

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



JAARREKENING 2024

raad: 26.05.2025

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

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)
Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

Inhoudsopgave

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

Inleiding

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

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

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

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

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

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

De jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen:

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

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



	2024
Geldbeleggingen en liquide middelen	4.291.085
Openstaande vorderingen op korte termijn	4.775.376
Openstaande schulden op korte termijn	6.456.856
Kastoestand per 31 december	2.609.605



Exploitatieuitgaven	25.904.902
Exploitatieontvangsten	28.010.730



Investerings	3.272.289
Desinvesteringen	0
Toegestane investeringssubsidies	73.634
Ontvangen investeringssubsidies	534.938



Nieuw aangegane leningen en leasings	196.064
Vervroegde terugbetaling van leningen	0
Openstaande schulden uit leningen en leasings bij externe partijen	18.503.885
Openstaande schuld per inwoner	1.590
Periodieke aflossingen op leningen	2.171.172
Intresten op leningen	612.819
Periodieke aflossingen in het volgende boekjaar	2.175.993



Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.267.818
Beschikbaar budgettair resultaat	5.521.762
Autofinancieringsmarge	848.642

Beleidsevaluatie

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

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

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

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

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

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



Beleidsevaluatie

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / EK Budg. 79294 IK Budg. 75570

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Mobiliteit

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

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

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

Concrete realisaties verbonden aan de gehele doelstelling:

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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	958.085,11	1.454.265,00	424.100,00
Ontvangsten	34.141,03	128.289,72	121.329,72
Saldo	-923.944,08	-1.325.975,28	-302.770,28
Investerings			
Uitgaven	1.849.644,40	3.062.359,47	1.409.348,34
Ontvangsten	171.692,95	171.692,95	0,00
Saldo	-1.677.951,45	-2.890.666,52	-1.409.348,34
Financiering			

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2024: Onderhoud voetpaden.

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

Herinrichting Guillaume Dekleermaekerstraat.

De wegenis inclusief weggoten van de Guillaume Dekleermaekerstraat wordt uitgebrouwen en vernieuwd vanaf de Jezus-Eiksesteenweg tot aan de aansluiting met de Watertorenstraat; inclusief het gedeelte van de Watertorenstraat tussen de Jezus-Eiksesteenweg en dit kruispunt. Samen met de bewoners werd er naar een oplossing gezocht om het doorgaand verkeer te verminderen alsook de gereden snelheid naar een aanvaardbaar niveau terug te brengen. Er werd een filter geplaatst in de proefopstelling ter hoogte van de Kortestraat waardoor er geen doorrijdend verkeer meer mogelijk is. De evaluatie van deze proefopstelling vond ondertussen plaats. De knip zal bestendig worden middels de plaatsing van bloembakken. Bij de heraanleg van de Guillaume Dekleermaekerstraat werden deels voetpaden aangelegd. De voetpaden ter hoogte van de Watertorenstraat en de begraafplaats werden in waterdoorlatende klinkers heraanlegd. De werken werden afgerond in de loop van maart 2024.

Herinrichting Nilleveldstraat.

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

Het college heeft echter beslist deze werken niet uit te voeren. Uit cameraonderzoek blijkt dat een deel van de riolering dient vervangen te worden en een deel hersteld te worden. De Nilleveldstraat is ook geïdentificeerd als mogelijke klimaatstraat waardoor het huidige ontwerp niet meer voldoet. In een dading met aannemer DSV is bepaald dat de gemeente geen schadevergoeding zal betalen voor het niet laten uitvoeren van een gegunde opdracht (zie ook uitbreiding werken in de G. Dekleermaekerstraat). De nodige herstellingen met gietasfalt zijn uitgevoerd in het najaar 2024.

Herinrichting schoolomgeving.

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

De verdere heraanleg van de straten in de directe schoolomgeving werd ondertussen uitgevoerd. De laatste openstaande punten werden afgerond en de werf werd voorlopig opgeleverd op 4 juli 2024.

Fietspad Groenendaal-Brussel.

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

Het aanbestedingsdossier werd gepubliceerd en de prijsoffertes werden ingediend. De start voor uitvoering van de werken was najaar 2022.

De totale uitvoeringstermijn bedraagt 320 werkdagen voor de volledige heraanleg. Vermits TUC RAIL nog aan het werk is aan het derde en vierde spoor en hiervoor een werfzone ter beschikking moet hebben, worden de reizigersparking en het stationsplein in twee fases uitgevoerd. Deze fases zullen elkaar opvolgen. De parking is gedeeltelijk afgewerkt tegen eind augustus 2023 en wordt

vanaf september 2023 opengesteld voor 80 voertuigen.

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

Er was vertraging bij de ingebruikname van de vernieuwde en beveiligde fietsenstalling. Op 3 maart 2025 werd een tijdelijke deur geïnstalleerd waardoor de gebruikers van het schuilhuisje hun fietsen konden verplaatsen naar de nieuwe fietsenstalling.

Op 27 januari 2025 werden fase 1 en 2 van het project voorlopig opgeleverd.

Tucrail heeft de herinrichti

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	867.114,08	1.382.145,00	365.100,00
Ontvangsten	33.301,03	127.629,72	120.129,72
Saldo	-833.813,05	-1.254.515,28	-244.970,28
Investerings			
Uitgaven	1.849.644,40	3.062.359,47	1.409.348,34
Ontvangsten	171.692,95	171.692,95	0,00
Saldo	-1.677.951,45	-2.890.666,52	-1.409.348,34
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.2: We ontmoedigen het sluipverkeer

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2024: Algemeen.

Het ontmoedigen van sluipverkeer is essentieel voor het verhogen van de verkeersveiligheid, het verbeteren van de levenskwaliteit in woonwijken en het bevorderen van een vlotte doorstroming van plaatselijk verkeer. Minder verkeer in woonwijken creëert een veiligere omgeving voor kinderen om buiten te spelen en naar school te gaan, waardoor het risico op ongelukken vermindert.

Guillaume Dekleermaekerstraat.

Tijdens de ontwerpfase van de Guillaume Dekleermaekerstraat werden vertragende elementen voorzien om sluipverkeer te ontmoedigen. Specifiek werd er een filter geplaatst, als proefproject, die enkel lokaal bestemmingsverkeer toelaat om door de Guillaume Dekleermaekerstraat te rijden. De evaluatie van deze proefopstelling heeft inmiddels plaatsgevonden en de knip werd bestendigd door het plaatsen van bloembakken.

Wijk 't Roth.

Door de werkzaamheden aan de Terhulpsessesteenweg is er een sterke toename van sluipverkeer in de wijk 't Roth. Om dit (tijdelijk) aan te pakken, is de Vosdellestraat voorbehouden voor plaatselijk verkeer. Daarnaast is het kruispunt Gen. Lemanstraat/Baron J. de Dixmudestraat veiliger gemaakt door een poorteffect te creëren met plooi bakens op de G. Lemanstraat, richting het centrum. Het kruispunt zelf is duidelijker gemarkeerd met wegmarkeringen.

Watertorenstraat en Wijndaalstraat.

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

De meest waarschijnlijke alternatieve route voor dit verkeer loopt via de Watertorenstraat, Wijndaalstraat en Jan Lindtsstraat. Er wordt overwogen om een tijdelijke opstelling in te stellen in de Watertorenstraat en de Wijndaalstraat, waarbij een eenrichtingsverkeer geldt van maandag tot vrijdag, tussen 6.30 en 9 uur, in de richting van de Jezus-Eiksesteenweg. Echter, door de onverwachte extra werkzaamheden en bijkomende hinder door de start van de werken aan het Leonardkruispunt op 15 april, heeft Hoeilaart te maken met een enorme toestroom van verkeer, die de hele dag door aanhoudt. Daarom is besloten om geen wijzigingen in de verkeerssituatie door te voeren zolang de werken aan het Leonardkruispunt nog gaande zijn.

Ch. Coppensstraat.

Diverse meldingen van fout geparkeerde voertuigen in de Ch. Coppensstraat leidden tot een bewonersvergadering op 24 oktober 2023.

De fout geparkeerde voertuigen in de Ch. Coppensstraat veroorzaakte hinder voor alle weggebruikers, waaronder voetgangers, fietsers en gemotoriseerd verkeer, doordat ze het voetpad blokkeerden en het zicht op naderend verkeer belemmerden.

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

De oplossing werd begin april 2024 geïmplementeerd en zal midden 2025 worden geëvalueerd. Na deze evaluatie kunnen verdere aanpassingen worden overwogen in het kader van het Aquafin-project (Terdellebeek / Ch. Coppensstraat).

Joseph Kumpsstraat.

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

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

In het kader van het plan Kopenhagen werd een project opgestart om fietssuggestiestroken aan te

brengen op de J. Kumpsstraat. Deze stroken zorgen o.a. voor een vlotte en veilige aansluiting op de toekomstige

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2024: Vervoerregio's.

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

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

Ondertussen werd er in zee gegaan met Cambio. Sinds 1 april 2022 staan er in het centrum van Hoeilaart twee wagens klaar, waaronder één elektrische, voor gedeeld gebruik door iedereen die aansluit op het autodeelsysteem. Hoeilaart heeft dit aanbod verder uitgebreid in functie van het gebruik. Op 26 juni 2023 werd beslist om een derde deelwagen ter beschikking te stellen. Als standplaats werd gekozen voor de parking in de wijk Sloesveld (in de Welvaartlaan).

Eind mei 2024 is op de raad van bestuur van Interleuven de gunning en subsidie-overeenkomst tussen Vlaanderen en VVR Leuven goedgekeurd. Vanuit de VVR werd beslist om in zee te gaan met Stapp.in. Hoeilaart krijgt één elektrische wagen en één conventionele wagen ter beschikking op het Gemeenteplein. Ondanks verwoede pogingen om een manier te vinden om een aantal bestaande deelwagens te kunnen integreren in het deelsysteem dat met VOM-middelen wordt uitgerold, blijken de administratieve hinderpalen toch te groot om deze belofte uit het RMP waar te maken.

Voor de deelfietsen moet nog worden gewacht op goedkeuring van de minister voor de subsidieovereenkomst. Het is de bedoeling om dit bestek verder uit te werken en te publiceren in de zomermaanden.

Hoppinpunten.

De gemeente is verantwoordelijk voor de aanleg en het onderhoud van een Hoppinpunt aan een gemeenteweg. De verdere uitwerking van het Hoppinpunt in Groenendaal gebeurt in samenspraak met de NMBS. De inrichting van een Hoppinpunt op het Gemeenteplein gebeurt in samenspraak met de Vervoerregio. Er wordt onderzocht of er nog bijkomende lokale en/of buurt-Hoppinpunten kunnen worden aangewezen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	90.971,03	72.120,00	59.000,00
Ontvangsten	840,00	660,00	1.200,00
Saldo	-90.131,03	-71.460,00	-57.800,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.923.981,45	9.566.510,62	9.763.743,35
Ontvangsten	10.495.743,91	10.194.104,52	9.979.247,80
Saldo	1.571.762,46	627.593,90	215.504,45
Investerings			
Uitgaven	1.651.716,99	2.819.776,63	2.011.012,94
Ontvangsten	382.767,35	434.055,50	681.500,86
Saldo	-1.268.949,64	-2.385.721,13	-1.329.512,08
Financiering			
Uitgaven	467.291,01	352.013,00	82.013,00
Ontvangsten	218.950,31	206.317,60	206.317,60
Saldo	-248.340,70	-145.695,40	124.304,60

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 75570

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 79294

Financiële nota

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

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

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

Doelstellingenrekening (schema J1)

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

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

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



J1: Doelstellingenrekening

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / EK Budg. 79294

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Mobiliteit

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	958.085,11	1.454.265,00
Ontvangst	34.141,03	128.289,72
Saldo	-923.944,08	-1.325.975,28
Investerings		
Uitgave	1.849.644,40	3.062.359,47
Ontvangst	171.692,95	171.692,95
Saldo	-1.677.951,45	-2.890.666,52
Financierings		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.923.981,45	9.566.510,62
Ontvangst	10.495.743,91	10.194.104,52
Saldo	1.571.762,46	627.593,90
Investerings		
Uitgave	1.651.716,99	2.819.776,63
Ontvangst	382.767,35	434.055,50
Saldo	-1.268.949,64	-2.385.721,13
Financierings		
Uitgave	467.291,01	352.013,00
Ontvangst	218.950,31	206.317,60
Saldo	-248.340,70	-145.695,40

