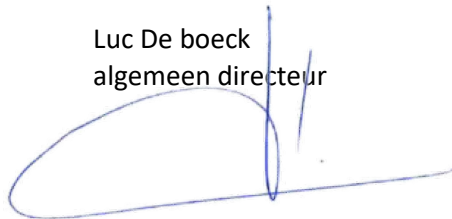


Lokaal bestuur Keerbergen Jaarrekening 2025

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



Luc De boeck
algemeen directeur



Benno Daemen
voorzitter gemeenteraad en
raad maatschappelijk welzijn



Inhoud

Identificatie bestuur	3
Inleiding	4
Deel 1: Beleidsevaluatie	5
Deel 2: Financiële nota	25
1. Doelstellingenrekening (J1)	26
2. Financieel evenwicht (J2)	30
3. Realisatie van de kredieten (J3).....	32
4. Balans (J4).....	33
5. De staat van opbrengsten en kosten (J5).....	35
Deel 3: Toelichting bij de jaarrekening.....	36
1. Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	37
2. Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	41
3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)	47
4. Evolutie financiële schulden (T4)	61
Toelichting bij de balans (T5).....	62
5. Financiële risico's.....	65
7. Bijkomende documentatie	75
8. Waarderingsregels.....	75
9. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	84
10. Verklaring van de materiële verschillen tussen geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	85
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.	100
12. Overzicht overdracht niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering van 2025 naar 2026.....	113
Deel 4: Documentatie.....	118
1. Overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en activiteiten.....	119
2. Overzicht investeringen 2020-2025	146
3. Kengetallen boekjaar 2025.....	154

Identificatie bestuur

Naam: Lokaal bestuur Keerbergen
Ondernemingsnummer: 0207520117 (gemeente) en 0212223924 (OCMW)
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>	44.672	53.442	63.245	58.010	98.685	127.178	80.682
Saldo	-44.672	-53.442	-63.245	-58.010	-98.685	-127.178	-80.682
Investeringsen							
	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>	42.986	69.238	18.530	9.437	30.233	291.910	130.000
Saldo	-42.986	-69.238	-18.530	-9.437	-30.233	-291.910	-130.000

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	44.672	53.442	63.245	58.010	98.685	127.178	80.682
Saldo	-44.672	-53.442	-63.245	-58.010	-98.685	-127.178	-80.682
Investeringsen							
	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>	42.986	69.238	18.530	9.437	30.233	291.910	130.000
Saldo	-42.986	-69.238	-18.530	-9.437	-30.233	-291.910	-130.000

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>	44.672	53.442	63.245	58.010	98.685	127.178	80.682
Saldo	-44.672	-53.442	-63.245	-58.010	-98.685	-127.178	-80.682
Investeringsen							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025

Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	37.051	0	9.437	30.233	291.910	130.000
Saldo	0	-37.051	0	-9.437	-30.233	-291.910	-130.000

B.1.2

Een efficiënte en klantgerichte organisatie uitbouwen (SDG 16). **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	42.986	32.188	18.530	0	0	0	0
Saldo	-42.986	-32.188	-18.530	0	0	0	0

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.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	691.421	669.899	769.948	808.675	789.411	871.196	822.201
<i>Uitgaven</i>	2.492.310	2.700.957	2.445.927	2.324.223	2.435.560	2.592.857	2.746.210
Saldo	-1.800.889	-2.031.058	-1.675.980	-1.515.548	-1.646.149	-1.721.661	-1.924.009
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	603.880	403.332	1.415.071	123.643	36.121	50.121	524.363
<i>Uitgaven</i>	1.760.380	530.916	381.789	5.348.404	4.458.312	5.782.775	9.811.093
Saldo	-1.156.499	-127.584	1.033.281	-5.224.760	-4.422.191	-5.732.655	-9.286.730
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>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0

R.2 Behoud van open ruimte en zorg voor onze groene omgeving zijn sterke aandachtspunten. We willen een gemeente waar het aangenaam leven is en waar iedereen zich goed kan voelen. **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>	2.277.099	2.383.150	2.069.168	2.131.008	2.261.222	2.424.226	2.477.762
Saldo	-2.277.099	-2.383.150	-2.069.168	-2.131.008	-2.261.222	-2.424.226	-2.477.762
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	2.136	0	1.378.950	10.399	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	187.319	346.401	228.984	4.663.079	2.627.270	3.520.566	3.276.477
Saldo	-185.183	-346.401	1.149.966	-4.652.679	-2.627.270	-3.520.566	-3.276.477

Totaal niet prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling R.2

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.277.099	2.383.150	2.069.168	2.131.008	2.261.222	2.424.226	2.477.762
Saldo	-2.277.099	-2.383.150	-2.069.168	-2.131.008	-2.261.222	-2.424.226	-2.477.762
Investeringsen							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	166.551	269.348	163.447	618.787	322.211	3.169.068	3.246.477
Saldo	-166.551	-269.348	-163.447	-618.787	-322.211	-3.169.068	-3.246.477

R.2.1

De dorpskern van Keerbergen wordt verder kwalitatief ontwikkeld in harmonie met het groene karakter van de gemeente (SDG 15). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur

Investeringsen							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	2.136	0	1.378.950	10.399	0	0	0
Uitgaven	20.769	77.053	65.537	4.044.292	2.305.060	351.497	30.000
Saldo	-18.632	-77.053	1.313.413	-4.033.893	-2.305.060	-351.497	-30.000

- R.2.1.1 De ' Dorpsstraat ' zal heraangelegd worden. De inrichting zal er voor zorgen dat het verkeer voor alle gebruikers vlot en veilig verloopt en de belevingswaarde van het centrum opkrikt.
- R.2.1.2 Door de verkoop van de site Casteels en de oude bibliotheek willen we kansen aanbieden aan privé investeerders om, in harmonie met de bepalingen van ons RUP Hart van Keerbergen, het Gemeenteplein kwalitatief te versterken en aantrekkelijker te maken voor bewoners en bezoekers.
- Evaluatie De heraanleg van de straat werd in 2024 afgerond (oplevering in 2025) en wordt door inwoners en gebruikers als een meerwaarde voor de gemeente aanzien. Ondertussen werd er in 2025 door de private ontwikkelaar verder gewerkt aan de bouw van de residentie Kerkbergen, waar er naast prove appartementen ook plaats is voor handelszaken, een kwalitatieve horeca zaak en zeven sociale appartementen die zullen verhuurd worden via onze partner Woontrots.

R.3 We willen het verkeer in de gemeente vlot en veilig laten verlopen door in te zetten op nieuwe vervoersmodi en aangepaste infrastructuur.

PRIORITAIR

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettaire jaarnaal: 2025/68734
Volgnummer algemeen jaarnaal 2025/21165

Pagina 9 van 154

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.116	572	1.649	428	429	414	2.260
Saldo	-8.116	-572	-1.649	-428	-429	-414	-2.260
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	367.211	0	0	0	0	479.492
Uitgaven	292.649	16.494	39.246	100.091	471.807	1.125.509	4.807.369
Saldo	-292.649	350.717	-39.246	-100.091	-471.807	-1.125.509	-4.327.877

R.3.1

We verhogen de verkeersveiligheid in Keerbergen en hebben daarbij bijzonder aandacht voor de zachte weggebruiker (SDG 16). **PRIORITAIR**
Lokaal bestuur en AGB

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.116	572	1.649	428	429	414	2.260
Saldo	-8.116	-572	-1.649	-428	-429	-414	-2.260
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	367.211	0	0	0	0	479.492
Uitgaven	137.636	5.996	23.256	42.858	432.866	61.782	3.854.180
Saldo	-137.636	361.216	-23.256	-42.858	-432.866	-61.782	-3.374.688

R.3.1.1 We actualiseren het gemeentelijk mobiliteitsplan waarbij we ook de link leggen met de regionale mobiliteit.

R.3.1.2 Door het bestaande netwerk van trage wegen duidelijk aan te duiden en te bewegwijzeren gaan we het gebruik hiervan verder actief promoten.

R.3.1.3 Door ingrepen in de infrastructuur en aanbieden van de nodige faciliteiten willen we de inwoners en medewerkers van de gemeente aanzetten tot meer fietsgebruik.

R.3.1.4 Binnen de vervoersregioraad blijven we ijveren voor een betere busverbinding met Leuven en Haacht-Brussel.

R.3.1.5	We stellen een actieplan op voor de aanpak van moeilijke verkeersknooppunten zoals de kruispunten Oude Putsebaan met Haachtsebaan en met Tremelobaan. Via een participatieproject werken we oplossingen uit voor de veiligheid van de schoolomgevingen.
R.3.1.6	Bij de heraanleg van de parking aan het sportcomplex zal extra aandacht worden gegeven aan de zachte weggebruikers.
Evaluatie	In 2025 werd de nodige aandacht besteed aan het opstellen van een prioriteitenlijst ter verbetering van de <u>fiets infrastructuur</u> in onze gemeente. Hiervoor werd er uiteindelijk bijna 11 miljoen voorzien voor Putsebaan en Haachtsebaan inclusief plaatsing van een rotonde aan het kruispunt van de Oude Putsebaan. Hiervoor werden er reeds tal van interne en externe overlegmomenten georganiseerd. <u>Gemeentelijk mobiliteitsplan</u>: In 2025 werden er nog diverse kruispunttellingen georganiseerd (deze werden met eigen mensen en vrijwilligers uitgevoerd). Deze resultaten zijn ondertussen verwerkt en opgenomen in het onderzoeksrapport bij de synthesesnota. In dit rapport zal er een antwoord worden gegeven op de verschikkende onderzoeksvragen. Door een personeelsswissel bij het externe studie bureau heeft dit nog extra vertraging opgelopen, maar het blijft de intentie om de synthesesnota in de zomer van 2026 te finaliseren.

R.3.2

Door de heraanleg van enkele straten zal de gemeente verder investeren in vlot en veilig verkeer (SDG 9). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur

	Investeringen						
	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>	155.012	10.499	15.989	57.233	38.941	1.063.727	953.189
Saldo	-155.012	-10.499	-15.989	-57.233	-38.941	-1.063.727	-953.189

R.3.2.1 In deze legislatuur voeren we aanpassingswerken uit aan Putsebaan en gaan we over tot de heraanleg van de Zandstraat .

Evaluatie De werken aan de Putsebaan (heraanleg fietspaden Putsebaan fase 2) werden op 2 oktober 2025 gegund aan de firma Vanhoeyveld , Leuvensesteenweg 38 bus A, 3191 Boortmeerbee voor een geraamd bedrag van € 2.119.535,30 incl. 21 % BTW.. Deze werken, waarbij er voorzien wordt in een nieuwe riolering en een nieuwe fietsinfrastructuur, zullen uitgevoerd worden in 2026.

In 2025 werden de werken in Meidoornweg, Narcisweg, Rosstal en Zandstraat, zoals gegund in 2024 effectief uitgevoerd. De werken in Kasterland werden uitgesteld omwille van een beroepsprocedure. Hoewel Meidoornweg, Narcisweg en Rosstal vooral rioleringswerken zijn zullen deze ingrepen ook bijdragen tot een verbetering van de fietsinfrastructuur.

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	638.896	626.399	665.798	674.175	647.411	702.696	679.201
<i>Uitgaven</i>	207.095	317.236	375.110	192.787	173.909	168.218	266.188
Saldo	431.801	309.164	290.688	481.388	473.502	534.479	413.013
Investeringsen							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	601.744	36.121	36.121	113.244	36.121	50.121	44.871
<i>Uitgaven</i>	1.280.412	168.020	113.559	585.234	1.359.235	1.136.701	1.727.247
Saldo	-678.668	-131.900	-77.439	-471.990	-1.323.114	-1.086.580	-1.682.376
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>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling R.4

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	638.896	626.399	624.526	614.224	582.434	637.829	614.224
<i>Uitgaven</i>	11.328	18.148	9.633	29.963	18.159	32.283	51.878
Saldo	627.568	608.251	614.894	584.261	564.275	605.547	562.346
Investeringsen							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	5.749	0	0	77.123	0	14.000	8.750
<i>Uitgaven</i>	175.146	146.861	104.410	61.128	134.513	1.102.339	1.620.698
Saldo	-169.397	-146.861	-104.410	15.995	-134.513	-1.088.339	-1.611.948

R.4.1

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

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettair journaal: 2025/68734
Volgnummer algemeen journaal 2025/21165

Pagina **12** van **154**

Lokaal bestuur en AGB

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	41.272	59.951	64.977	64.867	64.977
<i>Uitgaven</i>	195.767	299.088	365.477	162.824	155.750	135.935	214.310
Saldo	-195.767	-299.088	-324.206	-102.873	-90.773	-71.068	-149.333
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	595.995	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121
<i>Uitgaven</i>	1.105.266	21.159	9.149	524.106	1.224.722	34.362	106.549
Saldo	-509.271	14.961	26.972	-487.986	-1.188.601	1.759	-70.428
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>	0	0	0	0	24.802	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

Verleiding: 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>	51.751	116.404	37.536	35.835	27.808	44.232	56.477
<i>Uitgaven</i>	144.829	592.257	626.401	637.856	756.794	680.047	853.214
Saldo	-93.078	-475.853	-588.865	-602.021	-728.986	-635.815	-796.737
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	29.431	40.297	968	979	48.935	0
<i>Uitgaven</i>	26.815	90.653	125.792	189.052	71.873	36.255	2.000
Saldo	-26.815	-61.221	-85.495	-188.084	-70.893	12.680	-2.000
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>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-562.051	0	0	-637.844	-163.131	-119.000

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettaire jaartal: 2025/68734
Volgnummer algemeen jaartal 2025/21165

Pagina **14** van **154**

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
Ontvangsten	34.351	111.647	33.538	29.836	24.284	40.855	50.477
Uitgaven	128.346	566.734	602.427	622.284	726.142	652.479	802.109
Saldo	-93.995	-455.087	-568.889	-592.448	-701.859	-611.624	-751.632
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	29.431	297	968	979	8.935	0
Uitgaven	26.815	90.653	125.792	0	58.810	36.255	2.000
Saldo	-26.815	-61.221	-125.495	968	-57.831	-27.320	-2.000
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-562.051	0	0	-637.844	-163.131	-119.000

Totaal niet prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling VT.1

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	10.408	23.715	22.968	16.558	12.733	28.922	13.315
Uitgaven	85.950	361.876	549.737	567.749	676.529	609.112	708.536
Saldo	-75.542	-338.161	-526.769	-551.191	-663.796	-580.190	-695.221
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	29.431	297	968	979	8.935	0
Uitgaven	4.641	70.606	24.865	0	58.810	36.255	0
Saldo	-4.641	-41.174	-24.568	968	-57.831	-27.320	0

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

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettaire jaarnaal: 2025/68734
Volgnummer algemeen jaarnaal 2025/21165

Pagina **15** van **154**

<i>Ontvangsten</i>	1.779	2.258	8.337	8.498	8.052	8.841	10.078
<i>Uitgaven</i>	9.595	6.661	22.801	24.803	25.476	29.672	30.978
Saldo	-7.816	-4.403	-14.464	-16.305	-17.424	-20.831	-20.900
Investeringen							
	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>	2.330	908	0	0	0	0	2.000
Saldo	-2.330	-908	0	0	0	0	-2.000
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>	25.410	47.755	0	0	439.642	120.876	15.000
Saldo	-25.410	-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	<u>GC Den Bussel</u> 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
<i>Ontvangsten</i>	22.165	85.675	2.233	4.779	3.499	3.092	27.084
<i>Uitgaven</i>	32.801	198.198	29.889	29.732	24.138	13.695	62.595
Saldo	-10.636	-112.523	-27.656	-24.953	-20.639	-10.603	-35.511
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>	19.844	19.139	100.927	0	0	0	0
Saldo	-19.844	-19.139	-100.927	0	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>	1.027.255	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000
Saldo	-1.027.255	-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 Sportinfrastructuur

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.

Sportief activeringsbeleid en sportpromotie

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 speelmiddelen 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.

W

Een warme en zorgzame gemeente waar iedereen mee is.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettaire jaarnaal: 2025/68734
Volgnummer algemeen jaarnaal 2025/21165

Pagina **19** van **154**

Ontvangsten	41.732	15.757	45.867	36.515	43.558	24.092	35.918
Uitgaven	293.264	261.676	319.233	463.474	515.713	315.448	551.811
Saldo	-251.533	-245.919	-273.365	-426.958	-472.155	-291.356	-515.893
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	101.515	15.000	10.000	0	0
Uitgaven	12.090	40.102	51.233	44.668	133.700	8.822	0
Saldo	-12.090	-40.102	50.282	-29.668	-123.700	-8.822	0

W.1 We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen menswaardig te participeren aan de maatschappij.

PRIORITAIR

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	32.827	9.584	36.949	27.952	35.350	15.817	28.510
Uitgaven	56.205	52.439	53.311	174.173	191.039	200.460	245.575
Saldo	-23.378	-42.855	-16.362	-146.221	-155.689	-184.642	-217.065
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.576	24.517	3.387	4.863	525	0	0
Saldo	-4.576	-24.517	-3.387	-4.863	-525	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling VT.1

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	28.660	5.417	27.425	24.560	35.350	15.817	24.343
Uitgaven	56.205	52.439	53.311	174.173	191.039	200.460	245.575
Saldo	-27.544	-47.021	-25.885	-149.613	-155.689	-184.642	-221.232
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.576	24.517	3.387	4.863	525	0	0
Saldo	-4.576	-24.517	-3.387	-4.863	-525	0	0

W.1.3

We implementeren een Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO). **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettaire jaarnaal: 2025/68734
Volgnummer algemeen jaarnaal 2025/21165

Pagina 20 van 154

Lokaal bestuur

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	4.167	4.167	9.524	3.392	0	0	4.167
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	4.167	4.167	9.524	3.392	0	0	4.167

W.1.3.1 Het lokaal bestuur maakt werk van een geïntegreerd breed onthaal, in een gedefinieerd samenwerkingskader met gemeentes van de ELZ Leuven Noord. Om onderbescherming tegen te gaan van kwetsbare jonge gezinnen zal in overleg met lokale partners, DMV (dienst maatschappelijk werk) van de mutualiteiten en het CAW en met betrokkenheid van de doelgroep en basiswerkers, o.a. via proactieve acties, werk gemaakt worden van rechtenmaximalisatie conform een gemeenschappelijk actieplan (rapportagecode WVG 200/2). Zie <https://www.keerbergen.be/gbo>.

Evaluatie Subsidiëring GBO 2020-2025

Het decreet voorziet de mogelijkheid dat het geïntegreerd breed onthaal gerealiseerd wordt in een samenwerking met verschillende lokale besturen. In de periode 2020 – 2025 heeft de Vlaamse overheid een subsidie voorzien van € 25.000,00/jaar op het niveau van het werkingsgebied van de eerstelijnszone (ELZ) voor de realisatie van het GBO. De eerste 4 jaar werd dit budget verdeeld onder de deelnemende lokale besturen, de laatste 2 jaar werd dit budget gebruikt voor de aanstelling van een coördinator, tewerkgesteld door de ELZ Leuven Noord.

Werkingsmiddelen na 2025:

De subsidiëring stopt eind 2025, met de bedoeling de werking van het GBO duurzaam te verankeren in de werking van de 3 partners. De omzendbrief van minister Gennez over het lokaal sociaal beleid 2026-2031 benadrukt de basisdoelstellingen van het geïntegreerd breed onthaal als cruciaal onderdeel van het lokaal sociaal beleid, zonder echter de bovenlokale samenwerking die er tijdens de subsidieperiode was te vermelden of nieuwe werkingsmiddelen te voorzien.

Zolang alle deelnemende besturen van de ELZ-Leuven Noord, hun eigen subsidie ontvingen, bleef de samenhang wat zoek. Sinds de bundeling van de middelen kon een medewerker van de ELZ deels vrijgesteld worden om structuur in de werking te bewaren. Een werkgroep basisedwerkers (4-tal keer per jaar), een stuurgroep leidinggevenden (4-tal keer per jaar) en een netwerkdag (1 keer per jaar), kregen vorm en zijn een vast element in ieders werking.

Vanuit de stuurgroep van het GBO werd de ELZ ondertussen gevraagd om deze opvolging verder te zetten, gezien dit toch ook tot het lokaal sociaal beleid hoort dat een ELZ hoort te ondersteunen en dit nu ook al (tegen betaling van onze subsidie) wordt opgenomen.

Bij verderzetting van het GBO en de coördinatie door de ELZ, dienen de lokale besturen voldoende budget te voorzien voor deze (samen)werking. De stuurgroep acht € 1.500,00/jaar per deelnemend bestuur voldoende.

W.2 Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg in een vergrijzende samenleving. Wij zorgen voor een nabij, toegankelijk en laagdrempelige zorgaanbod. PRIORITAIR

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.433	1.507	1.776	1.878	1.758	2.264	1.571
<i>Uitgaven</i>	67.708	64.340	65.523	64.454	66.263	64.980	66.284
Saldo	-66.276	-62.833	-63.747	-62.576	-64.505	-62.716	-64.714

W.2.1

We blijven ons inzetten op buurt- en thuiszorgnetwerken en levenslang thuiswonen. **PRIORITAIR**

Lokaal bestuur

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.433	1.507	1.776	1.878	1.758	2.264	1.571
<i>Uitgaven</i>	67.708	64.340	65.523	64.454	66.263	64.980	66.284
Saldo	-66.276	-62.833	-63.747	-62.576	-64.505	-62.716	-64.714

W.2.1.1 Door een verdere ontwikkeling van onze CADO en mantelzorgpremies zetten we in op de strijd tegen vereenzaming en bevorderen we langer thuiswonen .

W.2.1.2 We participeren in de werking van de zorgraad in het kader van de eerstelijnszone 'Zorg'.

W.2.1.3 We blijven de MMC (minder mobiele centrale) en DAV (dienst aangepast vervoer) verder ondersteunen en promoten.

W.2.1.4 Samen met externe partners breiden we het project Voorbroek uit waar er naast bijkomende woningen ook een polyvalente zaal zal worden gebouwd.

Evaluatie Langer thuiswonen

Het Zorgloket ondersteunt mantelzorgers en mensen met een zorgnood. Rechten inzake parkeerkaart, inkomensvervangende- en integratietegemoetkoming, zorgbudget voor ouderen met een zorgnood, gemeentelijke mantelzorgtoelage, zorgbudget voor zwaar zorgbehoevenden, ... worden in orde gebracht. Tevens voorziet het Zorgloket in de aansluitingen bij de eigen Mobitwin- Centrale voor

vrijwilligersvervoer. Daarnaast werd het Zorgloket ingeschakeld om mee te werken aan een nieuw Mantelzorgbeleid in samenwerking met een werkgroep waarbij nieuwe acties en initiatieven zullen starten vanaf 2027.

Het Zorgloket verwerkte in 2025:

- 98 aanvragen sociale rechten
- 25 aansluitingen Mobitwin

Eerstelijnszone Zorg Leuven Noord

Binnen de Eerstelijnszone (ELZ) Leuven Noord werden in de periode van 01/01/2025 tot en met 31/12/2025 verschillende acties gerealiseerd die ook relevant waren voor de inwoners van Keerbergen. De ELZ is een netwerkorganisatie met 21 bestuurders en zet in op samenwerking tussen lokale besturen, zorg- en welzijnsactoren en burgers.

In 2025 vonden binnen de ELZ 5 bestuursorganen en 4 netwerkactiviteiten plaats. Voor Keerbergen waren onder meer volgende initiatieven van belang:

- De ELZ startte, in samenwerking met GGZ-netwerk Diletti, een traject waarbij aan elk OCMW een eerstelijnspsychologe werd gekoppeld. Ook het OCMW van Keerbergen maakt deel uit van dit traject.
- Vanuit het project OverHoop, dat inzet op het creëren van een traumasensitieve omgeving, organiseerde de ELZ een netwerkmoment voor alle actoren betrokken bij Opgroeien, waaronder partners actief in Keerbergen.
- De ELZ faciliteerde overleg tussen het CLB van Keerbergen en de lokale huisartsen met als doel de dialoog te versterken en afspraken te maken rond vroegtijdig schooluitval.
- De ELZ werkte actief mee aan de uitwerking van het Geïntegreerd Breed Onthaal, met specifieke aandacht voor het samenbrengen van kernpartners, waaronder actoren uit Keerbergen.
- Op niveau van de ELZ werd een gezamenlijk afsprakenkader uitgewerkt met alle lokale besturen, waaronder het lokaal bestuur van Keerbergen, om samenwerking en informatie-uitwisseling te versterken.
- Binnen de ELZ bestaat een klankbordgroep met burgers. Een inwoner van Keerbergen participeert hierin, waardoor verbindingen kunnen worden gelegd tussen lokale noden en regionale beleidsplannen.
- Het project Digibanken, dat in 2023 binnen de ELZ werd opgestart, resulteerde in een wekelijks digipunt in de bibliotheek van Keerbergen en maandelijkse vormingen in GC Den Bussel rond digitale onderwerpen. In de loop van 2025 hebben we in totaal **288 bezoekers** gehad in de gemeente Keerbergen. Waarvan 147 in het digipunt bibliotheek Den Bussel en 141 deelnemers aan de vormingen. In totaal hebben we 12 vormingen georganiseerd. In de loop van 2026 eindigt het project Digibanken en is het de verwachting van de Vlaamse overheid dat lokale besturen een structureel en lokaal e-inclusieaanbod voorzien voor hun burgers.

Daarnaast blijft de ELZ Leuven Noord inzetten op haar rol als netwerkorganisatie door zorg- en welzijnsactoren met elkaar te verbinden en het zorgaanbod verder af te stemmen op de zorgnoden in de regio Leuven Noord, waaronder Keerbergen

MMC

In 2025 werden er door 19 chauffeurs voor 132 leden Mobitwin (2024: 140) 31033 kilometers gereden.

Overig beleid

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	20.978.878	20.355.615	22.049.296	26.401.984	25.803.835	27.365.745	27.148.339
<i>Uitgaven</i>	14.872.801	15.340.597	17.409.675	18.357.532	20.036.115	21.408.702	22.664.952
Saldo	6.106.077	5.015.018	4.639.622	8.044.452	5.767.719	5.957.043	4.483.386
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	94.797	179.450	19.552	47.647	49.180	97.033	562.984
<i>Uitgaven</i>	902.329	582.531	347.328	232.812	1.207.184	638.834	1.101.370
Saldo	-807.531	-403.081	-327.775	-185.165	-1.158.004	-541.801	-538.386
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.103.657	529.153	537.791	1.196.490	1.922.581	6.011.039	9.607.411
<i>Uitgaven</i>	1.780.537	1.650.889	1.619.097	1.455.272	1.809.473	1.676.912	1.568.335
Saldo	-676.880	-1.121.735	-1.081.306	-258.783	113.108	4.334.127	8.039.076

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.

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling B.1		
Exploitatie		
Uitgaven	127.178	80.682
Ontvangsten	0	0
Saldo	-127.178	-80.682
Investerings		
Uitgaven	291.910	130.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-291.910	-130.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling R.2		
Exploitatie		
Uitgaven	2.424.226	2.477.762
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.424.226	-2.477.762
Investerings		
Uitgaven	3.520.566	3.276.477
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.520.566	-3.276.477
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling R.3		
Exploitatie		
Uitgaven	414	2.260
Ontvangsten	0	0
Saldo	-414	-2.260
Investerings		
Uitgaven	1.125.509	4.807.369
Ontvangsten	0	479.492
Saldo	-1.125.509	-4.327.877
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling R.4		
Exploitatie		
Uitgaven	168.218	266.188
Ontvangsten	702.696	679.201
Saldo	534.479	413.013
Investerings		
Uitgaven	1.136.701	1.727.247
Ontvangsten	50.121	44.871
Saldo	-1.086.580	-1.682.376
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling VT.1		
Exploitatie		
Uitgaven	652.479	802.109
Ontvangsten	40.855	50.477
Saldo	-611.624	-751.632
Investerings		
Uitgaven	36.255	2.000
Ontvangsten	8.935	0
Saldo	-27.320	-2.000
Financiering		
Uitgaven	163.131	119.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-163.131	-119.000

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling W.1		
Exploitatie		
Uitgaven	200.460	245.575
Ontvangsten	15.817	28.510
Saldo	-184.642	-217.065
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling W.2		
Exploitatie		
Uitgaven	64.980	66.284
Ontvangsten	2.264	1.571
Saldo	-62.716	-64.714
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	77.577	291.056
Ontvangsten	177.889	154.838
Saldo	100.312	-136.218
Investerings		
Uitgaven	8.822	0
Ontvangsten	40.000	0
Saldo	31.178	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	21.408.702	22.664.952
Ontvangsten	27.365.745	27.148.339
Saldo	5.957.043	4.483.386
Investerings		
Uitgaven	638.834	1.101.370
Ontvangsten	97.033	562.984
Saldo	-541.801	-538.386
Financiering		
Uitgaven	1.676.912	1.568.335
Ontvangsten	6.011.039	9.607.411
Saldo	4.334.127	8.039.076
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	25.124.232	26.896.869
Ontvangsten	28.305.265	28.062.934
Saldo	3.181.033	1.166.065
Investerings		
Uitgaven	6.758.596	11.044.463
Ontvangsten	196.089	1.087.347
Saldo	-6.562.507	-9.957.116
Financiering		
Uitgaven	1.840.043	1.687.335
Ontvangsten	6.011.039	9.607.411
Saldo	4.170.997	7.920.076

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)	3.181.033	1.166.065
a. Ontvangsten		28.305.265	28.062.934
b. Uitgaven		25.124.232	26.896.869
II. Investeringsaldo	(a-b)	-6.562.507	-9.957.116
a. Ontvangsten		196.089	1.087.347
b. Uitgaven		6.758.596	11.044.463
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-3.381.474	-8.791.051
IV. Financieringsaldo	(a-b)	4.170.997	7.920.076
a. Ontvangsten		6.011.039	9.607.411
b. Uitgaven		1.840.043	1.687.335
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	789.523	-870.975
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		4.525.215	914.634
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	5.314.737	43.659
VIII. Onbeschikbare gelden		6.061	5.954
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	5.308.676	37.705

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		3.181.033	1.166.065
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.100.234	1.027.473
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.646.912	1.568.335
b. Periodieke terugvordering leningen		546.678	540.862
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	2.080.799	138.592

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		2.080.799	138.592
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	557.577	478.999
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.646.912	1.568.335
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.089.335	1.089.335
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	2.638.376	617.591

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.308.676	37.705
- AGB	691.885	547.689
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.000.561	585.394
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.080.799	138.592
- AGB	30.048	-32.694
Totale autofinancieringsmarge	2.110.847	105.898
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.638.376	617.591
- AGB	14.187	-54.372
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.652.563	563.219

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. In de geïntegreerde jaarrekening van de gemeente en het OCMW bevat het schema afzonderlijke bedragen voor de gemeente en het OCMW, zodat elke raad de uitvoering van de kredieten van de eigen rechtspersoon kan evalueren.

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Keerbergen						
Exploitatie	20.032.576	24.957.004	20.801.230	23.795.616	20.801.230	23.795.616
Investeringen	6.758.596	196.089	11.044.463	1.087.347	11.044.463	1.087.347
Financiering	1.795.984	6.011.039	1.673.276	9.607.411	1.673.276	9.607.411
<i>Leningen en leasings</i>	<i>1.632.854</i>	<i>5.464.362</i>	<i>1.554.276</i>	<i>9.066.549</i>	<i>1.554.276</i>	<i>9.066.549</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>163.131</i>	<i>546.678</i>	<i>119.000</i>	<i>540.862</i>	<i>119.000</i>	<i>540.862</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kredieten OCMW Keerbergen						
Exploitatie	5.091.656	3.348.261	6.095.639	4.267.318	6.095.639	4.267.318
Investeringen	0	0	0	0	0	0
Financiering	44.059	0	14.059	0	14.059	0
<i>Leningen en leasings</i>	<i>14.059</i>	<i>0</i>	<i>14.059</i>	<i>0</i>	<i>14.059</i>	<i>0</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>30.000</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 investeringskredieten 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.

