26.308	39.893	103.657
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	3	Gemeenschapscentrum - meubilair	P	VT.1.2.1	U	0	0	28.944	7.047	153.025	49.675	238.691
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	4	Gemeenschapscentrum - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	6.863	0	0	1.875	46.208	0	54.946
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	5	Belevingsbibliotheek - herinrichting	P	VT.1.2.1	U	13.378	3.342	0	0	170.238	0	186.958
2020-3	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	6	Belevingsbibliotheek - digitalisering	P	VT.1.2.1	U	0	0	0	0	6.210	1.438	7.648
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	1.052.664	562.051	111.161	66.946	768.296	163.131	2.724.249
	Totaal ontvangsten					O	0	18.998	307.281	23.524	23.524	23.523	396.850
	Netto investeringen						1.052.664	543.053	-196.120	43.422	744.772	139.608	2.327.399

16. Kengetallen boekjaar 2025

	Kastoestand per 31/12/2025	1.021.870
	Openstaande vorderingen op KT	453.720
	Openstaande schulden op KT	1.357.324
	Prijssubsidie vanuit gemeente	864.486
	Uitgekeerd dividend	10.000
	Exploitatie uitgaven in het boekjaar	816.261
	Exploitatie ontvangsten in het boekjaar	1.392.987
	Budgettair resultaat van het boekjaar	53.572
	Gecumuleerd budgettair resultaat	691.885
	Autofinancieringsmarge	30.048
	Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	14.187
	Winst - overschot van het boekjaar	60.563
	Investerings in het boekjaar	163.131
	Desinvesterings in het boekjaar	0
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	0
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	23.523
	Nieuw aangegane leningen	163.131
	Vervroegde terugbetaling van leningen	0
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2025	6.648.191
	Periodieke aflossingen op leningen	546.678
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	499.043