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.022.835,91	16.338.030,01
Ontvangst	17.480.845,06	17.402.095,34
Saldo	1.458.009,15	1.064.065,33
Investerings		
Uitgave	40.626,58	70.422,58
Ontvangst	19.036,33	19.036,33
Saldo	-21.590,25	-51.386,25
Financierings		
Uitgave	2.129.647,51	2.239.017,22
Ontvangst	972.833,70	1.116.298,41
Saldo	-1.156.813,81	-1.122.718,81

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.904.902,47	27.358.805,63
Ontvangst	28.010.730,00	27.724.489,58
Saldo	2.105.827,53	365.683,95
Investering		
Uitgave	3.541.987,97	5.952.558,68
Ontvangst	573.496,63	624.784,78
Saldo	-2.968.491,34	-5.327.773,90
Financiering		
Uitgave	2.596.938,52	2.591.030,22
Ontvangst	1.191.784,01	1.322.616,01
Saldo	-1.405.154,51	-1.268.414,21

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 79294

Staat van het financieel evenwicht (schema J2)

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

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

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



J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / EK Budg. 79294

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.105.827,53	365.683,95
a. Ontvangsten	28.010.730,00	27.724.489,58
b. Uitgaven	25.904.902,47	27.358.805,63
II. Investeringsaldo	-2.968.491,34	-5.327.773,90
a. Ontvangsten	573.496,63	624.784,78
b. Uitgaven	3.541.987,97	5.952.558,68
III. Saldo exploitatie en investeringen	-862.663,81	-4.962.089,95
IV. Financieringssaldo	-1.405.154,51	-1.268.414,21
a. Ontvangsten	1.191.784,01	1.322.616,01
b. Uitgaven	2.596.938,52	2.591.030,22
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.267.818,32	-6.230.504,16
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.789.580,15	7.789.580,15
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.521.761,83	1.559.075,99
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.521.761,83	1.559.075,99

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.105.827,53	365.683,95
II. Netto periodieke aflossingen	1.257.185,75	1.234.923,45
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.171.172,38	2.165.264,08
b. Periodieke terugvordering leningen	913.986,63	930.340,63
III. Autofinancieringsmarge	848.641,78	-869.239,50

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	848.641,78	-869.239,50
II. Correctie op de periodieke aflossingen	377.004,92	371.096,62
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.171.172,38	2.165.264,08
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.794.167,46	1.794.167,46
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.225.646,70	-498.142,88

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.521.761,83	1.559.075,99
- Autonoom gemeentebedrijf	27,36	180,00
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.521.789,19	1.559.255,99
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	848.641,78	-869.239,50
- Autonoom gemeentebedrijf	27,36	180,00
Totale Autofinancieringsmarge	848.669,14	-869.059,50
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.225.646,70	-498.142,88
- Autonoom gemeentebedrijf	-113.529,42	-97.022,78
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.112.117,28	-595.165,66

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 79294

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 5416

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 24568 Alg. 2862

Realisatie van de kredieten (schema J3)

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor 2024 opgenomen waren in het meerjarenplan. Zo evalueert de raad in de jaarrekening niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten.



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / EK Budg. 79294 IK Budg. 75570

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	14.916.031,29	18.734.117,36	16.079.911,21	18.687.024,37	14.761.323,31	18.414.108,97
Investerings	3.373.074,98	250.554,10	5.683.872,51	301.842,25	3.317.394,87	598.558,33
Financiering	2.004.250,54	787.108,46	1.998.342,24	801.136,10	1.655.976,10	820.602,02
Leningen en leasings	1.578.484,40	196.064,36	1.572.576,10	193.738,00	1.572.576,10	193.738,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	425.766,14	591.044,10	425.766,14	607.398,10	83.400,00	626.864,02
- OCMW						
Exploitatie	10.988.871,18	9.276.612,64	11.278.894,42	9.037.465,21	10.619.442,51	8.862.051,69
Investerings	168.912,99	322.942,53	268.686,17	322.942,53	124.566,41	322.942,53
Financiering	592.687,98	404.675,55	592.687,98	521.479,91	592.687,98	0,00
Leningen en leasings	592.687,98	0,00	592.687,98	0,00	592.687,98	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	404.675,55	0,00	521.479,91	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 75570

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 79294

Balans (schema J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op 31 december 2024 en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

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



J4: Balans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / JR-1 Budg. 706325 Alg. 35928

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

	2024	2023
ACTIVA	75.872.072,53	77.364.948,98
I. Vlottende activa	10.005.260,89	11.311.417,97
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.291.084,69	5.337.035,70
B. Vorderingen op korte termijn	4.775.376,40	5.053.770,51
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.666.683,83	1.610.796,09
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.108.692,57	3.442.974,42
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	938.799,80	920.611,76
II. Vaste activa	65.866.811,64	66.053.531,01
A. Vorderingen op lange termijn	9.237.389,69	9.743.798,22
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.945.619,57	8.129.085,57
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.291.770,12	1.614.712,65
B. Financiële vaste activa	7.544.828,38	7.661.557,85
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	371,85	371,85
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.500.104,78	7.616.834,25
4. Andere financiële vaste activa	44.351,75	44.351,75
C. Materiële vaste activa	48.706.044,18	48.219.380,54
1. Gemeenschapsgoederen	40.036.954,44	39.294.033,82
a. Terreinen en gebouwen	17.928.396,68	17.790.431,10
b. Wegen en andere infrastructuur	17.266.341,88	16.729.213,14
c. Installaties, machines en uitrusting	291.930,87	282.393,32
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	447.665,01	312.621,78
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.040.329,87	4.117.720,21
f. Erfgoed	62.290,13	61.654,27
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.789.304,03	8.431.445,38
a. Terreinen en gebouwen	7.539.884,24	8.219.664,70
b. Installaties, machines en uitrusting	163.165,22	114.214,62
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	86.254,57	97.566,06
3. Andere materiële vaste activa	879.785,71	493.901,34
a. Terreinen en gebouwen	879.785,71	493.901,34
D. Immateriële vaste activa	378.549,39	428.794,40

	2024	2023
PASSIVA	75.872.072,53	77.364.948,98
I. Schulden	30.777.298,75	30.983.143,39
A. Schulden op korte termijn	6.457.356,35	6.051.814,28
1. Schulden uit ruiltransacties	3.845.558,88	3.438.404,01
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	641.412,58	1.142.311,24
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.204.146,30	2.296.092,77
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	435.804,89	451.973,17
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.175.992,58	2.161.437,10
B. Schulden op lange termijn	24.319.942,40	24.931.329,11
1. Schulden uit ruiltransacties	24.319.942,40	24.931.329,11
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.043.949,73	4.665.672,94
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.043.949,73	4.665.672,94
b. Financiële schulden	18.275.992,67	20.265.656,17
II. Nettoactief	45.094.773,78	46.381.805,59
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	13.117.305,98	12.779.303,76
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.480.407,36	6.027.270,11
C. Herwaarderingsreserves	2.836.491,83	2.914.663,11
D. Overig nettoactief	24.660.568,61	24.660.568,61

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

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



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / JR-1 Budg. 706325 Alg. 35928

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

	2024	2023
I. Kosten	30.245.262,00	28.231.670,58
A. Operationele kosten	29.632.250,05	27.584.914,54
1. Goederen en diensten	5.816.976,34	4.544.963,51
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.101.357,68	12.935.265,09
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.266.725,36	4.300.636,99
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	987.284,02	1.072.562,76
5. Toegestane werkingssubsidies	3.591.978,15	4.033.098,10
6. Toegestane investeringssubsidies	73.634,16	50.283,76
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,01	6.350,28
8. Andere operationele kosten	794.294,33	641.754,05
B. Financiële kosten	613.011,95	646.756,04
II. Opbrengsten	28.698.399,25	30.022.567,09
A. Operationele opbrengsten	27.435.341,38	28.843.189,65
1. Opbrengsten uit de werking	7.052.954,49	6.951.660,12
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.163.767,99	14.129.176,18
3. Werkingssubsidies	6.913.525,27	7.089.991,43
a. Algemene werkingssubsidies	3.687.200,89	3.461.068,70
b. Specifieke werkingssubsidies	3.226.324,38	3.628.922,73
4. Recuperatie individuele hulpverlening	82.857,57	83.610,59
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	360.984,27
6. Andere operationele opbrengsten	222.236,06	227.767,06
B. Financiële opbrengsten	1.263.057,87	1.179.377,44
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.546.862,75	1.790.896,51
A. Operationeel overschot of tekort	-2.196.908,67	1.258.275,11
B. Financieel overschot of tekort	650.045,92	532.621,40
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.546.862,75	1.790.896,51
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.546.862,75	1.790.896,51

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

Toelichting bij de jaarrekening

De toelichting bevat de volgende elementen:

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

verslag van de financieel directeur
met betrekking tot het boekjaar
afgesloten per 31 december 2024

TOELICHTING BIJ HET BUDGETTAIRE RESULTAAT

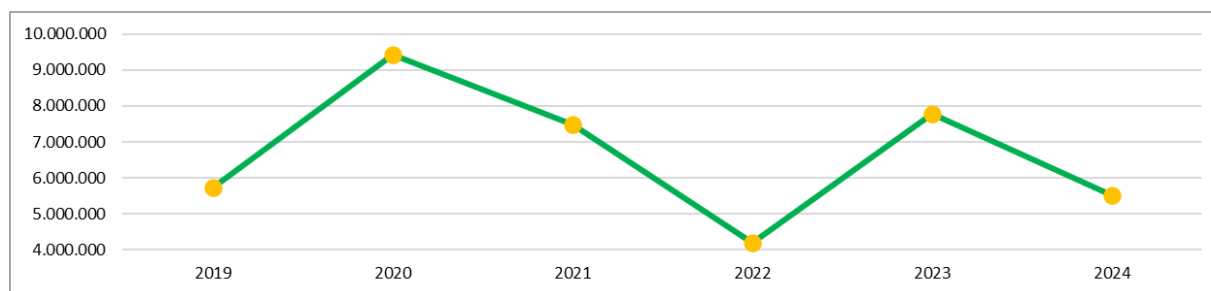
1. De evenwichtscriteria

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

Het schema 'Staat van het financieel evenwicht' (J2) toont dat het budgettaire resultaat van het boekjaar eindigt op -2.267.818,32 euro. Dit betekent dat er in 2024 meer werd uitgegeven dan dat er werd ontvangen.

Samen met het gecumuleerd budgettaire resultaat van vorig boekjaar (7.789.580,15 euro) wordt het beschikbaar budgettaire resultaat 5.521.761,83 euro. Dat is het totale bedrag waarover het bestuur op 31 december 2024 zou beschikken in kas na inning van alle korte termijn vorderingen en betaling van alle korte termijn schulden.

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



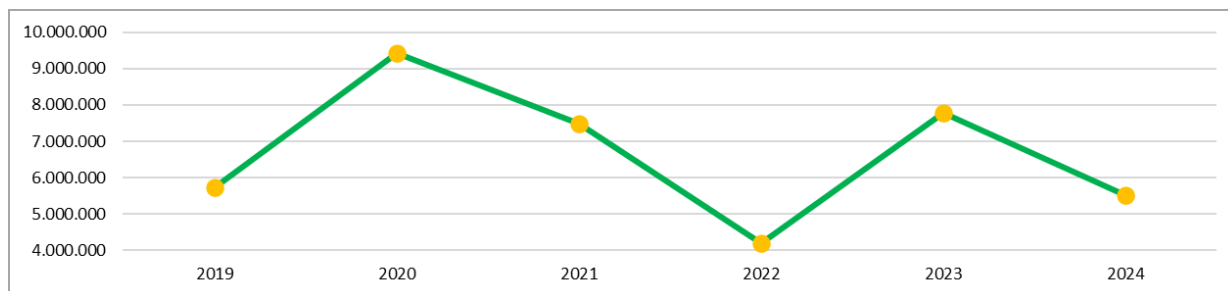
Minstens zo belangrijk of zelfs belangrijker is het om te kijken naar het structureel evenwicht, dat blijkt uit de autofinancieringsmarge. Hieruit kunnen we afleiden of het bestuur uit het saldo van haar gewone werking (exploitatie-saldo) voldoende ruimte heeft om (een deel van de) nieuwe (investerings-)uitgaven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

Boekjaar 2024 sluit af met een gezonde autofinancieringsmarge (AFM) van 848.641,78 euro.