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	2025	2024
ACTIVA	75.363.235	74.441.046
I. Vlottende activa	8.558.957	8.253.355
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.009.934	5.183.940
B. Vorderingen op korte termijn	3.035.602	2.518.535
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.494.567	1.428.436
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.541.035	1.090.099
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.393	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	512.027	550.880
II. Vaste activa	66.804.278	66.187.691
A. Vorderingen op lange termijn	6.616.014	6.943.693
1. Vorderingen uit ruiltransacties	6.499.147	6.813.842
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	116.867	129.851
B. Financiële vaste activa	7.289.168	7.072.433
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	44.021	44.021
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.183.014	6.966.279
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	62.133	62.133
C. Materiële vaste activa	52.539.962	51.789.672
1. Gemeenschapsgoederen	48.360.076	47.601.222
a. Terreinen en gebouwen	14.907.753	14.896.618
b. Wegen en andere infrastructuur	29.995.844	29.130.286
c. Installaties, machines en uitrusting	362.809	380.542
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	628.176	556.126
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.936.622	2.089.032
f. Erfgoed	528.874	548.618
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	4.179.886	4.188.450
a. Terreinen en gebouwen	4.095.502	4.188.450
b. Roerende goederen	84.384	0
D. Immateriële vaste activa	359.134	381.892

	2025	2024
PASSIVA	75.363.235	74.441.046
I. Schulden	28.913.221	24.115.469
A. Schulden op korte termijn	5.576.066	5.514.916
1. Schulden uit ruiltransacties	3.237.470	3.687.435
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	994.221	743.889
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	2.243.249	2.943.546
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	584.831	317.456
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.753.765	1.510.025
B. Schulden op lange termijn	23.337.156	18.600.553
1. Schulden uit ruiltransacties	23.337.156	18.600.553
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	7.656.779	6.493.886
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.656.779	6.493.886
2. Andere risico's en kosten	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	15.680.376	12.106.667
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	46.450.014	50.325.577
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.984.896	6.178.863
B. Gecumuleerd overschot of tekort	9.961.566	13.882.664
C. Herwaarderingsreserves	2.179.376	1.939.875
D. Overig nettoactief	28.324.176	28.324.176

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.

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	2025	2024
I. Kosten	32.567.314	28.998.316
A. Operationele kosten	32.246.762	28.731.204
1. Goederen en diensten	6.311.640	6.518.877
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.829.328	12.669.840
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.292.260	4.848.221
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	805.732	806.077
5. Toegestane werkingssubsidies	3.814.711	3.523.966
6. Toegestane Investeringsubsidies	3.152.215	307.228
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	40.876	56.995
B. Financiële kosten	320.552	267.112
II. Opbrengsten	28.646.216	27.026.906
A. Operationele opbrengsten	28.057.428	26.422.701
1. Opbrengsten uit de werking	3.208.559	3.052.321
2. Fiscale opbrengsten en boetes	15.643.664	14.435.421
3. Werkingssubsidies	8.838.319	8.520.470
a. Algemene werkingssubsidies	3.931.978	3.737.182
b. Specifieke werkingssubsidies	4.906.342	4.783.288
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.587	114.252
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.356	22.601
6. Andere operationele opbrengsten	308.943	277.636
B. Financiële opbrengsten	588.788	604.205
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-3.921.098	-1.971.410
A. Operationele overschot of tekort	-4.189.334	-2.308.503
B. Financieel overschot of tekort	268.236	337.093
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-3.921.098	-1.971.410
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-3.921.098	-1.971.410

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 investeringskredieten 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)

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	545.385	444.640	444.404	474.938	436.983	469.804	540.950
Ontvangsten	15.475.472	14.723.943	15.868.272	19.646.501	18.354.871	19.732.283	19.299.012
Saldo	14.930.087	14.279.303	15.423.868	19.171.564	17.917.888	19.262.479	18.758.062
Investerings							
Uitgaven	171.593	38.591	3.129	13.227	320.000	0	0
Ontvangsten	52.002	0	1.378.950	5.805	30.509	0	0
Saldo	-119.591	-38.591	1.375.821	-7.422	-289.491	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.780.537	1.650.889	1.619.097	1.455.272	1.489.473	1.646.912	1.568.335
Ontvangsten	671.816	21.159	9.149	674.106	1.424.722	5.464.362	9.066.549
Saldo	-1.108.721	-1.629.729	-1.609.947	-781.166	-64.752	3.817.449	7.498.214

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
BELEID EN ORGANISATIE							
Exploitatie							
Uitgaven	3.658.432	3.774.898	4.522.836	4.913.613	5.322.198	5.534.037	5.691.296
Ontvangsten	228.644	256.649	238.746	258.804	225.047	265.736	243.163
Saldo	-3.429.788	-3.518.249	-4.284.090	-4.654.809	-5.097.152	-5.268.301	-5.448.133
Investerings							
Uitgaven	305.273	110.530	52.749	23.497	115.309	564.575	724.141
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-305.273	-110.530	-52.749	-23.497	-115.309	-564.575	-724.141
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
ONDERWIJS							
Exploitatie							
Uitgaven	1.774.221	1.827.881	1.977.223	2.062.630	2.618.362	2.658.887	2.280.106
Ontvangsten	1.478.245	1.509.560	1.537.049	1.657.892	2.242.573	2.182.117	1.736.387
Saldo	-295.976	-318.321	-440.174	-404.738	-375.789	-476.770	-543.719
Investerings							
Uitgaven	24.509	65.460	125.553	43.118	211.541	8.822	44.238
Ontvangsten	0	68.123	103.083	11.568	15.687	29.459	0
Saldo	-24.509	2.663	-22.469	-31.550	-195.854	20.637	-44.238
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

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
RUIMTE							
Exploitatie							
Uitgaven	3.948.233	4.296.771	4.343.975	4.162.722	4.531.426	4.994.662	5.594.837
Ontvangsten	1.738.141	1.781.980	1.679.133	1.804.280	1.840.680	1.940.766	1.811.522
Saldo	-2.210.092	-2.514.791	-2.664.842	-2.358.442	-2.690.746	-3.053.896	-3.783.314
Investerings							
Uitgaven	1.637.406	639.819	463.787	5.093.716	4.587.157	3.022.016	8.779.073
Ontvangsten	646.676	509.604	82.039	156.900	37.100	103.412	832.348
Saldo	-990.730	-130.215	-381.748	-4.936.815	-4.550.057	-2.918.604	-7.946.725
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
VEILIGHEID							
Exploitatie							
Uitgaven	2.040.169	2.100.645	1.958.377	2.048.742	2.187.210	2.339.257	2.383.916
Ontvangsten	0	1.270	1.770	3.240	2.050	1.790	2.570
Saldo	-2.040.169	-2.099.375	-1.956.607	-2.045.502	-2.185.160	-2.337.467	-2.381.346
Investerings							
Uitgaven	139.702	244.260	142.831	617.157	307.228	3.146.081	3.292.700
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-139.702	-244.260	-142.831	-617.157	-307.228	-3.146.081	-3.292.700
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

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	2.068.403	2.613.231	2.985.980	3.103.788	3.204.226	3.440.811	3.619.846
Ontvangsten	67.532	269.743	207.237	265.903	275.739	318.077	288.326
Saldo	-2.000.871	-2.343.488	-2.778.742	-2.837.886	-2.928.486	-3.122.734	-3.331.520
Investerings							
Uitgaven	26.815	68.363	124.152	0	8.809	0	-9.500
Ontvangsten	0	34.486	12.363	12.984	12.984	12.984	12.984
Saldo	-26.815	-33.876	-111.789	12.984	4.175	12.984	22.484
Financiering							
Uitgaven	1.052.665	562.051	0	0	662.646	163.131	119.000
Ontvangsten	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
Saldo	-620.824	-54.057	528.642	522.383	-164.787	383.547	421.862
WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	3.813.034	3.890.863	4.631.685	5.074.662	5.542.463	5.686.775	6.785.918
Ontvangsten	2.775.748	2.614.530	3.370.441	3.646.389	3.723.652	3.864.497	4.681.953
Saldo	-1.037.286	-1.276.333	-1.261.244	-1.428.274	-1.818.811	-1.822.278	-2.103.964
Investerings							
Uitgaven	439.302	146.417	12.470	33.658	351.257	17.101	160.643
Ontvangsten	0	0	0	0	0	50.234	0
Saldo	-439.302	-146.417	-12.470	-33.658	-351.257	33.133	-160.643
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	320.000	30.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-320.000	-30.000	0

2. Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	17.458.905	18.611.111	20.560.781	21.557.192	23.575.755	24.803.680	26.526.464
1. Goederen en diensten	4.339.571	4.912.055	5.844.512	5.760.929	6.518.877	6.313.033	7.230.547
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.381.642	9.673.254	10.459.774	11.421.547	12.669.840	13.829.328	14.086.570
<i>a. Politiek personeel</i>	354.601	369.384	423.744	398.620	415.858	429.870	440.570
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.087.778	3.054.826	3.236.192	3.432.534	2.997.848	3.041.942	3.296.418
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.352.358	4.654.882	5.172.195	5.823.500	6.864.981	7.709.396	8.349.265
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	35	0	455	222	89	251.813	593
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.166.142	1.189.464	1.213.254	1.297.696	1.860.891	1.791.450	1.384.009
<i>f. Andere personeelskosten</i>	311.769	296.807	304.149	344.778	381.090	442.438	441.900
<i>g. Pensioenen</i>	108.958	107.890	109.786	124.196	149.083	162.419	173.815
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	517.186	508.798	798.677	844.779	806.077	805.732	1.174.617
4. Toegestane werkingssubsidies	3.149.341	3.491.621	3.413.100	3.477.227	3.523.966	3.814.711	3.964.651
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	746.946	821.337	1.028.357	946.652	858.528	982.415	979.923
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.519.781	1.565.374	1.416.399	1.458.682	1.546.203	1.604.643	1.638.975
- aan de hulpverleningszone	594.968	527.802	533.321	581.776	632.563	722.735	724.311
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	905	0	0	134.469	156.920	193.558
- aan besturen van de eredienst	5.991	0	0	8.514	3.681	0	4.080
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	281.655	576.204	435.023	481.604	348.521	347.998	423.804
5. Andere operationele uitgaven	71.165	25.382	44.718	52.709	56.995	40.876	70.079
B. Financiële uitgaven	388.972	337.819	303.699	283.903	267.112	320.552	370.406
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	385.131	332.914	299.354	279.272	261.188	316.984	365.417
- aan financiële instellingen	302.514	249.843	283.478	245.065	215.711	228.154	335.288
- aan andere entiteiten	82.617	83.070	15.876	34.207	45.477	88.829	30.129
2. Andere financiële uitgaven	3.841	4.905	4.345	4.631	5.924	3.568	4.989
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	21.439.489	20.807.065	22.697.555	27.012.469	26.400.100	28.053.072	27.809.964
1. Ontvangsten uit de werking	2.395.992	2.566.508	2.667.177	3.004.107	3.052.321	3.208.559	3.415.889
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.437.692	11.684.660	12.499.688	15.961.475	14.435.421	15.643.664	15.470.118
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>11.864.275</i>	<i>11.038.638</i>	<i>11.822.849</i>	<i>15.289.784</i>	<i>13.718.450</i>	<i>14.879.503</i>	<i>14.726.802</i>
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.637.257	4.672.626	4.919.369	5.370.189	5.877.751	5.921.674	5.993.327
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.990.946	6.113.982	6.661.796	9.661.400	7.579.199	8.696.319	8.456.869
- Andere aanvullende belastingen	236.072	252.030	241.684	258.195	261.499	261.510	276.606
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>573.417</i>	<i>646.022</i>	<i>676.839</i>	<i>671.691</i>	<i>716.971</i>	<i>764.161</i>	<i>743.316</i>
3. Werkingssubsidies	6.379.859	6.312.719	7.272.712	7.735.026	8.520.470	8.838.319	8.583.680
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>2.973.410</i>	<i>2.961.829</i>	<i>3.248.800</i>	<i>3.496.768</i>	<i>3.737.182</i>	<i>3.931.978</i>	<i>3.660.789</i>
- Gemeentefonds	1.679.490	2.132.343	2.210.431	2.290.820	2.390.826	2.435.074	2.413.295
- Andere algemene werkingssubsidies	1.293.920	829.486	1.038.369	1.205.947	1.346.356	1.496.903	1.247.494
- van de federale overheid	0	0	-219	24.881	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.293.920	829.486	1.031.965	1.174.308	1.336.324	1.484.537	1.237.006
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	6.623	6.758	10.032	12.366	10.488
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.406.449</i>	<i>3.350.889</i>	<i>4.023.912</i>	<i>4.238.259</i>	<i>4.783.288</i>	<i>4.906.342</i>	<i>4.922.892</i>
- van de federale overheid	687.380	654.202	969.987	1.015.657	906.778	851.294	1.269.096
- van de Vlaamse overheid	2.716.582	2.674.483	3.037.172	3.146.567	3.852.149	4.043.211	3.616.289
- van de provincie	0	18.125	0	-13.825	11.034	4.710	0
- van de gemeente	0	-625	0	89.107	9.030	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	2.487	4.704	16.753	753	4.296	7.126	37.506
4. Recuperatie individuele hulpverlening	65.840	46.989	55.644	54.050	114.252	53.587	137.921
5. Andere operationele ontvangsten	160.107	196.188	202.334	257.810	277.636	308.943	202.356
B. Financiële ontvangsten	324.293	350.610	205.093	270.540	264.511	252.193	252.971
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.915.905	2.208.746	2.038.167	5.441.914	2.821.744	3.181.033	1.166.065

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	440.433	193.829	6.555	16.895	13.296	13.355	13.296
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	439.933	193.829	6.555	16.895	13.296	13.355	13.296
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	500	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.105.246	884.866	743.284	5.146.279	5.554.183	3.573.364	9.443.078
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.105.246	836.550	728.284	5.146.279	5.222.315	3.573.364	9.439.945
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	794.719	173.324	190.527	55.110	518.551	570.651	1.142.032
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	421.192	377.453	344.503	4.352.150	3.228.208	2.488.529	7.591.963
<i>c. Roerende goederen</i>	217.519	264.613	184.105	214.912	250.835	479.823	677.401
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	671.816	21.159	9.149	524.106	1.224.722	34.362	16.549
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	12.000
2. Andere materiële vaste activa	0	48.316	15.000	0	331.867	0	3.133
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	48.316	15.000	0	331.867	0	3.133
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	40.807	38.591	26.385	42.858	26.594	19.662	248.406
D. Toegestane investeringssubsidies	158.114	196.153	148.447	618.342	307.228	3.152.215	3.286.516
- 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	56.826	0	48.235	562.229	238.309	3.104.670	3.210.195
- aan de hulpverleningszone	82.876	106.029	94.596	54.928	68.919	41.412	62.505
- 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	11.087	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	18.413	79.037	5.616	1.184	0	6.133	13.816

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	18.060	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.060	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121
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	579.171	8.084	1.383.950	30.805	36.196	4.356	550.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	579.934	8.084	5.000	25.000	5.687	4.356	550.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>2.000</i>	<i>8.084</i>	<i>0</i>	<i>25.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>550.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>577.934</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>0</i>	<i>0</i>	<i>5.000</i>	<i>0</i>	<i>5.687</i>	<i>4.356</i>	<i>0</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	-763	0	1.378.950	5.805	30.509	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>-763</i>	<i>0</i>	<i>1.378.950</i>	<i>5.805</i>	<i>30.509</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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	101.446	568.008	156.364	120.332	23.963	155.612	259.211
<i>- van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	<i>52.765</i>	<i>71.052</i>	<i>102.433</i>	<i>69.218</i>	<i>979</i>	<i>52.394</i>	<i>206.227</i>
<i>- van de provincie</i>	<i>2.899</i>	<i>5.000</i>	<i>41.568</i>	<i>6.968</i>	<i>0</i>	<i>75.234</i>	<i>40.000</i>
<i>- van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- van andere entiteiten</i>	<i>45.782</i>	<i>491.957</i>	<i>12.363</i>	<i>44.146</i>	<i>22.984</i>	<i>27.984</i>	<i>12.984</i>
III. Investeringsaldo	-2.045.922	-701.226	651.763	-5.637.115	-5.805.021	-6.562.507	-12.145.964
Saldo exploitatie en investeringen	1.869.983	1.507.520	2.689.931	-195.201	-2.983.277	-3.381.474	-10.979.899

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.780.537	1.650.889	1.619.097	1.455.272	1.489.473	1.646.912	1.568.335
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.780.537	1.650.889	1.619.097	1.455.272	1.489.473	1.646.912	1.568.335
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen 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	1.052.665	562.051	0	0	982.646	193.131	119.000
1. Toegestane leningen	1.052.665	562.051	0	0	982.646	193.131	119.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.052.665	562.051	0	0	662.646	163.131	119.000
- 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 (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 begunstigden	0	0	0	0	320.000	30.000	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

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	671.816	21.159	9.149	674.106	1.424.722	5.464.362	9.066.549
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	-14.579	0	5.430.000	9.050.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	671.816	21.159	9.149	688.686	1.424.722	34.362	16.549
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
1. Terugvordering van toegestane leningen	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
a. Periodieke terugvorderingen	431.841	507.994	528.642	522.383	497.859	546.678	540.862
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	-1.729.545	-1.683.786	-1.081.306	-258.783	-549.538	4.170.997	7.920.076
Budgettair resultaat van het boekjaar	140.438	-176.266	1.608.625	-453.983	-3.532.815	789.523	-3.059.823

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

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

T3 : Investeringsproject: 2020-1: Modernisering dienstverleningsinfrastructuur (Actieplan: B.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	103.140	0	0	0	103.140
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	103.140	0	0	0	103.140
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	103.140	0	0	0	103.140
<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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	6.851.910	0	0	0	6.851.910
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.851.910	0	0	0	6.851.910
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	6.843.440	0	0	0	6.843.440
<i>c. Roerende goederen</i>	0	8.470	0	0	0	8.470
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	12.299	0	0	0	12.299
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	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	1.378.187	0	0	0	1.378.187
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	1.378.187	0	0	0	1.378.187
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	1.378.187	0	0	0	1.378.187
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	13.299	0	0	0	13.299

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	563.947	0	0	2.227.180	2.791.127
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	243.947	0	0	2.227.180	2.471.127
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	243.947	0	0	2.227.180	2.471.127
<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	320.000	0	0	0	320.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	320.000	0	0	0	320.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	140.447	0	0	110.000	250.447
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	367.211	0	0	303.623	670.834

	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	433.450	0	0	0	433.450
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	433.450	0	0	0	433.450
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	2.485.314	0	0	69.821	2.555.135
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.485.314	0	0	69.821	2.555.135
<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	2.485.314	0	0	69.821	2.555.135
<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

	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	198.664	0	0	180.605	379.269
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	198.664	0	0	180.605	379.269
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	577.934	0	0	0	577.934
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	577.934	0	0	0	577.934
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	577.934	0	0	0	577.934
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	3.238	0	0	2.000	5.238
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.238	0	0	2.000	5.238
<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	3.238	0	0	0	3.238
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	2.000	2.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.341.401	0	0	0	1.341.401
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.341.401	0	0	0	1.341.401
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	1.341.401	0	0	0	1.341.401
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	139.910	0	0	0	139.910
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	139.910	0	0	0	139.910
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	139.910	0	0	0	139.910
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	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

4. Evolutie financiële schulden (T4)

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.993.322	14.453.815	13.021.916	12.273.352	12.106.667	15.680.376
1. Financiële schulden op 1 januari	17.054.949	15.993.322	14.453.815	13.021.916	12.273.352	12.106.667
2. Nieuwe leningen	671.816	21.159	9.149	674.106	1.424.722	5.464.362
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.733.443	-1.560.666	-1.441.047	-1.422.671	-1.591.406	-1.890.653
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.708.964	1.618.742	1.440.693	1.408.092	1.510.025	1.753.765
1. Financiële schulden op 1 januari	1.756.058	1.708.964	1.618.742	1.440.693	1.408.092	1.510.025
2. Aflossingen	-1.780.537	-1.650.889	-1.619.097	-1.455.272	-1.489.473	-1.646.912
3. Overboekingen	1.733.443	1.560.666	1.441.047	1.422.671	1.591.406	1.890.653
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	17.702.286	16.072.557	14.462.609	13.681.444	13.616.692	17.434.141

Toelichting bij de balans (T5)

De regelgeving (decreet lokaal bestuur, BBC 2020) bepaalt dat de gemeente ervoor moet zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen (art. 274 DLB). Over deze gemeentelijke tussenkomst bevat de jaarrekening informatie in dit schema. Het OCMW sluit de rekening af met een negatief gecumuleerd budgettair resultaat van 889.554,74 euro. De gemeente komt tussen voor dat bedrag.

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

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	7.072.433	13.355	36.121	0	239.501	0	0	7.289.168
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	44.021	0	0	0	0	0	0	44.021
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	6.966.279	13.355	36.121	0	239.501	0	0	7.183.014
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	62.133	0	0	0	0	0	0	62.133
B. Materiële vaste activa	51.789.672	3.573.364	0	0	0	2.823.074	0	52.539.962
1. Gemeenschapsgoederen	47.601.222	3.573.364	0	0	0	2.720.750	-93.760	48.360.076
a. Terreinen en gebouwen	14.896.618	570.651	0	0	0	559.516	0	14.907.753
b. Wegen en andere infrastructuur	29.130.286	2.488.529	0	0	0	1.652.409	29.437	29.995.844
c. Installaties, machines en uitrusting	380.542	186.640	0	0	0	81.176	-123.197	362.809
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	556.126	293.183	0	0	0	221.133	0	628.176
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.089.032	34.362	0	0	0	186.771	0	1.936.622
f. Erfgoed	548.618	0	0	0	0	19.745	0	528.874

Geconsolideerd gemeente/OCMW Keerbergen

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	4.188.450	0	0	0	0	102.325	93.760	4.179.886
a. Terreinen en gebouwen	4.188.450	0	0	0	0	92.949	0	4.095.502
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	9.376	93.760	84.384
C. Immateriële vaste activa	381.892	19.662	0	0	0	42.420	0	359.134

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Keerbergen	5.870.561	142.628	335.095	0	5.678.095
OCMW Keerbergen	308.301	0	1.500	0	306.801
Totaal	6.178.863	142.628	336.595	0	5.984.896
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Keerbergen	14.454.380	-1.707.117	-889.555	0	11.857.708
OCMW Keerbergen	-571.716	-2.213.981	889.555	0	-1.896.142
Totaal	13.882.664	-3.921.098	0	0	9.961.566
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Keerbergen	1.939.875	239.501	0	0	2.179.376
OCMW Keerbergen	0	0	0	0	0
Totaal	1.939.875	239.501	0	0	2.179.376
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Keerbergen	27.405.450	0		0	27.405.450
OCMW Keerbergen	918.726	0		0	918.726
Totaal	28.324.176	0	0	0	28.324.176
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Keerbergen	49.670.266			-2.549.638	47.120.629
OCMW Keerbergen	655.311			-1.325.926	-670.615
Totaal	50.325.577	0	0	-3.875.564	46.450.014

5. Financiële risico's

Een belangrijk onderdeel van de toelichting is het overzicht met de beschrijving van de financiële risico's die lokaal bestuur 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

De totale uitstaande schuld van lokaal bestuur Keerbergen bedraagt 17.434.141 euro per 31 december 2025, waarvan 1.753.765 euro moet worden afbetaald in 2026.

De totale uitstaande schuld per 31 december 2025 kan worden opgesplitst in:

- Leningen VSMW OCMW voor 381.154 euro
- Leningen gemeente voor 14.766.365 euro
- Leasing voor 1.936.622 euro n.a.v. de overname van de openbare verlichting door Fluvius
- Noodkoop/subsidieretentielen OCMW voor 350.000 euro

De noodkoopfonds- en subsidieretentielen van het OCMW situeert zich in 2023-2025 qua opname. Onderzoek wees uit dat ongeveer de helft van de woningeigenaars onvoldoende financiële draagkracht heeft voor een diepgaande (energie)renovatie van gemiddeld 50 tot 60K€. Zowel de Provincie Vlaams-Brabant (subsidierentie) als Vlaanderen (VEKA, noodkoopfonds) trok extra middelen uit voor respectievelijk 30K€ en 50K€ per renovatie. In het vast bureau van 30 juni 2022 en 27 oktober 2022 werd op beiden ingetekend voor een aanvraag van 5 woningen. Het OCMW Keerbergen kan voor de renovatie van 5 woningen een lening toestaan aan de particuliere eigenaar van 80K€ per woning. Per 31 december 2025 zijn alle 5 de subsidieretentielen opgenomen, en 4 van de 5 noodkoopfondsleningen. In plaats van 400K€ is de openstaande lening 350K€.

De particulieren betalen de lening pas terug bij verkoop, schenking of verhuring van de woning voor wat betreft de subsidieretentielen en na 20 jaar wat betreft de noodkoopfondslening (en dan met een aflossingstermijn van max 25 jaar). Het risico bestaat vooral in de opvolging van de leningen en de solvabiliteit van de particulier. Er wordt bij elke toegestane lening ook een hypotheek op de woning gevestigd om het risico te minimaliseren.

Het inschatten van de toekomstige rente is geen sinecure. De rentelasten van leningen worden bepaald door verschillende factoren, waaronder de kosten voor banken om geld te lenen en te stallen. Sinds de energiecrisis had de Europese Centrale Bank (ECB) de ECB-depositorente gevoelig opgetrokken, wat voelbaar was in de stijgende rentevoeten op lange termijn. Sinds 11 september 2025 heeft de ECB de rente opnieuw laten zakken tot 2% en tot op datum van vandaag (13 mei 2026) nog steeds behouden. Verwacht wordt wel dat een renteverhoging later in 2026 aannemelijker wordt doordat de inflatie oploopt.

Keerbergen tracht het renterisico zo goed mogelijk in te dekken door te lenen op 20 jaar met een vaste rentevoet. Leningen op 20 jaar hebben een interestvoet bepaald door een combinatie van EURIBOR (korte termijn) en ICE Swap (lange termijn) rentevoeten. Momenteel (13 mei 2026) staat de IRS ASK 20

jaar op 3.306 (oktober 2025 op 2,918), maar de werkelijke rentevoet voor een lening ligt lager omdat ook EURIBOR in rekening wordt gebracht. Banken rekenen ook steeds een marge aan op de rente. In 2025 namen we 5.430.000 euro over 20 jaar, met vaste rentevoet (3,123 inclusief marge) en vaste kapitaaltranches.

Historisch gezien heeft Keerbergen een beperkt aantal leningen met een herzienbare rentevoet, wat ook een renterisico impliceert.

De mogelijkheid om de bestaande kredietportefeuille te herzien werd kort afgetoetst aan de contracten. Met de resterende looptijd in het achterhoofd en rekening houdend met de wederbeleggingsvergoeding die geldt voor het volledige reële verlies is dit geen optie die kan leiden tot lagere uitgaven m.b.t. schuldbeheer.

Begin 2025 hadden we nog voor 800K€ aan LCMS Spread leningen, eind 2025 533K€. Het risico bij deze leningen wordt reëel als het verschil tussen de 30Y rente en 2Y rente lager wordt dan de vooropgestelde barrière bij gunning, waardoor de rente verhoogt met 5x de overschrijding van de barrière. In 2023 en 2024 stelde Belfius fixings voor om de rente stabiel te houden. Voor het huidig en komende jaren wordt geen overschrijding meer verwacht daar de korte en lange termijn rente beide opnieuw zijn genormaliseerd (de korte termijn rente volgde later) en omdat de leningen in 2026 en 2027 zullen zijn afbetaald. Maar bij 1 van de fixings heeft Belfius wel een lening (376) van vaste naar 5 jaarlijks herzienbare rentevoet omgezet. Begin 2025 stond er nog 1.053K€, eind 2025 950K€ open met een herzieningsdatum op 1 juli 2027. De lening loopt af in 2034. Met een aflossing van 107K€ per jaar en een stabiel verwachte rentevoet, is dit risico zeer beperkt.

De leasing voor de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius is opgelegd in de boekingsfiche van Vlaanderen. Dit is als het ware een spiegel van de investeringen die Fluvius doet en bevat zowel nieuwe investeringen als de overname van het bestaande OV park.

De interesten en terugbetalingen van de leningen en leasings (zowel de oude als de nieuwe) wegen zwaar op de financiën, maar de autofinancieringsmarge biedt voldoende ruimte. Er moet voor volgende jaren over gewaakt worden dat de exploitatiemarge voldoende hoog blijft om de leningen te kunnen blijven terugbetalen.

6.2. Risico's thesauriebeheer

Keerbergen heeft geen financiële middelen belegd. De beschikbare gelden staan op de zicht- en spaarrekeningen.

Doordat Vlaanderen de opcentiemen onroerende voorheffing pas vanaf juli doorstort (tot en met december) en de federale overheid de aanvullende personenbelasting in voorschotten stort (6% in januari-april, afrekening in mei, geen ontvangsten juni-augustus en 14% voorschot per maand in september-december), staat de liquiditeitspositie gedurende de eerste helft van elk jaar onder druk, zeker als net dan grote investeringsprojecten moeten betaald worden. Dit wordt maand na maand zeer kort opgevolgd, teneinde het liquiditeitsrisico onder controle te houden.

6.3. Risico's exploitatie ontvangsten

De aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing vertegenwoordigen een belangrijk aandeel in de exploitatie ontvangsten, respectievelijk 30,7% en 20,9% voor 2025, of samen 51,6%. De afhankelijkheid van het lokaal bestuur voor deze belastingen is dan ook bijzonder groot.

De federale overheidsdienst voorziet de lokale besturen van de ramingen van de aanvullende personenbelasting voor het huidige en het eerstvolgende jaar, evenals voor de 4 volgende jaren. Een aanpassing van de raming van de FOD vormt een belangrijk risico waartegen een lokaal bestuur zich moeilijk kan indekken. De laatste 2 jaar worden deze ramingen telkens naar beneden bijgesteld, ook de herramingen. Voor de periode 2027-2031 werd ook rekening gehouden met de federale plannen om de belastingvrije som te verhogen. Voor 2025 lag de ontvangst echter wel aanzienlijk boven de initiële raming van FOD financiën. Bij een hogere index, "reageert" de personenbelasting later. De uitgaven zullen eerst stijgen (loon- en werkingskosten) voordat ook de ontvangsten van de personenbelasting volgen. Het lijkt erop dat ook de FOD financiën onzeker is over al deze effecten, gezien de grote afwijkingen in de herramingen.

Voor lokaal bestuur Keerbergen vormt de toenemende vergrijzing een bedreiging voor de aanvullende personenbelasting. Deze impact is moeilijk berekenbaar. In de raming van de federale overheid werd hiermee geen rekening gehouden. Een mogelijke optie om het vergrijzingsrisico op de APB in te dekken is een taks shift van APB naar OOV.

Voor OOV krijgen we telkens in september een raming van Vlaanderen (gemeentevlabel) met de verwachte ontvangsten OOV. De ontvangsten van 2025 liggen onder de raming.

Indien de index op de opcentiemen lager is dan geraamd levert dit een financieel risico op. Normaal gezien zullen ook de andere werkingskosten dan lager uitvallen waardoor dit deels geneutraliseerd wordt. De kadastrale inkomens in Keerbergen liggen bovendien vrij hoog, waardoor nieuwe huizen een relatief grote positieve impact hebben op de ontvangsten.

Leegstand en verwaarlozing vormen een bedreiging voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing wanneer dit leidt tot een lager kadastraal inkomen.

De wanbetaling van belastingen en retributies vormt ook een risico bij de exploitatie ontvangsten. In praktijk vinden we de wanbetalers voornamelijk terug bij de belasting op niet geadresseerd reclamedrukwerk en leegstand/tweede verblijven (beperkt). Elk jaar belanden heel wat fiscale dossiers bij de deurwaarder, waar alle middelen (tot en met uitvoerend onroerend beslag) worden ingezet. En zeker bij leegstand en tweede verblijf wordt systematisch overgegaan tot het nemen van een hypotheek.

De dividenden voor elektriciteit en gas waren vroeger een standvastige zekerheid, maar vormen nu wel degelijk een risico. Eind juni 2021 berichtte Iverlek ons dat de VREG in 2020 zijn tariefmethodologie had gepubliceerd voor de periode 2021-2024, alsook het toegelaten inkomen voor 2021. Als gevolg daarvan worden de opdrachthoudende verenigingen geconfronteerd met een significante daling van de

gereguleerde winsten. De raad van bestuur van Iverlek was dan ook van oordeel dat er mitigerende maatregelen nodig zijn om de financiële gezondheid van de Fluvius Economische Groep te vrijwaren. Eén van deze maatregelen houdt een aanpassing van het dividendbeleid in. Concreet betekent dit dat er gigantisch wordt gesnoeid in deze dividenden. Fluvius kondigde ook een kapitaalsverhoging aan waarbij besturen de mogelijkheid krijgen om in te tekenen op deze kapitaalsverhoging. Een bestuur dat hierin niet meegaat, zal een kleiner aandeel van de aandelen hebben, en daarmee ook een lager dividend. In de laatste brief van Fluvius (juni 2025) wordt eerder een stijging genoteerd van de dividenden, en zelfs een nieuw dividend Wyre.

Tot slot willen we ook de subsidies van Vlaanderen die we als lokaal bestuur krijgen opnemen als risico. De subsidiestructuur is niet altijd transparant en bovendien niet standvastig, zeker in de tijd. Het is dan ook belangrijk om niet afhankelijk te worden van deze variabele subsidies en voldoende exploitatiemarge te voorzien, buiten deze subsidies om.

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.

Het meerjarenplan ging uit van een stijging van 1,4% per jaar (op basis van de planbureau economische vooruitzichten van september 2025), maar bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan moeten de hogere uitgaven worden ingebouwd en zullen er keuzes moeten gemaakt worden.

Door de overschrijding van de spilindex werden de lonen van het overheidspersoneel tussen januari 2022 en december 2025 maar liefst 9x verhoogd met 2%:

- in februari, april, juni, september en december 2022
- in januari en december 2023
- in juni 2024
- In maart 2025.

In het meerjarenplan 2026-2031 gingen we uit van een stabilisering. Volgens het federaal planbureau van 7 oktober 2025 zouden de lonen in 2026 slechts in éénmaal worden aangepast (in april), wat werd doorgetrokken naar de volgend jaren.

Ondertussen (werkelijkheid en vooruitzichten planbureau mei 2026) zijn er al 2 aanpassingen van de lonen aan de spilindex in 2026: in maart en (na overschrijding in juni) in september 2026. De federale regering hoopt tegen 1 juni 2026 de centenindex in te voeren waarbij de index niet zal worden toegepast op het loongedeelte boven de 4K€.

Ook voor 2027 verwacht het planbureau (mei 2026) 2 aanpassingen van de lonen aan de spilindex: in maart 2027 (overschrijding spilindex december 2026) en november 2027 (overschrijding spilindex augustus 2027).

Ook deze hogere uitgaven zullen moeten voorzien worden in de volgende aanpassing van het meerjarenplan.

De personeelskosten van gemeente en OCMW vertegenwoordigen 55% van de exploitatie uitgaven in 2025. Met abstractie van bezoldigingen onderwijzend personeel betaald door de hogere overheid en bezoldiging PWB-uren onderwijzend personeel ten laste van de gemeente, bedraagt het aandeel 46,9% of 11.779.477 euro. De personeelskosten zijn rechtstreeks gelinkt aan de inflatie en de daaraan verbonden risico's. Op dit bedrag kost elke indexsprong ons 235.590 euro extra op jaarbasis. Hoe later de sprong in een bepaald jaar, hoe kleiner het effect.

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en wordt daarin gestuurd en gesubsidieerd door de federale overheid. Uit de armoedecijfers blijkt dat meer gezinnen en kinderen geconfronteerd worden met armoede. Ook de vluchtelingenproblematiek en de beslissingen die de overheid hier in nam, maken dat er steeds meer mensen een beroep doen op het leefloon.

Wijzigingen in de wetgeving (bijv. beperking werkloosheid in de tijd), veranderende socio- economische omstandigheden of een onverwachte nieuwe toevloed van asielzoekers kunnen een aanzienlijke impact hebben op de uitgaven voor de sociale dienst.

Bij de opmaak van het meerjarenplan wordt zo goed en zo kwaad mogelijk rekening gehouden met het huidig aantal (en categorieën) leefloners en steuntrekkers en met de prognoses. Hiervoor werd bv ook gebruik gemaakt van de rekentool van het VVSG ter inschatting van de impact van de werkloosheid in de tijd.

Teneinde het risico op verlies van subsidies te vermijden werd in begin 2018 een nieuwe softwaretool in gebruik genomen, waardoor alle subsidiestromen volledig geoptimaliseerd worden. Hierdoor worden de subsidies gemaximaliseerd en worden foutieve terugvorderingen quasi-volledig uitgesloten.

De uitgaven voor pensioenen vormen één van de grootste uitdagingen de komende jaren en met name de financiering ervan. Deze uitgaven zetten de gemeentefinanciën sterk onder druk.

- 1) Pensioenlasten mandatarissen: lokale besturen moeten zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van alle (ex-) mandatarissen. Keerbergen heeft ervoor gekozen om hiervoor geen pensioenverzekering af te sluiten of een pensioenreservefonds aan te leggen omdat er geen

financiële middelen waren voor een lange termijn belegging. Nu meer gaan betalen voor een verzekering, bij gebrek aan beleggingsmiddelen, om later mogelijk minder pensioenlasten te moeten betalen, dat risico namen we niet.

De pensioenlasten van de mandatarissen laten we elk jaar door Moore berekenen (op basis concrete namen, pensioenen en sterftetabellen). Concreet boekten we per 31 december 2025 een pensioenvoorziening van 2.936.791 euro voor de gemeente en 995.319 euro voor het OCMW, samen goed voor 3.932.110 euro voorziening voor volledige periode (dus inclusief alle pensioenen voor ex- en huidige mandatarissen tot en met geschatte sterfdatum). Op basis van het basisbedrag (inclusief verwachte index 2026) werd per 31 december 2025 een stuk hiervan, zijnde 154.331 euro, geboekt als korte termijn voorziening.

- 2) Pensioenlasten van de statutairen: gemeenten dragen integraal de pensioenlasten van hun vastbenoemde ambtenaren (statutairen). Gemeenten zijn voor het wettelijk pensioen (1^e pijler) voor hun statutaire (ex-)personeelsleden aangesloten bij het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de Lokale Overheden (GPF). Een bestuur waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden, die in een bepaald kalenderjaar gedragen wordt door het GPF, meer bedraagt dan de wettelijke pensioenbijdragen die ze voor datzelfde jaar verschuldigd zijn (bijdrage van de nog werkende statutairen), is voor dat jaar een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Het verschil tussen de pensioenlast en de wettelijke basispensioenbijdrage (loonmassa x wettelijke basispensioenbijdragevoet) vormt het deficit. De wettelijke basispensioenbijdrage ligt op 45% waarvan 37,5% werkgeversbijdrage en 7,5% persoonlijke bijdrage, over 2025-2026 (zogenaamd nog 43% voor 2025, maar op de afrekening wel degelijk 45%). Op dit deficit wordt een responsabiliseringscoëfficiënt toegepast (70,33% bijdrage 2024, aangerekend in 2025) waardoor de responsabiliseringsbijdrage wordt bekomen. Op deze responsabiliseringsbijdrage wordt (tot nu) bij de afrekening (niet bij de simulatie) een korting toegepast van een bepaald % van de totale tweede pensioenpijler contractuelen. Deze korting bedroeg voor 2024, betaling 2025, 50% van de totale tweede pensioenpijler, nl. -31.740 euro, maar wordt vanaf bijdragen 2025 en verder (betaling 2026 en verder) verlaagd naar 30%.

In 2020 lieten we Belfius een analyse uitvoeren om na te gaan of zij deze responsabiliseringsbijdragen beter konden inschatten dan de Federale Pensioendienst (FPD) en of er eerder contractuelen of statutairen dienden aangeworven te worden. De simulaties van de FPD lagen korter bij de werkelijk te betalen responsabiliseringsbijdrage dan de berekeningen van Belfius. Om deze reden baseren we ons bij het meerjarenplan op de simulaties van de FPD en niet op Belfius. De simulaties van aanwerving contractuelen versus statutairen toonden aan dat de gevolgen van een ander aanwervingsbeleid enkel op zéér lange termijn gevolgen heeft.

Aangezien de regelgeving voortdurend wijzigt (hogere tarieven pensioenbijdragen, brieven met boetes,...) en de federale overheid geen duidelijk standpunt inneemt, kunnen lokale besturen zich moeilijk indekken tegen het risico van de pensioenbijdragen. Het wijzigen van het aanwervingsbeleid kan dan zelfs een verder risico met zich meebrengen. Daarom kiest Keerbergen resoluut om het huidige aanwervingsbeleid (contractuelen) aan te houden. Alle wijzigingen in de bijdragevoeten, de coëfficiënt en de korting, zorgt voor bijkomende uitgaven in het meerjarenplan.

Als we de simulatie van de FPD nemen (7 november 2025) inclusief de afrekening 2024, geboekt en betaald in 2025, met de brief van 3 oktober 2025 m.b.t. de korting voor de 2^e pensioenpijler

contractuelen dan krijgen we volgend overzicht. Doorgaans nemen we het bedrag zonder korting 2^e pensioenpijler op in de ramingen van het meerjarenplan omdat het zeer onduidelijk is hoe lang we deze korting nog mogen genieten.

Gemeente:

Jaar	Loonmassa	Wettelijke basis-pensioen-bijdrage-voet	Wettelijke basis-pensioen-bijdrage	Pensioen-last	Deficit	Respo coëff.	Respo bijdrage	Korting 2e pensioen-pijler contract.	Korting € 2e pens. Pijler	Respo bijdrage met korting
2024	1.226.498	45%	551.924	791.499	239.575	70,33%	168.493	50%	-31.740	136.753
2025	1.049.000	45%	472.000	850.000	378.000	73,75%	279.000	30%	-19.425	259.575
2026	840.000	45%	378.000	890.000	512.000	77,48%	397.000	30%	-19.813	377.187
2027	619.000	45%	279.000	916.000	637.000	78,49%	500.000	30%	-20.210	479.790
2028	389.000	45%	175.000	943.000	768.000	79,49%	610.000	30%	-20.614	589.386
2029	145.000	45%	65.000	983.000	918.000	81,01%	744.000	30%	-21.026	722.974
2030	44.000	45%	20.000	1.029.000	1.009.000	82,44%	832.000	30%	-21.447	810.553
2031	44.000	45%	20.000	1.068.000	1.048.000	83,53%	875.000	30%	-21.876	853.124

OCMW:

Jaar	Loonmassa	Wettelijke basis-pensioen-bijdrage-voet	Wettelijke basis-pensioen-bijdrage	Pensioen-last	Deficit	Respo coëff.	Respo bijdrage	Korting 2e pensioen-pijler contract.	Korting € 2e pens. Pijler	Respo bijdrage met korting
2024	535.916	45%	241.162	254.621	13.459	70,33%	9.466	50%	-9.466	0
2025	523.000	45%	235.000	283.000	48.000	73,75%	35.000	30%	-5.793	29.207
2026	496.000	45%	223.000	322.000	99.000	77,48%	77.000	30%	-5.909	71.091
2027	467.000	45%	210.000	356.000	146.000	78,49%	115.000	30%	-6.027	108.973
2028	438.000	45%	197.000	390.000	193.000	79,49%	153.000	30%	-6.148	146.852
2029	407.000	45%	183.000	430.000	247.000	81,01%	200.000	30%	-6.271	193.729
2030	375.000	45%	169.000	473.000	304.000	82,44%	251.000	30%	-6.396	244.604
2031	337.000	45%	152.000	513.000	361.000	83,53%	302.000	30%	-6.524	295.476

Keerbergen heeft geen verzekering genomen voor pensioenbijdragen van de statutairen.

De voorziening voor de responsabiliseringsbijdrage is niet volledig. De korte termijn voorziening is gelijk aan de bijdrage voor 2025 (te boeken en te betalen in 2026). De lange termijn voorziening bedraagt slechts 5 jaar, namelijk de bijdrage voor 2026-2030, te betalen 2027-2031. Dus in tegenstelling tot de pensioenen van de mandatarissen wordt niet de geschatte pensioen op basis van de sterftetabellen voorzien. Ondanks het feit dat we 1 lokaal bestuur zijn, wordt de bijdrage voor gemeente en OCMW niet samen, maar apart berekend. Vlaanderen compenseert

deels de responsabiliseringsbijdrage via een tussenkomst, maar een jaar vroeger dan dat de bijdrage geboekt en betaald moet worden.

- 3) Pensioenlasten van de contractuelen: voor de lokale besturen was er tot 2022 een groepsverzekering om de tweede pensioenpijl voor de contractanten te waarborgen. Deze werd aangehouden bij Belfius en Ethias, maar werd in 2021 opgezegd. VVSG stelde de toetreding tot OFP Prolocus (het vroegere OFP Provant – pensioeninstelling provincie Antwerpen) voorop. Dit heeft een aantal (financiële) gevolgen. Ten eerste zal er geen rendementsgarantie meer zijn, maar zal het gaan om een middelenverbintenis: indien het rendement om het wettelijke minimum van 1,75% uit te keren, niet behaald wordt, zal de werkgever/het lokaal bestuur het verschil moeten bijpassen ten aanzien van de werknemer. Ten tweede wordt gedurende de eerste jaren in functie van de opbouw van de nodige reserves binnen het fonds extra inleg gevraagd aan de deelnemende besturen. De overheadkosten voor het fonds worden aangerekend aan de besturen (in plaats van afgetrokken van de middelen in het fonds, wat voorheen het geval was). Het meerjarenplan 2026-2031 gaat uit van een tweede pensioenpijl van 3% voor de contractuele personeelsleden .

Samengevat kunnen we stellen dat de betaalbaarheid (en voorspelbaarheid) van de pensioenen een structurele uitdaging blijft, met grote druk op de gemeentefinanciën.

6.5. Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Ecowerf:

Gemeente Keerbergen deed beheersoverdracht aan EcoWerf op 15 december 2003 voor de inzameling van het huishoudelijke afval.

Ecowerf rekent de kosten van deze werking door aan de lokale besturen. Tussen de ontvangsten en de uitgaven zit reeds een kloof (met name voor het containerpark), die door de discrepantie in indexatie steeds groter is geworden. De kosten zijn veel sneller gestegen en in de tarieven werden de 5 indexsprongen van 2022 niet verwerkt. Ook in meerjarenplan 2026-2031 zien we een grote stijging van de uitgaven en slechts een beperkte indexatie van de tarieven.

De verdeling van de vaste kosten over de verschillende gemeenten is gebaseerd op het aantal bezoeken aan het containerpark. Traditioneel was Keerbergen een gemeente met veel vrijstellingen, die aansporen om vaker naar het containerpark te gaan. Hierdoor kreeg Keerbergen een relatief groot gedeelte van de vaste kosten toegewezen, in verhouding met het aantal inwoners. Daarom wenst Keerbergen haar vrijstellingen in overeenstemming te brengen met deze in andere buurgemeenten, zodat de kostenverrekening vanuit Ecowerf minder nadelig weegt op onze financiën. Ecowerf rapporteert over haar werking, maar ondervindt vanuit de lokale besturen weinig effectieve stimulans naar efficiëntie en kostenbewaking toe.

Te ontvangen investeringssubsidies:

Gemeente Keerbergen heeft de Scoutslokalen, de kantine van voetbalclub KSC Keerbergen en de verlichting van voetbalclub KNV Lozenhoek Keerbergen en KSC Keerbergen betaald, waarbij afgesproken werd dat de betrokken verenigingen 25% van dat bedrag terugbetalen over de afgesproken periode, zonder enige rente.

Lokaal bestuur Keerbergen	Jaarrekening 2025	Pagina 72 van 154
Gemeenteplein 10	Algemeen directeur: Luc De boeck	
3140 Keerbergen	Financieel directeur: Kristel Panis	
NIS-code 24048	Volgnummer budgettaire journaal: 2025/68734	
	Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	

Voor al deze dossiers is de laatste terugbetaling voorzien in 2035. De resterende uitstaande investeringssubsidies bedragen op 31 december 2025 voor de Scouts 72.830 euro voor KSC Keerbergen 47.750 euro en voor KNV Lozenhoek 9.260 euro.

De tijdige betaling wordt strak opgevolgd door de financiële dienst. Bij problemen wordt er desnoods overgegaan tot schuldvergelijking, waarbij de openstaande schuld gecompenseerd wordt door de inhouding van werkingssubsidies waarop de vereniging recht heeft. Op deze manier blijft het financiële risico beperkt.

Toegestane leningen

Gemeente Keerbergen zal aan tennisclub TC Keerpunt via TKI een renteloze lening toestaan voor een bedrag van 140.000€ in 2026 ter financiering van de nieuwe tennisaccommodatie. De lening zal terugbetaald worden over 15 jaar, in gelijke delen, met een eerste afbetaling in 2027 van 9.333,33€. Omdat gemeente Keerbergen geen eigenaar is van het terrein, noch van het gebouw, wordt dit bedrag pas uitbetaald mits er een hypothecair mandaat wordt toegekend aan gemeente Keerbergen. De notariële akte wordt als bewijs aanvaard.

6.6. Risico's inzake verplichtingen verbonden ondernemingen

Keerbergen behoort tot de politiezone Boortmeerbeek-Haacht-Keerbergen, waarbij de bijdrage van Keerbergen is vastgesteld op 32,656%. In 2025 betaalde Keerbergen 1.604.643 euro aan bijdragen in de exploitatie. Bij exploitatie is het risico dat deze budgetten ontoereikend zijn klein. De budgetten bevatten voornamelijk personeelskosten en deze zijn berekend op een volledig ingevuld kader, waarbij dat in realiteit niet het geval is. Marktverkenning is wel een aandachtspunt. De politiezone doet standaard een beroep op bestaande raamcontracten in plaats van effectief de markt te verkennen. Als investeringstoelage werd in 2025 3.104.670 euro betaald aan de politiezone (oplevering politiegebouw 2025).

Als de federale overheid beslist over de juiste schaalgrootte van lokale politiezones, zal dit wel invloed hebben op onze bijdrage. Dit risico is niet in te schatten, noch te vermijden.

Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening functioneren sindsdien als een aparte, autonome entiteit, zowel operationeel, juridisch als financieel. De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten en steden mocht opleveren. Deze stelling komt echter steeds meer onder druk te staan. De financiering van deze zones gebeurt voornamelijk door toelagen van de federale overheid enerzijds en via gemeentelijke dotaties anderzijds. De steeds hogere eisen inzake opleiding, de grote investeringsbehoeftes binnen de zone, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking kunnen resulteren in bijkomende zware financiële lasten.

Keerbergen maakt deel uit van Hulpverleningszone Oost-Vlaams-Brabant. Deze zone verenigt de brandweerposten Aarschot, Diest, Haacht, Landen, Leuven, Overijse, Scherpenheuvel-Zichem en Tienen. Deze 8 posten beschermen de inwoners van 32 gemeenten. Als kleine gemeente, zonder eigen brandweerpost hebben we hierin weinig in te brengen en kunnen we enkel de doorgegeven budgetten opnemen in het meerjarenplan. Er werd in 2025 722.735 euro aan exploitatiebijdrage betaald en 41.412 euro aan investeringsbijdrage. Dezelfde opmerking bij de politiezone geldt in nog grotere mate voor de

brandweerzone. We hebben geen zicht op de kostenstructuur, over de marktverkenning, maar zien wel dat de exploitatiebijdragen jaar na jaar extreem groeien (+14,26% in 2025).

De hulpverleningszone zou in de periode nadien 4 nieuwe kazernes wensen, wat de investeringsuitgaven sterk zou doen toenemen na 2025.

Sinds 1 januari 2016 kan een gemeente haar autonoom gemeentebedrijf (AGB) enkel in de werking ondersteunen via prijssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt. Het “tekort” van het AGB moet worden opgevangen via prijssubsidies van de gemeente. In 2025 werd hiervoor 916.349 euro uitgetrokken. Deze prijssubsidie vloeit niet rechtstreeks door naar het AGB. Het bedrag aan btw voor de verhuur van sportinfrastructuur bedraagt 6% of 51.839 euro op de prijssubsidies en vloeit hierdoor weg uit het lokaal bestuur. De prijssubsidies moeten bovendien goed opgevolgd worden tijdens het jaar. Een hoge winst in het AGB zal immers leiden tot een bijkomende uitgave, namelijk de vennootschapsbelasting. Om de risico's in te dekken, worden de prijssubsidies minstens 1 keer per jaar tegen het licht gehouden en waken we over het 6% btw tarief dat wordt aangerekend bij de verhuur van de sportinfrastructuur. Het AGB moet niet alleen een winstogmerk hebben, maar dit ook tonen in de daden. Dit betekent dat er een dividend dient te worden uitgekeerd indien dat mogelijk is. Dit werd effectief geboekt in 2025 (dividend 10.000 euro).

Als de federale regering tot een akkoord komt over de verhoging van de btw tarieven zal er niet 0,3 miljoen € maar 0,45 miljoen € aan btw wegvloeien uit het lokaal bestuur. Hier werd geen rekening mee gehouden in deze eerste versie van MJP 2026-2031.

6.7. Andere risico's

Gemeente Londerzeel werd door een aantal brandweerlieden gedagvaard in verband met de uitbetaling van allerhande prestaties, met name prestaties tijdens continudiensten en wachtdiensten en operationele en administratieve overuren. Het betreft prestaties geleverd vóór 1 januari 2015 en dus vóór de hervorming van de brandweer van een gemeentelijke organisatie naar een zonaal systeem. Indien de gemeente Londerzeel zou worden veroordeeld tot uitbetaling van deze prestaties en tot bijkomende vergoeding van de brandweerlieden, zullen de kosten moeten worden verdeeld tussen de gemeenten die deel uitmaakten van de gewestelijke groep. Voor 2015 droeg ook Keerbergen bij in deze kosten. De som van de verschillende rechtszaken loopt op tot boven de 220.000 euro. De twee grootste dossiers zijn in het voordeel van Londerzeel uitgesproken, maar er werd beroep ingediend. De uitspraken worden ten vroegste in 2026 verwacht. De kans lijkt zeer klein dat deze geschillen daadwerkelijk tot een bijkomende betaling zullen leiden. Dit is niet voorzien in het meerjarenplan.

7. Bijkomende documentatie

De bijkomende documentatie is voor 3 hoofdstukken ondergebracht in dit document zelf, onder “ Deel 4: Documentatie”.

1. het overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
2. overzicht investeringen 2020-2025
3. kengetallen boekjaar 2024

De rest van de documentatie is gebundeld in een apart document, namelijk “Documentatie bij de jaarrekening_2024_LokaalBestuur en zal aan de raadsleden verdeeld worden via meeting.mobile, samen met de jaarrekening zelf. Na goedkeuring wordt zowel de jaarrekening als de documentatie bekendgemaakt op de gemeentelijke website.

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 ijzere 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.

✓ Herwaarderings

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.*

✓ **Vorraden**

Vorraden 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 waardeinstijging 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 waardebepaling 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.).	33 jr 5 jr

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.	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 aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 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

MAR	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	107.503,58	4.159,32	103.344,26	0,00
0130700	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	88.219,23	0,00	88.219,23
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door andere entiteiten	4.159,32	19.284,35	0,00	15.125,03

Detail:

- Toegestane waarborgen aan Iverlek voor leningen: € 88.219,23
- Toegestane waarborgen aan Zefier voor leningen: € 15.123,03

MAR	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
0320010	Ontvangen zekerheden: hypotheke	479.484,47	49.052,97	430.431,50	0,00
0330000	Zekerheidsstellers	49.052,97	479.484,47	0,00	430.431,50

Detail hypotheke:

Er waren eind 2024 4 gecombineerde dossiers noodkoopfonds (NKF) en subsidieretentiene (SURE). Hiervoor werd – overeenkomstig de onderrichtingen – 4 maal een hypotheek gevestigd van 85.000 euro.

In 2025 werd nog een hypotheek genomen voor een subsidieretentiene (SURE) voor 35.000 euro. Voor de renovatiedossiers resulteert dit in een totaal van 375.000 euro aan hypothecaire inschrijvingen. Als zekerheid voor de terugbetaling van kosten voor sociale hulpverlening werd 1 handlichting gedaan (schrapping hypotheek) en werd voor 2 dossiers een hypotheek genomen. Voor 1 dossier met een betalingsverbinde in een woonzorgcentrum gaat dit over 48.000 euro.

MAR	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
0901100	Onbeschikbare gelden: huurwaarborgen gehuurde woningen	6.016,86	0,00	6.016,86	0,00
0910000	Onbeschikbare gelden	0,00	6.016,86		6.016,86

MAR	Omschrijving	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debet	Credit
0800000	Aangegane, niet opgenomen kredieten - debiteuren NKF	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
0810000	Aangegane, niet opgenomen kredieten - crediteuren	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00

Voor 1 dossier noodkoopfonds werd de kredietlijn niet opgenomen.

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048		Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettaire journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 84 van 154
---	--	---	---------------------------------

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	Budget 2025	Verschil €	Verschil %
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	6.313.033	7.275.991	-962.958	-13,2%
Uitgaven	I.A.2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.829.328	14.041.126	-211.797	-1,5%
Uitgaven	I.A.3. Individuele hulpverlening OCMW	805.732	1.174.617	-368.885	-31,4%
Uitgaven	I.A.4. Toegestane werkingssubsidies	3.814.711	3.964.651	-149.940	-3,8%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	40.876	70.079	-29.203	-41,7%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	316.984	365.417	-48.433	-13,3%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	3.568	4.989	-1.421	-28,5%
Totaal uitgaven		25.124.232	26.896.869	-1.772.637	-6,6%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking	3.208.559	3.415.889	-207.329	-6,1%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-APB	8.696.319	8.456.869	239.450	2,8%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-OOV	5.921.674	5.993.327	-71.653	-1,2%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-OOW	250	0	250	
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-verkeer	261.260	276.606	-15.346	-5,5%
Ontvangsten	II.A.2.b Andere belastingen	764.161	743.316	20.845	2,8%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	8.838.319	8.583.680	254.639	3,0%
Ontvangsten	II.A.4. Recuperatie van individuele hulpverlening	53.587	137.921	-84.334	-61,1%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	308.943	202.356	106.587	52,7%
Ontvangst	II.B. Financiële ontvangsten	252.193	252.971	-778	-0,3%
Totaal ontvangsten		28.305.265	28.062.934	242.331	0,9%
Saldo exploitatie		3.181.033	1.166.065	2.014.968	172,8%

De jaarrekening van lokaal bestuur Keerbergen sluit voor exploitatie 2.014.968 euro gunstiger af dan vooropgesteld. Dit gunstiger resultaat wordt voornamelijk opgetekend in de gemeente (96%), zoals in volgend cirkeldiagram wordt getoond. De oorzaken worden voor gemeente en OCMW apart toegelicht.

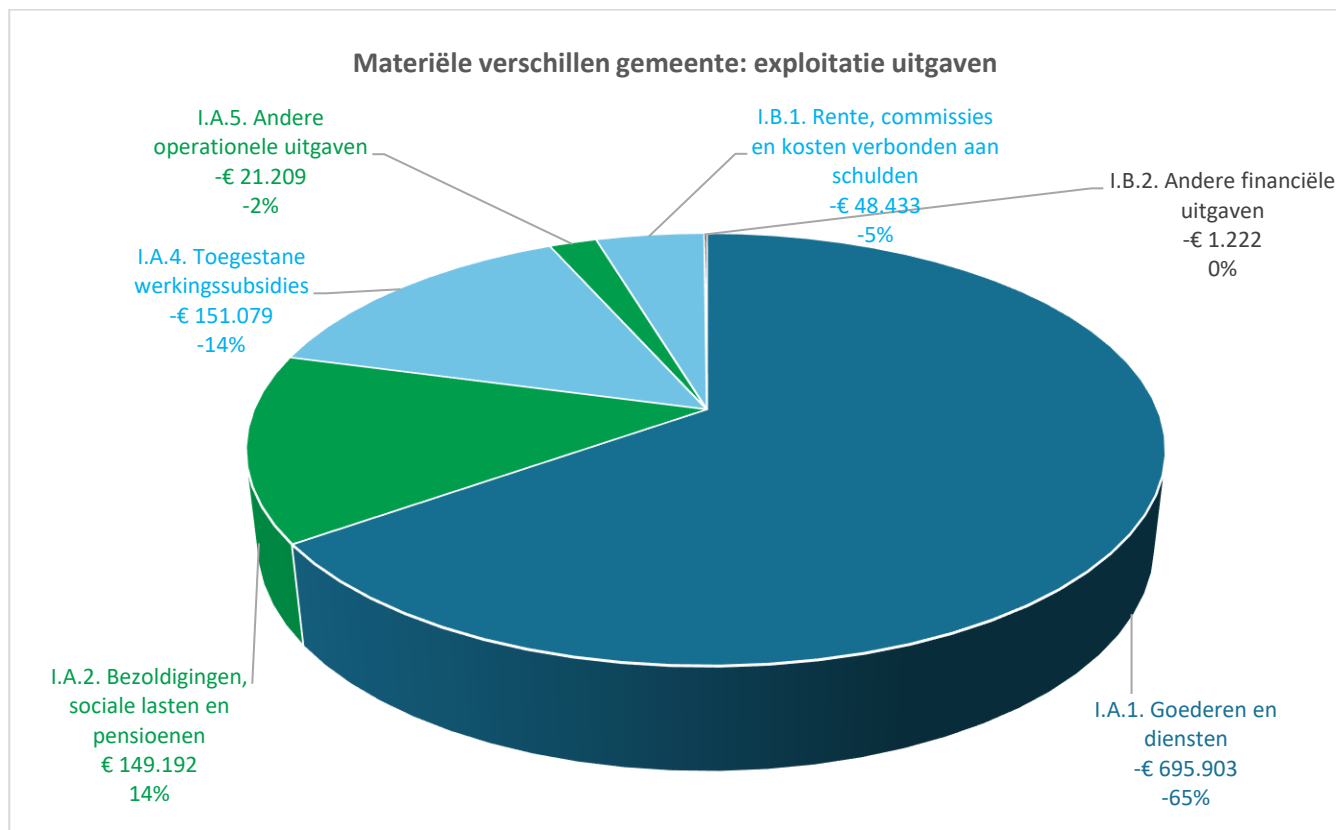


10.1.1. Exploitatie gemeente

Uitgaven/ Ontvangsten	Rubriek	Rekening 2025	Budget 2025	Verschil €	Verschil %
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	5.619.683	6.315.586	-695.903	-11,0%
Uitgaven	I.A.2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.271.891	10.122.699	149.192	1,5%
Uitgaven	I.A.4. Toegestane werkingssubsidies	3.810.572	3.961.651	-151.079	-3,8%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	20.529	41.738	-21.209	-50,8%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	309.123	357.556	-48.433	-13,5%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	778	2.000	-1.222	-61,1%
Totaal uitgaven		20.032.576	20.801.230	-768.653	-3,7%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking	2.194.594	2.238.096	-43.502	-1,9%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-APB	8.696.319	8.456.869	239.450	2,8%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-OOV	5.921.674	5.993.327	-71.653	-1,2%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-OOW	250	0	250	
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-verkeer	261.260	276.606	-15.346	-5,5%
Ontvangsten	II.A.2.b Andere belastingen	764.161	743.316	20.845	2,8%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	6.582.763	5.689.017	893.745	15,7%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	293.909	158.794	135.115	85,1%
Ontvangsten	II.B. Financiële ontvangsten	242.074	239.590	2.484	1,0%
Totaal ontvangsten		24.957.004	23.795.616	1.161.389	4,9%
Saldo exploitatie		4.924.428	2.994.386	1.930.042	64,5%

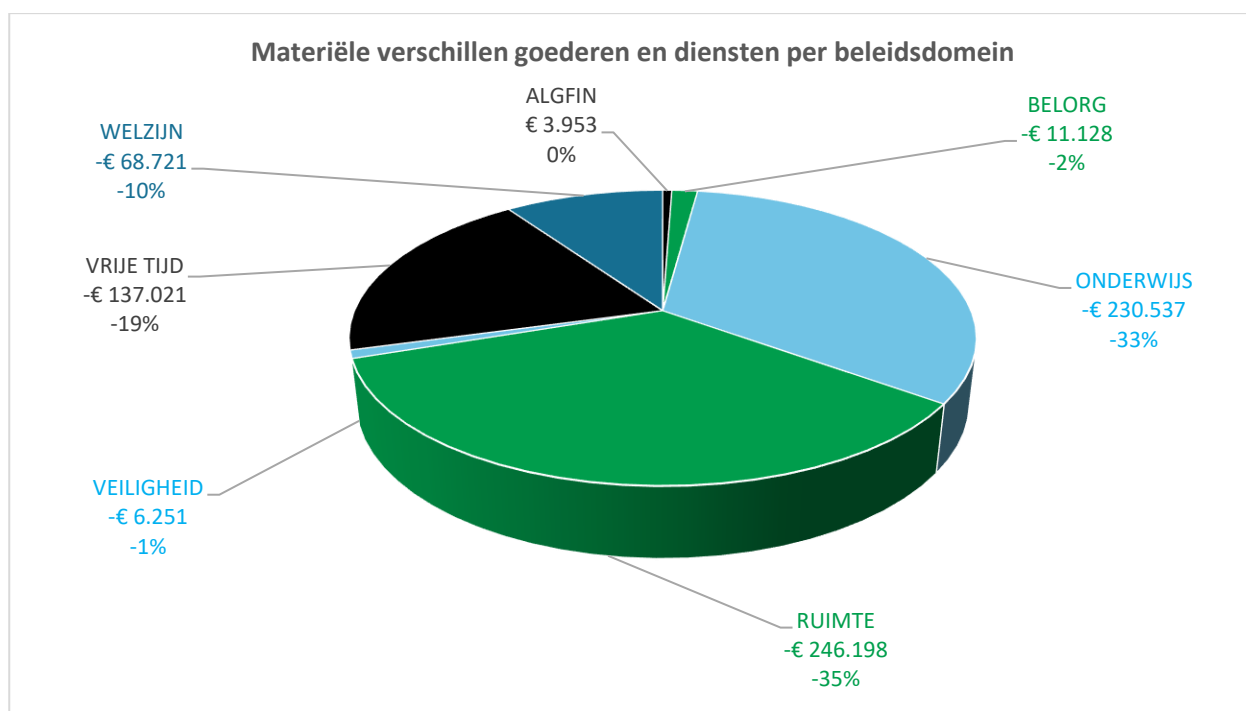
Het exploitatiesaldo van de gemeente toont een veel gunstiger saldo dan wat budgettair werd voorzien. Er blijft 1.930.042 euro (+64,5%) meer over dan verwacht. De oorzaak is grotendeels (60%) te herleiden tot hogere ontvangsten dan verwacht (+1.161.389 euro), verder versterkt (40%) door lagere uitgaven (-768.653 euro).