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

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

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

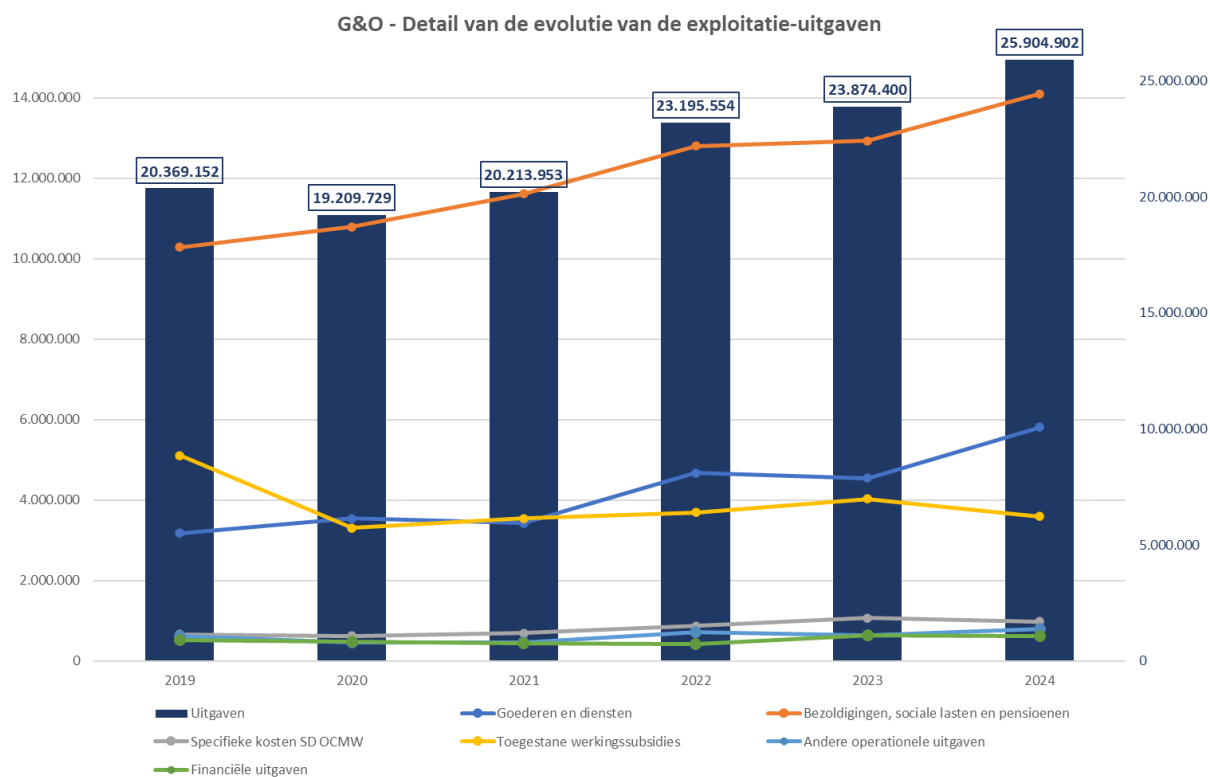


2. Exploitatiesaldo

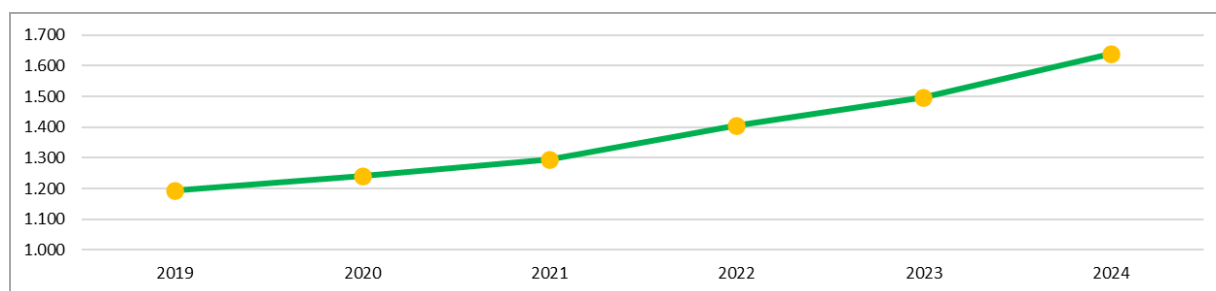
Zoals blijkt uit onderstaande grafiek kent het exploitatiesaldo een sterke daling. Deze valt vooral te verklaren door een eenmalige operatie (1 MIO euro) in 2023 ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding. Hierdoor ontving de gemeente 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten personenbelasting in 2023.



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



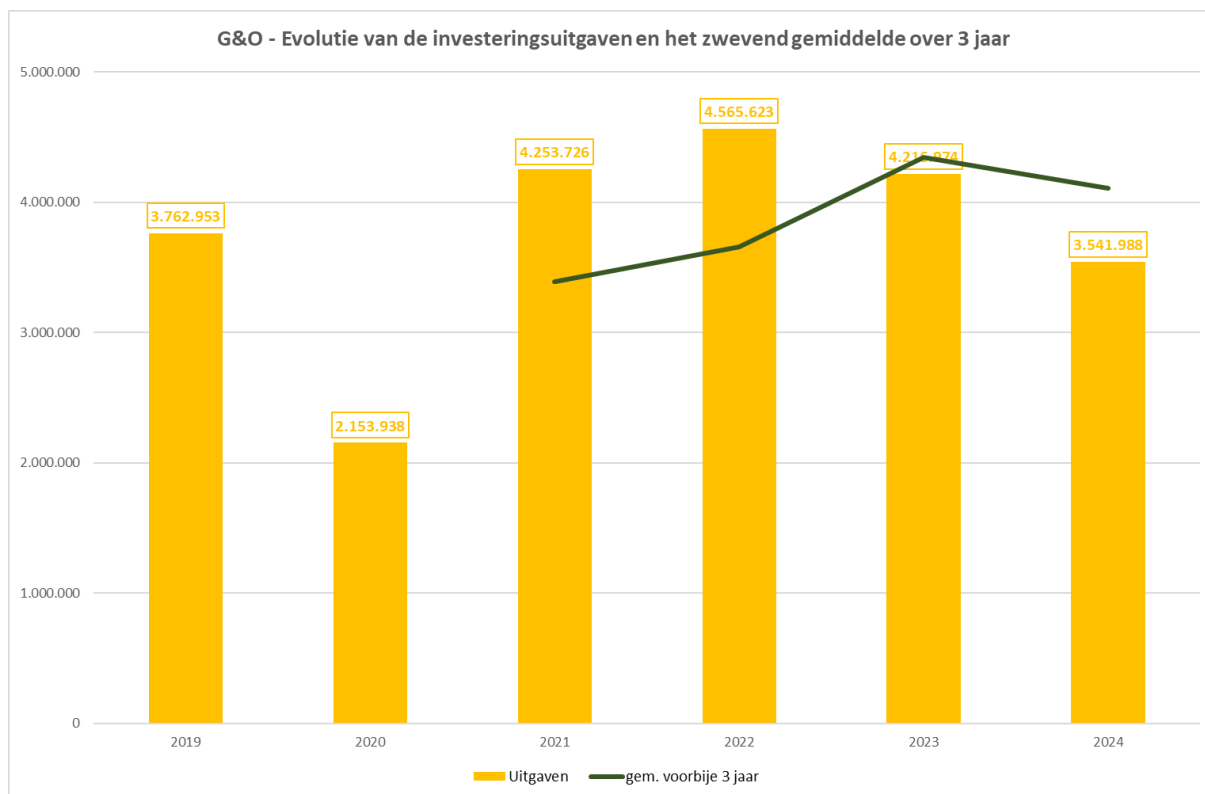
De exploitatie-uitgaven per inwoner blijven verder doorstijgen. Dit is het geheel van personeelsuitgaven en uitgaven voor goederen en diensten omgerekend per capita. Dit gedeelte van de uitgaven is afgezonderd van de rest omdat dit het gedeelte is waar een bestuur, meer dan op de andere gedeelten (zoals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



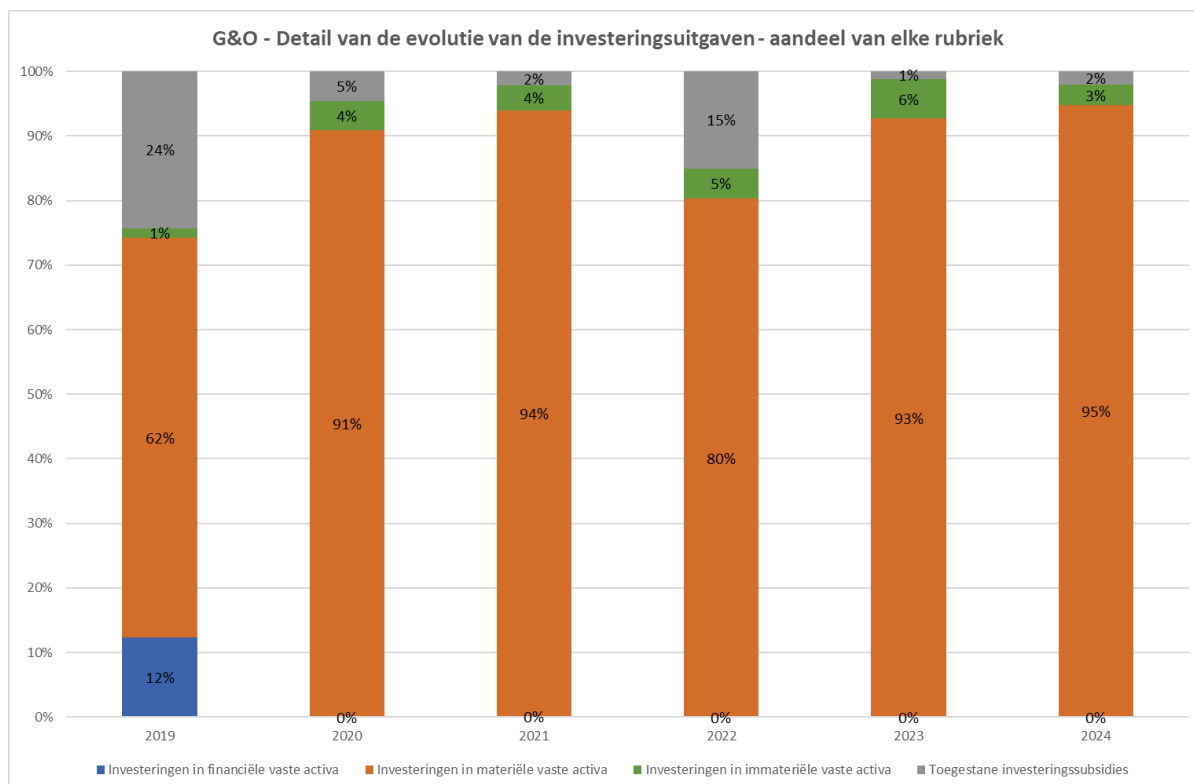
Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2024 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

3. Investeringsaldo

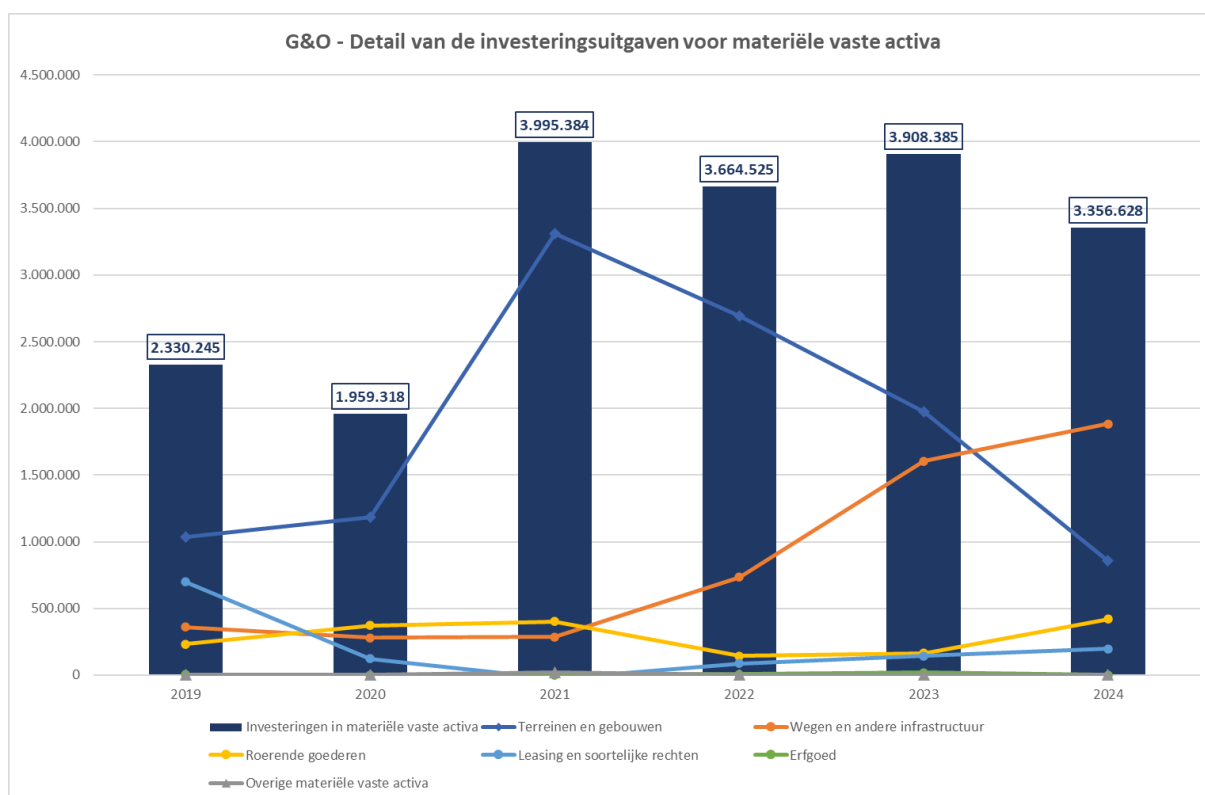
Er werd in 2024 voor 3.541.987,97 euro aan investeringsuitgaven geregistreerd en 573.496,63 euro aan investeringsontvangsten. De uitgaven van 2024 zijn lager dan het langjarig gemiddelde zoals blijkt uit onderstaande grafiek die de evolutie van de uitgaven doorheen de tijd weergeeft.



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



De investeringen in materiële vaste activa, wederom de belangrijkste rubriek in 2024, kan als volgt verder worden uitgesplitst doorheen de tijd:



Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2024 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

4. Financieringssaldo

Het financieringssaldo is negatief en bedraagt -1.405.154,51 euro. Er werd dus minder ontvangen dan er werd uitgegeven.

Er werd een leasingschuld aangegaan van 196.064,36 euro i.k.v. het OV-net. Tenslotte werd er voor 913.986,63 euro teruggevorderd aan toegestane leningen.

Er werd voor 2.171.172,38 euro schuld afgelost. Er werd een lening toegestaan aan AGB Holar ten belope van 46.396,43 euro en aan De Jonge Wingerd voor 379.369,71 euro.

Voor een vergelijking van de jaarrekeningcijfers van 2024 tegenover de cijfers van het meerjarenplan wordt verwezen naar het overzicht van de materiële verschillen.

TOELICHTING BIJ DE VERSCHILLENDE BALANS-RUBRIEKEN (SCHEMA J4)

I. Vlottende activa

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

Zichtrekeningen	3.636.072,67
Spaarrekeningen	623.343,81
Kassen	30.525,50
Interne overboekingen	1.142,71
TOTAAL	4.291.084,69

B. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen uit ruiltransacties

Operationele vorderingen – niet dubieus	1.641.022,70
Operationele vorderingen – dubieus	30.701,45
Waardevermindering op vorderingen (-)	-27.247,94
Vooruitbetalingen	13.024,46
Betaalde borgen	9.183,16
TOTAAL VORDERINGEN, NETTO	1.666.683,83

Vorderingen uit niet-ruiltransacties

A	Bijdrage in het kapitaal	91.434,02
B	Vorderingen uit belastingen	989.329,13
	Vorderingen uit de recup. van ind. hulpverl. door het OCMW	0,00
C	Vorderingen wegens subsidie	1.421.935,34
	Overige vorderingen uit niet-ruiltransacties	595.397,05
	Operationele vorderingen - dubieus	78.601,02
	Waardeverminderingen op vorderingen (-)	-68.003,99
	TOTAAL VORDERINGEN, NETTO	3.108.692,57

- A. Dit betreft het nog te ontvangen deel van het legaat met betrekking tot zicht- en spaarrekeningen.
- B. Het openstaand saldo 'eigen belastingen' bedraagt 721.490,02 euro, het saldo 'aanvullende belastingen' 267.839,11 euro.
- C. Het totaal van vorderingen wegens subsidies wordt grotendeels verklaard door de diverse vorderingen tegenover de volgende partijen:

Derde	Bedrag
FB Vlaamse Gemeenschap (oi)	760.585,73
Provincie Vlaams-Brabant (oi)	343.298,09
RSZ	174.704,35
POD MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATI	82.631,43
Kind en Gezin	34.618,88
Fedasil (oi)	14.593,86
Agentschap voor Natuur en Bos (ANB) -hoofdzetel (mvg)	8.138,00
Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling en Beroepsopleiding (vlgewgem)	3.365,00

Op regelmatige tijdstippen worden de openstaande vorderingen geanalyseerd. Wanneer deze niet tijdig worden betaald, wordt er een aanmaningsprocedure ingezet. Echter, soms blijkt de vordering oninbaar. In 2024 werd daarom een verlies van 27.496,41 euro op vorderingen geboekt. Dit maakt deel uit van het exploitatiebudget.

De wijzigingen aan de voorziening voor de waardevermindering op vorderingen (51.587,95 euro) wordt in de staat van opbrengsten en kosten verwerkt via 'Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen'. Dit heeft dus geen budgettaire impact.

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Ter verduidelijking: het bestuur heeft leningen toegestaan aan:

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

II. Vaste activa

A. Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn bestaan uit 2 grote delen:

1. het lange termijn luik van de VIPA subsidie, toegekend door het Vlaams Infrastructuurfonds van het departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin. Het betreft het deel dat niet binnen de 12 maanden wordt ontvangen, zijnde de jaarlijkse schijven van 2026 tot en met 2029 (1.291.770,12 euro).
2. de vorderingen wegens toegestane leningen. Het betreft het deel dat niet binnen de 12 maanden dient afgelost te worden.

Het bestuur heeft leningen toegestaan aan:

- AGB Holar (openst. LT-schuld: 7.334.211,83 euro)
- TC De Jonge Wingerd (openstaande LT-schuld: 524.619,53 euro)
- ERC Hoeilaart (openstaande LT-schuld: 33.427,42 euro)
- Intradura (openstaande LT-schuld: 55.260,00 euro)

B. Financiële vaste activa

Het bestuur bezit per einde boekjaar de volgende deelnemingen:

Participatie	Waarde
De Lijn (Vlaamse Vervoersmaatschappij)	7.061,24
De Watergroep aandelen P - waterdienst (AR 281)	924.978,41
Deelbewijzen EthiasCo	25.808,70

Gewestelijke Maatschappij voor Volkshuisvesting cvba	5.577,98
Havicrem cv (AR 281)	4.813,50
Haviland Intercomm.CV - 1731 Asse (AR 281)	3.150,00
IGO div	800,00
INTERRAND Intercomm.ver.afvalstoffen	6.477,37
Iverlek - Ak (Wyre)	25,00
Iverlek - Aov (openbare verlichting)	269.909,10
Iverlek - Apg (Publigas)	290.179,93
Iverlek - Apt (Publi-T)	333.334,63
Iverlek - Ate (Telenet)	3,96
Iverlek elektriciteit A E1 - AANDELEN (AR 281)	3.099.003,14
IVERLEK GAS A G1 - AANDELEN (AR 281)	2.565.654,74
Jobpunt Vlaanderen (Poolstok)	1.041,18
Participatie TMVS/CREAT/Farys	1.750,00
Participatie WZK	5.209,50
Zefier cvba	50,00
Eindtotaal	7.544.828,38

C. Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa steeg in 2024 met 466.663,61 euro tot 48.706.044,18 euro. Dit valt grotendeels te verklaren door:

- De investeringen uit 2024 (3.745.628,20 euro) die de boekwaarde verhoogde.
- de afschrijvingen op materiële vaste activa (3.278.964,59 euro) die de boekwaarde verlaagde.

Overzicht investeringen

Rijlabels	Som van Aanrekening
Begraafplaats	1 318,90
Bibliotheek	1 763,42
Care connect into Care	1 308,25
Evenementenmateriaal / evenementenloket	19 839,68
GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	35 615,33
Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)	564 530,45
Guillaume Dekleermakerstraat	527 464,41
ICT infrastructuur - hardware	52 916,02
Joengelen	139 372,39
Jozef Kumpsstraat	567 212,08
Kasteelstraat	36 833,63
Kinderdagverblijf "De Druifjes"	18 474,26
LOI - woningen	288,00
Loods	163 903,26
Openbaar domein: sport- en spelterreintjes	46 827,34
Overige mobiliteitsprojecten	9 211,73
Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	3 286,19
Overige projecten organisatieondersteuning	43 853,91
Overige rioleringsprojecten Aquafin	7 162,22
Overijsesteenweg 24 - conciërgewoning	23 384,80
OV-net	196 064,36
Parkpaviljoen	672,95
SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben)	3 960,81
SJS Koldam - uitvoering masterplan - buitenaanleg	385 614,33
SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site	7 965,45
SJS Koldam - uitvoering masterplan -kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	206 455,71
Sloesveld wijk	20 815,07
Trage verbinding Ijsevallei	40,00
Transitwoningen	6 448,60
Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	50 370,66
Veilige schoolomgeving	30 259,16
Waversesteenweg	10 876,58
Wijkkantoor politie	4 325,76
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	96 969,25
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Doenders	38 557,26
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk	10 325,60
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken	2 340,38
Nilleveldstraat 25	409.000,00
Eindtotaal	3.745.628,20

Overzicht desinvesteringen

Er werden in 2024 geen vaste activa verkocht.

D. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben op balansdatum een boekwaarde van 378.549,39 euro. Er werd in 2024 als volgt geïnvesteerd:

Rijlabels	Som van Aanrekening
GRS en RUP's	24 280,03
Jozef Kumpsstraat	23 480,62
Overige rioleringsprojecten Aquafin	14 770,91
Overige projecten communicatie en dienstverlening	13 150,62
Horizon+	8 426,80
Server infrastructuur en connectiviteit	7 428,04
Charles Coppensstraat	5 711,20
Evenementenmateriaal / evenementenloket	4 501,20
HRM software	4 261,38
Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	3 427,75
Veilige schoolomgeving	1 447,11
Foxtrot Suite	566,28
Tenboslaan en Molenstraat	273,64
Eindtotaal	111 725,58

III. Schulden

A. Schulden op korte termijn

Schulden uit ruiltransacties

A. Voorzieningen voor risico's en kosten

Vakantiegeld

Het bestuur is in 2024 overgeschakeld van het privaat naar het publieke stelsel voor de berekening van het vakantiegeld. Hierdoor dient er geen voorziening meer aangelegd te worden aangezien dit in het jaar van prestatie wordt uitbetaald en niet meer in het jaar volgend op het jaar van prestatie.