De **lagere exploitatie-uitgaven van de gemeente** zijn voor vooral gelokaliseerd in de rubriek “goederen en diverse diensten” en “toegestane werkingssubsidies”, waarbij het gunstige effect wordt afgezwakt door hogere uitgaven in “bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen”.



Goederen en diensten

Uitgaven voor goederen en diensten eindigden 11% of 695.903 euro lager dan wat werd geraamd. De gemeente heeft 7 beleidsdomeinen: ALGFIN (algemene financiering), BELORG (beleid en organisatie), ONDERWIJS, RUIMTE, VEILIGHEID, VRIJE TIJD en WELZIJN. Zoals volgend diagram aantoont, zitten de materiële verschillen zeer verspreid over de verschillende beleidsdomeinen. De rubriek goederen en diensten is veruit de ruimste, zodat de oorzaken van deze verschillen zeer divers zijn. Deze worden per beleidsdomein kort toegelicht, startend met de beleidsdomeinen met de grootste afwijking t.o.v. budget.



Binnen RUIMTE (-246.198 euro) wordt de grootste daling t.o.v. het budget opgemeten., zo'n 84% wordt toegelicht als volgt.

Beleidsitem	Omschrijving	Materieel verschil	
Wegen	wegmarkeringen	81.414	
Wegen	Onderhoud en materiaal wegen	-44.492	
Afvalophaling	werkingskosten Ecowerf	-28.835	
Riolering	Onderhoud en materiaal wegen	-64.333	
Riolering	onderhoud grachten	-21.100	
Klimaat	consultancy, studies en excl dienstver	-57.979	
Handel	Werkingskosten raden	-20.868	
RO	Interleuven handhaving	-17.878	
Communicatie	Participatietraject	34.177	
Ontsmetting en openbare reiniging	schadelijke dieren	-41.490	
Straatverlichting	Onderhoud en elektriciteit	-15.329	
Afvalophaling	Aankoop PMD en GFT	-9.038	
	Verklaard materieel verschil	-205.751	84%
	Totaal materieel verschil ruimte	-246.198	

Binnen beleidsitem riolering ligt het onderhoud van de riolering 64.333 euro lager dan geraamd, vooral bij Riopact en zeker doordat de voorziene systematische inspectie van de riolen in eigen beheer zal gebeuren. Ook het onderhoud van de grachten ligt lager dan budget (-21.100 euro) omdat de grachten vooral in eigen beheer werden onderhouden (geen werkuren door IGO) en een beperkt deel machinaal werd onderhouden (aanbesteding).

De uitgaven voor klimaat (consultants, studies en exclusieve dienstverlening) liggen 57.979 euro onder het voorziene krediet. Deze keer boekten we geen loonkosten over, de tuinrangers zijn lopende en de klimaatinvesteringen toonden zich vooral in de verledingsdossiers openbare verlichting die Fluvius in 2025 financieel afrondde (dus bij investeringen).

Binnen de wegen ligt het onderhoud (uitbesteed) en materiaal 44.492 euro lager dan geraamd. De hoofdreden is dat het laten pekelen van de onverharde wegen goedkoper is dan geraamd en dat de pekeltaal van 2024 werd gebruikt in 2025. Binnen de wegen is er echter ook een significante stijging t.o.v. budget, namelijk voor de wegmarkeringen (+81.414 euro). De gunning eind 2024 ging uit van een geraamd bedrag per jaar. Echter was er behoorlijk wat achterstand omwille van weinig tot geen onderhoud de voorbije jaren, waardoor er in 2025 een inhaalbeweging nodig was. Tevens werd in samenwerking met Heist-op-den-Berg beslist om fietssuggestiestroken te plaatsen in de Oude Dijkstraat.

Bij ontsmetting en openbare reiniging zien we dat de uitgaven voor schadelijke dieren lager liggen dan geraamd (-41.490 euro). De grootste verklaring ligt in de andere manier en focus van rattenverdelging. De focus ligt vooral op het openbare domein en er wordt met vangkooien i.p.v. gif gewerkt. In 2025 werden geen processierupsen verdelgd.

Bij de afvalophaling- en verwerking noteren we lagere verwerkingskosten van Ecowerf (-28.835 euro of 2,1% lager dan hun vooropgestelde budget) en minder aankopen van PMD en GFT zakken (-9.038 euro)

De werkingskosten van de LEK (lokale handel) lagen 20.868 euro lager dan de raming, maar wel in lijn met de vorige jaren. Komende jaren werd het budget voor een 10.000 euro lager ingesteld en zijn er bijkomende acties via SKAN.

Er werd voor 17.878 euro minder uitgegeven aan handhaving (door Interleuven) dan voorzien. De uitgaven liggen evenwel hoger dan de voorbije jaren.

De straatverlichting werd op korte tijd verled. Het onderhoud en het elektriciteitsverbruik liggen 15.329 euro lager dan geraamd.

Binnen communicatie werd het participatietraject m.b.t. het meerjarenplan uitgevoerd, evenals stappen gezet richting een nieuw communicatiebeleid. Dit zorgde voor niet voorziene uitgaven van 34.177 euro.

De daling die te zien is bij het ONDERWIJS (-230.537 euro) betreft louter en alleen een kunstmatige daling. De zogenaamde PWB-uren, de uren ten laste van de gemeente (extra les- en zorguren en ook nog deels dirco), dienen volgens het recentste boekhoudschema niet langer als goederen en diensten (617-rekening) geboekt te worden maar als bezoldigingen (62-rekening). Dit wordt bij de bezoldigingen behandeld.

VRIJE TIJD eindigt 137.021 euro onder het budget, terug te brengen tot beleidsitems sport, jeugd en feesten. Beleidsitem sport ligt 49.809 euro lager dan de raming, bijna uitsluitend bij het vakantie-aanbod doordat er geen aparte sportkampen doorgingen (wel sportclubs, en wel jeugd). De komende jaren wordt hier ook amper geld voor voorzien, omdat de focus voor gemeentelijk vakantie-aanbod op algemene opvang en speelplein ligt, aangevuld met enkele themakampen. Ook binnen beleidsitem jeugd noteert de jaarrekening onder budget (-32.710 euro), voornamelijk door het vakantie-aanbod

(minder uitstappen, prijsbewuster, minder dure kampen, meer speelplein) en door de beleidsparticipatie en communicatie (budget bij raming 2025 voor MJP 2026-2027 al omlaag gehaald, maar geen projecten noch omvangrijke communicatie in 2025).

De feesten liggen 36.636 euro lager dan geraamd. Er was 12.000 euro voorzien voor kerstversiering (slechts 1.500 euro gebruikt), er was geen feest voor ereburgers (12.000 euro), geen receptie voor nieuwe inwoners en lagere uitgaven voor het seniorenfeest (5.000 euro) en de 11-novemberviering (3.000 euro).

Binnen WELZIJN noteren we een materiële daling t.o.v. budget van 68.721 euro. Dit is enerzijds te wijten aan het uitdoofscenario internaat Oekraïne (25.938 euro) en anderzijds aan de lagere uitgaven voor buitenschoolse kinderopvang (-31.524 euro) doordat er niet met vrijwilligers is gewerkt, terwijl het wel voorzien was, door minder onderhoud en herstellingen aan de gebouwen en doordat er lager nutskosten waren voor BKO (maar wel in lijn met vorige jaren).

BELORG wijkt in totaal weinig af van het budget (-11.128 euro). We noteren twee grote dalingen, enerzijds brandstofverbruik voertuigen (-65.716 euro, vorige jaren kunstmatig hoog omwille van interne doorrekening (omzet) en nu in lijn met vorige jaren) en anderzijds 25.000 euro voor het niet aanbesteden van het brandinterventiedossier. Naast deze dalingen zijn er ook twee sterke stijgingen, namelijk de verzekeringen (+19.960 euro, doordat de prijzen gevoelig werden opgetrokken bij de éénmalige verlenging van het contract) en de invoering van de fiets-lease voor het personeel (+51.186 euro) wat netto zo goed als geen impact heeft (want ook soortgelijke omzet).

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De personeelskosten liggen 1,5% of 149.192 euro hoger in vergelijking met budget 2025. De stijging is vooral te verklaren door de bezoldigingen van het onderwijzend personeel. Er werden voor (+414.101 euro) meer bezoldigingen onderwijzend personeel betaald door de hogere overheid. Deze bezoldigingen zijn budgetneutraal (want gelijk aan de ontvangsten). Daarnaast worden de zogenaamde PWB-uren ten laste van de gemeente (voor extra lessen, zorguren en coördinerend directeur scholengemeenschap) vanaf 2025 als bezoldigingen geboekt (i.p.v. goederen en diensten op een 617-rekening), wat zorgt voor +215.636 euro. Maken we abstractie van beide soorten bezoldigingen voor het onderwijzend personeel, dan zouden we 480.545 euro onder budget zijn geëindigd. De responsabiliseringsbijdrage bedraagt 59.229 euro meer dan wat werd geraamd. De 539.773 euro onder budget (na aftrek respo bijdrage) is enerzijds toe te schrijven aan latere of niet uitgevoerde aanwervingen. Waar de afdelingscoördinator organisatie en dienstverlening voor een half jaar was voorzien in het budget, was dit maar 4,5 maand in 2025. De voorziene milieu ambtenaar werd niet aangeworven, evenals de pedagogisch coach (0,5 VTE) voor de buitenschoolse kinderopvang. Ook werd er geen bijkomende onthaalouders in het werknemersstatuut ingeschakeld. Anderzijds waren er een vrij groot aantal niet betaalde afwezigheden (onbetaald verlof, langdurige ziekte, vervroegde pensionering, ouderschapsverlof, zorgkrediet,...) Met de opmaak van meerjarenplan 2026-2031 hebben we de budgetten enkel herhaald, maar niet aangepast. De geboekte bedragen van 2025 liggen in lijn met deze heraming opgemaakt voor het meerjarenplan 2026-2031.

Toegestane werkingssubsidies

Er werden 151.079 euro of 3,8% aan werkingssubsidies minder betaald dan wat voorzien was. Er dient minder te worden betaald aan de politiezone (-34.332 euro) en de INL werkers van IGO Leuven (-30.096 euro o.a. door prijsdaling per VTE).

Er waren minder subsidieaanvragen (-17.265 euro) kleine landschapselementen en bomen in privétuinen.

De premie 'Win je zaak' wordt uitgesteld naar 2026 (-16.000 euro) en er waren geen aanvragen voor terugbetaling unizo trajecten handelaars (-5.000 euro).

Er waren geen aanvragen voor erfgoedpremie (-10.000 euro) en slechts 1 voor gevelrenovatiepremie handelszaken (-11.444 euro).

Er waren minder afkoppelingsdossiers dan geraamd (-9.000 euro)

In het kader van toegankelijkheid handelszaken werd door de gemeenteraad van 23 juni 2025 beslist om 12.000 euro toe te kennen aan Dito vzw met wie een samenwerkingsovereenkomst werd afgesloten om de toegankelijkheid van handelszaken te adviseren en financieren. Dit was niet voorzien. De afrekening (eventuele terugstorting) wordt voorzien voor 2028.

De lagere andere operationele uitgaven (-21.209 euro) is vooral ingegeven door een bijstelling van de roerende voorheffing op basis van lagere verwachte ontvangsten voor creditinteressen.

De lagere uitgaven voor rente, commissies en kosten verbonden aan schulden (-48.433 euro) t.o.v. het budget wordt verklaard doordat er in 2025 geen 9.050.000 euro aan nieuwe leningen werden aangegaan, maar slechts 4.750.000 euro, wat resulteert in 61.913 euro minder interestuitgaven. Langs de andere kant noteerden we wel 15.469 meer interesten aan Fluvius in het kader van de overdracht van de openbare verlichting.

In 2025 werden er 1.161.389 euro (+4,9%) meer **exploitatie-ontvangsten op de gemeente** geregistreerd in vergelijking met het budget. De grootste afwijkingen worden per rubriek toegelicht.

Ontvangsten uit de werking (- 43.502 euro)

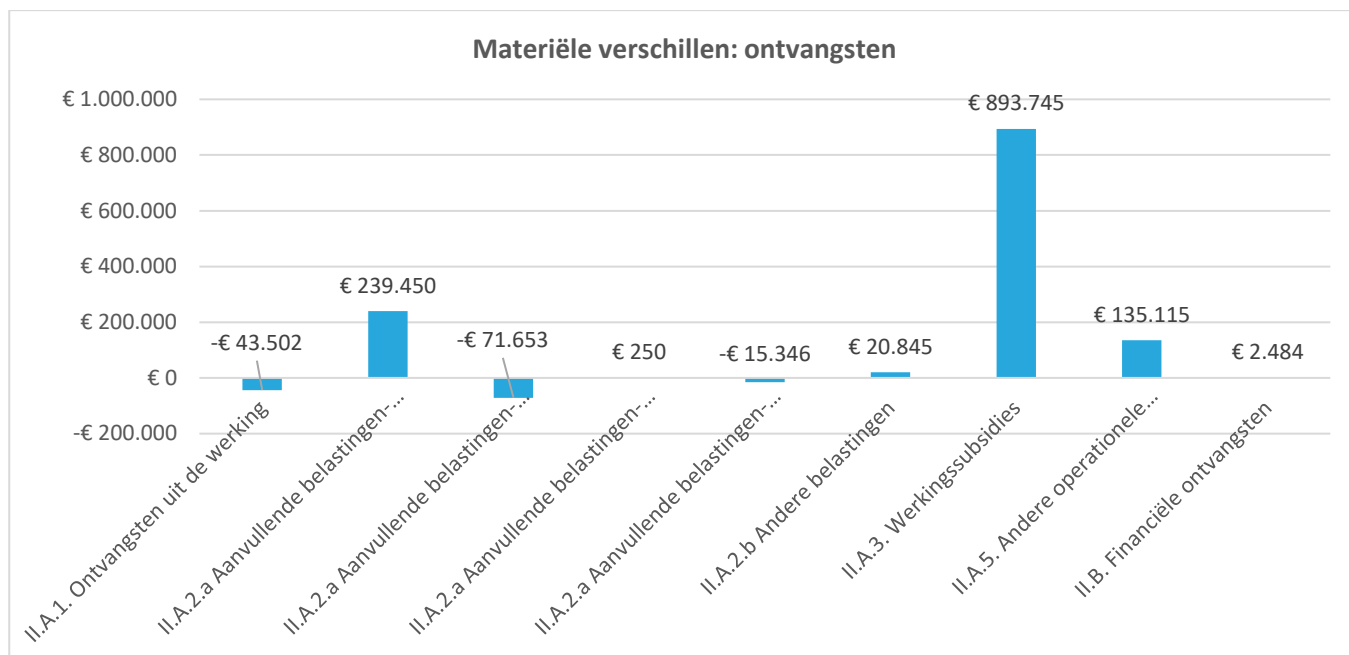
De verhuur van het gedeelte administratief centrum aan het OCMW werd tot en met 2024 zowel als uitgave (OCMW) als ontvangst (gemeente) geboekt, maar is kunstmatig. Vanaf 2025 stapten we af van deze doorrekening (-50.493 euro). Door het uitdoofscenario van het Oekraïne internaat, lagen niet alleen de uitgaven onder de raming, maar ook de ontvangsten (-26.815 euro). Daar er geen sportweken doorgingen, zijn er niet alleen geen uitgaven, maar ook geen ontvangsten (-23.000 euro). Er werden minder ontvangsten van EcoWerf geboekt (-17.326 euro), een kleinere daling dan de daling in de werkingskosten. Deze lagere ontvangsten worden een groot stuk gecompenseerd door enerzijds hogere ontvangsten van "Keerbergen Schaatst" (+45.355 euro) en anderzijds van de saneringsbijdrage afvalwater (+23.605 euro) doordat 2025 een vrij droog jaar was.

Aanvullende belastingen – APB

De aanvullende personenbelasting ligt 239.450 euro boven het budget (gebaseerd op de oorspronkelijke raming van FOD financiën). De herraming 2025 gecommuniceerd door FOD financiën per mail van 23 september 2025 sprak nog van een daling van 506.501 euro. De werkelijkheid ligt dus ruim 745.951 euro hoger dan de laatste raming van de FOD financiën.

Aanvullende belastingen – OOV

De opcentiemen op de onroerende voorheffing vallen 71.653 euro ongunstiger uit dan vooropgesteld door Vlaanderen, wat net iets beter is dan de herraming die Vlaanderen bezorgde op 11 september 2025 (-126.69 euro).



Werkingssubsidies (+893.745 euro)

De bijdrage van de overheid in de personeelskosten van het onderwijzend personeel ligt 414.101 euro hoger dan voorzien. Dit is budgetneutraal, want ook de bezoldigingen van het onderwijzend personeel, betaald door de hogere uitgaven (zie vorige pagina) lagen voor dit zelfde bedrag hoger dan wat voorzien was.

De hogere ontvangsten uit het gemeentefonds (+20.037 euro), de hogere afrekening OV energiezuinige woningen (+102.610 euro), de hogere aanvullende tussenkomst respo (+124.674 euro) en de hogere Via 6 subsidies (+75.827 euro) waren niet voorzien bij de opmaak van het budget.

De brief m.b.t. de uitrol van het BOA decreet d.d. 28 april 25 toont hogere subsidies voor de buitenschoolse kinderopvang. Inclusief de boost subsidie geeft dit een stijging van 161.999 euro.

Andere operationele ontvangsten (+135.115)

De fietslease voor het personeel werd ingevoerd en diende zowel als uitgave als ontvangst (+52.039 euro) geboekt te worden, maar heeft netto geen financiële impact.

Er werd voor 31.135 euro ontvangsten geboekt voor stortingen verkavelaars voor infrastructuurwerken, wat niet voorzien was.

De diverse operationele opbrengsten m.b.t. straatverlichting liggen 32.728 euro hoger dan voorzien. Fluvius had een netto- uitgave vooropgesteld voor onderhoud en herstellingen, maar dit bleek bij de boekingsfiche een ontvangst te zijn.

De ontvangsten van de schoolfacturatie werden voor 38.404 euro te laag ingeschat.

Tot en met 2024 werd het brandstofverbruik van de voertuigen verrekend over de verschillende diensten. Gezien de voertuigen in hoofdzaak door de loods worden gebruikt, doen we deze kunstmatige doorrekening niet langer. Deze ontvangst valt dus weg (-52.375 euro).

10.1.2. Exploitatie OCMW

Uitgaven/ Ontvangsten	Rubriek	Rekening 2025	Budget 2025	Verschil €	Verschil %
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	693.350	960.405	-267.056	-27,8%
Uitgaven	I.A.2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.557.437	3.918.427	-360.990	-9,2%
Uitgaven	I.A.3. Individuele hulpverlening OCMW	805.732	1.174.617	-368.885	-31,4%
Uitgaven	I.A.4. Toegestane werkingssubsidies	4.139	3.000	1.139	38,0%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	20.347	28.341	-7.994	-28,2%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	7.861	7.861	0	0,0%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	2.790	2.989	-199	-6,6%
Totaal uitgaven		5.091.656	6.095.639	-1.003.984	-16,5%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking	1.013.965	1.177.793	-163.827	-13,9%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	2.255.557	2.894.663	-639.106	-22,1%
Ontvangsten	II.A.4. Recuperatie van individuele hulpverlening	53.587	137.921	-84.334	-61,1%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	15.033	43.561	-28.528	-65,5%
Ontvangsten	II.B. Financiële ontvangsten	10.119	13.381	-3.262	-24,4%
Totaal ontvangsten		3.348.261	4.267.318	-919.058	-21,5%
Saldo exploitatie		-1.743.395	-1.828.321	84.926	-4,6%

Het OCMW heeft 3 beleidsdomeinen: ALGFIN (algemene financiering), BELORG (beleid en organisatie) en WELZIJN (welzijn). Het exploitatiesaldo van rekening 2025 en budget 2025 (excl. gemeentelijke bijdrage) wordt per beleidsdomein als volgt opgesplitst:

Beleidsdomein	Rekening 2025	Budget 2025	Verschil €
ALGFIN	321.091	295.307	25.784
BELORG	-284.389	-370.190	85.801
WELZIJN	-1.780.097	-1.753.438	-26.659
Saldo exploitatie	-1.743.395	-1.828.321	84.926

Binnen ALGFIN is het betere saldo vooral te danken aan de tussenkomst van Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdrage (+22.233 euro) terwijl er nog geen responsabiliseringsbijdrage betaald

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 93 van 154
---	--	---------------------------------

moest worden. De boekhoudfiches van Vlaanderen zorgen voor een discrepantie in de uitgaven (boeking jaar X+1) en de tussenkomst van Vlaanderen (boeking jaar X).

Binnen BELORG werd er minder uitgegeven op 3 gebieden.

Ten eerste werd 17.349 euro minder dan geraamd uitgegeven op de informaticakosten m.b.t. glasvezelverbinding voor lokaal bestuur Keerbergen. De glasvezel werd voorlopig opgeleverd op 11 september 2025, waardoor er slechts voor de periode van 1 september 2025 tot en met 31 december 2025 mocht aangerekend worden i.p.v. de jaarlijkse 29.911 euro.

Ten tweede werd tot en met 2024 de huur van het gedeelte van het administratief centrum doorgerekend van de gemeente aan het OCMW. Vanaf 2025 doen we dit niet meer, waardoor 47.473 euro minder werd uitgegeven dan geraamd.

Ten derde werden er voor 6.092 euro minder aan personeelskosten uitgegeven omwille van een langdurige niet betaalde afwezigheid.

Traditioneel wijken de totale kredieten van de jaarrekening – voor bepaalde beleidsitems in beleidsdomein WELZIJN – sterk af van de goedgekeurde budgetten. In onderstaande tabel worden de uitgaven, ontvangsten en het saldo van de meest belangrijke beleidsitems getoond. De rekening van 2025 bevat voor de interne facturatie niet, deze wordt wel getoond in de kolom interne facturatie.

Beleids-domein	Beleidsitem	U/O	Rekening 2025	Budget 2025	Verschil €	Interne facturatie
WELZIJN	09000 Sociale bijstand	O	784.927	1.201.660	-416.733	
		U	1.712.400	2.013.950	-301.549	
		Saldo	-927.473	-812.290	-115.183	
WELZIJN	09040 Activering tewerkstelling	O	21.169	91.470	-70.301	
		U	106.979	191.557	-84.578	
		Saldo	-85.810	-100.088	14.277	
WELZIJN	09050 Dienst voor juridische informatie en advies	O	27.241	32.561	-5.320	
		U	138.555	139.665	-1.110	
		Saldo	-111.314	-107.104	-4.210	
WELZIJN	09300 Sociale huisvesting	O	13.821	22.656	-8.835	
		U	4.116	4.601	-486	
		Saldo	9.706	18.054	-8.349	
WELZIJN	09431 Gezinshulp	O	609.730	647.807	-38.077	217.536
		U	826.149	876.555	-50.406	
		Saldo	-216.419	-228.748	12.329	
WELZIJN	09432 Aanvullende thuiszorg	O	98.780	92.395	6.385	
		U	99.965	122.503	-22.538	
		Saldo	-1.185	-30.108	28.923	
WELZIJN	09451 DVO	O	412.496	608.376	-195.880	
		U	513.649	735.250	-221.601	
		Saldo	-101.153	-126.874	25.721	

WELZIJN	09470 Klusjesdienst	O	50.993	94.755	-43.763	
		U	104.552	152.935	-48.383	
		Saldo	-53.559	-58.180	4.620	
WELZIJN	09482 Dienstencheques	O	449.667	574.256	-124.589	
		U	664.353	699.804	-35.450	
		Saldo	-214.687	-125.548	-89.138	
WELZIJN	09490 Overige Gezinshulp	O	66.771	128.866	-62.095	
		U	510.000	607.996	-97.996	
		Saldo	-443.229	-479.131	35.901	
WELZIJN	09500 Ouderenwoningen	O	142.501	148.122	-5.621	
		U	41.802	60.600	-18.798	
		Saldo	100.698	87.522	13.176	
WELZIJN	09540 CADO	O	291.612	236.003	55.610	
		U	27.284	26.947	337	217.536
		Saldo	264.328	209.055	55.273	
	Saldo getoonde beleidsitems				-26.659	

Ook al wijken per beleidsitem de uitgaven en de ontvangsten sterk af van wat budgettair voorzien wordt, toch is de impact op het nettoresultaat per beleidsitem doorgaans zeer beperkt voor de meeste beleidsitems. Dat komt omdat binnen het OCMW de uitgaven voor sociale dienstverlening en voor zorg en opvang meestal rechtstreeks in verband staan met de overeenkomstige ontvangsten (veelal subsidies). We behandelen de uitgaven en ontvangsten van exploitatie daarom in zijn geheel, in plaats van apart.

Het verschil tussen jaarrekening en budget voor 2025 vertoont een negatief saldo van 26.659 euro of 1,5% van het geraamde budget voor beleidsdomein Welzijn. In de rekening van 2025 is de afwijking t.o.v. budget vrij groot voor sociale bijstand, aanvullende thuiszorg, dienst voor onthaalouders, dienstencheques en overige gezinshulp.

Sociale bijstand (beleidsitem – 09000): Vermits zowat alle uitgaven rechtstreeks zijn gekoppeld aan overeenkomstige inkomsten/subsidies bespreken we enkel het saldo, dat in 2025 115.183 euro ongunstiger eindigt dan vooropgesteld. De loonkosten eindigen 51.376 euro hoger dan geraamd, vooral door de verlenging van een halftijdse maatschappelijk assistent en door het ontslag (met ontslagvergoeding) en de aanwerving van de hoofd maatschappelijk assistente (vrij snel en hogere anciënniteit). De leeflonen blijven in globa op budgetniveau, maar we zien een sterke verschuiving naar de leeflonen basisregeling en leeflonen studenten. Dit heeft wel degelijk een impact op het resultaat (42.603 euro ongunstiger) omdat de basisregeling maar 55% is gesubsidieerd en de studenten 65%. Het equivalent leefloon Oekraïense ontheemden ligt een heel stuk onder budget. Deze uitgaven zijn echter 100% gesubsidieerd waardoor de impact op het exploitatieresultaat nihil is. Verder werden ook voor 20.392 euro minder ontvangsten sociale maribel geregistreerd en betalen we vanaf 2025 ook mee voor de werking van het intergemeentelijk samenwerkingsverband geïntegreerd breed onthaal.

Voor sociale tewerkstelling (09040 – Activering tewerkstelling) was er netto 14.277 euro meer over dan voorzien. Het overschot ligt in het feit dat er maar 1 VTE sociaal werd tewerkgesteld (t.e.m. mei 2025) waar er 2 VTE waren voorzien (+27.925 euro). Het contract met IGO (arbeidstrajectbegeleiding) werd met ingang van 1 november 2025 uitgebreid van 0,5 VTE naar 1 VTE (-6.343 euro) en de subsidie lokaal activeringspact was voor 100% ingeschreven in 2025, terwijl dit maar 30% mocht zijn omdat de 70% pas in 2026 wordt uitbetaald, na rapportering (-8.413 euro).

De diensten DGAT (Gezinszorg - 09431, Aanvullende thuiszorg - 09432 en CDO - 09540 (nieuwe benaming voor CADO)), die via VESTA gesubsidieerd worden, zijn traditioneel zelfbedruipend (excl. begeleidend personeel). Dit jaar bedraagt de totale netto afwijking t.o.v. het budget vrij veel, namelijk 96.525 euro. Het meerjarenplan gaat uit van een maximale bezetting van 10 gebruikers in CDO en een totaal aan personeel voor DGAT van 12 VTE (geboekt op gezinszorg – 09431).

Via het agentschap zorg en gezondheid wordt een toelage verleend van € 33,3725 (jan-feb 2025) tot € 34,0400 (maart-dec 2025) per gepresteerde of gelijkgestelde uurprestatie. Deze uursubsidie wordt nog aangevuld met toeslagen voor begeleidend en administratief personeel, werkdrukvermindering enz. Het meerjarenplan gaat uit van 12 VTE verzorgenden. In 2025 werd voor 11,71 VTE aan bruto uitbetaalde equivalenten loon betaald (11,84 VTE in 2024, 10,68 VTE in 2023, 10,50 VTE in 2022). Dit wil zeggen dat langdurig ziek personeel waarvoor geen loon betaald wordt, niet wordt meegeteld. Deze 11,71 VTE (waaronder 1/2^e Dispo) presteerden 15.657,75 uren (incl. bijscholing en gelijkgestelde uren). Hierbij realiseren we 89,67% van het toegekende urencontingent van 17.338. Indien we het aantal gepresteerde uren van werkjaar 2025 kunnen handhaven naar de toekomst toe, komt ons contingent aan gesubsidieerde uren voor een erkende dienst voor gezinszorg niet in het gedrang (minimaal 85 % van het urencontingent moet gerealiseerd worden).

Het gunstiger resultaat (+12.329 euro) op gezinszorg – 09431 wordt verklaard door lagere loonkosten omwille van een aantal langdurige onbetaalde afwezigheden en pensionering terwijl de toelage van agentschap zorg en gezondheid minder sterk dalen dan de loonkosten (een fractie lager dan 2024). Het gunstiger resultaat (+28.923 euro) bij aanvullende thuiszorg – 09432 wordt verklaard door lagere loonkosten (niet betaalde afwezigheid ziekte) gecombineerd met een hogere toelage van agentschap zorg en gezondheid voor aanvullende thuiszorg (in lijn met 2024). Het gunstiger resultaat van CDO – 09540 ligt in een hoger aantal deelnemers, dit zorgde zowel voor een hogere omzet als voor hogere toelagen door het agentschap zorg en gezondheid, intern verdeeld tussen gezinszorg en CDO op basis van uurverdeling gezinszorg en CDO.

Binnen DVO (beleidsitem – 09451) wordt netto 25.721 euro minder uitgegeven in vergelijking met budget. Er waren 3 VTE onthaalouders in werknemersstatuut voorzien, maar het waren er maar 2, waarvan 1 bijna een volledig jaar afwezig. Hierdoor werden ook minder subsidies voor het werknemersstatuut ontvangen. Er waren in 2025 7 onthaalouders in het oude statuut (onkostenvergoeding), waarvan 1 vanaf 2^e helft 2025. De lagere vergoedingen voor onthaalouders en de lagere netto kosten voor onthaalouders in het werknemersstatuut netten af tegen de ontvangsten (facturen en subsidies).

Het budget voor technische werkingskosten (aankoop divers materieel) werd in het kader van kindvriendelijke gemeente en “huis van het kind” opgedreven, maar hier bleef 16.803 euro ongespendeerd.