Responsabiliseringsbijdrage

De lokale besturen waarvan de individuele pensioenlasten voor hun gewezen statutaire personeelsleden, die gedragen worden door het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen, hoger zijn dan de wettelijke basispensioenbijdragen voor datzelfde jaar, moeten ingevolge artikel 20 van de wet van 24 oktober 2011 een responsabiliseringsbijdrage betalen. In uitvoering van artikel 58 van het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 (BVR BBC) moeten hiervoor voorzieningen worden aangelegd.

In principe hebben voorzieningen voor pensioenverplichtingen voor statutaire personeelsleden een langetermijnperspectief. Die verplichtingen

eindigen immers maar bij het overlijden van de laatste gepensioneerde of van zijn rechthebbende. Omdat de bepaling van de responsabiliseringscoëfficiënt de uitsluitende bevoegdheid is van de Federale Pensioendienst (FPD), hangen de besturen af van de reikwijdte van de data die de FPD beschikbaar stelt.

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

Op basis van de ramingen van de FPD werd dit bedrag op balansdatum geraamd op 4.615.897,00 euro. Deze voorziening wordt opgesplitst in een deel korte termijn (530.707,00 euro) en een deel lange termijn (4.085.190,00 euro) om het verschil in opvraagbaarheid van de middelen te kunnen aantonen. De verwerking van de voorziening is geen budgettaire uitgave en werd derhalve niet budgettair verwerkt.

Pensioenen en soortgelijke verplichtingen

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

Als gevolg van de complexiteit en het langetermijnkarakter van de verplichtingen zijn de pensioenverplichtingen zeer onderhevig aan veranderingen in de veronderstellingen. De totale voorziening bedraagt op balansdatum 2.069.465,31 euro. Deze voorziening wordt opgesplitst in een deel korte termijn (110.705,58 euro) en een deel lange termijn (1.958.759,73 euro) om het verschil in opvraagbaarheid van de middelen te kunnen aantonen. De verwerking van de voorziening is geen budgettaire uitgave en werd derhalve niet budgettair verwerkt.

B. Financiële schulden

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

C. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties

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

Leveranciers	861.785,59
Bezoldigingen en sociale lasten	1.555.403,99
Vervallen kapitaalflossingen en interesten	340.865,90
Te betalen toegestane leningen	425.766,14
Borgtochten en overige schulden	20.324,68
Totaal	3.204.146,30

Schulden uit niet-ruiltransacties

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

BTW en overige belastingen en taksen	116.976,87
Sociale dienstverlening OCMW	23.955,67
Ontvangen voorschotten van subsidies	1.125,00
Te betalen toegestane subsidies	264.435,15
Andere diverse schulden	29.312,20
Totaal	435.804,89

Overlopende rekeningen van het passief

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

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Dit betreft het deel van de schulden op lange termijn dat in 2025 moet worden afgelost.

Omschrijving	Vervalt binnen 12 maanden (euro)
Kredieten bij Belfius (*)	1.149.361,82
Kredieten bij BNP Paribas (*)	85.741,18
Kredieten bij Iverlek (*)	127.892,80
Kredieten bij KBC (*)	441.666,66
Leasing GCFS (AGB Holar)	278.300,00
Leasing OV-net (Iverlek) (*)	93.030,12
Totaal	2.175.992,58

B. Schulden op lange termijn

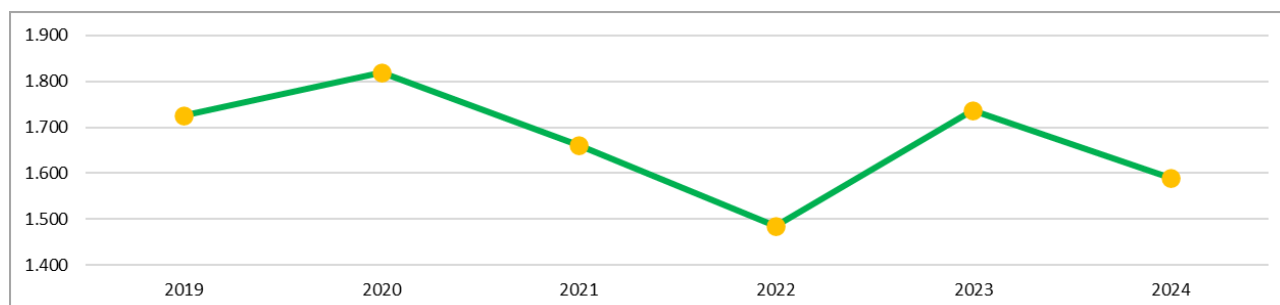
Schulden uit ruiltransacties

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

Omschrijving	bedrag in euro
Voorzieningen voor pensioenen	1.958.759,73
Voorzieningen voor respo. bijdrage	4.085.190,00
Kredieten bij Belfius (*)	8.341.288,71
Kredieten bij BNP Paribas (*)	1.148.273,29
Kredieten bij Iverlek (*)	90.065,30
Kredieten bij KBC (*)	6.233.333,35
Leasing GCFS (AGB Holar)	1.669.800,00
Leasing OV-net (Iverlek) (*)	793.232,02
Totaal	24.319.942,40

Het saldo van de openstaande schulden uit leningen bij externe partijen (*) bedraagt op 31 december 2024 aldus 18.503.885,25 euro. Met 11.636 inwoners eind 2024 is dat een openstaande financiële schuld bij externe partijen van 1.590,23 euro per inwoner.

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



Schulden uit niet-ruiltransacties

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

IV. Netto-actief

Het netto-actief daalt per einde boekjaar 2024 van 46.381.805,59 euro naar 45.094.773,78 euro. Dat is een daling van 1.287.031,81 euro.

Mutaties van de kapitaalssubsidies en schenkingen

- Op jaareinde werd een deel van de kapitaalssubsidies verrekend in het resultaat. Dit gebeurde ten belope van 687.669,25 euro. Dit bedrag werd

eveneens opgenomen in de staat van opbrengsten en kosten in de rubriek 'Financiële opbrengsten'.

- Er werden in 2024 onderstaande toelagen ontvangen:

Omschrijving	Toelage - bedrag in euro
Groenomgeving sociale woonwijk Sloesveld te Hoeilaart	20.000,00
Subsidie Geoportaal VIP (Orbit)	1.266,64
Kopenhagenplan - ABED38 J. Kumpsstraat	171.692,95
Subsidie dak- en thuislozen - renovatie overijsesteenweg 24	19.036,33
Legaat ontvangen in OCMW	813.675,55
Totaal	1.025.671,47

- Dit zorgt voor een stijging van het netto-actief met 338.002,22 euro.

Mutaties in de herwaarderingsreserves

Door een aanpassing van waarde van de volgende deelnemingen daalde het netto-actief met 78.171,32 euro.

Omschrijving	Herwaardering - bedrag in euro
Iverlek - elektriciteit -A E1	-185.302,49
Iverlek - gas - A G1	85.578,26
Iverlek - Apg (Publigas)	15.178,45
Iverlek - Apt (Publi-T)	6.374,46
Totaal	-78.171,32

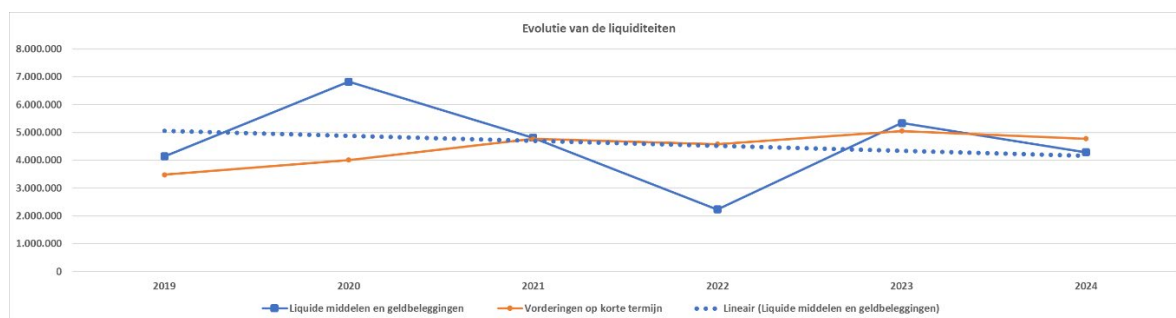
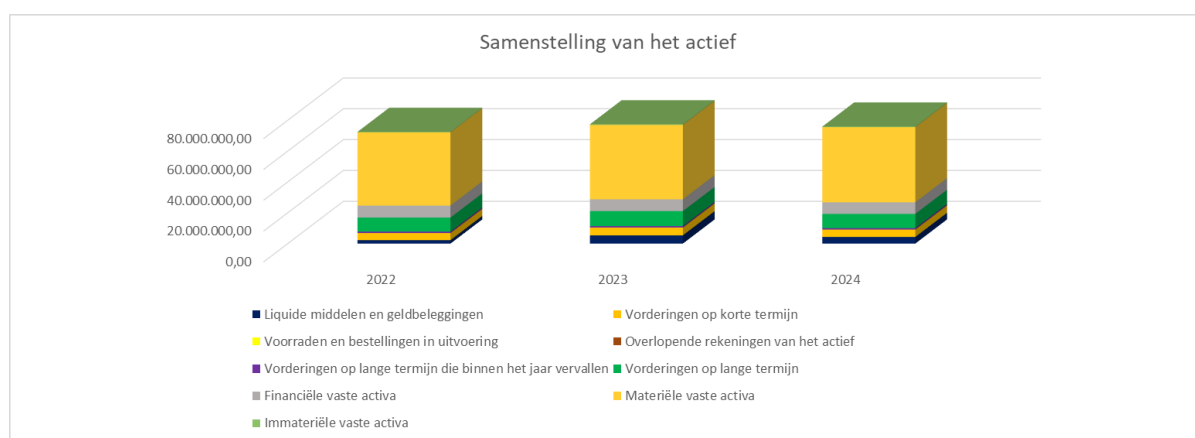
Verwerking van het resultaat

Na toevoeging van het resultaat van het boekjaar 2024 (-1.546.862,75 euro) aan het netto-actief wordt het gecumuleerd overschot aangepast naar 4.480.407,36 euro. Door het negatieve resultaat van het boekjaar daalt het gecumuleerde overschot en aldus ook het netto-actief.

DE BALANS IN GRAFIEK

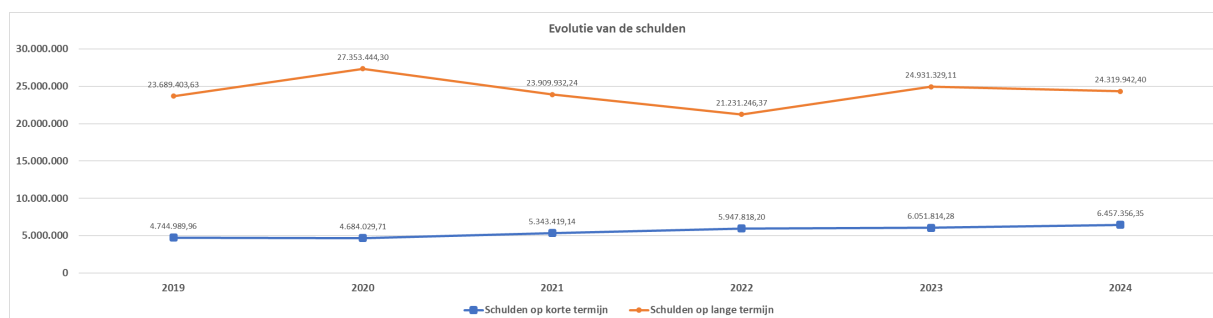
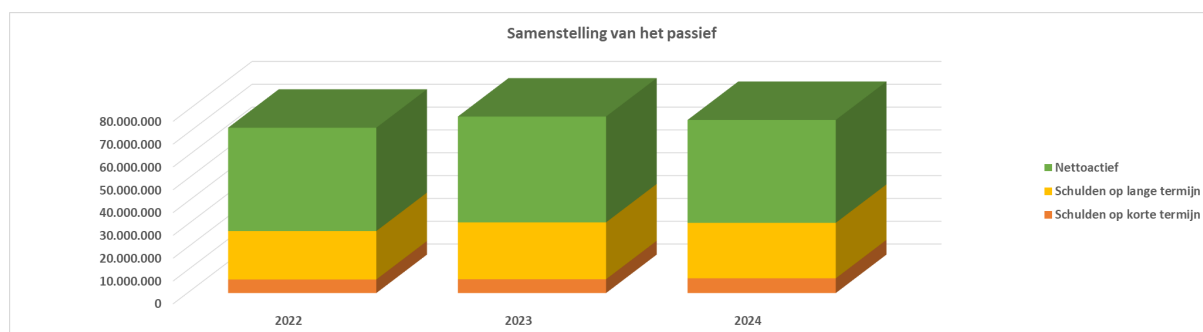
I. Samenstelling van het actief

Rubriekomschrijving	2022	%	2023	%	2024	%
Vlottende activa	7.738.607,82	10,68	11.311.417,97	14,62	10.005.260,89	13,19
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.233.999,76	3,08	5.337.035,70	6,90	4.291.084,69	5,66
Vorderingen op korte termijn	4.583.755,94	6,33	5.053.770,51	6,53	4.775.376,40	6,29
Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	920.852,12	1,27	920.611,76	1,19	938.799,80	1,24
Vaste activa	64.730.966,86	89,32	66.053.531,01	85,38	65.866.811,64	86,81
Vorderingen op lange termijn	9.131.178,79	12,60	9.743.798,22	12,59	9.237.389,69	12,17
Financiële vaste activa	7.794.885,09	10,76	7.661.557,85	9,90	7.544.828,38	9,94
Materiële vaste activa	47.472.782,33	65,51	48.219.380,54	62,33	48.706.044,18	64,19
Immateriële vaste activa	332.120,65	0,46	428.794,40	0,55	378.549,39	0,50
TOTAAL ACTIVA	72.469.574,68	100,00	77.364.948,98	100,00	75.872.072,53	100,00



II. Samenstelling van het passief

Rubriekomschrijving	2022	%	2023	%	2024	%
Schulden op korte termijn	5.947.818,20	8,21	6.051.814,28	7,82	6.457.356,35	8,51
Schulden uit ruiltransacties	3.227.439,24	4,45	3.438.404,01	4,44	3.845.558,88	5,07
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	945.794,98	1,31	1.142.311,24	1,48	641.412,58	0,85
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	2.281.644,26	3,15	2.296.092,77	2,97	3.204.146,30	4,22
Schulden uit niet-ruiltransacties	470.956,99	0,65	451.973,17	0,58	435.804,89	0,57
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.249.421,97	3,10	2.161.437,10	2,79	2.175.992,58	2,87
Schulden op lange termijn	21.231.246,37	29,30	24.931.329,11	32,23	24.319.942,40	32,05
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.859.843,21	5,33	4.665.672,94	6,03	6.043.949,73	7,97
Financiële schulden	17.371.403,16	23,97	20.265.656,17	26,19	18.275.992,67	24,09
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoactief	45.290.510,11	62,50	46.381.805,59	59,95	45.094.773,78	59,44
TOTAAL PASSIVA	72.469.574,68	100,00	77.364.948,98	100,00	75.872.072,53	100,00



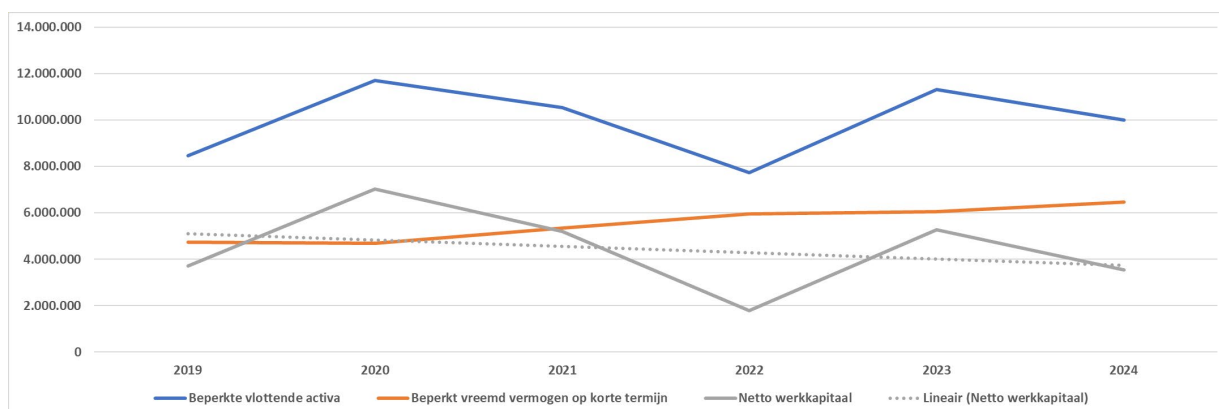
BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

I. Liquiditeit

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

Liquiditeit

	2022	2023	2024
Beperkte vlottende activa	7.738.607,82	11.311.417,97	10.005.260,89
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.233.999,76	5.337.035,70	4.291.084,69
Vorderingen op korte termijn	4.583.755,94	5.053.770,51	4.775.376,40
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	920.852,12	920.611,76	938.799,80
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	5.947.818,20	6.051.814,28	6.457.356,35
Schulden uit ruiltransacties	3.227.439,24	3.438.404,01	3.845.558,88
Schulden uit niet-ruiltransacties	470.956,99	451.973,17	435.804,89
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.249.421,97	2.161.437,10	2.175.992,58
Netto werkkapitaal	1.790.789,62	5.259.603,69	3.547.904,54

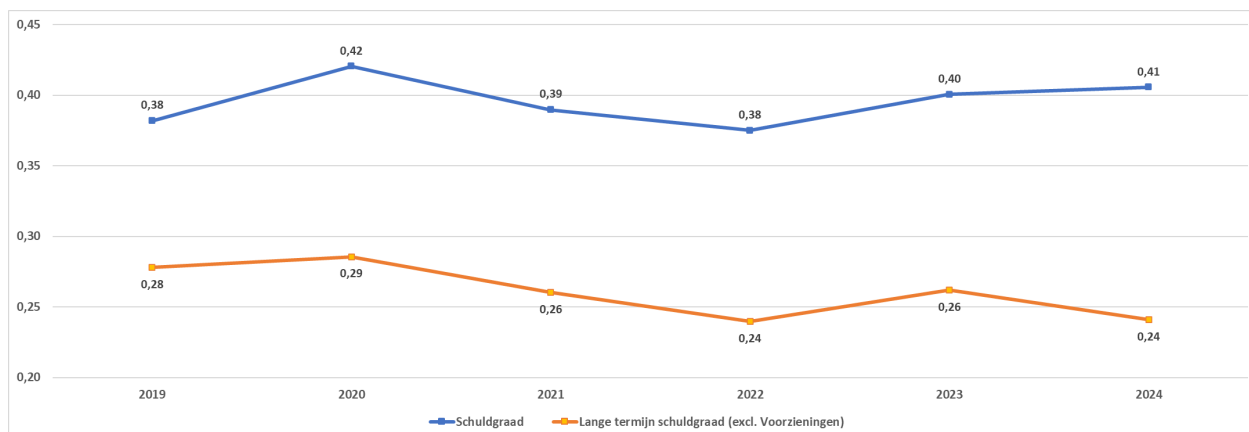


II. Solvabiliteit

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

Solvabiliteit

	2022	2023	2024
Vreemd vermogen	27.179.064,57	30.983.143,39	30.777.298,75
Totaal vermogen	72.469.574,68	77.364.948,98	75.872.072,53
Schuldgraad	0,38	0,40	0,41
Schulden op lange termijn (excl. Voorzieningen)	17.371.403,16	20.265.656,17	18.275.992,67
Totaal vermogen	72.469.574,68	77.364.948,98	75.872.072,53
Lange termijn schuldgraad (excl. Voorzieningen)	0,24	0,26	0,24



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

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

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

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

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

- niet-kaskost: afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen:

Omschrijving	bedrag in euro
Afschrijvingen op vaste activa	3.440.935,18
Waardeverminderingen op vorderingen KT	-51.587,95
Voorzieningen voor pensioenen	435.742,45
Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	1.045.306,00
Voorzieningen voor vakantiegeld	-603.670,32
Totaal	4.266.725,36

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

Omschrijving	Bedrag in euro
Minderwaarde verkoop Sportecho	0,01
TOTAAL	0,01

- niet-kasopbrengst: in resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen: 687.669,25 euro

Het resultaat van het boekjaar bedraagt -1.546.862,75 euro. Door de bovenstaande elementen op te tellen bij het tekort van het boekjaar bekomt

men, na eliminatie van de toegestane investeringssubsidies (73.634,16 euro),
het exploitatiesaldo van 2.105.827,53 euro.

* * *



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / EK Budg. 79584

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	592.199,47	530.377,31	555.302,98	767.455,71	749.579,49	767.148,29	670.535,33
Ontvangsten	13.947.958,78	13.564.817,11	14.782.841,91	17.913.922,81	17.169.224,21	17.077.561,02	17.698.156,84
Saldo	13.355.759,31	13.034.439,80	14.227.538,93	17.146.467,10	16.419.644,72	16.310.412,73	17.027.621,51
Investerings							
Uitgaven	30.839,52	19.422,74	0,00	2.607,97	29.674,89	29.601,94	134.770,71
Ontvangsten	0,00	690,00	87.000,00	400.000,00	19.036,33	9.518,16	418.518,17
Saldo	-30.839,52	-18.732,74	87.000,00	397.392,03	-10.638,56	-20.083,78	283.747,46
Financiering							
Uitgaven	2.711.966,64	2.249.384,05	2.226.877,88	2.338.168,02	2.160.866,03	2.165.264,08	2.176.835,46
Ontvangsten	3.893.564,19	-2.643,78	96.975,96	5.144.436,16	602.550,40	598.413,55	308.420,36
Saldo	1.181.597,55	-2.252.027,83	-2.129.901,92	2.806.268,14	-1.558.315,63	-1.566.850,53	-1.868.415,10
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	6.584.904,76	6.386.952,13	7.402.382,87	7.712.670,89	8.488.605,22	8.770.661,38	9.165.022,91
Ontvangsten	85.290,30	215.369,04	228.438,80	145.012,74	180.420,18	177.214,10	133.960,50
Saldo	-6.499.614,46	-6.171.583,09	-7.173.944,07	-7.567.658,15	-8.308.185,04	-8.593.447,28	-9.031.062,41
Investerings							
Uitgaven	336.662,30	271.006,63	159.108,38	149.051,02	370.011,87	373.270,93	782.174,23
Ontvangsten	1.403,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
Saldo	-335.259,30	-270.306,63	-159.108,38	-149.051,02	-370.011,87	-373.270,93	-774.174,23
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	1.539.710,76	46.396,43	155.766,14	38.000,00
Ontvangsten	0,00	585.210,23	370.752,47	574.292,61	560.207,66	576.561,66	582.386,66
Saldo	0,00	585.210,23	370.752,47	-965.418,15	513.811,23	420.795,52	544.386,66
Leven							
Exploitatie							
Uitgaven	1.756.875,78	2.239.924,88	2.522.810,74	2.586.221,45	2.642.326,85	2.894.853,36	2.635.808,28
Ontvangsten	101.870,48	161.505,54	213.652,93	295.483,17	227.781,18	216.108,18	194.505,73