Beleidsitem 09842 -Dienstencheques wordt jaarlijks gebudgetteerd aan de tewerkstelling van 12 VTE poetsvrouwen met de daaraan gekoppelde inkomsten uit dienstencheques. We hebben al jaren moeite om voldoende arbeidskrachten te vinden, maar in 2025 komen we voor het eerst in de buurt van 12 VTE. Vermits de dienstencheques van nature verlieslatend zijn, verbetert/verslechtert het resultaat naarmate de effectieve tewerkstelling daalt/stijgt. In 2025 werd voor 10,68 (2021 8,44 VTE – 2022 8,98 VTE – 2023 7,31 VTE – 2024 8,80 VTE) aan bruto uitbetaalde equivalenten loon betaald. We zouden nog steeds een batiger saldo t.o.v. budget verwacht hebben, aangezien we met 10,68 VTE nog steeds onder de 12 VTE zitten. Door het doorvoeren van de koopkrachtmaatregel (1€ loonsverhoging per uur) en door aanwervingen met toekenning van hogere anciënniteit dan in het verleden ligt de loonkost per VTE hoger dan budgettair voorzien was. De loonkosten wijken m.a.w. minder af van het budget, terwijl bij de ontvangsten de afwijking nog groter blijft (uren aangerekend voor 12 VTE tewerkstelling naar 10,68 VTE tewerkstelling). Deze combinatie zorgt voor een slechter saldo t.o.v. budget van 89.138 euro.

DC: loonkost versus opbrengst	JR 2025	MJP 2025	Verschil €
Bruto loon - AR 6202000	470.995	486.117	-15.123
Werkgeversbijdrage - AR 6212000	121.011	131.329	-10.318
Andere personeelskosten	49.414	53.729	-4.315
Totale bezoldigingen DC	641.419	671.175	-29.756
Opbrengsten DC - AR 70100200	444.762	539.616	-94.854
Subsidie-compensatie loonkost personeel in opleiding zorg	0	24.240	-24.240
Totale opbrengsten en compensatie bezoldigingen	444.762	563.856	-119.094
Saldo DC bezoldiging en opbrengst	-196.657	-107.319	-89.338

De overige gezinshulp (beleidsitem – 09490) maakt 35.901 euro winst t.o.v. budget, hoofdzakelijk doordat er minder loonkosten betaald werden (-88.627 euro), deels gecompenseerd door minder ontvangst subsidies sociale maribel (59.355 euro minder).

De ouderenwoningen (beleidsitem – 09500) betreffen de 30 woningen in 't Voorbroek. Jaarlijks zorgen deze voor een positieve cashflow van boven de 50K€ (zelfs 101.698 euro in 2025). Het positieve saldo van 2025 t.o.v. wat voorzien was heeft vooral betrekking op de onderhoudskosten die lager waren dan voorzien. Door langdurige ziekte van een klusjesman kon er minder gerenoveerd worden.

10.2. Verklaring van de materiële verschillen – investeringen

Er werd voor 6.758.596 euro aan investeringsuitgaven geboekt terwijl er 13.731.169 euro was voorzien (Gemeente én OCMW). De resterende kredieten van de gemeente werden voor 739.873 euro overgedragen naar 2026, zoals goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen 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 196.089 euro aan investeringsontvangsten geboekt terwijl er 1.152.697 euro was voorzien. Er werd 307.365 euro overgedragen naar 2026, zoals goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen 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 liquiditeitenbudget van lokaal bestuur Keerbergen wordt gevormd door 4 bouwstenen:

- 1) Bestaande en nieuwe leningen gemeente ter financiering van de investeringen
- 2) Leningen aan het AGB ter financiering van de investeringen van het AGB
- 3) Leasing Fluvius m.b.t. overdracht openbare verlichting
- 4) Noodkoopfonds- en subsidierentielening OCMW

Onderstaande tabel toont de materiële verschil aan per rubriek.

Rubriek	JR 2025	MJP 2025	Vershil €
Nieuwe leningen	5.430.000	9.050.000	-3.620.000
Opgenomen leasing Fluvius ikv overdracht OV	34.362	16.549	17.813
Ontvangst subsidierentielening OCMW vanuit provincie		0	0
Ontvangst lening noodkoopfonds OCMW vanuit Vlaanderen	0	0	0
Terugvordering leningen AGB a rato van afschrijvingen	546.678	540.862	5.816
Totaal financieringsontvangsten	6.011.039	9.607.411	-3.596.371
Aflossing leningen ter financiering van de werking (GE banklening + OC VSMV)	1.460.141	1.474.391	-14.250
Aflossing leasing Fluvius	186.771	93.944	92.827
Toegepaste subsidierentielening OCMW - terugbetaalbaar bij vervreemding	30.000	0	30.000
Toegepaste lening noodkoopfonds OCMW - terugbetaalbaar na 20 jaar	0	0	0
Toegepaste lening aan het AGB	163.131	119.000	44.131
Totaal financieringsuitgaven	1.840.043	1.687.335	152.708
Saldo financiering	4.170.997	7.920.076	-3.749.079

We hadden oorspronkelijk geraamd om 9.050.000 euro leningen te moeten opnemen, maar 5.430.000 euro was voldoende (dus 3,62 miljoen euro minder opname nieuwe leningen). Dit resulteert ook in lagere aflossingen (-14.250 euro).

Op basis van het boekingsrapport van Fluvius (openbare verlichting, “licht als dienst”) zijn er 34.362 euro nieuwe leasingontvangsten (corresponderend met investeringsuitgaven) in 2025 (dus 17.813 euro meer) en 186.771 euro aflossingen van deze leasing (dus 92.827 euro meer).

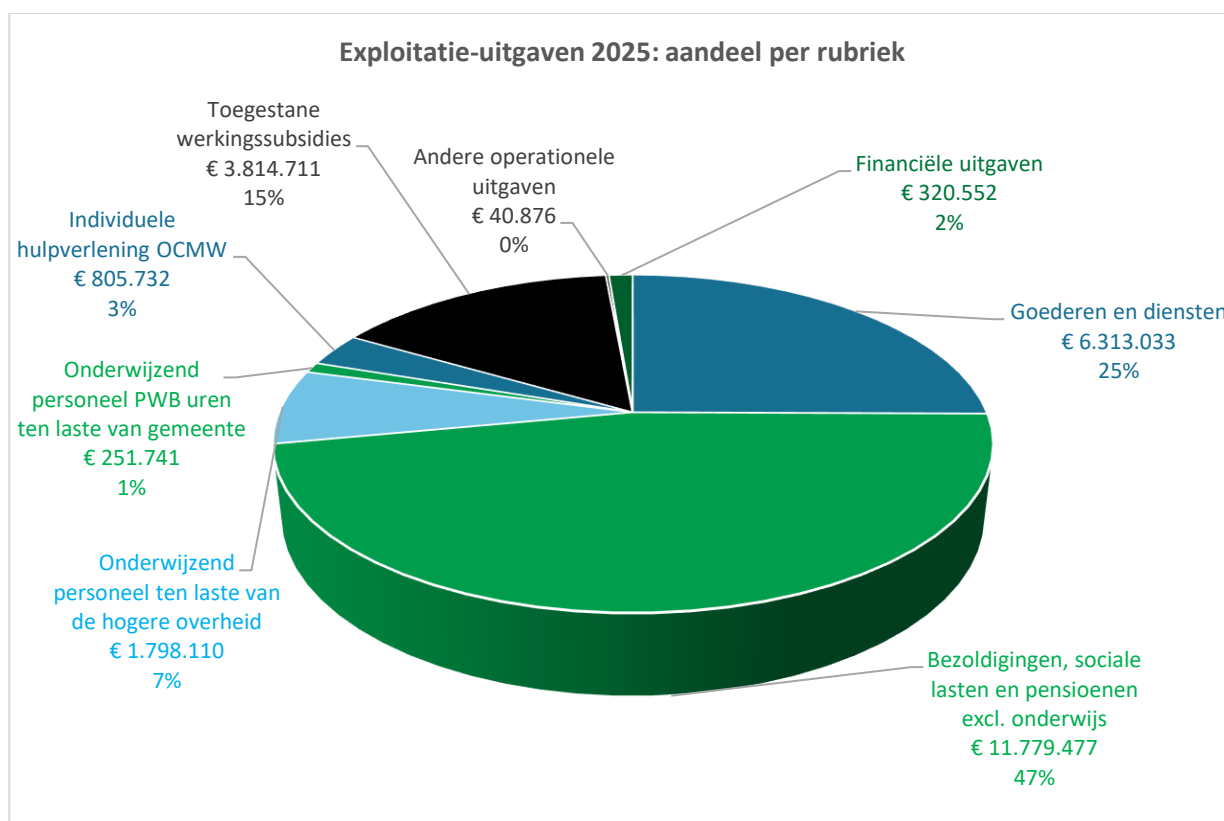
Het AGB investeerde 163.131 euro, waardoor de gemeente een lening aan het AGB toekende voor dit bedrag (dus 44.131 euro meer). De terugvordering van deze leningen a rato van de afschrijvingen ligt net iets hoger dan voorzien (+5.816 euro).

Keerbergen heeft in 2023 ingetekend voor de subsidieretentielen (Provincie Vlaams-Brabant 30.000 euro per renovatie) en de noodkoopfondsleningen (Vlaanderen, 50.000 euro per renovatie) voor telkens 5 renovaties. In 2025 werd de laatste lening (5^e) m.b.t. de subsidierentie (30.000 euro toegestaan aan een particulier. Er wordt nog een 5^e renovatie i.k.v. noodkoopfonds gezocht in 2026.

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.

11.1. Buitengewone invloed – exploitatie

Uitgaven/ Ontvangsten	Rubriek	Rekening 2025	Rekening 2024	Verschil €	Verschil %
Uitgaven	I.A.1. Goederen en diensten	6.313.033	6.518.877	-205.844	-3,2%
Uitgaven	I.A.2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.829.328	12.669.840	1.159.488	9,2%
Uitgaven	I.A.3.Individuele hulpverlening OCMW	805.732	806.077	-345	0,0%
Uitgaven	I.A.4. Toegestane werkingssubsidies	3.814.711	3.523.966	290.745	8,3%
Uitgaven	I.A.5. Andere operationele uitgaven	40.876	56.995	-16.119	-28,3%
Uitgaven	I.B.1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	316.984	261.188	55.796	21,4%
Uitgaven	I.B.2. Andere financiële uitgaven	3.568	5.924	-2.356	-39,8%
Totaal uitgaven		25.124.232	23.842.867	1.281.365	5,4%
Ontvangsten	II.A.1. Ontvangsten uit de werking	3.208.559	3.052.321	156.238	5,1%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-APB	8.696.319	7.579.199	1.117.120	14,7%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-OOV	5.921.674	5.877.751	43.922	0,7%
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-OOW	250		250	
Ontvangsten	II.A.2.a Aanvullende belastingen-verkeer	261.260	261.499	-239	-0,1%
Ontvangsten	II.A.2.b Andere belastingen	764.161	716.971	47.190	6,6%
Ontvangsten	II.A.3. Werkingssubsidies	8.838.319	8.520.470	317.849	3,7%
Ontvangsten	II.A.4.Recuperatie van individuele hulpverlening	53.587	114.252	-60.666	-53,1%
Ontvangsten	II.A.5. Andere operationele ontvangsten	308.943	277.636	31.307	11,3%
Ontvangst	II.B. Financiële ontvangsten	252.193	264.511	-12.318	-4,7%
Totaal ontvangsten		28.305.265	26.664.611	1.640.654	6,2%
Saldo exploitatie		3.181.033	2.821.744	359.289	12,7%



De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vertegenwoordigen 55% van alle exploitatie uitgaven. De evolutie van 2024 naar 2025 is met een stijging van 1.159.488 of 9,2% bijzonder stevig te noemen. De bezoldigingen dienen uitgesplitst te worden in de bezoldigingen van het eigen personeel, de bezoldigingen van het onderwijzend personeel ten laste van de hogere overheid (dus 100% ontvangsten) en sinds 2025 ook de bezoldigingen van het onderwijzend personeel voor de PWB-uren te laste van de gemeente (voorheen onder “goederen en diensten”):

Uitsplitsing bezoldigingen naar invloed op resultaat	Rekening 2025	Rekening 2024	Vershil €	Vershil %
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen excl. onderwijs	11.779.477	10.801.269	978.208	9,1%
Onderwijzend personeel ten laste van de hogere overheid	1.798.110	1.868.571	-70.461	-3,8%
Onderwijzend personeel PWB uren, ten laste van gemeente	251.741	0	251.741	100,0%
Totale bezoldigingen	13.829.328	12.669.840	1.159.488	9,2%

Het blijft duidelijk dat de sterkste stijging op te tekenen valt binnen de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen excl. onderwijs (+978.208 euro of +9,1%). Een deel van deze stijging wordt verklaard door de index. Met abstractie van alle andere effecten stijgen de bezoldigingen omwille van de index van 2024 naar 2025 met 2,50% wat 270.032 euro of 28% van de stijging in de bezoldigingen van het eigen personeel verklaart. Daarnaast spelen ook de evolutie van de geldelijke en schaalanciënniteit hun rol, maar dit werd niet in detail berekend.

Naast het effect van de index, dienen we in 2025 voor het eerst veel responsabiliseringsbijdrage te betalen (enkel gemeente) wat een toename betekent van 135.780 euro (14% van de stijging in de bezoldigingen van het eigen personeel).

De overige 572.396 euro (58 % van de stijging) heeft enerzijds te maken met nieuwe aanwervingen (in +) en met niet betaalde afwezigheden (in -).

Bij de nieuwe aanwervingen (+) heeft een groot deel betrekking op aanwervingen die in 2024 gebeurden in de 2^e jaarhelft. Aanwervingen in de 2^e jaarhelft van 2024 betekenen dat minstens de helft van hun jaarloon een meerkost is in vergelijking met 2024.

De niet betaalde afwezigheden (-) in 2025 zijn werden geregistreerd omwille van pensionering, onbetaald verlof, langdurige ziekte, ouderschapsverlof, zorgkrediet,...

In 2024 waren er enkele bijzonderheden, die toen voor hogere kosten dan normaal zorgden. In 2025 zien we dan ook lagere kosten in vergelijking met 2024. Zo werd er in 2025 minder besteed aan feesten (-89K euro, vooral Dorpsfeest en duurder seniorenfeest), werden in 2025 geen verkiezingen georganiseerd (-58K euro t.o.v. 2024) en was het maaien van de bermen in 2025 slechts voor 1x aangerekend (-75K euro 3x aangerekend in 2024).

Elektriciteit en gas werden opnieuw duurder in 2025 (+82K euro), het Piervensbos werd gesaneerd (+95K euro), de eenmalige verlenging van de verzekeringscontracten in 2025 zorgde voor een stijging van +65K euro, de begeleiding voor het participatietraject voor het meerjarenplan kostte 34K euro en de inhaalbeweging aan wegmarkeringen zorgde voor een hogere kost van +183K euro.

De bezoldigingen van het onderwyzend personeel voor de PWB-uren en dirco ten laste van de gemeente worden vanaf 2025 niet langer als “goederen en diensten” beschouwd maar als bezoldigingen (-251 K euro bij goederen en diensten, maar gewoon verschuiving).

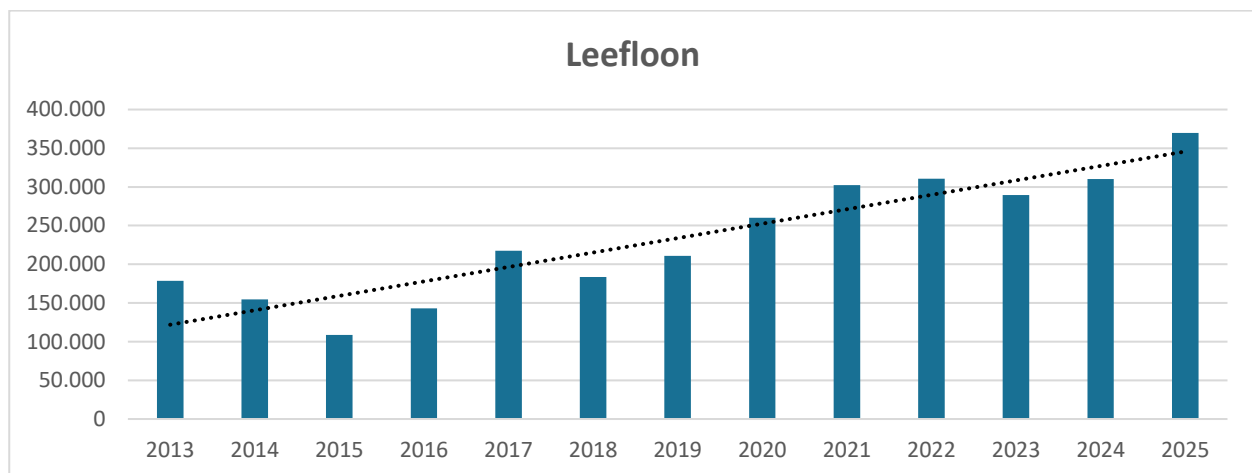
De interim en consultancy kosten voor zaalwachter, begeleiding personeel en projectleider ruimte die in 2024 werden geregistreerd, vallen weg in 2025 (-171K euro) omdat hiervoor nieuwe aanwervingen (boven besproken bij bezoldigingen) werden gedaan.

De bijdragen aan brandweer en politie stegen samen 272 K euro t.o.v. 2024. De politiebijdragen stegen met 3,8% (6% in 2024, 3% in 2023), maar de brandweerbijdrage maar liefst met 14,3% verhoogd (9% in 2023 en 2024).

De prijssubsidies voor AGB Keerbergen liggen 124K euro hoger dan in 2024, om de hoger kosten binnen het AGB op te vangen (nuts, programmatie, onderhoud en herstellingen en huur materiaal/technieker).

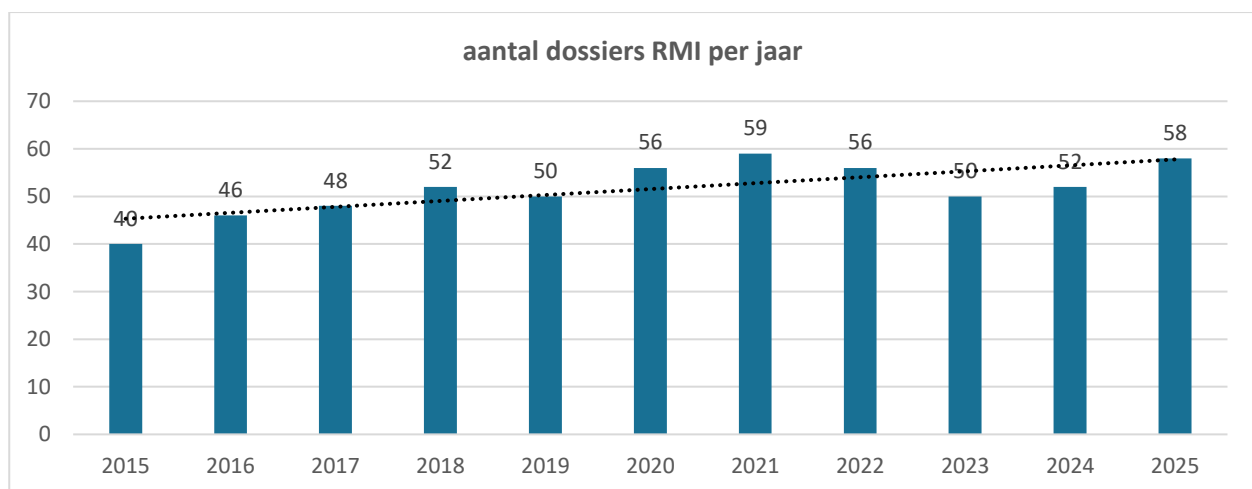
Door het opnemen van de nieuwe lening van 5.430.000 euro werden er 56K euro meer interesten betaald in vergelijking met 2024.

De uitgaven voor individuele steunverlening OCMW tonen een stijgende tendens. De uitgaven liggen in 2025 duidelijk op het (voorlopig) hoogste niveau. En dan moet de beperking van de werkloosheid in de tijd nog komen (vanaf 1 januari 2026).

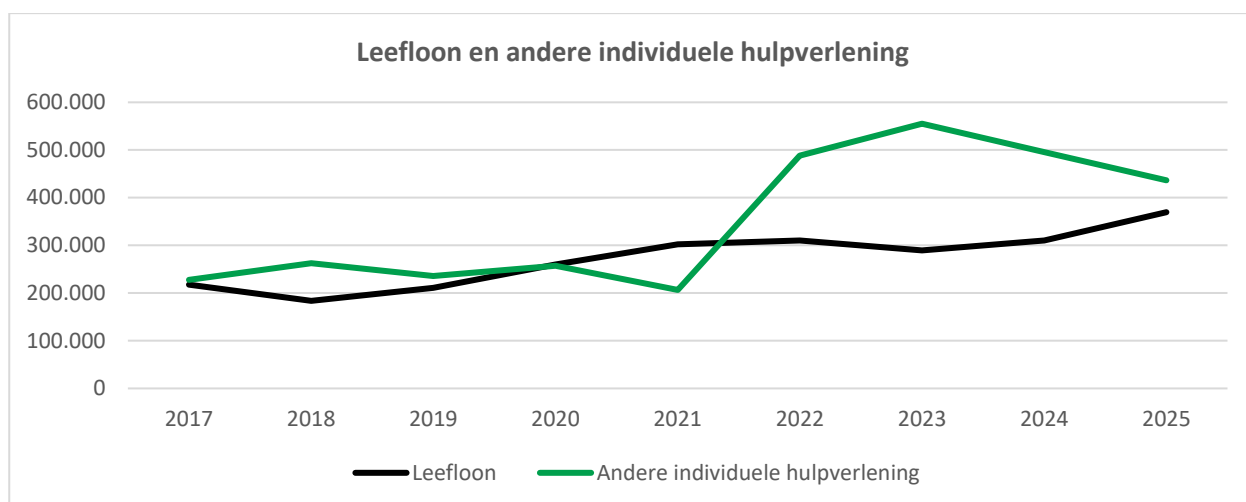


Het OCMW kan per toekenning van het leefloon verschillende toelagen van de POD maatschappelijke integratie cumuleren, afhankelijk van de aard (categorie leefloner) van het dossier. Niettemin blijft een aanzienlijk deel van het toegekende leefloon ten laste van het OCMW. We zien bovendien een toename naar de basisregeling en de studenten die respectievelijk maar 55% en 65% zijn gesubsidieerd.

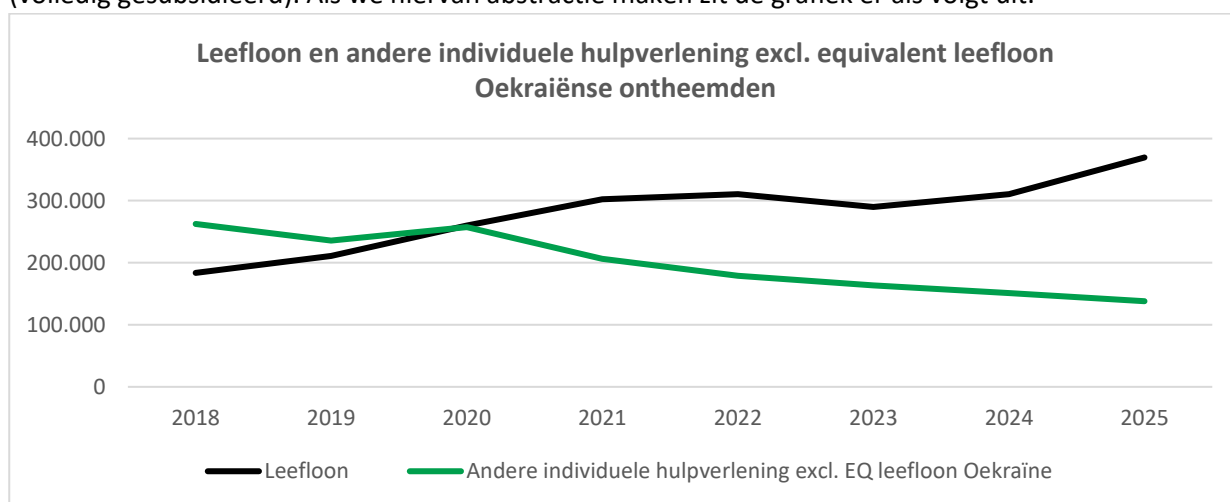
Het aantal dossiers “Recht op Maatschappelijke Integratie” kent een stijgende tendens. Van 2024 naar 2025 kwamen er maar liefst 6 dossiers bij, evenveel als tijdens de energiecrisis.



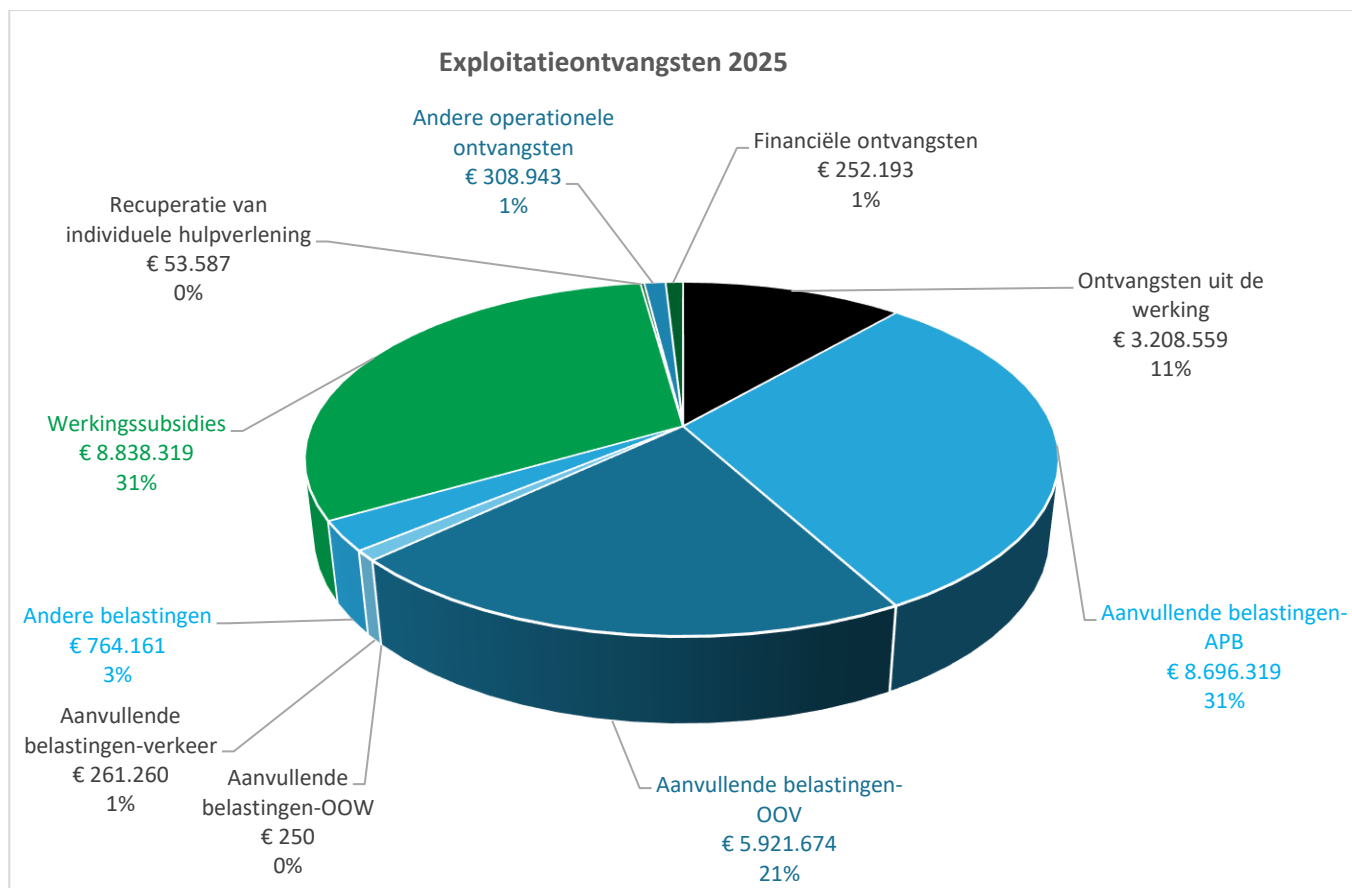
Het OCMW betaalt niet alleen leefloon uit, maar biedt ook andere individuele hulpverlening aan.



De felle stijging in 2022, verdergezet in 2023 en af aan het dalen in 2024 en 2025 m.b.t. de andere individuele hulpverlening is terug te brengen tot het equivalent leefloon voor Oekraïense ontheemden (volledig gesubsidieerd). Als we hiervan abstractie maken zit de grafiek er als volgt uit.



De ontvangsten uit de werking liggen voor Keerbergen Schaatst opnieuw hoger dan vorig jaar (+33K euro, stijgende tendens), de saneringsbijdrage ligt een stuk hoger dan in 2024 (+55K euro) omdat 2024 gewoon een extreem nat jaar was.

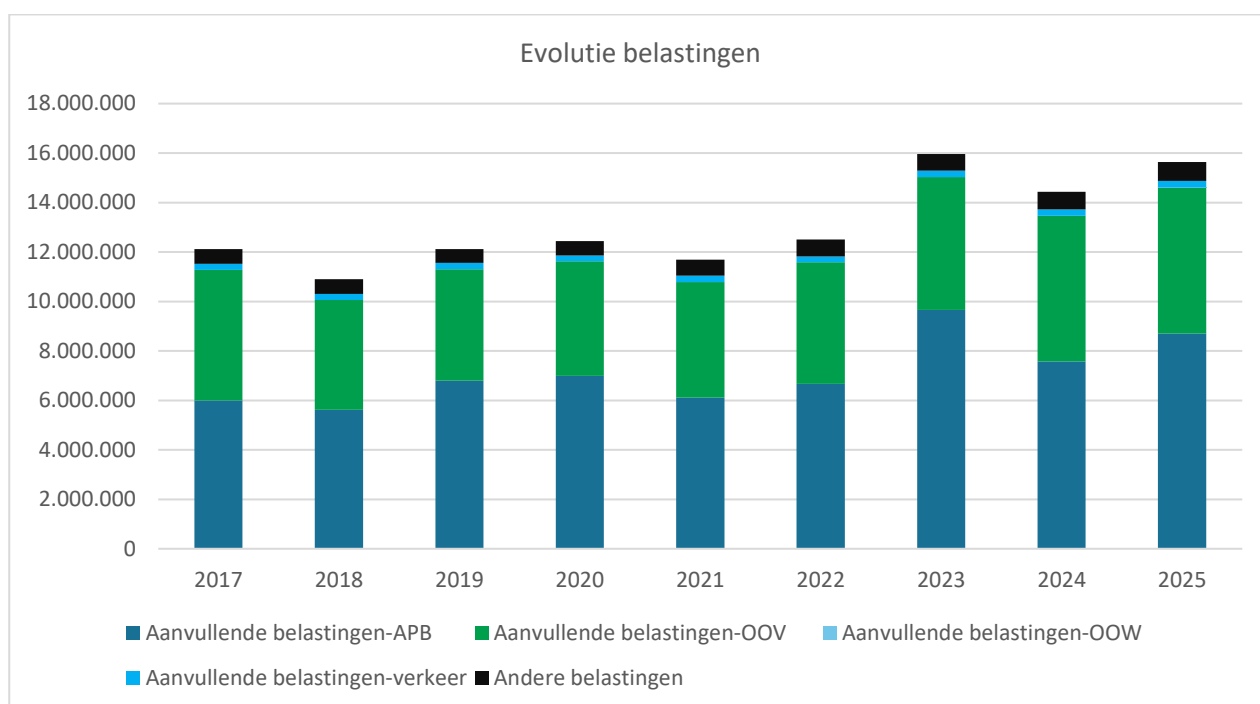
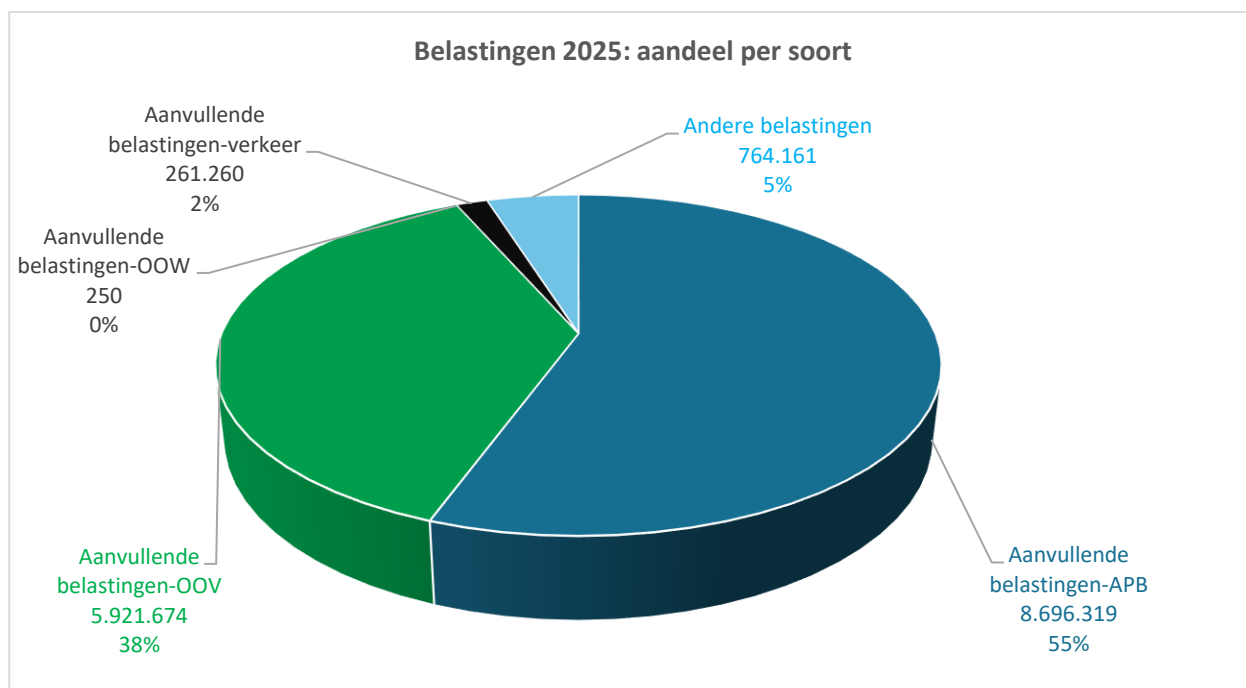


De dienstencheques kenden ook een hogere omzet omdat er meer uren werden gepresteerd en gefactureerd in 2025 in vergelijking met 2024. Er waren in 2025 gemiddeld 10,68 VTE t.o.v. 8,44 in 2024. De dienstencheques maken echter steeds verlies. Hoe meer VTE, hoe groter dit verlies. Dit verlies werd in 2025 nog versterkt door de invoering van de koopkrachtmaatregel (+1 euro per uur) en doordat de aanwervingen hoger zijn ingeschaald dan vroeger het geval was. Het saldo van de dienstencheques valt dan ook 74K euro ongunstiger uit dan in 2024.

De ontvangsten uit de belastingen liggen een stuk hoger dan in 2024. Dit is voor het grootste gedeelte toe te schrijven aan de aanvullende personenbelasting (APB). Sinds 2023 wordt de APB door de FOD financiën anders verwerkt, waardoor in boekjaar 2023 14 maanden werden geboekt in plaats van 12 maanden. Van 2024 naar 2025 stijgt de APB aanzienlijk (+14,7%), wat voor een groot deel toe te schrijven is aan de indexatie (vaak met vertraging) van de lonen. Een deel kan ook verklaard worden door de over te dragen rechten (nog niet geïnd door FOD). Maar eerlijk gezegd is de berekening van de APB niet zo transparant over de jaren heen.

Het aandeel uit APB en OOV is zeer groot, samen vertegenwoordigen deze belastingen 51,6% van alle ontvangsten.

De hogere opcentiemen onroerende voorheffing (OOV) zijn gebaseerd op hogere geïndexeerde KI's en op bijgekomen bebouwing. De andere belastingen hebben vooral te maken met een hogere afgifte van administratieve bescheiden en meer belasting op leegstand en verwaarlozing.



De stijging van de ontvangen werkingssubsidies bedraagt (+318K euro) t.o.v. 2024. Het gemeentefonds stijgt met 44K euro en de aanvullende tussenkomst responsabiliseringsbijdrage stijgt met 163K euro. Daar er meer en meer energiezuinige woningen komen in Keerbergen met kortingen op de opcentiemen, stijgt de vergoeding OV energiezuinig wonen jaar na jaar (+63K euro in vergelijking met 2024).

Bovendien krijgen de gemeenten in 2025 (en 2026) hogere subsidies voor buitenschoolse kinderopvang aangevuld met een boost subsidie (+177 K euro in vergelijking met 2024). De lagere bijdrage in de personeelskosten voor bezoldigingen leerkrachten (-70 K euro) is budgetneutraal, uitgaven zijn gelijk aan ontvangsten.

De recuperatie van individuele hulpverlening ligt 60K euro lager dan in 2024. Dit is toe te schrijven aan de terugvordering van tussenkomst in rusthuiskosten in 2024 van de voorbije 5 jaar voor 1 bestaand dossier, dit naar aanleiding van een erfenis. In 2025 hadden we terug een normale recuperatie verblijfskosten rusthuis.

11.2. Buitengewone invloed – investeringen

Investeringen hebben per definitie een buitengewone invloed op het resultaat van het boekjaar. In het overzicht op volgende pagina worden ze dan ook opgelijst.

11.3. Buitengewone invloed - financiering

De nieuwe leningen, toegestane leningen aan het AGB, de ontvangen leasing van Fluvius en de aflossing ervan in het kader van de overdracht van de openbare verlichting en de subsidieretentie- en noodkoopfondsleningen hebben een buitengewone invloed op het resultaat. Deze effecten werden enkele pagina's eerder toegelicht onder "10.3. Verklaring van de materiële verschillen - financiering"

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2025	Toelichting
2024-2	Modernisering dienstverlenings-infrastructuur	1	Herinrichting AC	Ja	B.1.4.2	GE	U	286.777	Opfrissingsproject werken blok C en blok B = 200K€ gunning (waarv Pollentia al 156K€ gefactureerd) + 100K€ nieuwe liften Orona + 10K€ Otis risico-analyse oude liften + tegels loketten 4K€ + screens blok C 15K€ + vloerpotten 1,5K€ + plafondpanelen 0,7K€
2020-21	Investerings administratieve diensten	2	Meubilair administratie	Nee		GE	U	24.302	Meubels blok C, BZ, ICT, COM 19K€ + Planten(bakken) 3K€ + schoonloopmat 0,6K€ + 1K€ glassboards
2020-2	Communicatie	1	Website en andere communicatiekanalen	Nee	B.1.3.2	GE	U	5.133	livestreaming gemeenteraad
2020-3	Dorpskern	1	Herinrichting "Dorpsstraat"	Ja	R.2.1.1	GE	U	351.497	288K€ DCA + 9K€ Aquafontal fonteinen (ontharder ed) + 10K€ evenementkasten + 15K€ aanpassing verkeerslichten + 25K€ archeologie +5K€ kelderroosters
2020-4	Groenzones	1	Investeringsstoelage Natuurpunt	Nee	R.2.2.1	GE	U	6.133	Natuurpunt kocht 5 percelen grond aan (3 van OCMW, 2 particulier), aansluitend Broekelei. 10% toelage op aankoop
2020-4	Groenzones	3	Grote aanplantingen/Ontharding	Nee	R.2.2.1	GE	U	16.853	Ontharding parking OCMW
2020-5	Politiezone en hulpverleningszone	1	Investerings politiezone	Nee	R.2.3.4	GE	U	3.104.670	2,99 mio € politiegebouw + 114K€ gewone investeringen politie
2020-5	Politiezone en hulpverleningszone	2	Investerings hulpverleningszone	Nee	R.2.3.4	GE	U	41.412	Investerings brandweerzone

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2025	Toelichting
2020-6	Verkeersveiligheid	4	Duurzame mobiliteit	Ja	R.3.1.1	GE	U	14.426	Het gemeentelijk mobiliteitsplan werd gegund door het college van 23 november 2023 en zal in de 1e helft van 2026 worden afgerond. In 2025 2e schijf van 30% aangerekend.
2020-6	Verkeersveiligheid	7	Studiekosten aanpak fietsinfrastructuur	Ja	R.3.1.3	GE	U	5.236	Dit betreft enkele kosten voorafgaand de opstart van het project Haachtsebaan: 3K€ sonderingen en 3K€ voorontwerpen
2020-6	Verkeersveiligheid	18	Putsebaan tss Raambeek en Grensstraat incl kruispunt	Ja	R.3.1.5	GE	U	42.120	Erelonen project Putsebaan
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	5	kapitaalsvermindering 12 jaar aandelen	Ja	R.4.1.3	GE	O	36.121	In 2020 werd de openbare verlichting overgedragen aan Fluvius. De 433.450€ aan aandelen die we hiervoor kregen, worden op 12 jaar afgeschreven, dus 36.121€ per jaar
2020-7	Klimaat-en duurzaamheids investeringen	6	activering overname en investeringen Fluvius tov leasing	Ja	R.4.1.3	GE	U	34.362	Investeringen van Fluvius in onze openbare verlichting in 2025.
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	4	IBA's plaatsen en in dienst stellen	Nee	R.4.3.2	GE	U	2.567	Plaatsen en in dienst stellen IBA's
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	13	Diverse investeringen riolering		R.4.3.2	GE	U	79.212	Rioolaansluiting Grote Paallaan en Mutaradreef
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	8	Narcisweg en Meidoornweg	Nee	R.4.3.1	GE	U	779.478	Voor het rioleringsproject Narcisweg en Meidoornweg bedroegen de aannemerskosten 662K€, de kosten voor Fluvius 104K€ en erelonen 13K€

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2025	Toelichting
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	9	Watermolenstraat	Nee	R.4.3.1	GE	U	83.738	Rioleringsproject in samenwerking met Bonheiden waarbij reeds 79K€ aannemerskosten in 2025 en 5K€ erelonen
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	10	Subsidies VMM IBA's	Nee	R.4.3.1	GE	O	14.000	Subsidies IBA's ontvangen (plaatsing vorige jaren)
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	11	Kasterland	Nee	R.4.3.1	GE	U	48.354	Rioleringsproject Kasterland opgestart, met 37K€ aannemerskosten in 2025, een 11K€ erelonen en 0,5K€ dossiertaks.
2020-10	Jeugdinfrastructuur	1	Speelbos	Nee	VT.1.4.4	GE	U	36.255	De parking van het Piervensbos werd aangelegd
2020-10	Jeugdinfrastructuur	3	Subsidies speelbos	Nee	VT.1.4.4	GE	O	8.935	We ontvingen het saldo van de openstellingssubsidie Piervensbos en geboortebos.
2020-11	Toerisme promoten	2	Subsidies fietsbrug Vlaams Brabant	Nee	VT.2.2.2	GE	O	40.000	De werken werden begin 2024 opgeleverd, maar de laatste helft van de subsidie werd eind 2025 ontvangen
2020-12	Schoolinfrastructuur (hernoemen naar investeringen school)	1	Investeringen schoolinfrastructuur	Nee	W.3.3.2	GE	U	8.822	Aanpassing deuren vestiging Lozenhoek
2020-19	Uitrusting scholen	4	Subsidie VI-gemeenschap Digi 4 - ICT-digitalisering	Nee		GE	O	29.459	Subsidie Vlaanderen voor 18.322€ toelage ICT voor leerlingen en 11.136 toelage ICT voor personeel, nog te besteden
2020-13	Vlotte en veilige verkeersinfrastructuur	1	Zandstraat	Ja	R.3.2.1	GE	U	1.063.727	Verkeersproject Zandstraat met 877K€ aannemerskosten, 15K€ erelonen, 81K€ kosten De Watergroep en 90K€ Fluvius

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2025	Toelichting
2020-17	Tussenkost vereniging, club	1	Scouts	Nee		GE	O	7.283	Jaarlijkse afbetaling Scouts voor investeringsbijdrage in de scoutslokalen tot en met 2035.
2020-17	Tussenkost vereniging, club	2	Voetbalclub SCK	Nee		GE	O	4.775	Jaarlijkse afbetaling voetbalclub SCK zowel voor de investeringsbijdrage in de lokalen (20 jaar) als in de verlichting (15 jaar), beide tot 2035.
2020-17	Tussenkost vereniging, club	3	Voetbalclub LH	Nee		GE	O	926	Jaarlijkse afbetaling voetbalclub Lozenhoek voor bijdrage in de verlichting (15 jaar), met laatste betaling in 2035.
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	1	Diverse infrastructuurwerken patrimonium/wegen	Nee		GE	U	29.437	Herstelling zinkgat (13K€) en herstelling brug Raambeek (17K€)
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	3	Inrichting opslagruimte TD	Nee		GE	U	202.954	Aannemerskosten inrichting opslagruimte technische dienst, samen met vernieuwing containerpark.
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	5	Groot onderhoud en verbetering aan fietspaden en wegenis	Nee		GE	U	20.983	Eindstaat asfalteringswerken 2024
2020-21	Investerings administratieve diensten	1	ICT administratie	Nee		GE	U	248.364	189K€ vernieuwing servers + 24K€ aankoop 20 laptops + 20K€ burgerzaken aankoop biometrie + 6K€ FIN vernieuwde boekhoudsoftware Finbel + 4K€ Citymesh credits voor o.a. aansluiting Eurofiber + 6K€ Meeting.burger aankoop
2020-22	Rollend materieel	1	Uitbreidings- en vervanging rollend materieel	Nee		GE	U	15.384	4K€ klepelmaaier en 4K€ veeg/borstelmachine + 8K€ 2 elektrische fietsen

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2025	Toelichting
2020-22	Rollend materieel	2	Verkoop/overname rollend materiaal	Nee		GE	O	4.356	verkoop oude auto, via veiling
2020-23	Investerings afvalbeheersing	3	Sorteerstraat	Nee	R.4.2.2	GE	U	108.991	sorteerstraat CDO 43K€ en sorteerstraat kerktoeren 66K€.
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	2	Aankopen diverse gronden en patrimonium	Nee		GE	U	55.000	Aankoop grond voetbal Lozenhoek
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	3	Omzetting bijdrage naar kapitaal, Ecowerf	Nee		GE	U	13.352	Zolang het nodig is, vraagt Ecowerf jaarlijks een omzetting van deel bijdrage naar kapitaal (1€/inwoner)
2024-1	Patrimonium Kinderopvang	1	Aankoop en investeringen patrimonium kinderopvang			GE	U	17.098	Aanpassingswerken kinderdagverblijf Stationstraat en Kiss& Ride
2024-1	Patrimonium Kinderopvang	2	Investeringsubsidie VLABINVEST			GE	O	35.234	Investeringsubsidie Vlaams Brabant voor aankoop kinderdagverblijf Stationstraat 1
2025-1	Investerings CDO	2	Subsidies Koning Boudewijnstichting CDO			GE	O	15.000	Subsidies Koning Boudewijnstichting voor het realiseren van een dementievriendelijke tuin aan de CDO
2025-2	Toegankelijkheid	1	Toegankelijkheid evenementen			GE	U	11.957	Aankoop rolstoelvriendelijke kabelgoten
2025-3	Deelnemingen	1	Deelneming Kanvaz			GE	U	3	Deelneming Kanvaz volgens overzicht 2025
	Totaal uitgaven						U	6.758.596	
	Totaal ontvangsten						O	196.089	
	Investeringsontvangsten-uitgaven							6.562.507	

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

Voor het OCMW werden geen investeringskredieten overgedragen van 2025 naar 2026.

Het college van burgemeester en schepenen van 12 februari 2026 besliste over de overdracht van de niet aangewende kredieten van de gemeente.

Volgens de laatst goedgekeurde versie van het meerjarenplan 2020-2025 (25 november 2024 - aanpassing 5 - 2024) waren er in 2025 voor € 13.708.557,03 aan investeringsuitgaven voorzien na overdracht van de investeringskredieten van 2024 naar 2025. Volgens het goedgekeurd meerjarenplan 2026-2031 (15 december 2025) werden er € 7.771.256,43 aan investeringsuitgaven geraamd, zonder dat de kredieten voor 2025 daadwerkelijk werden aangepast. Er werd in 2025 effectief € 6.758.595,73 aan investeringsuitgaven geboekt, inclusief de boekingen m.b.t. Fluvius en deelneming Kanvaz die na de beslissing tot overdracht werden geboekt.

Er werd beslist om voor € 739.872,96 aan investeringskredieten over te dragen naar 2026.

- € 29.990,62 op 2024-2/1 Investerings administratieve diensten/infrastructuur administratieve diensten
- € 56.931,00 op 2020-21/2 Investerings administratieve diensten/meubilair administratie
- € 7.895,25 op 2020-2/1 Communicatie/website en andere communicatiekanalen
- € 60.000,00 op 2020-3/1 Dorpskern/herinrichting Dorpsstraat
- € 13.000,00 op 2020-4/3 Groenzones/Grote aanplantingen en ontharding
- € 6.000,00 op 2020-4/5 Groenzones/vlonderpad Broekelei
- € 207.879,85 op 2020-6/18 Verkeersveiligheid/Putsebaan tss Raambeek en Grensstraat incl. kruispunt
- € 30.000,00 op 2020-8/4 Optimalisatie waterhuishouding/ IBA's plaatsen en in dienst stellen
- € 3.788,00 op 2020-8/13 Optimalisatie waterhuishouding/ Diverse investeringen riolering
- € 94.772,40 op 2020-8/9 Optimalisatie waterhuishouding/ Watermolenstraat
- € 30.000,00 op 2020-8/11 Optimalisatie waterhuishouding/ Kasterland
- € 44.500,00 op 2020-19/3 Uitrusting scholen/ Informatica scholen
- € 84.615,84 op 2020-22/1 Rollend materieel/ uitbreiding en vervanging rollend materieel
- € 45.000,00 op 2020-34/6 Infrastructuur Erfgoed/ Divers erfgoed
- € 25.000,00 op 2024-1/1 Patrimonium kinderopvang/ Aankoop en investeringen patrimonium kinderopvang

Voor 2025 waren er € 1.152.696,85 aan investeringsontvangsten voorzien. Volgens het goedgekeurd meerjarenplan 2026-2031 (15 december 2025) werden er € 811.214,60 aan investeringsontvangsten geraamd, zonder dat de kredieten voor 2025 daadwerkelijk werden aangepast. Er werd voor € 196.088,96 aan ontvangsten geboekt. Er werd beslist om voor € 307.365,00 aan kredieten voor investeringsontvangsten over te dragen van 2025 naar 2026.

- € 59.965,00 op 2020-6/8 Verkeersveiligheid/ Subsidies Kopenhagenplan fietsinfrastructuur
- € 245.000,00 op 2020-6/20 Verkeersveiligheid/ Subsidies fietspad Putsebaan
- € 2.400,00 op 2020-23/2 Investerings afvalbeheersing/ Subsidies glasbolsites

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

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Budget 2025	Rekening 2025	Overdracht van 2025 naar 2026
2024-2	Modernisering dienstverlenings-infrastructuur	1	Herinrichting AC	Ja	B.1.4.2	GE	U	316.767,32	286.776,70	29.990,62
2020-21	Investerings administratieve diensten	2	Meubilair administratie	Nee		GE	U	215.076,69	24.301,78	56.931,00
2020-2	Communicatie	1	Website en andere communicatiekanalen	Nee	B.1.3.2	GE	U	16.000,00	5.132,82	7.895,25
2020-3	Dorpskern	1	Herinrichting "Dorpsstraat"	Ja	R.2.1.1	GE	U	411.497,44	351.497,44	60.000,00
2020-4	Groenzones	1	Investeringsstoelage Natuurpunt	Nee	R.2.2.1	GE	U	8.534,43	6.133,40	0,00
2020-4	Groenzones	3	Grote aanplantingen/Ontharding	Nee	R.2.2.1	GE	U	29.853,32	16.853,32	13.000,00
2020-4	Groenzones	5	Vlonderpad Broekelei	Nee	R.2.2.1	GE	U	6.000,00	0,00	6.000,00
2020-5	Politiezone en hulpverleningszone	1	Investerings politiezone	Nee	R.2.3.4	GE	U	3.122.638,13	3.104.669,67	0,00
2020-5	Politiezone en hulpverleningszone	2	Investerings hulpverleningszone	Nee	R.2.3.4	GE	U	62.505,00	41.411,68	0,00
2020-6	Verkeersveiligheid	2	Veilige schoolomgeving	Ja	R.3.1.5	GE	U	3.909,34	0,00	0,00
2020-6	Verkeersveiligheid	4	Duurzame mobiliteit	Ja	R.3.1.1	GE	U	40.382,92	14.425,62	0,00
2020-6	Verkeersveiligheid	7	Studiekosten aanpak fietsinfrastructuur	Ja	R.3.1.3	GE	U	204.113,70	5.236,28	0,00
2020-6	Verkeersveiligheid	8	Subsidies Kopenhagenplan fietsinfrastructuur	Ja	R.3.1.3	GE	O	234.491,85	0,00	59.965,00
2020-6	Verkeersveiligheid	9	Fietsinfrastructuur Haachtsebaan (Hansbrug-Dijlestraat)	Ja	R.3.1.5	GE	U	1.571.732,71	0,00	0,00
2020-6	Verkeersveiligheid	13	Fietsinfrastructuur Tremelobaan/Hazendreef en Oude Putsebaan	Ja	R.3.1.5	GE	U	7.441,59	0,00	0,00
2020-6	Verkeersveiligheid	18	Putsebaan tss Raambeek en Grensstraat incl kruispunt	Ja	R.3.1.5	GE	U	2.188.733,99	42.120,15	207.879,85
2020-6	Verkeersveiligheid	20	Subsidie fietspad Putsebaan	Ja	R.3.1.3	GE	O	245.000,00	0,00	245.000,00
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	1	Duurzaamheidsmaatregelen	Ja	R.4.1.2	GE	U	90.000,00	0,00	0,00

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Budget 2025	Rekening 2025	Overdracht van 2025 naar 2026
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	5	kapitaalsvermindering 12 jaar aandelen	Ja	R.4.1.3	GE	O	36.121,00	36.120,69	0,00
2020-7	Klimaat-en duurzaamheids investeringen	6	activering overname en investeringen Fluvius tov leasing	Ja	R.4.1.3	GE	U	16.549,00	34.361,65	0,00
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	4	IBA's plaatsen en in dienst stellen	Nee	R.4.3.2	GE	U	40.595,38	2.566,94	30.000,00
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	13	Diverse investeringen riolering		R.4.3.2	GE	U	83.000,00	79.211,66	3.788,00
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	8	Narcisweg en Meidoornweg	Nee	R.4.3.1	GE	U	1.061.732,62	779.478,15	0,00
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	9	Watermolenstraat	Nee	R.4.3.1	GE	U	178.510,65	83.738,25	94.772,40
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	10	Subsidies VMM IBA's	Nee	R.4.3.1	GE	O	24.500,00	14.000,00	0,00
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	11	Kasterland	Nee	R.4.3.1	GE	U	834.757,69	48.353,76	30.000,00
2020-9	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Uitbouwen kunstenpatrimonium	Ja	VT.1.2.2	GE	U	12.000,00	0,00	0,00
2020-10	Jeugdinfrastructuur	1	Speelbos	Nee	VT.1.4.4	GE	U	37.998,98	36.255,33	0,00
2020-10	Jeugdinfrastructuur	3	Subsidies speelbos	Nee	VT.1.4.4	GE	O	0,00	8.935,15	0,00
2020-11	Toerisme promoten	1	Fietsbrug Dijle	Nee	VT.2.2.2	GE	U	16.038,51	0,00	0,00
2020-11	Toerisme promoten	2	Subsidies fietsbrug Vlaams Brabant	Nee	VT.2.2.2	GE	O	40.000,00	40.000,00	0,00
2020-12	Schoolinfrastructuur (hernoemen naar investeringen school)	1	Investeringen schoolinfrastructuur	Nee	W.3.3.2	GE	U	8.825,45	8.821,84	0,00
2020-19	Uitrusting scholen (overzetten naar 2020-12)	2	Installaties scholen (hernoemen naar uitrusting scholen)	Nee		GE	U	16.000,00	0,00	0,00
2020-19	Uitrusting scholen (overzetten naar 2020-12)	3	Informatica scholen	Nee		GE	U	60.003,46	0,00	44.500,00
2020-19	Uitrusting scholen	4	Subsidie VI-gemeenschap Digi 4 - ICT-digitalisering	Nee		GE	O	0,00	29.458,51	
2020-13	Vlotte en veilige verkeersinfrastructuur	1	Zandstraat	Ja	R.3.2.1	GE	U	1.196.828,18	1.063.726,73	0,00

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Budget 2025	Rekening 2025	Overdracht van 2025 naar 2026
2020-15	Herinrichting begraafplaats	3	Columbarium begraafplaats	Nee		GE	U	25.000,00	0,00	0,00
2020-15	Herinrichting begraafplaats	5	Urnevelden	Nee		GE	U	20.000,00	0,00	0,00
2020-17	Tussenkost vereniging, club	1	Scouts	Nee		GE	O	7.283,00	7.283,00	0,00
2020-17	Tussenkost vereniging, club	2	Voetbalclub SCK	Nee		GE	O	4.775,00	4.775,00	0,00
2020-17	Tussenkost vereniging, club	3	Voetbalclub LH	Nee		GE	O	926,00	926,00	0,00
2020-18	Herinrichting en groot onderhoud BKO	1	Informatica BKO	Nee		GE	U	2.500,00	0,00	0,00
2020-18	Herinrichting en groot onderhoud BKO	4	Meubilair BKO	Nee		GE	U	16.263,16	0,00	0,00
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	1	Diverse infrastructuurwerken patrimonium/wegen	Nee		GE	U	16.973,71	29.437,42	0,00
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	3	Inrichting opslagruimte TD	Nee		GE	U	284.162,31	202.953,74	0,00
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	5	Groot onderhoud en verbetering aan fietspaden en wegenis	Nee		GE	U	489.234,07	20.982,58	0,00
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	6	Groot onderhoud betonwegen	Nee		GE	U	10.000,00	0,00	0,00
2020-21	Investerings administratieve diensten	1	ICT administratie	Nee		GE	U	165.114,09	248.363,85	0,00
2020-21	Investerings administratieve diensten	3	Installaties en machines administratie	Nee		GE	U	16.000,00	0,00	0,00
2020-22	Rollend materieel	1	Uitbreidings- en vervanging rollend materieel	Nee		GE	U	100.000,00	15.384,16	84.615,84
2020-22	Rollend materieel	2	Verkoop/overname rollend materiaal	Nee		GE	O	0,00	4.356,00	0,00
2020-23	Investerings afvalbeheersing	1	Ondergrondse glasbolsites	Nee	R.4.2.2	GE	U	46.470,43	0,00	0,00
2020-23	Investerings afvalbeheersing	2	Subsidies glasbolsites	Nee	R.4.2.2	GE	O	9.600,00	0,00	2.400,00
2020-23	Investerings afvalbeheersing	3	Sorteerstraat	Nee	R.4.2.2	GE	U	94.830,19	108.990,58	0,00
2020-23	Investerings afvalbeheersing	4	Vuilbakken	Nee	R.4.2.2	GE	U	5.000,00	0,00	0,00
2020-25	Infrastructuurwerken voor armoedebestrijding	1	Solidaire buurtwinkel - inrichting	Nee	W.1.1.2	OC	U	17.612,00	0,00	0,00

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Budget 2025	Rekening 2025	Overdracht van 2025 naar 2026
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	2	Aankopen diverse gronden en patrimonium	Nee		GE	U	400.000,00	55.000,00	0,00
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	7	Radio Venus en ander patrimonium	Nee		GE	O	550.000,00	0,00	0,00
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	3	Omzetting bijdrage naar kapitaal, Ecowerf	Nee		GE	U	13.296,00	13.352,00	0,00
2020-34	Infrastructuur Erfgoed	6	Divers Erfgoed	Nee	VT.1.3.3	GE	U	45.500,00	0,00	45.500,00
2020-36	Straatmeubilair	1	Straatmeubilair			GE	U	2.418,62	0,00	0,00
2021-1	Globaal veiligheidsbeleid	1	Bewakingscamera's	Ja	R.2.3.1	GE	U	20.000,00	0,00	0,00
2023-1	CADO diverse investeringen	1	Zonneluifel	Nee		OC	U	5.000,00	0,00	0,00
2024-1	Patrimonium Kinderopvang	1	Aankoop en investeringen patrimonium kinderopvang			GE	U	77.767,95	17.098,48	25.000,00
2024-1	Patrimonium Kinderopvang	2	Investeringssubsidie VLABINVEST			GE	O	0,00	35.234,30	0,00
2025-1	Investeringen CDO	2	Subsdiëes Koning Boudewijnstichting CDO			GE	O	0,00	15.000,00	0,00
2025-2	Toegankelijkheid	1	Toegankelijkheid evenementen			GE	U	0,00	11.956,93	0,00
2025-3	Deelnemingen	1	Deelneming Kanvaz			GE	U		2,82	
Totaal uitgaven							U	13.731.169,03	6.758.595,73	739.872,96
Totaal ontvangsten							O	1.152.696,85	196.088,65	307.365,00
Investeringsontvangsten-uitgaven								12.578.472,18	6.562.507,08	432.507,96

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.

Om te vermijden dat de jaarrekening een te volumineus document wordt, wat de leesbaarheid bemoeilijkt, kiest Keerbergen ervoor om het grootste gedeelte van de documentatie in een apart document ter beschikking te stellen van de raadsleden. In de jaarrekening zelf wordt enkel volgende documentatie weergegeven:

1. het overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
2. overzicht investeringen 2020-2025
3. kengetallen boekjaar 2025

Alle andere documentatie wordt via meeting.mobile ter beschikking gesteld aan de raadsleden, samen met de jaarrekening. Na goedkeuring van de jaarrekening zal deze, samen met de documentatie worden bekendgemaakt op de gemeentelijke website.

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	44.672	53.442	63.245	58.010	98.685	127.178	80.682
Saldo	-44.672	-53.442	-63.245	-58.010	-98.685	-127.178	-80.682
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	42.986	69.238	18.530	9.437	30.233	291.910	130.000
Saldo	-42.986	-69.238	-18.530	-9.437	-30.233	-291.910	-130.000

Beleidsdoelstelling: B.1 (prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	44.672	53.442	63.245	58.010	98.685	127.178	80.682
Saldo	-44.672	-53.442	-63.245	-58.010	-98.685	-127.178	-80.682
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	42.986	69.238	18.530	9.437	30.233	291.910	130.000
Saldo	-42.986	-69.238	-18.530	-9.437	-30.233	-291.910	-130.000

Actieplan B.1.1

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	28.647	22.748	4.907	12.473	19.775	49.971	14.821
Saldo	-28.647	-22.748	-4.907	-12.473	-19.775	-49.971	-14.821

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 beleavings- en

behoefte onderzoeken over alle beleidsdomeinen heen betrekken we alle burgers actief bij het uittekenen van onze gemeente.

Exploitatie							
	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	8.561	7.671	41.849	9.082
Saldo	0	0	0	-8.561	-7.671	-41.849	-9.082

Actie B.1.1.2

Initiatieven van burgers, wijken en verenigingen ondersteunen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	28.647	22.748	4.907	3.912	12.104	8.123	5.740
Saldo	-28.647	-22.748	-4.907	-3.912	-12.104	-8.123	-5.740

Actieplan B.1.2 (Prioritair)

Een efficiënte en klantgerichte organisatie uitbouwen (SDG 16).

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	42.986	32.188	18.530	0	0	0	0
Saldo	-42.986	-32.188	-18.530	0	0	0	0

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.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	42.986	32.188	18.530	0	0	0	0
Saldo	-42.986	-32.188	-18.530	0	0	0	0

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.

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	37.051	0	0	0	5.133	0
Saldo	0	-37.051	0	0	0	-5.133	0

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.

Geen financiële gegevens

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.

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	37.051	0	0	0	5.133	0
Saldo	0	-37.051	0	0	0	-5.133	0

Actieplan B.1.4

We werken aan een modern personeelsbeleid.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	11.550	25.127	51.410	32.673	65.144	58.575	52.626
Saldo	-11.550	-25.127	-51.410	-32.673	-65.144	-58.575	-52.626
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	9.437	30.233	286.777	130.000
Saldo	0	0	0	-9.437	-30.233	-286.777	-130.000

Actie B.1.4.1

Door de creatie van 1 centraal onthaal en het uitwerken van een globaal plan van organisatiebeheersing zorgen we voor een maximale integratie van OCMW en gemeente binnen een professioneel georganiseerd bestuur.

Geen financiële gegevens

Actie B.1.4.2

We zorgen er voor dat al onze medewerkers hun taken kunnen uitoefenen op aangename en goed uitgeruste werkplekken.