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.655.005,30	-2.078.419,34	-2.309.157,81	-2.290.738,28	-2.414.545,67	-2.678.745,18	-2.441.302,55
Investerings							
Uitgaven	293.700,87	498.443,26	3.180.840,43	1.987.675,25	859.989,40	860.527,86	1.064.324,68
Ontvangsten	0,00	655.032,78	397.049,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00
Saldo	-293.700,87	156.589,52	-2.783.791,43	-1.987.675,25	-859.989,40	-824.527,86	-1.064.324,68
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	63.525,00	0,00	389.676,06	270.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	10.673,12	6.082,88	23.956,55	22.885,95	24.696,44	49.322,23
Saldo	0,00	10.673,12	-57.442,12	23.956,55	-366.790,11	-245.303,56	49.322,23
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	8.203.173,26	8.934.192,73	10.250.403,32	10.080.374,57	10.633.646,19	10.997.054,96	10.708.814,12
Ontvangsten	7.512.430,51	7.899.686,42	8.736.694,21	9.532.232,92	9.225.312,14	8.979.787,19	8.917.883,95
Saldo	-690.742,75	-1.034.506,31	-1.513.709,11	-548.141,65	-1.408.334,05	-2.017.267,77	-1.790.930,17
Investerings							
Uitgaven	1.022.757,87	3.026.120,72	265.443,01	215.454,89	167.082,86	167.720,12	124.616,05
Ontvangsten	322.942,53	342.428,87	322.942,53	322.942,53	322.942,53	322.942,53	637.942,53
Saldo	-699.815,34	-2.683.691,85	57.499,52	107.487,64	155.859,67	155.222,41	513.326,48
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	2.072.575,43	2.122.506,22	2.464.654,27	2.727.676,93	3.390.744,72	3.929.087,64	3.243.257,09
Ontvangsten	1.262.987,59	1.295.002,05	1.138.891,11	1.170.124,19	1.207.992,29	1.273.819,09	1.144.465,87
Saldo	-809.587,84	-827.504,17	-1.325.763,16	-1.557.552,74	-2.182.752,43	-2.655.268,55	-2.098.791,22
Investerings							
Uitgaven	469.977,70	438.732,43	960.231,65	1.862.185,01	2.115.228,95	2.156.449,44	2.956.901,73
Ontvangsten	385.111,33	42.627,38	377.856,27	38.558,18	231.517,77	231.517,92	50.846,33
Saldo	-84.866,37	-396.105,05	-582.375,38	-1.823.626,83	-1.883.711,18	-1.924.931,52	-2.906.055,40
Financiering							
Ontvangsten	0,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00
Saldo	0,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00	6.140,00

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	624.642,08	568.304,64
Ontvangsten	17.936.464,71	18.382.038,29
Saldo	17.311.822,63	17.813.733,65

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings		
Uitgaven	20.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-20.000,00	0,00
Financierings		
Uitgaven	2.099.793,59	2.080.632,80
Ontvangsten	190.818,00	190.818,00
Saldo	-1.908.975,59	-1.889.814,80
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	9.391.099,79	9.701.493,32
Ontvangsten	133.066,70	131.230,90
Saldo	-9.258.033,09	-9.570.262,42
Investerings		
Uitgaven	192.000,00	79.300,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-192.000,00	-79.300,00
Financierings		
Uitgaven	38.000,00	38.000,00
Ontvangsten	588.212,66	594.039,66
Saldo	550.212,66	556.039,66
Leven		
Exploitatie		
Uitgaven	2.588.130,53	2.630.127,57
Ontvangsten	194.200,86	194.049,62
Saldo	-2.393.929,67	-2.436.077,95
Investerings		
Uitgaven	9.824,92	9.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-9.824,92	-9.500,00
Financierings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	50.764,38	45.559,90
Saldo	50.764,38	45.559,90
Mens		
Exploitatie		
Uitgaven	10.956.338,94	11.222.350,31
Ontvangsten	9.019.861,45	9.144.066,55
Saldo	-1.936.477,49	-2.078.283,76

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings		
Uitgaven	12.750,00	12.750,00
Ontvangsten	322.942,53	322.942,53
Saldo	310.192,53	310.192,53
Ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	2.813.495,26	2.843.413,92
Ontvangsten	1.112.082,26	1.112.080,06
Saldo	-1.701.413,00	-1.731.333,86
Investerings		
Uitgaven	260.818,00	245.000,00
Ontvangsten	38.558,33	38.558,83
Saldo	-222.259,67	-206.441,17
Financiering		
Ontvangsten	6.140,00	6.140,00
Saldo	6.140,00	6.140,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 79584

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 79584

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 780035 Alg. 33388



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 780035 Alg. 33388 / EK Budg. 79584

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	18.724.990,85	19.765.289,05	22.766.948,96	23.227.643,51	25.291.890,52	26.747.774,11	25.870.460,48
1. Goederen en diensten	3.543.272,56	3.428.865,36	4.677.463,52	4.544.963,51	5.816.976,34	6.709.486,05	5.033.930,59
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.796.522,43	11.619.311,65	12.800.168,18	12.935.265,09	14.101.357,68	14.379.825,88	14.495.934,32
a. Politiek personeel	330.996,02	332.255,40	359.236,08	376.944,36	376.905,16	400.424,15	370.006,76
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.310.885,19	2.252.966,77	2.193.537,74	2.230.881,55	2.354.195,14	2.343.911,60	2.384.374,68
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.428.089,02	8.372.500,85	9.535.273,01	9.671.013,53	10.681.232,15	10.901.623,03	11.006.615,30
f. Andere personeelskosten	606.142,97	543.219,52	605.981,76	557.420,98	584.397,39	630.738,26	624.232,00
g. Pensioenen	120.409,23	118.369,11	106.139,59	99.004,67	104.627,84	103.128,84	110.705,58
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	622.634,79	697.710,31	869.921,48	1.072.562,76	987.284,02	1.032.691,05	1.058.200,00
4. Toegestane werkingssubsidies	3.308.605,29	3.546.922,31	3.694.955,72	4.033.098,10	3.591.978,15	3.733.534,35	4.482.130,87
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	342.906,72	437.639,52	467.496,93	668.987,23	622.244,19	727.180,87	540.322,52
- aan de politiezone	1.205.998,00	1.230.118,00	1.254.720,00	1.279.815,00	763.219,00	763.219,00	1.537.274,00
- aan de hulpverleningszone	435.536,56	444.902,52	452.329,04	492.849,36	544.257,04	544.257,04	619.646,35
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	921.756,81	942.427,95	1.006.622,65	1.128.453,00	1.164.958,34	1.142.973,01	1.142.973,00
- aan besturen van de eredienst	44.979,05	46.242,25	45.975,00	46.696,85	51.935,67	76.400,00	13.000,00
- aan andere begunstigten	357.428,15	445.592,07	467.812,10	416.296,66	445.363,91	479.504,43	628.915,00
5. Andere operationele uitgaven	453.955,78	472.479,42	724.440,06	641.754,05	794.294,33	892.236,78	800.264,70
B. Financiële uitgaven	484.737,85	448.664,22	428.605,22	646.756,04	613.011,95	611.031,52	552.977,25
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	484.138,63	448.330,28	426.968,53	646.474,00	612.818,70	610.621,52	552.567,25
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.977,29	388.337,46
- aan andere entiteiten	484.138,63	448.330,28	426.968,53	646.474,00	612.818,70	177.644,23	164.229,79
2. Andere financiële uitgaven	599,22	333,94	1.636,69	282,04	193,25	410,00	410,00

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	25.870.238,70	26.522.119,41
1. Goederen en diensten	4.681.988,37	4.769.927,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.971.640,32	15.413.446,03

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

2024

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
a. Politiek personeel	376.253,26	382.639,64					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.488.018,60	2.603.002,91					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.363.600,22	11.677.405,72					
f. Andere personeelskosten	630.850,74	635.222,04					
g. Pensioenen	112.917,50	115.175,72					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.075.350,00	1.094.500,00					
4. Toegestane werkingssubsidies	4.370.126,87	4.446.802,79					
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	540.322,52	543.470,04					
- aan de politiezone	1.568.019,00	1.599.380,00					
- aan de hulpverleningszone	656.897,35	699.064,75					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.142.973,00	1.142.973,00					
- aan besturen van de eredienst	13.000,00	13.000,00					
- aan andere begunstigden	448.915,00	448.915,00					
5. Andere operationele uitgaven	771.133,14	797.443,59					
B. Financiële uitgaven	503.467,90	443.570,35					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	503.057,90	443.160,35					
- aan financiële instellingen	347.354,91	308.548,26					
- aan andere entiteiten	155.702,99	134.612,09					
2. Andere financiële uitgaven	410,00	410,00					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	22.370.729,54	22.591.850,89	24.631.404,82	28.482.205,38	27.435.341,38	27.148.144,86	27.552.359,38
1. Ontvangsten uit de werking	5.913.592,15	6.167.883,60	6.717.095,02	6.951.660,12	7.052.954,49	7.102.624,44	7.191.945,18
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.980.994,96	10.681.277,54	11.503.083,63	14.129.176,18	13.163.767,99	13.249.997,61	13.824.345,44
a. Aanvullende belastingen	9.924.000,88	9.552.128,09	10.499.171,09	13.118.524,83	12.079.209,51	12.228.905,17	12.806.737,40
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.803.062,46	4.693.072,49	5.029.321,44	5.518.433,49	5.876.992,46	5.711.853,00	5.949.703,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.931.129,00	4.676.875,69	5.286.734,49	7.390.939,26	5.968.183,07	6.314.767,17	6.650.430,40
- Andere aanvullende belastingen	189.809,42	182.179,91	183.115,16	209.152,08	234.033,98	202.285,00	206.604,00
b. Andere belastingen en boetes	1.056.994,08	1.129.149,45	1.003.912,54	1.010.651,35	1.084.558,48	1.021.092,44	1.017.608,04
3. Werkingssubsidies	5.296.263,67	5.394.167,41	6.053.905,68	7.089.991,43	6.913.525,27	6.501.767,66	6.317.317,98
a. Algemene werkingssubsidies	2.843.713,34	2.757.692,25	3.047.359,81	3.461.068,70	3.687.200,89	3.508.127,53	3.570.723,59
- Gemeentefonds	2.069.925,66	2.117.594,66	2.150.983,66	2.220.416,66	2.340.230,66	2.280.877,66	2.349.311,66
- Andere algemene werkingssubsidies	773.787,68	640.097,59	896.376,15	1.240.652,04	1.346.970,23	1.227.249,87	1.221.411,93
- van de Vlaamse overheid	773.787,68	640.097,59	887.034,91	1.229.520,37	1.329.630,29	1.209.909,93	1.209.611,93
- van andere entiteiten	0,00	0,00	9.341,24	11.131,67	17.339,94	17.339,94	11.800,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.452.550,33	2.636.475,16	3.006.545,87	3.628.922,73	3.226.324,38	2.993.640,13	2.746.594,39
- van de federale overheid	1.036.349,48	1.058.926,64	1.245.545,11	1.383.197,85	1.150.296,23	1.150.960,28	1.058.309,39

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

2024

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de Vlaamse overheid	1.021.413,35	1.013.373,94	1.470.663,96	2.175.342,61	1.979.337,04	1.787.845,51	1.688.285,00
- van de provincie	0,00	-12.156,40	11.199,02	0,00	16.500,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	52.543,23	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	394.787,50	576.330,98	279.137,78	17.839,04	80.191,11	54.834,34	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	65.037,72	118.444,93	87.413,89	83.610,59	82.857,57	76.876,57	73.000,00
5. Andere operationele ontvangsten	114.841,04	230.077,41	269.906,60	227.767,06	222.236,06	216.878,58	145.750,78
B. Financiële ontvangsten	539.808,12	544.529,27	469.114,14	574.570,45	575.388,62	576.344,72	536.613,51