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	9.437	30.233	286.777	130.000
Saldo	0	0	0	-9.437	-30.233	-286.777	-130.000

Actie B.1.4.3

We hebben aandacht voor het welzijn en welbevinden van ons personeel en introduceren principes van het 'nieuwe werken'. Aandacht voor vorming, introductie van een feed back cultuur en nagaan of thuiswerken kan ingevoerd worden.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	11.550	25.127	51.410	32.673	65.144	58.575	52.626
Saldo	-11.550	-25.127	-51.410	-32.673	-65.144	-58.575	-52.626

Actieplan B.1.5

Vrijwilligers zijn de hoeksteen van onze gemeente.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.476	5.567	6.928	12.864	13.765	18.632	13.234
Saldo	-4.476	-5.567	-6.928	-12.864	-13.765	-18.632	-13.234

Actie B.1.5.1

Uitwerken, stimuleren en ondersteunen van een vrijwilligersbeleid over alle beleidsdomeinen heen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.476	5.567	6.928	12.864	13.765	18.632	13.234
Saldo	-4.476	-5.567	-6.928	-12.864	-13.765	-18.632	-13.234

Strategische doelstelling: R (prioritair)

Leven in een groene, duurzame en veilige gemeente.

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	691.421	669.899	769.948	808.675	789.411	871.196	822.201
Uitgaven	2.492.310	2.700.957	2.445.927	2.324.223	2.435.560	2.592.857	2.746.210
Saldo	-1.800.889	-2.031.058	-1.675.980	-1.515.548	-1.646.149	-1.721.661	-1.924.009
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	603.880	403.332	1.415.071	123.643	36.121	50.121	524.363
Uitgaven	1.760.380	530.916	381.789	5.348.404	4.458.312	5.782.775	9.811.093
Saldo	-1.156.499	-127.584	1.033.281	-5.224.760	-4.422.191	-5.732.655	-9.286.730
Financiering							
	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

Beleidsdoelstelling: R.1

We streven naar betaalbaar en kwaliteitsvol wonen. De gemeente vervult hierin een regierol.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	52.525	43.500	104.150	134.500	142.000	168.500	143.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	52.525	43.500	104.150	134.500	142.000	168.500	143.000

Actieplan R.1.1

We waken over het behoud van de kwaliteit van het woningpatrimonium en de woonomgeving.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	52.525	43.500	104.150	134.500	142.000	168.500	143.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	52.525	43.500	104.150	134.500	142.000	168.500	143.000

Actie R.1.1.1

We voeren door sensibilisering en handhaving de strijd tegen de leegstand en verwaarlozing op.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	52.525	43.500	104.150	134.500	142.000	168.500	143.000
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	52.525	43.500	104.150	134.500	142.000	168.500	143.000

Actie R.1.1.2

Via het afleveren van conformiteitsattesten willen we maximaal overgaan tot kwaliteitsonderzoeken van woningen.

Geen financiële gegevens

Actieplan R.1.2

We bevorderen betaalbaar en duurzaam wonen (SDG 7).

Geen financiële gegevens

Actie R.1.2.1

Mensen worden geïnformeerd, gesensibiliseerd en aangemoedigd om oudere woningen duurzaam te renoveren.

Geen financiële gegevens

Actie R.1.2.2

Er zullen in de nieuwe verkaveling Zandjan, op de locatie Knollebol en op andere locaties, in samenwerking met SWAL, bijkomende sociale woongelegenheden worden gebouwd.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: R.2 (prioritair)

Behoud van open ruimte en zorg voor onze groene omgeving zijn sterke aandachtspunten. We willen een gemeente waar het aangenaam leven is en waar iedereen zich goed kan voelen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.277.099	2.383.150	2.069.168	2.131.008	2.261.222	2.424.226	2.477.762
Saldo	-2.277.099	-2.383.150	-2.069.168	-2.131.008	-2.261.222	-2.424.226	-2.477.762
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	2.136	0	1.378.950	10.399	0	0	0
Uitgaven	187.319	346.401	228.984	4.663.079	2.627.270	3.520.566	3.276.477
Saldo	-185.183	-346.401	1.149.966	-4.652.679	-2.627.270	-3.520.566	-3.276.477

Actieplan R.2.1 (Prioritair)

De dorpskern van Keerbergen wordt verder kwalitatief ontwikkeld in harmonie met het groene karakter van de gemeente (SDG 15).

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	2.136	0	1.378.950	10.399	0	0	0
Uitgaven	20.769	77.053	65.537	4.044.292	2.305.060	351.497	30.000
Saldo	-18.632	-77.053	1.313.413	-4.033.893	-2.305.060	-351.497	-30.000

Actie R.2.1.1 (Prioritair)

De ' Dorpsstraat ' zal heraangelegd worden. De inrichting zal er voor zorgen dat het verkeer voor alle gebruikers vlot en veilig verloopt en de beleevingswaarde van het centrum opkrikt.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	2.899	0	0	10.399	0	0	0
Uitgaven	8.470	77.053	65.537	4.044.292	2.305.060	351.497	30.000
Saldo	-5.571	-77.053	-65.537	-4.033.893	-2.305.060	-351.497	-30.000

Actie R.2.1.2 (Prioritair)

Door de verkoop van de site Casteels en de oude bibliotheek willen we kansen aanbieden aan privé investeerders om, in harmonie met de bepalingen van ons RUP Hart van Keerbergen, het Gemeenteplein kwalitatief te versterken en aantrekkelijker te maken voor bewoners en bezoekers.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	-763	0	1.378.950	0	0	0	0
Uitgaven	12.299	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.062	0	1.378.950	0	0	0	0

Actieplan R.2.2

Het groen in de gemeente koesteren en toegankelijk maken (SDG 11).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	5.767	5.963	6.012	10.675	12.112	14.257	12.844
Saldo	-5.767	-5.963	-6.012	-10.675	-12.112	-14.257	-12.844
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	26.849	25.088	20.616	1.630	14.983	22.987	5.000
Saldo	-26.849	-25.088	-20.616	-1.630	-14.983	-22.987	-5.000

Actie R.2.2.1

We willen groene ontmoetingsplekken in onze gemeente opwaarderen en mogelijkheden voorzien om deze recreatief en sportief mede te gebruiken;

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	5.767	5.963	6.012	10.675	12.112	14.257	12.844
Saldo	-5.767	-5.963	-6.012	-10.675	-12.112	-14.257	-12.844
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	26.849	25.088	20.616	1.630	14.983	22.987	5.000
Saldo	-26.849	-25.088	-20.616	-1.630	-14.983	-22.987	-5.000

Actie R.2.2.2

Met een globaal groenplan hebben we bijzondere aandacht voor het bomenbestand binnen de gemeente. Verder willen we door de groene gevels en bebloemingsacties het groene karakter van Keerbergen nog versterken.

Geen financiële gegevens

Actieplan R.2.3

We waken over het rustig en veilig karakter van onze gemeente, met aandacht voor preventie, handhaving en repressie (SDG 16).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.271.332	2.377.187	2.063.157	2.120.333	2.249.110	2.409.968	2.464.919
Saldo	-2.271.332	-2.377.187	-2.063.157	-2.120.333	-2.249.110	-2.409.968	-2.464.919
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	139.702	244.260	142.831	617.157	307.228	3.146.081	3.241.477
Saldo	-139.702	-244.260	-142.831	-617.157	-307.228	-3.146.081	-3.241.477

Actie R.2.3.1

Preventief optreden en sensibiliseren zijn de krachtlijnen van een globaal veiligheidsbeleid. In overleg met de politie zetten we camera's in met oog op de aanpak van overlast.

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	59.194	0	0	0	0	0
Saldo	0	-59.194	0	0	0	0	0

Actie R.2.3.2

Buurtinformatienetwerken stimuleren om de politie te helpen bij preventie.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	262	284	0	462	0	1.165
Saldo	0	-262	-284	0	-462	0	-1.165

Actie R.2.3.3

Invoeren van een intergemeentelijk GAS-reglement (Gemeentelijke Administratieve Sanctie) voor de politiezone.

Geen financiële gegevens

Actie R.2.3.4

Door zowel in mensen als materiaal te investeren bouwen we de professionele werking van de politiezone en hulpverleningszone verder uit.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.031.873	2.093.176	1.949.720	2.040.457	2.178.766	2.327.378	2.363.286
Saldo	-2.031.873	-2.093.176	-1.949.720	-2.040.457	-2.178.766	-2.327.378	-2.363.286
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	139.702	185.066	142.831	617.157	307.228	3.146.081	3.241.477
Saldo	-139.702	-185.066	-142.831	-617.157	-307.228	-3.146.081	-3.241.477

Actie R.2.3.5

Door de opmaak van een handavingsplan met duidelijk vastgestelde prioriteiten versterken we de omgevingshandhaving.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	239.459	283.749	113.152	79.875	69.882	82.590	100.468
Saldo	-239.459	-283.749	-113.152	-79.875	-69.882	-82.590	-100.468

Beleidsdoelstelling: R.3 (prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.116	572	1.649	428	429	414	2.260
Saldo	-8.116	-572	-1.649	-428	-429	-414	-2.260
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	367.211	0	0	0	0	479.492
Uitgaven	292.649	16.494	39.246	100.091	471.807	1.125.509	4.807.369
Saldo	-292.649	350.717	-39.246	-100.091	-471.807	-1.125.509	-4.327.877

Actieplan R.3.1 (Prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.116	572	1.649	428	429	414	2.260

Saldo	-8.116	-572	-1.649	-428	-429	-414	-2.260
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	367.211	0	0	0	0	479.492
Uitgaven	137.636	5.996	23.256	42.858	432.866	61.782	3.854.180
Saldo	-137.636	361.216	-23.256	-42.858	-432.866	-61.782	-3.374.688

Actie R.3.1.1 (Prioritair)

We actualiseren het gemeentelijk mobiliteitsplan waarbij we ook de link leggen met de regionale mobiliteit.

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	9.617	14.426	0
Saldo	0	0	0	0	-9.617	-14.426	0

Actie R.3.1.2 (Prioritair)

Door het bestaande netwerk van trage wegen duidelijk aan te duiden en te bewegwijzieren gaan we het gebruik hiervan verder actief promoten.

Geen financiële gegevens

Actie R.3.1.3 (Prioritair)

Door ingrepen in de infrastructuur en aanbieden van de nodige faciliteiten willen we de inwoners en medewerkers van de gemeente aanzetten tot meer fietsgebruik.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.116	572	1.649	428	429	414	2.260
Saldo	-8.116	-572	-1.649	-428	-429	-414	-2.260
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	367.211	0	0	0	0	479.492
Uitgaven	137.636	5.996	23.256	0	10.886	5.236	165.000
Saldo	-137.636	361.216	-23.256	0	-10.886	-5.236	314.492

Actie R.3.1.4 (Prioritair)

Binnen de vervoersregioraad blijven we ijveren voor een betere busverbinding met Leuven en Haacht-Brussel.

Geen financiële gegevens

Actie R.3.1.5 (Prioritair)

We stellen een actieplan op voor de aanpak van moeilijke verkeersknooppunten zoals de kruispunten Oude Putsebaan met Haachtsebaan en met Tremelobaan. Via een participatieproject werken we oplossingen uit voor de veiligheid van de schoolomgevingen.

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	42.858	412.362	42.120	3.689.180
Saldo	0	0	0	-42.858	-412.362	-42.120	-3.689.180

Actie R.3.1.6 (Prioritair)

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

Geen financiële gegevens

Actieplan R.3.2 (Prioritair)

Door de heraanleg van enkele straten zal de gemeente verder investeren in vlot en veilig verkeer (SDG 9).

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	155.012	10.499	15.989	57.233	38.941	1.063.727	953.189
Saldo	-155.012	-10.499	-15.989	-57.233	-38.941	-1.063.727	-953.189

Actie R.3.2.1 (Prioritair)

In deze legislatuur voeren we aanpassingswerken uit aan Putsebaan en gaan we over tot de heraanleg van de Zandstraat .

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	155.012	10.499	15.989	57.233	38.941	1.063.727	953.189
Saldo	-155.012	-10.499	-15.989	-57.233	-38.941	-1.063.727	-953.189

Beleidsdoelstelling: R.4 (prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	638.896	626.399	665.798	674.175	647.411	702.696	679.201
Uitgaven	207.095	317.236	375.110	192.787	173.909	168.218	266.188
Saldo	431.801	309.164	290.688	481.388	473.502	534.479	413.013
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	601.744	36.121	36.121	113.244	36.121	50.121	44.871
Uitgaven	1.280.412	168.020	113.559	585.234	1.359.235	1.136.701	1.727.247
Saldo	-678.668	-131.900	-77.439	-471.990	-1.323.114	-1.086.580	-1.682.376
Financiering							
	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

Actieplan R.4.1 (Prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	41.272	59.951	64.977	64.867	64.977
Uitgaven	195.767	299.088	365.477	162.824	155.750	135.935	214.310
Saldo	-195.767	-299.088	-324.206	-102.873	-90.773	-71.068	-149.333
Investerings							

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	595.995	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121
<i>Uitgaven</i>	1.105.266	21.159	9.149	524.106	1.224.722	34.362	106.549
Saldo	-509.271	14.961	26.972	-487.986	-1.188.601	1.759	-70.428
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>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0

Actie R.4.1.1 (Prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	41.272	59.951	64.977	64.867	64.977
<i>Uitgaven</i>	0	1.323	34.317	51.136	57.014	9.100	84.344
Saldo	0	-1.323	6.955	8.815	7.963	55.767	-19.367

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
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0	90.000
Saldo	0	0	0	0	0	0	-90.000
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>	0	0	0	0	24.802	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.802	0	0

Actie R.4.1.3 (Prioritair)

Als gemeente willen we de verledning van de openbare verlichting versneld doorvoeren.

	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>	195.767	297.765	331.161	111.688	98.736	126.835	129.967
Saldo	-195.767	-297.765	-331.161	-111.688	-98.736	-126.835	-129.967
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	595.995	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121
<i>Uitgaven</i>	1.105.266	21.159	9.149	524.106	1.224.722	34.362	16.549
Saldo	-509.271	14.961	26.972	-487.986	-1.188.601	1.759	19.572

Actieplan R.4.2

Als gemeente werken we verder aan afvalbeheersing.

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>	2.000	3.250	1.795	1.250	1.250	750	5.750
Saldo	-2.000	-3.250	-1.795	-1.250	-1.250	-750	-5.750

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	5.749	0	0	8.873	0	0	0
Uitgaven	18.526	0	0	0	13.122	108.991	0
Saldo	-12.777	0	0	8.873	-13.122	-108.991	0

Actie R.4.2.1

Met sensibiliseringsacties en acties gericht op doelgericht sorteren willen we komen tot een verdere reductie van de afvalberg.

Exploitatie							
	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	45	0	0	0	0
Saldo	0	0	-45	0	0	0	0

Actie R.4.2.2

Wij zetten mee in op nationale campagnes als mooimakers om de strijd tegen zwerfvuil en sluikstorten en -stoken aan te pakken. Via GAS sancties treden we repressief op als het moet en als we kunnen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.000	3.250	1.750	1.250	1.250	750	5.750
Saldo	-2.000	-3.250	-1.750	-1.250	-1.250	-750	-5.750
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	5.749	0	0	8.873	0	0	0
Uitgaven	18.526	0	0	0	13.122	108.991	0
Saldo	-12.777	0	0	8.873	-13.122	-108.991	0

Actieplan R.4.3

We voeren een beleid om de waterhuishouding in onze gemeente verder te optimaliseren (SDG 6).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	638.896	626.399	624.526	614.224	582.434	637.829	614.224
Uitgaven	9.328	14.898	7.837	28.713	16.909	31.533	46.128
Saldo	629.568	611.501	616.689	585.511	565.525	606.297	568.096
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	68.250	0	14.000	8.750
Uitgaven	156.620	146.861	104.410	61.128	121.392	993.349	1.620.698
Saldo	-156.620	-146.861	-104.410	7.122	-121.392	-979.349	-1.611.948

Actie R.4.3.1

De zuiveringsgraad van het afvalwater van de gemeente wordt nog verhoogd door infrastructurele ingrepen : o.a. Keerbergen Oost en de Schrieksebaan worden in de komende jaren aangepakt.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	68.250	0	14.000	8.750
Uitgaven	0	8.898	22.238	31.849	63.838	990.782	1.535.698
Saldo	0	-8.898	-22.238	36.401	-63.838	-976.782	-1.526.948

Actie R.4.3.2

Onze inwoners worden gestimuleerd om aan te sluiten op het (gescheiden) rioleringsnet of te voorzien in een IBA.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	638.896	626.399	624.526	614.224	582.434	637.829	614.224
<i>Uitgaven</i>	9.328	14.898	7.837	28.713	16.909	31.533	46.128
Saldo	629.568	611.501	616.689	585.511	565.525	606.297	568.096
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>	156.620	137.963	82.173	29.279	57.553	2.567	85.000
Saldo	-156.620	-137.963	-82.173	-29.279	-57.553	-2.567	-85.000

Strategische doelstelling: VT (prioritair)

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

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	51.751	116.404	37.536	35.835	27.808	44.232	56.477
<i>Uitgaven</i>	144.829	592.257	626.401	637.856	756.794	680.047	853.214
Saldo	-93.078	-475.853	-588.865	-602.021	-728.986	-635.815	-796.737
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	29.431	40.297	968	979	48.935	0
<i>Uitgaven</i>	26.815	90.653	125.792	189.052	71.873	36.255	2.000
Saldo	-26.815	-61.221	-85.495	-188.084	-70.893	12.680	-2.000
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>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
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
<i>Ontvangsten</i>	34.351	111.647	33.538	29.836	24.284	40.855	50.477
<i>Uitgaven</i>	128.346	566.734	602.427	622.284	726.142	652.479	802.109
Saldo	-93.995	-455.087	-568.889	-592.448	-701.859	-611.624	-751.632
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	29.431	297	968	979	8.935	0
<i>Uitgaven</i>	26.815	90.653	125.792	0	58.810	36.255	2.000
Saldo	-26.815	-61.221	-125.495	968	-57.831	-27.320	-2.000
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>	1.052.665	562.051	0	0	637.844	163.131	119.000
Saldo	-1.052.665	-562.051	0	0	-637.844	-163.131	-119.000

Actieplan VT.1.1

We stimuleren en ondersteunen verenigingen en buurten bij het organiseren van verbindende evenementen (SDG 3).

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>	34.509	204.829	369.131	468.515	586.491	495.760	555.648
Saldo	-34.509	-204.829	-369.131	-468.515	-586.491	-495.760	-555.648
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	8.809	0	0
Saldo	0	0	0	0	-8.809	0	0

Actie VT.1.1.1

Bij de hertekening van ons organogram bouwen we een volwaardig evenementenloket uit waar alle vragen worden gecentraliseerd.

Geen financiële gegevens

Actie VT.1.1.2

Bestaande feesten als kerstmarkt, Molenfeesten, Aspergedag, kermis,... worden verder ondersteund en gefaciliteerd.

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>	34.509	204.829	369.131	468.515	586.491	495.760	555.648
Saldo	-34.509	-204.829	-369.131	-468.515	-586.491	-495.760	-555.648

Actie VT.1.1.3

Door blijven te investeren in materialen voor de uitleendienst zorgen we er voor dat ook nieuwe initiatieven volop kansen krijgen.

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	8.809	0	0
Saldo	0	0	0	0	-8.809	0	0

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>	1.779	2.258	8.337	8.498	8.052	8.841	10.078
<i>Uitgaven</i>	9.595	6.661	22.801	24.803	25.476	29.672	30.978
Saldo	-7.816	-4.403	-14.464	-16.305	-17.424	-20.831	-20.900
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>	2.330	908	0	0	0	0	2.000

Saldo	-2.330	-908	0	0	0	0	-2.000
Financiering							
	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	0	0	439.642	120.876	15.000
Saldo	-25.410	-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
Ontvangsten	1.779	2.258	8.337	8.498	8.052	8.841	10.078
Uitgaven	8.998	4.223	17.056	19.780	17.289	14.993	23.635
Saldo	-7.220	-1.965	-8.719	-11.282	-9.237	-6.152	-13.557
Financiering							
	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	0	0	439.642	120.876	15.000
Saldo	-25.410	-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.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.330	908	0	0	0	0	2.000
Saldo	-2.330	-908	0	0	0	0	-2.000

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	0	0	0
Uitgaven	597	2.438	5.745	5.023	8.187	14.679	7.343
Saldo	-597	-2.438	-5.745	-5.023	-8.187	-14.679	-7.343

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.1.3

Wij ondersteunen het cultureel - en onroerend erfgoed van en binnen onze gemeente.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	11.639	11.587	3.050	0	0	0
Uitgaven	17.193	118.898	123.354	40.031	37.375	32.455	52.497
Saldo	-17.193	-107.258	-111.767	-36.981	-37.375	-32.455	-52.497

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 133 van 154
---	--	----------------------------------

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	21.502	-621	0	0	0	0
Uitgaven	0	48.316	23.225	0	0	0	0
Saldo	0	-26.813	-23.846	0	0	0	0

Actie VT.1.3.1

De gemeente werkt een onderbouwde, integrale en geïntegreerde beleidsvisie voor onroerend erfgoed uit die rekening houdt met de noden van de onroerenderfgoedactoren.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	17.193	17.307	17.567	20.135	23.278	23.278	23.860
Saldo	-17.193	-17.307	-17.567	-20.135	-23.278	-23.278	-23.860

Actie VT.1.3.2

De gemeente betreft en ondersteunt de erfgoedgemeenschappen en onderneemt acties om een lokaal draagvlak voor onroerend erfgoed te ondersteunen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	3.050	0	0	0
Uitgaven	0	1.997	1.410	8.918	9.853	3.448	6.968
Saldo	0	-1.997	-1.410	-5.868	-9.853	-3.448	-6.968

Actie VT.1.3.3

De gemeente neemt een voorbeeldfunctie op voor het behoud en beheer van haar onroerend erfgoed en integreert deze in beslissingen en plannen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	11.639	11.587	0	0	0	0
Uitgaven	0	99.593	104.377	10.978	4.244	5.729	21.669
Saldo	0	-87.954	-92.790	-10.978	-4.244	-5.729	-21.669
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	21.502	-621	0	0	0	0
Uitgaven	0	48.316	23.225	0	0	0	0
Saldo	0	-26.813	-23.846	0	0	0	0

Actie VT.1.3.4

De gemeente bouwt een consultatienetwerk uit met diensten en organisaties in de onroerend erfgoed sector en richt een erkende adviesraad op waarin de onroerenderfgoedactoren vertegenwoordigd zijn; deze raad wordt bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van het gemeentelijk onroerenderfgoedbeleid betrokken. De intergemeentelijke onroerenderfgoeddienst WinAr ondersteunt de gemeente bij het uitwerken en uitvoeren van haar onroerenderfgoedbeleid.

Geen financiële gegevens

Actie VT.1.3.5

De gemeente houdt de toelatingen, de bekrachtiging en de aktename van archeologienota's en de meldingen bij in een digitaal register.

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 134 van 154
---	--	----------------------------------

Geen financiële gegevens

Actie VT.1.3.6

De gemeente inventariseert het onroerend erfgoed op het gemeentelijk grondgebied en zet instrumenten in om het duurzame behoud en beheer ervan te stimuleren.

Geen financiële gegevens

Actie VT.1.3.7

Indienen van een erkenningsaanvraag.

Geen financiële gegevens

Actieplan VT.1.4

Het jeugdbeleid van de gemeente richt zich op alle kinderen en jongeren van de gemeente (SDG 3).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	10.408	12.076	11.381	13.508	12.733	28.922	13.315
Uitgaven	34.249	38.149	57.253	59.203	52.662	80.896	100.391
Saldo	-23.840	-26.073	-45.872	-45.695	-39.929	-51.975	-87.076
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	7.929	918	968	979	8.935	0
Uitgaven	4.641	22.290	1.640	0	50.001	36.255	0
Saldo	-4.641	-14.361	-722	968	-49.022	-27.320	0

Actie VT.1.4.1

In deze legislatuur zal er in de gemeente van start worden gegaan met een kindergemeenteraad.

Geen financiële gegevens

Actie VT.1.4.2

We blijven investeren in de functionaliteit en brandveiligheid van de bestaande jeugdinfrastuctuur en staan open voor nieuwe initiatieven.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.641	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.641	0	0	0	0	0	0

Actie VT.1.4.3

We investeren in een aanvullend, kwaliteitsvol en professioneel vrijetijdsaanbod voor kinderen en jongeren, waarbij we ook zorgen voor kwaliteitsvolle begeleiding door animatoren.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	10.408	12.076	11.381	13.508	12.733	28.922	13.315
Uitgaven	34.249	38.149	57.253	59.203	52.662	80.896	100.391
Saldo	-23.840	-26.073	-45.872	-45.695	-39.929	-51.975	-87.076

Actie VT.1.4.4

Het speelbos zal worden uitgebouwd en extra worden gepromoot.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	7.929	918	968	979	8.935	0
Uitgaven	0	22.290	1.640	0	50.001	36.255	0
Saldo	0	-14.361	-722	968	-49.022	-27.320	0

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	22.165	85.675	2.233	4.779	3.499	3.092	27.084
Uitgaven	32.801	198.198	29.889	29.732	24.138	13.695	62.595
Saldo	-10.636	-112.523	-27.656	-24.953	-20.639	-10.603	-35.511
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	19.844	19.139	100.927	0	0	0	0
Saldo	-19.844	-19.139	-100.927	0	0	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	1.027.255	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000
Saldo	-1.027.255	-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.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	19.844	19.139	100.927	0	0	0	0
Saldo	-19.844	-19.139	-100.927	0	0	0	0
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	1.027.255	514.295	0	0	198.203	42.254	104.000
Saldo	-1.027.255	-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
Ontvangsten	22.165	85.675	2.233	4.779	3.499	3.092	27.084
Uitgaven	32.801	198.198	29.889	29.732	24.138	13.695	62.595

Saldo	-10.636	-112.523	-27.656	-24.953	-20.639	-10.603	-35.511
-------	---------	----------	---------	---------	---------	---------	---------

Beleidsdoelstelling: VT.2

We willen de troeven van onze gemeente beter uitspelen om bezoekers en jonge gezinnen aan te trekken.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	17.400	4.757	3.998	5.999	3.524	3.377	6.000
Uitgaven	16.483	25.523	23.974	15.572	30.652	27.568	51.105
Saldo	917	-20.766	-19.976	-9.573	-27.128	-24.191	-45.105
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	40.000	0	0	40.000	0
Uitgaven	0	0	0	189.052	13.063	0	0
Saldo	0	0	40.000	-189.052	-13.063	40.000	0

Actieplan VT.2.1

Met een beleidsdomeinoverschrijdende visie willen we Keerbergen aantrekkelijk maken voor jonge gezinnen.

Exploitatie							
	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	2.975	280	3.580
Saldo	0	0	0	0	-2.975	-280	-3.580

Actie VT.2.1.1

We ondernemen de nodige acties om het label 'Kindvriendelijke gemeente' te behalen.

Exploitatie							
	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	2.975	280	3.580
Saldo	0	0	0	0	-2.975	-280	-3.580

Actieplan VT.2.2

We spelen onze natuurlijke troeven nog uitdrukkelijker uit om de gemeente te promoten als groene toeristische gemeente.

ie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.375	1.767	428	154	44	617	1.000
Uitgaven	8.788	7.433	5.259	4.897	5.782	5.283	6.525
Saldo	-7.413	-5.666	-4.831	-4.743	-5.738	-4.666	-5.525
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	40.000	0	0	40.000	0
Uitgaven	0	0	0	189.052	13.063	0	0
Saldo	0	0	40.000	-189.052	-13.063	40.000	0

Actie VT.2.2.1

Fietzers en wandelaars worden naar onze bezienswaardigheden geleid. Hierbij zetten we specifiek in op het rijke erfgoed van Keerbergen en de promotie van onze 'straffe streekproducten' en lokale horecazaken.

Exploitatie

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair jaarnaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen jaarnaal 2025/21165	Pagina 137 van 154
---	--	----------------------------------

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.375	1.767	428	154	44	617	1.000
<i>Uitgaven</i>	8.788	7.433	5.259	4.897	5.782	5.283	6.525
Saldo	-7.413	-5.666	-4.831	-4.743	-5.738	-4.666	-5.525

Actie VT.2.2.2

We realiseren in samenwerking met de Vlaamse Waterweg een fiets- en wandelbrug over de Dijle ter hoogte van de Zeept.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	40.000	0	0	40.000	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	189.052	13.063	0	0
Saldo	0	0	40.000	-189.052	-13.063	40.000	0

Actieplan VT.2.3

We ondersteunen de lokale economie en werken maatregelen uit om handelaars en ondernemers aan te trekken.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	16.025	2.990	3.570	5.845	3.480	2.760	5.000
<i>Uitgaven</i>	7.695	18.090	18.715	10.675	21.895	22.005	41.000
Saldo	8.330	-15.100	-15.145	-4.830	-18.415	-19.245	-36.000

Actie VT.2.3.1

Binnen de gemeentelijke organisatie voorzien we een uniek aanspreekpunt voor nieuwe en gevestigde ondernemers.

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>	0	0	0	230	0	0	5.000
Saldo	0	0	0	-230	0	0	-5.000

Actie VT.2.3.2

Door extra aandacht te besteden aan de korte keten en promotie van het gebruik van de Keerbergenbon stimuleren we het lokaal winkelen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	16.025	2.990	3.570	5.845	3.480	2.760	5.000
<i>Uitgaven</i>	7.695	18.090	18.715	10.445	21.895	22.005	20.000
Saldo	8.330	-15.100	-15.145	-4.600	-18.415	-19.245	-15.000

Actie VT.2.3.3

We ondersteunen via een 'Start Up' concept mensen die een onderneming willen oprichten. Naast verlenen van nuttige informatie bekijken we de mogelijkheid om op basis van een ingediend dossier een pop up pand ter beschikking te stellen.

	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	0	0	16.000
Saldo	0	0	0	0	0	0	-16.000

Strategische doelstelling: W (prioritair)**Een warme en zorgzame gemeente waar iedereen mee is.**

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	41.732	15.757	45.867	36.515	43.558	24.092	35.918
<i>Uitgaven</i>	293.264	261.676	319.233	463.474	515.713	315.448	551.811
Saldo	-251.533	-245.919	-273.365	-426.958	-472.155	-291.356	-515.893
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	101.515	15.000	10.000	0	0
<i>Uitgaven</i>	12.090	40.102	51.233	44.668	133.700	8.822	0
Saldo	-12.090	-40.102	50.282	-29.668	-123.700	-8.822	0

Beleidsdoelstelling: W.1 (prioritair)**We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen menswaardig te participeren aan de maatschappij.**

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	32.827	9.584	36.949	27.952	35.350	15.817	28.510
<i>Uitgaven</i>	56.205	52.439	53.311	174.173	191.039	200.460	245.575
Saldo	-23.378	-42.855	-16.362	-146.221	-155.689	-184.642	-217.065
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>	4.576	24.517	3.387	4.863	525	0	0
Saldo	-4.576	-24.517	-3.387	-4.863	-525	0	0

Actieplan W.1.1**We voeren een integraal en participatief armoedebestrijdingsbeleid.**

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	26.322	0	24.226	16.802	16.802	0	0
<i>Uitgaven</i>	14.240	4.968	10.589	4.965	22.065	11.413	14.189
Saldo	12.082	-4.968	13.637	11.837	-5.263	-11.413	-14.189
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>	4.576	24.517	3.387	4.863	525	0	0
Saldo	-4.576	-24.517	-3.387	-4.863	-525	0	0

Actie W.1.1.1

Door samenwerking tussen diensten zetten we in op preventie en vroegdetectie van (kinder) armoede.

Geen financiële gegevens

Actie W.1.1.2

We starten een solidaire buurtwinkel op waar we naast het aanbieden van kwaliteitsvolle voeding aan sterk verminderde prijzen ook nog een laagdrempelig mogelijkheid hebben om problemen te detecteren en te bespreken.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	1.008	0	0	0	0
Uitgaven	0	4.968	6.673	4.965	4.566	11.413	14.189
Saldo	0	-4.968	-5.665	-4.965	-4.566	-11.413	-14.189
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	24.517	3.387	4.863	525	0	0
Saldo	0	-24.517	-3.387	-4.863	-525	0	0

Actie W.1.1.3

We verhogen de kwaliteit van onze infrastructuur rond noodopvang ifv Covid-19

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	13.499	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	13.499	0	0	0	0	0	0
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.576	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.576	0	0	0	0	0	0

Actie W.1.1.4

We ondersteunen de koopkracht van de kwetsbare groepen in Keerbergen middels de aankoop en verdeling van Keerbergenbons tijdens de COVID-19 pandemie.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	12.824	0	1.416	0	0	0	0
Uitgaven	14.240	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.416	0	1.416	0	0	0	0

Actie W.1.1.5

We versterken de energiecellen van het OCMW.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	3.916	16.802	16.802	0	0
Uitgaven	0	0	3.916	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	16.802	16.802	0	0

Actie W.1.1.6

We rollen een lokaal e-inclusiebeleid uit (rapporteringscode: ABB_IED_DIG_UTROL)

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	17.886	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	17.499	0	0
Saldo	0	0	17.886	0	-17.499	0	0

Actieplan W.1.2

We voeren een activeringsbeleid via tewerkstellingstrajecten.

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048		Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettaire jaarkaars: 2025/68734 Volgnummer algemeen jaarkaars: 2025/21165	Pagina 140 van 154
---	--	--	----------------------------------

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	2.338	5.417	3.199	3.656	9.317	5.560	16.137
Uitgaven	41.965	47.471	42.722	46.209	74.188	93.069	105.312
Saldo	-39.626	-42.053	-39.523	-42.553	-64.871	-87.509	-89.175

Actie W.1.2.1

We zetten verder in op arbeidstrajectbegeleiding op maat voor personen die recht hebben op maatschappelijke integratie in de vorm van een leefloon. Hiervoor wijzen we een maatschappelijk werker binnen de sociale dienst toe aan deze werking. Aanvullend ondersteunen we deze werking door IGO te engageren met hun aanbod rond arbeidstrajectbegeleiding (rapportagecode: VDAB-TWE01).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.363	3.077	1.834	2.096	5.807	4.585	9.117
Uitgaven	38.985	40.106	37.586	40.631	61.066	90.029	85.421
Saldo	-37.622	-37.029	-35.752	-38.535	-55.259	-85.444	-76.304

Actie W.1.2.2

Binnen het TWE-traject trachten we mensen uit de doelgroep een nuttige werkervaring aan te bieden, middels een tewerkstelling. Art.60§7, met het doel de afstand tot een duurzame tewerkstelling in het sociaal economisch circuit of normaal economisch circuit significant te verkleinen (rapportagecode: VDAB-TWE02).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	975	2.340	1.365	1.560	3.510	975	7.020
Uitgaven	2.980	7.364	5.136	5.578	13.122	3.040	19.891
Saldo	-2.005	-5.024	-3.771	-4.018	-9.612	-2.065	-12.871

Actieplan W.1.3 (Prioritair)

We implementeren een Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO).

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	4.167	4.167	9.524	3.392	0	0	4.167
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	4.167	4.167	9.524	3.392	0	0	4.167

Actie W.1.3.1 (Prioritair)

Het lokaal bestuur maakt werk van een geïntegreerd breed onthaal, in een gedefinieerd samenwerkingskader met gemeentes van de ELZ Leuven Noord. Om onderbescherming tegen te gaan van kwetsbare jonge gezinnen zal in overleg met lokale partners, DMV (dienst maatschappelijk werk) van de mutualiteiten en het CAW en met betrokkenheid van de doelgroep en basiswerkers, o.a. via proactieve acties, werk gemaakt worden van rechtenmaximalisatie conform een gemeenschappelijk actieplan (rapportagecode WVG 200/2). Zie <https://www.keerbergen.be/gbo>.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	4.167	4.167	9.524	3.392	0	0	4.167
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	4.167	4.167	9.524	3.392	0	0	4.167

Actieplan W.1.4

We kiezen voor een open, solidaire en duurzame samenleving.

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048		Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettaire journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 141 van 154
---	--	---	----------------------------------

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	4.103	9.231	10.257	8.206
Uitgaven	0	0	0	123.000	94.786	95.978	126.075
Saldo	0	0	0	-118.897	-85.555	-85.721	-117.869

Actie W.1.4.1

Door in te zetten op acties als 11.11.11 en een actief FAIRTRADE beleid maken we onze inwoners bewust en warm voor ontwikkelingssamenwerking.

Geen financiële gegevens

Actie W.1.4.2

De gemeente doet een beroep op het aanvullend lokaal dienstenaanbod, met name de ploegen Intergemeentelijk Natuur- en Landschapsbeheer (INL) en de Verfraaiingsploeg ter ondersteuning van de sociale economie.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	4.103	9.231	10.257	8.206
Uitgaven	0	0	0	123.000	94.786	95.978	126.075
Saldo	0	0	0	-118.897	-85.555	-85.721	-117.869

Beleidsdoelstelling: W.2 (prioritair)

Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg in een vergrijzende samenleving. Wij zorgen voor een nabij, toegankelijk en laagdrempelige zorgaanbod.

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.433	1.507	1.776	1.878	1.758	2.264	1.571
Uitgaven	67.708	64.340	65.523	64.454	66.263	64.980	66.284
Saldo	-66.276	-62.833	-63.747	-62.576	-64.505	-62.716	-64.714

Actieplan W.2.1 (Prioritair)

We blijven ons inzetten op buurt- en thuiszorgnetwerken en levenslang thuiswonen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.433	1.507	1.776	1.878	1.758	2.264	1.571
Uitgaven	67.708	64.340	65.523	64.454	66.263	64.980	66.284
Saldo	-66.276	-62.833	-63.747	-62.576	-64.505	-62.716	-64.714

Actie W.2.1.1 (Prioritair)

Door een verdere ontwikkeling van onze CADO en mantelzorgpremies zetten we in op de strijd tegen vereenzaming en bevorderen we langer thuiswonen.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	62.100	59.400	60.100	57.250	59.100	58.300	60.000
Saldo	-62.100	-59.400	-60.100	-57.250	-59.100	-58.300	-60.000

Actie W.2.1.2 (Prioritair)

We participeren in de werking van de zorgraad in het kader van de eerstelijnszone 'Zorg'.

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048		Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 142 van 154
---	--	--	----------------------------------

Geen financiële gegevens

Actie W.2.1.3 (Prioritair)

We blijven de MMC (minder mobiele centrale) en DAV (dienst aangepast vervoer) verder ondersteunen en promoten.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	1.433	1.507	1.776	1.878	1.758	2.264	1.571
Uitgaven	5.608	4.940	5.423	7.204	7.163	6.680	6.284
Saldo	-4.176	-3.433	-3.647	-5.326	-5.405	-4.416	-4.714

Actie W.2.1.4 (Prioritair)

Samen met externe partners breiden we het project Voorbroek uit waar er naast bijkomende woningen ook een polyvalente zaal zal worden gebouwd.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: W.3

We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl van jong en oud. We voorzien voldoende kwalitatieve kinderopvang en onderwijs.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	7.472	4.666	7.142	6.685	6.450	6.012	5.838
Uitgaven	169.352	144.897	200.399	224.847	258.410	50.009	239.951
Saldo	-161.879	-140.231	-193.257	-218.161	-251.960	-43.997	-234.114
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	101.515	15.000	10.000	0	0
Uitgaven	7.514	15.585	47.846	39.805	133.175	8.822	0
Saldo	-7.514	-15.585	53.669	-24.805	-123.175	-8.822	0

Actieplan W.3.1

We leggen sterk de nadruk op een preventief gezondheidsbeleid.

Exploitatie							
	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	0	0	1.165
Saldo	0	0	0	0	0	0	-1.165

Actie W.3.1.1

Door de ondertekening van het charter Gezonde Gemeente willen we een omgeving creëren die iedereen stimuleert om gezond te leven.

Exploitatie							
	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	0	0	1.165
Saldo	0	0	0	0	0	0	-1.165

Actieplan W.3.2

In het kader van onze aandacht voor het gezin voorzien we in een kwaliteitsvolle kinderopvang.

Lokaal bestuur Keerbergen Gemeenteplein 10 3140 Keerbergen NIS-code 24048	Jaarrekening 2025 Algemeen directeur: Luc De boeck Financieel directeur: Kristel Panis Volgnummer budgettair journaal: 2025/68734 Volgnummer algemeen journaal 2025/21165	Pagina 143 van 154
---	--	---------------------------

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	7.472	4.666	7.142	6.685	6.450	6.012	5.838
Uitgaven	16.614	29.525	32.199	38.209	43.649	38.737	54.437
Saldo	-9.142	-24.859	-25.057	-31.524	-37.199	-32.725	-48.599

Actie W.3.2.1

Met de uitbouw van het 'Huis van het Kind' hebben we een forum waarin de samenwerkingsverbanden binnen onze gemeente kunnen worden ontplooid en de zorgafstemming kan worden gefaciliteerd.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	7.472	4.666	7.142	6.685	6.450	6.012	5.838
Uitgaven	16.614	29.525	32.199	38.209	43.649	38.737	54.437
Saldo	-9.142	-24.859	-25.057	-31.524	-37.199	-32.725	-48.599

Actie W.3.2.2

Samen met alle partners gaan we op zoek naar uitbreiding van de bestaande kinderopvang waarbij er ook een link gelegd wordt met de gemeentelijke vrije tijdsdiensten.

Geen financiële gegevens

Actieplan W.3.3

We organiseren een kwalitatief en neutraal onderwijs dat maximale ontplooiingskansen voor kinderen biedt.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	144.157	107.183	157.660	174.081	200.025	0	165.899
Saldo	-144.157	-107.183	-157.660	-174.081	-200.025	0	-165.899
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	101.515	15.000	10.000	0	0
Uitgaven	7.514	15.585	47.846	39.805	133.175	8.822	0
Saldo	-7.514	-15.585	53.669	-24.805	-123.175	-8.822	0

Actie W.3.3.1

We bouwen de zorgverbreding verder uit. Naast de financiering van bijkomende uren voor zorgverbreding ondersteunen we ook initiatieven inzake huiswerkbegeleiding.

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	144.157	107.183	157.660	174.081	200.025	0	165.899
Saldo	-144.157	-107.183	-157.660	-174.081	-200.025	0	-165.899

Actie W.3.3.2

Wij blijven investeren in een goed onderhouden en duurzame schoolinfrastructuur in een verkeersveilige en groene omgeving.

Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	101.515	15.000	10.000	0	0

<i>Uitgaven</i>	7.514	15.585	47.846	39.805	133.175	8.822	0
Saldo	-7.514	-15.585	53.669	-24.805	-123.175	-8.822	0

Actieplan W.3.4

Wij zien het als onze plicht om ook aandacht te hebben voor het welzijn van de dieren.

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>	8.581	8.189	10.540	12.557	14.736	11.272	18.451
Saldo	-8.581	-8.189	-10.540	-12.557	-14.736	-11.272	-18.451

Actie W.3.4.1

Naast het ondertekenen en naleven van de beginselverklaring 'Dierenvriendelijke Gemeente' zal de gemeente in de toekomst onder andere het poezenproject Helga verder ondersteunen, de overlast inzake hondenpoep aanpakken en op zoek gaan naar een afgesloten hondenweide.

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>	8.581	8.189	10.540	12.557	14.736	11.272	18.451
Saldo	-8.581	-8.189	-10.540	-12.557	-14.736	-11.272	-18.451

Overig beleid

Exploitatie							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	20.978.878	20.355.615	22.049.296	26.401.984	25.803.835	27.365.745	27.148.339
<i>Uitgaven</i>	14.872.801	15.340.597	17.409.675	18.357.532	20.036.115	21.408.702	22.664.952
Saldo	6.106.077	5.015.018	4.639.622	8.044.452	5.767.719	5.957.043	4.483.386
Investerings							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	94.797	179.450	19.552	47.647	49.180	97.033	562.984
<i>Uitgaven</i>	902.329	582.531	347.328	232.812	1.207.184	638.834	1.101.370
Saldo	-807.531	-403.081	-327.775	-185.165	-1.158.004	-541.801	-538.386
Financiering							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
<i>Ontvangsten</i>	1.103.657	529.153	537.791	1.196.490	1.922.581	6.011.039	9.607.411
<i>Uitgaven</i>	1.780.537	1.650.889	1.619.097	1.455.272	1.809.473	1.676.912	1.568.335
Saldo	-676.880	-1.121.735	-1.081.306	-258.783	113.108	4.334.127	8.039.076

2. Overzicht investeringen 2020-2025

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2024-2	Modernisering dienstverlening infrastructuur	1	Herinrichting administratief centrum	Ja	B.1.4.2	GE	U	42.986	32.188	18.530	9.437	30.233	286.777	420.151
2020-2	Communicatie	1	Website en andere communicatiekanalen	Nee	B.1.3.2	GE	U	0	37.051	0	0	0	5.133	42.184
2020-3	Dorpskern	1	Herinrichting "Dorpsstraat"	Ja	R.2.1.1	GE	U	0	77.053	65.537	4.044.292	2.305.060	351.497	6.843.439
2020-3	Dorpskern	2	Verkoop site Casteels	Ja	R.2.1.2	GE	O	-763		1.378.950	0		0	1.378.187
2020-3	Dorpskern	3	Erelonen en studies: verkoop site Casteels	Ja	R.2.1.2	GE	U	12.299		0	0		0	12.299
2020-3	Dorpskern	4	Straatmeubilair	Ja	R.2.1.1	GE	U	8.470		0	0		0	8.470
2020-3	Dorpskern	5	subsidies handelskern heraanleg Dorpsstraat	Ja	R.2.1.1	GE	O	2.899		0	10.399		0	13.298
2020-4	Groenzones	1	Investeringsstoelage Natuurpunt	Nee	R.2.2.1	GE	U	18.413		5.616	1.184	0	6.133	31.346
2020-4	Groenzones	2	Opwaardering Kasteelsite	Nee	R.2.2.1	GE	U	8.436	25.088		0		0	33.524
2020-4	Groenzones	3	Grote aanplantingen/Ontharding	Nee	R.2.2.1	GE	U	0			445	3.116	16.853	20.414
2020-4	Groenzones	4	Aankoop bosgrond Lozenhoek	Nee	R.2.2.1	GE	U			15.000	0		0	15.000
2020-4	Groenzones	5	Vlonderpad Broekelei	Nee	R.2.2.1	GE	U				0	0	0	0
2020-4	Groenzones	6	Bebossingsprojecten	Nee	R.2.2.1	GE	U				0	11.867	0	11.867
2020-5	Politiezone en hulpverleningszone	1	Investerings politiezone	Nee	R.2.3.4	GE	U	56.826	79.037	48.235	562.229	238.309	3.104.670	4.089.306
2020-5	Politiezone en hulpverleningszone	2	Investerings hulpverleningszone	Nee	R.2.3.4	GE	U	82.876	106.029	94.596	54.928	68.919	41.412	448.760
2020-6	Verkeersveiligheid	2	Veilige schoolomgeving	Ja	R.3.1.5	GE	U	0		0	42.858	6.091	0	48.949
2020-6	Verkeersveiligheid	3	Oversteekplaatsen Putsebaan	Ja	R.3.1.3	GE	U	109.559	5.996	0	0		0	115.555

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-6	Verkeersveiligheid	4	Duurzame mobiliteit	Ja	R.3.1.1	GE	U	0		0	0	9.617	14.426	24.043
2020-6	Verkeersveiligheid	5	Fietspaden Mechelsebaan	Ja	R.3.1.3	GE	U	28.077		0	0		0	28.077
2020-6	Verkeersveiligheid	6	Toelage aanleg fietspad Putsebaan (project 2015-2)	Ja	R.3.1.3	GE	O		367.211	0	0		0	367.211
2020-6	Verkeersveiligheid	7	Studiekosten aanpak fietsinfrastructuur	Ja	R.3.1.3	GE	U			23.256	0	10.886	5.236	39.378
2020-6	Verkeersveiligheid	8	Subsidies Kopenhagenplan fietsinfrastructuur	Ja	R.3.1.3	GE	O			0	0	0	0	0
2020-6	Verkeersveiligheid	9	Fietsinfrastructuur Haachtsebaan (Hansbrug-Dijlestraat)	Ja	R.3.1.5	GE	U			0	0	2.447	0	2.447
2020-6	Verkeersveiligheid	13	Fietsinfrastructuur Tremelobaan/Hazendreef en Oude Putsebaan	Ja	R.3.1.5	GE	U			0	0	72.558	0	72.558
2020-6	Verkeersveiligheid	18	Putsebaan tss Raambeek en Grensstraat incl kruispunt	Ja	R.3.1.5	GE	U					11.266	42.120	53.386
2020-6	Verkeersveiligheid	19	Aankoop pand - verkeersveiligheid Haachtsebaan	Ja	R.3.1.5	GE	U					320.000	0	320.000
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	1	Duurzaamheidsmaatregelen	Ja	R.4.1.2	GE	U	0		0	0		90.000	90.000
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	3	Overdracht openbare verlichting aan Fluvius	Ja	R.4.1.3	GE	O	577.934		0	0		0	577.934
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	4	Volstorting aandelen Fluvius	Ja	R.4.1.3	GE	U	433.450		0	0		0	433.450
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	5	kapitaalsvermindering 12 jaar aandelen	Ja	R.4.1.3	GE	O	18.060	36.121	36.121	36.121	36.121	36.121	198.665
2020-7	Klimaat- en duurzaamheids investeringen	6	activering overname en investeringen Fluvius tov leasing	Ja	R.4.1.3	GE	U	671.816	21.159	9.149	524.106	1.224.722	34.362	2.485.314

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/ O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	4	Riolerings- en zuiveringsinfrastructuur	Nee	R.4.3.2	GE	U	152.873	137.963	80.973	25.379	57.553	2.567	457.308
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	5	Afkoppelingen en keuringen Putsebaan	Nee	R.4.3.2	GE	U	2.247		1.200	3.900			7.347
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	6	Afkoppelingen en keuring A. Cleynhenslaan	Nee	R.4.3.2	GE	U	1.500		0	0			1.500
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	7	Broekelei	Nee	R.4.3.1	GE	U	0	2.922	0	0			2.922
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	8	Narcisweg en Meidoornweg	Nee	R.4.3.1	GE	U	0	5.977	20.327	31.849	34.084	779.478	871.715
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	9	Watermolenstraat	Nee	R.4.3.1	GE	U			1.911	0	1.489	83.738	87.138
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	10	Subsidies VMM IBA's	Nee	R.4.3.1	GE	O			0	68.250	0	14.000	82.250
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	11	Kasterland	Nee	R.4.3.1	GE	U			0	0	28.265	48.354	76.619
2020-8	Optimalisatie waterhuishouding	13	Diverse investeringen riolering		R.4.3.2	GE	U						79.212	79.212
2020-9	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	1	Uitbouwen kunstenpatrimonium	Ja	VT.1.2.2	GE	U	0		0	0	0	0	0
2020-9	Uitbouwen sociaal-culturele beleving	2	Infrastructuur kunst	Ja	VT.1.2.2	GE	U	2.330	908	0	0		0	3.238
2020-10	Jeugdinfrastructuur	1	Speelbos	Nee	VT.1.4.4	GE	U	0	22.290	1.640	0	50.001	36.255	110.186
2020-10	Jeugdinfrastructuur	2	Jeugdlokalen	Nee	VT.1.4.2	GE	U	4.641		0	0	0	0	4.641
2020-10	Jeugdinfrastructuur	3	Subsidies speelbos	Nee	VT.1.4.4	GE	O	0	7.929	918	968	979	8.935	19.729
2020-11	Toerisme promoten	1	Fietsbrug Dijle	Nee	VT.2.2.2	GE	U	0		0	189.052	13.063	0	202.115
2020-11	Toerisme promoten	2	Subsidies fietsbrug Vlaams Brabant	Nee	VT.2.2.2	GE	O			40.000	0	0	40.000	80.000

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/ O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-12	Schoolinfrastructuur	1	Investerings schoolinfrastructuur	Nee	W.3.3.2	GE	U	7.514	15.585	47.846	39.805	133.175	8.822	252.747
2020-12	Schoolinfrastructuur	2	Tussenkost Ouderraad in heraanleg speelplaats	Nee	W.3.3.2	GE	O	0		0	15.000	10.000	0	25.000
2020-12	Schoolinfrastructuur	3	Agion subsidie	Nee	W.3.3.2	GE	O	0		101.515	0		0	101.515
2020-12	Schoolinfrastructuur	4	Provincie VI-Brabant - Natuur op school	Nee		GE	O	0	5.000	1.568	-3.432	0	0	3.136
2020-13	Vlotte en veilige verkeersinfrastructuur	1	Zandstraat	Ja	R.3.2.1	GE	U	1.273	2.414	9.283	8.888	38.941	1.063.727	1.124.526
2020-13	Vlotte en veilige verkeersinfrastructuur	2	Putsebaan tot Grensstraat: Relining	Ja	R.3.2.1	GE	U	0	8.084	6.707	43.074		0	57.865
2020-13	Vlotte en veilige verkeersinfrastructuur	3	Molenstraat	Ja	R.3.2.1	GE	U	153.739		0	5.271		0	159.010
2020-15	Herinrichting begraafplaats	1	Herinrichting begraafplaats	Nee		GE	U	413.806	106.412	0	5.869		0	526.087
2020-15	Herinrichting begraafplaats	3	Columbarium begraafplaats	Nee		GE	U	0	0	0	22.926		0	22.926
2020-15	Herinrichting begraafplaats	5	Urnevelden	Nee		GE	U						0	0
2020-16	Kerkfabriek	1	Investeringsstoelage Kerkfabriek	Nee		GE	U	0	11.087	0	0		0	11.087
2020-17	Tussenkost vereniging, club	1	Scouts	Nee		GE	O	0	7.283	7.283	7.283	7.283	7.283	36.415
2020-17	Tussenkost vereniging, club	2	Voetbalclub SCK	Nee		GE	O	0	4.775	4.775	4.775	4.775	4.775	23.875
2020-17	Tussenkost vereniging, club	3	Voetbalclub LH	Nee		GE	O	0	926	926	926	926	926	4.630
2020-18	Herinrichting en groot onderhoud BKO	1	Informatica BKO	Nee		GE	U	0	15.488	0	0	0	2.500	17.988
2020-18	Herinrichting en groot onderhoud BKO	2	Aanpassingswerken gebouw BKO	Nee		GE	U	6.815		0	0	0	0	6.815
2020-18	Herinrichting en groot onderhoud BKO	4	Meubilair BKO	Nee		GE	U	0		5.705	0	0	16.263	21.968

Lokaal bestuur Keerbergen

Gemeenteplein 10
3140 Keerbergen
NIS-code 24048

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Luc De boeck
Financieel directeur: Kristel Panis
Volgnummer budgettair jaarnaal: 2025/68734
Volgnummer algemeen jaarnaal 2025/21165

Pagina 149 van 154

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/ O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-19	Uitrusting scholen	1	Meubilair scholen	Nee		GE	U	0		5.031	0	0	0	5.031
2020-19	Uitrusting scholen	2	Installaties scholen	Nee		GE	U	12.082		0	0	0	18.000	30.082
2020-19	Uitrusting scholen	3	Informatica scholen	Nee		GE	U	4.913	49.875	72.676	3.313	72.276	60.003	263.056
2020-19	Uitrusting scholen	4	Subsidie VI-gemeenschap Digi 4 - ICT-digitalisering	Nee		GE	O	0	63.123	0	0		29.459	92.582
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	1	Diverse infrastructuurwerken patrimonium/wegen	Nee		GE	U	8.363		0	13.227	21.026	29.437	72.053
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	2	Studies diverse infrastructuurwerken	Nee		GE	U	431	38.591	3.129	0		0	42.151
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	3	Inrichting opslagruimte TD	Nee		GE	U	0		0	0	4.412	202.954	207.366
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	5	Jaarlijkse asfalteringen en kleine ingrepen	Nee		GE	U	0	137.045	158.566	0	632.784	20.983	949.378
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	6	Groot onderhoud betonwegen	Nee		GE	U	0		0	0	0	0	0
2020-20	Diverse infrastructuurwerken	8	Subsidie Heimolen	Nee		GE	O	52.765		0	0		0	52.765
2020-21	Investeringsadministratieve diensten	1	ICT administratie	Nee		GE	U	128.279	28.675	30.249	13.560	75.886	248.364	525.013
2020-21	Investeringsadministratieve diensten	2	Meubilair administratie	Nee		GE	U	0	1.529	3.970	0	5.923	24.302	35.724
2020-21	Investeringsadministratieve diensten	3	Installaties en machines administratie	Nee		GE	U	0		0	0	0	0	0
2020-21	Investeringsadministratieve diensten	4	Dak administratief centrum	Nee		GE	U	134.008		0	0		0	134.008
2020-22	Rollend materieel	1	Uitbreidings- en vervanging rollend materieel	Nee		GE	U	21.544		58.068	157.022		15.384	252.018
2020-22	Rollend materieel	2	Verkoop/overname rollend materiaal	Nee		GE	O			5.000	0	5.687	4.356	15.043

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/ O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-23	Investerings afvalbeheersing	1	Ondergrondse glasbolsites	Nee	R.4.2.2	GE	U	18.526		0	0	13.122	0	31.648
2020-23	Investerings afvalbeheersing	2	Subsidies glasbolsites	Nee	R.4.2.2	GE	O	5.749		0	8.873	0	0	14.622
2020-23	Investerings afvalbeheersing	3	Sorteerstraat	Nee	R.4.2.2	GE	U			0	0	0	108.991	108.991
2020-23	Investerings afvalbeheersing	4	Vuilbakken	Nee	R.4.2.2	GE	U			0	0	0	0	0
2020-25	Infrastructuurwerken voor armoedebestrijding	1	Solidaire buurtwinkel - inrichting	Nee	W.1.1.2	OC	U	0	22.744	3.387	4.863	525	0	31.519
2020-25	Infrastructuurwerken voor armoedebestrijding	3	Solidaire buurtwinkel - meubilair	Nee	W.1.1.2	OC	U	0	1.773	0	0		0	1.773
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	1	Aankoop perceel broekelei	Nee		GE	U	150.000		0	0		0	150.000
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	2	Aankopen diverse gronden en patrimonium	Nee		GE	U	1.000		0	0		55.000	56.000
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	3	Verkopen diverse gronden	Nee		GE	O	2.000	8.084	0	25.000		0	35.084
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	4	Verkavelaars stortingen voor infrastructuurwerken	Nee		GE	O	40.032	9.659	0	7.289		0	56.980
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	5	Ontvangsten verkavelaars grond- en pandenbeleid	Nee		GE	O		80.600	0	0	0	0	80.600
2020-26	Aankoop en verkoop gronden	7	Radio Venus en ander patrimonium	Nee		GE	O			0	0		0	0
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	1	Aandelen Ecowerf - overname provincie en herverdeling inw.	Nee		GE	U	0	16.574	0	9.769		0	26.343
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	2	Aandelen Apt-Iverlek	Nee		GE	U	0	170.720	0	0		0	170.720

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/ O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	3	Omzetting bijdrage naar kapitaal, Ecowerf	Nee		GE	U	6.482	6.535	6.555	6.601	13.296	13.352	52.821
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	4	Waarborg autocontrole	Nee		GE	U	500		0	0		0	500
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	5	Aandelen TMVS	Nee		GE	U				500		0	500
2020-27	Verwerving aandelen en borgtochten	6	Aandeel Ak (Iverlek-Wyre)	Nee		GE	U				25		0	25
2020-28	Optimaliseren sportinfrastructuur	1	Verlichting VC LH	Ja	VT.1.5.1	GE	U	14.762		0	0		0	14.762
2020-28	Optimaliseren sportinfrastructuur	2	Verlichting VC SCK	Ja	VT.1.5.1	GE	U	5.082		0	0		0	5.082
2020-28	Optimaliseren sportinfrastructuur	3	Diverse infrastructuurwerken VC LH	Ja	VT.1.5.1	GE	U	0	19.139	100.927	0		0	120.066
2020-29	Investerings admin. Centrum sociaal huis	2	ICT admin. centrum	Nee		OC	U	0		0	0	3.267	0	3.267
2020-30	Renovatie seniorenwoningen Voorbroek I	1	Dakwerken Voorbroek I	Nee		OC	U	14.106		0	0		0	14.106
2020-31	Ondersteunen verenigingen en buurten	1	Uitleendienst	Ja	VT.1.1.3	GE	U	0		0	0	8.809	0	8.809
2020-32	Infrastructuurwerken voor kwetsbare groepen	1	Opfrissing doorgangswoningen	Nee	W.1.1.3	OC	U	4.576		0	0		0	4.576
2020-34	Infrastructuur Erfgoed	1	Klokkentoren	Nee	VT.1.3.3	GE	U	0	48.316	0	0		0	48.316
2020-34	Infrastructuur Erfgoed	2	Subsidies Klokkentoren	Nee	VT.1.3.3	GE	O		12.752	0	0		0	12.752
2020-34	Infrastructuur Erfgoed	3	Calvarieberg	Nee	VT.1.3.3	GE	U			23.225	0		0	23.225
2020-34	Infrastructuur Erfgoed	4	Subsidies Calvarieberg	Nee	VT.1.3.3	GE	O		8.750	-621	0		0	8.129

Project	Omschr. investeringsproject	S	Omschr. subproject	Prio	Actie	GE/OC	U/ O	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025	Totaal MJP
2020-36	Straatmeubilair	1	Straatmeubilair			GE	U			0		27.581	0	27.581
2021-1	Globaal veiligheidsbeleid	1	Bewakingscamera's	Ja	R.2.3.1	GE	U	0	59.194	0	0	0	0	59.194
2022-1	Verkoop gronden OCMW	1	Verkopen diverse gronden	Nee		OC	O			0	5.805	30.509	0	36.314
2022-2	Rollend materieel OC	1	Aanhangwagen	Nee		OC	U			3.379	0		0	3.379
2024-1	Patrimonium Kinderopvang	1	Aankoop en investeringen patrimonium kinderopvang			GE	U					350.732	17.098	367.830
2024-1	Patrimonium Kinderopvang	2	Investeringssubsidie VLABINVEST			GE	O						35.234	35.234
2025-1	Investeringen CDO	2	Subsdiës Koning Boudewijnstichting CDO			GE	O						15.000	15.000
2025-2	Toegankelijkheid	1	Toegankelijkheid evenementen			GE	U						11.957	11.957
2025-3	Deelnemingen	1	Deelneming Kanvaz			GE	U						3	3
	Totaal uitgaven						U	2.744.600	1.313.441	924.673	5.824.372	5.901.301	6.945.362	23.653.749
	Totaal ontvangsten						O	698.676	612.213	1.576.435	187.257	96.280	196.089	3.366.950
	Netto investeringen							2.045.924	701.228	-651.762	5.637.115	5.805.021	6.749.273	20.286.799

3. Kengetallen boekjaar 2025

	CONSOL	GEMEENTE	OCMW
 Kastoestand per 31/12/2025 Openstaande vorderingen op KT Openstaande schulden op KT (uit ruil & niet ruil) Prijssubsidie aan AGB	5.009.934	4.590.003	419.931
	3.035.602	2.558.783	476.819
	3.822.301	3.169.223	653.078
	916.349	916.349	
 Exploitatie uitgaven in het boekjaar Exploitatie ontvangsten in het boekjaar Budgettair resultaat van het boekjaar Gecumuleerd budgettair resultaat Beschikbaar budgettair resultaat Autofinancieringsmarge Gecorrigeerde autofinancieringsmarge Tussenkost gemeente (-) aan het OCMW (+)	25.124.232	20.032.576	5.091.656
	28.305.265	24.957.004	3.348.261
	789.523		
	5.314.737		
	5.308.676		
	2.080.799		
	2.638.376		
		-889.555	889.555
 Investerings in het boekjaar Toegestane investeringssubsidies Desinvesterings in het boekjaar Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar Toegestane leningen aan AGB (voor investeringen) Terugvordering toegestane leningen aan AGB	3.606.381	3.606.381	
	3.152.215	3.152.215	
	40.477	40.477	
	155.612	155.612	
	163.131	161.131	
	546.678	546.678	
 Nieuw aangegane leningen Nieuw aangegane leasing (overname OV) Openstaande schulden fin. leningen per 31/12/2025 Subsidieretentie/noodkoop lening per 31/12/2025 Openstaande schulden leasings per 31/12/2025 Periodieke aflossingen op leningen Periodieke aflossingen op leasings Interesten op leningen, leasings of kredieten Aflossingen leningen te betalen in 2026 Aflossingen leasings te betalen in 2026	5.430.000	5.430.000	
	34.362	34.362	
	15.147.519	14.766.365	381.154
	350.000		350.000
	1.936.622	1.936.622	
	1.460.141	1.446.082	14.059
	186.771	186.771	
	316.984	309.123	7.861
	1.565.657	1.551.537	14.120
	188.108	188.108	