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele ontvangsten	28.003.224,97	28.587.457,01					
1. Ontvangsten uit de werking	7.309.366,82	7.427.119,84					
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.285.731,39	14.744.318,20					
a. Aanvullende belastingen	13.272.123,35	13.730.710,16					
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.120.621,00	6.291.961,00					
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.941.668,35	7.225.848,16					
- Andere aanvullende belastingen	209.834,00	212.901,00					
b. Andere belastingen en boetes	1.013.608,04	1.013.608,04					
3. Werkingssubsidies	6.200.551,58	6.207.803,79					
a. Algemene werkingssubsidies	3.487.988,80	3.488.819,01					
- Gemeentefonds	2.360.944,87	2.375.061,08					
- Andere algemene werkingssubsidies	1.127.043,93	1.113.757,93					
- van de Vlaamse overheid	1.115.043,93	1.101.457,93					
- van andere entiteiten	12.000,00	12.300,00					
b. Specifieke werkingssubsidies	2.712.562,78	2.718.984,78					
- van de federale overheid	1.064.038,39	1.070.460,39					
- van de Vlaamse overheid	1.648.524,39	1.648.524,39					
- van de provincie	0,00	0,00					
- van de gemeente	0,00	0,00					
- van andere entiteiten	0,00	0,00					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	73.000,00	73.000,00					
5. Andere operationele ontvangsten	134.575,18	135.215,18					
B. Financiële ontvangsten	392.451,01	376.008,41					
III. Exploitatiesaldo	3.700.808,96	2.922.426,89	1.904.964,78	5.182.376,28	2.105.827,53	365.683,95	1.665.535,16

III. Exploitatiesaldo	2.021.969,38	1.997.775,66
------------------------------	---------------------	---------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0,00	2.050,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	2.050,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.959.317,84	3.995.384,45	3.664.524,83	3.908.384,99	3.356.628,23	3.365.580,08	4.046.000,13
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.959.317,84	3.976.852,09	3.664.524,83	3.908.384,99	3.356.628,23	3.365.580,08	3.966.000,13
a. Terreinen en gebouwen	1.185.383,27	3.313.448,97	2.695.518,88	1.975.102,83	856.585,98	861.548,56	686.817,71
b. Wegen en andere infrastructuur	280.146,51	284.992,23	734.437,21	1.605.753,18	1.883.897,17	1.891.140,87	2.411.150,10
c. Roerende goederen	372.681,06	403.195,61	143.227,83	163.094,19	419.407,77	418.552,65	676.416,32
d. Leasing en soortgelijke rechten	121.107,00	-24.784,72	85.841,86	144.436,16	196.064,36	193.738,00	191.616,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	5.499,05	19.998,63	672,95	600,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	18.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
a. Onroerende goederen	0,00	18.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	96.153,04	163.699,36	214.573,58	258.280,39	111.725,58	148.356,05	529.981,04
D. Toegestane investeringssubsidies	98.467,38	92.591,97	686.525,06	50.283,76	73.634,16	73.634,16	486.806,23
- aan de hulpverleningszone	70.048,31	90.178,02	79.738,17	46.586,73	58.384,23	58.384,23	86.806,23
- aan besturen van de eredienst	1.671,34	2.413,95	6.786,89	3.697,03	15.249,93	15.249,93	0,00
- aan andere begunstigden	26.747,73	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	375.768,00	242.250,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	355.768,00	242.250,00
a. Terreinen en gebouwen	55.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	19.000,00	19.000,00
c. Roerende goederen	90.950,00	33.250,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	190.818,00	190.000,00
e. Erfgoed	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	20.000,00	0,00
a. Onroerende goederen	20.000,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	59.624,92	44.300,00
D. Toegestane investeringssubsidies	60.000,00	60.000,00
- aan de hulpverleningszone	60.000,00	60.000,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- aan andere begunstigde(n)	0,00	0,00					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	38.558,33	38.558,18	38.558,18	38.558,18	38.558,18	38.558,33	38.558,33
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	38.558,33	38.558,18	38.558,18	38.558,18	38.558,18	38.558,33	38.558,33
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.403,00	1.390,00	87.000,00	400.000,00	0,00	36.000,00	732.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	703,00	1.390,00	87.000,00	0,00	0,00	36.000,00	323.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	690,00	87.000,00	0,00	0,00	36.000,00	315.000,00
c. Roerende goederen	703,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
2. Andere materiële vaste activa	700,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	409.000,00
a. Onroerende goederen	700,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	409.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	669.495,53	1.001.530,85	1.059.289,62	322.942,53	534.938,45	525.420,28	344.748,70
- van de Vlaamse overheid	669.495,53	1.001.530,85	572.941,53	322.942,53	514.938,45	505.420,28	332.460,70
- van de provincie	0,00	0,00	359.298,09	0,00	20.000,00	20.000,00	12.288,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	127.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	38.558,33	38.558,83					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	38.558,33	38.558,83					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00					
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00					
c. Roerende goederen	0,00	0,00					
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00					
a. Onroerende goederen	0,00	0,00					
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	322.942,53	322.942,53					
- van de Vlaamse overheid	322.942,53	322.942,53					
- van de provincie	0,00	0,00					
- van andere entiteiten	0,00	0,00					
III. Investeringsaldo	-1.444.481,40	-3.212.246,75	-3.380.775,67	-3.455.473,43	-2.968.491,34	-2.987.591,68	-3.947.480,37

III. Investeringsaldo	-133.892,06	14.951,36
-----------------------	--------------------	------------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.256.327,56	-289.819,86	-1.475.810,89	1.726.902,85	-862.663,81	-2.621.907,73	-2.281.945,21
------------------------------------	--------------	-------------	---------------	--------------	-------------	---------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.888.077,32	2.012.727,02
------------------------------------	--------------	--------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.225.245,36	2.249.384,05	2.226.877,88	2.338.168,02	2.171.172,38	2.165.264,08	2.176.835,46
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.225.245,36	2.249.384,05	2.226.877,88	2.338.168,02	2.171.172,38	2.165.264,08	2.176.835,46
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	486.721,28	0,00	63.525,00	1.539.710,76	425.766,14	425.766,14	38.000,00
1. Toegestane leningen	486.721,28	0,00	63.525,00	1.539.710,76	425.766,14	425.766,14	38.000,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	486.721,28	0,00	0,00	1.539.710,76	46.396,43	155.766,14	38.000,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	63.525,00	0,00	379.369,71	270.000,00	0,00

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.099.793,59	2.080.632,80
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.099.793,59	2.080.632,80
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	38.000,00	38.000,00
1. Toegestane leningen	38.000,00	38.000,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	38.000,00	38.000,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	3.371.107,00	-2.643,78	85.841,86	5.144.436,16	196.064,36	193.738,00	191.616,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.250.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	121.107,00	-2.643,78	85.841,86	144.436,16	196.064,36	193.738,00	191.616,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	522.457,19	602.023,35	394.109,45	604.389,16	591.044,10	607.398,10	637.848,89
1. Terugvordering van toegestane leningen	522.457,19	602.023,35	394.109,45	604.389,16	591.044,10	607.398,10	637.848,89
a. Periodieke terugvorderingen	522.457,19	602.023,35	394.109,45	604.389,16	591.044,10	607.398,10	637.848,89
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0,00	0,00	0,00	0,00	404.675,55	404.675,55	116.804,36

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	190.818,00	190.818,00

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeilaart en OCMW Hoeilaart (0206.562.092 / 0212.219.469)

2024

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	190.818,00	190.818,00					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	645.117,04	645.739,56					
1. Terugvordering van toegestane leningen	645.117,04	645.739,56					
a. Periodieke terugvorderingen	645.117,04	645.739,56					
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0,00	0,00					
III. Financieringssaldo	1.181.597,55	-1.650.004,48	-1.810.451,57	1.870.946,54	-1.405.154,51	-1.385.218,57	-1.268.566,21

III. Financieringssaldo	-1.301.858,55	-1.282.075,24
--------------------------------	----------------------	----------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.437.925,11	-1.939.824,34	-3.286.262,46	3.597.849,39	-2.267.818,32	-4.007.126,30	-3.550.511,42
--	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	586.218,77	730.651,78
--	-------------------	-------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 79584

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 79584

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 780035 Alg. 33388



T3: Investeringsproject

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

PRIO IP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

PRIO IP-2.1.001: Veilige schoolomgeving

AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	791.198,56	0,00	0,00	0,00	791.198,56
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	726.375,05	0,00	0,00	0,00	726.375,05
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	726.375,05	0,00	0,00	0,00	726.375,05
a. Terreinen en gebouwen	0,00	108.408,10	0,00	0,00	0,00	108.408,10
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	617.966,95	0,00	0,00	0,00	617.966,95
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	64.823,51	0,00	0,00	0,00	64.823,51
II. ONTVANGSTEN	0,00	29.069,20	0,00	0,00	0,00	29.069,20
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	29.069,20	0,00	0,00	0,00	29.069,20

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	95.007,03	119.575,18	43.019,36	501.890,72	31.706,27	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	84.722,02	108.408,10	4.356,00	498.629,77	30.259,16	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	84.722,02	108.408,10	4.356,00	498.629,77	30.259,16	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	108.408,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	84.722,02	0,00	4.356,00	498.629,77	30.259,16	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	10.285,01	11.167,08	38.663,36	3.260,95	1.447,11	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	25.000,00	4.069,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.000,00	4.069,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	29.496,65	0,00	0,00	0,00	29.496,65
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	29.496,65	0,00	0,00	0,00	29.496,65

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

PRIO IP-2.1.003: Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	564.536,17	0,00	179.298,75	0,00	743.834,92
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	564.536,17	0,00	179.298,75	0,00	743.834,92
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	564.536,17	0,00	179.298,75	0,00	743.834,92
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	564.536,17	0,00	179.298,75	0,00	743.834,92
II. ONTVANGSTEN	0,00	644.575,09	0,00	0,00	0,00	644.575,09
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	644.575,09	0,00	0,00	0,00	644.575,09

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	5,72	0,00	0,00	564.530,45	179.298,75	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	5,72	0,00	0,00	564.530,45	179.298,75	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	5,72	0,00	0,00	564.530,45	179.298,75	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	5,72	0,00	0,00	564.530,45	179.298,75	0,00
II. ONTVANGSTEN	305.277,00	0,00	339.298,09	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	305.277,00	0,00	339.298,09	0,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	81.268,70	0,00	0,00	0,00	81.268,70
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	73.492,34	0,00	0,00	0,00	73.492,34
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	73.492,34	0,00	0,00	0,00	73.492,34
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	73.492,34	0,00	0,00	0,00	73.492,34
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0,00	7.776,36	0,00	0,00	0,00	7.776,36

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.453,33	73.287,06	3.096,30	3.158,37	273,64	0,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	786,50	72.705,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	786,50	72.705,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	786,50	72.705,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	666,83	581,22	3.096,30	3.158,37	273,64	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0,00

PRIO IP-2.1.005: Kasteelstraat
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	167.126,23	0,00	879.319,99	0,00	1.046.446,22
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	137.649,73	0,00	879.319,99	0,00	1.016.969,72
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	137.649,73	0,00	879.319,99	0,00	1.016.969,72
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	137.649,73	0,00	879.319,99	0,00	1.016.969,72
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	29.476,50	0,00	0,00	0,00	29.476,50

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	100.816,10	29.476,50	0,00	36.833,63	879.319,99	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	100.816,10	0,00	0,00	36.833,63	879.319,99	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	100.816,10	0,00	0,00	36.833,63	879.319,99	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	100.816,10	0,00	0,00	36.833,63	879.319,99	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	29.476,50	0,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

PRIO IP-2.1.006: Nilleveldstraat
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	7.282,66	0,00	0,00	0,00	7.282,66

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	45.375,97	0,00	0,00	0,00	45.375,97
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	45.375,97	0,00	0,00	0,00	45.375,97
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	45.375,97	0,00	0,00	0,00	45.375,97
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	45.375,97	0,00	0,00	0,00	45.375,97

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	20.040,00	0,00	179.960,00	0,00	200.000,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	20.040,00	0,00	179.960,00	0,00	200.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	20.040,00	0,00	179.960,00	0,00	200.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	20.040,00	0,00	179.960,00	0,00	200.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	40,00	179.960,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	40,00	179.960,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	40,00	179.960,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	40,00	179.960,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-2.1.009: Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	491.305,69	0,00	37.957,47	0,00	529.263,16
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	439.119,35	0,00	37.957,47	0,00	477.076,82
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	439.119,35	0,00	37.957,47	0,00	477.076,82
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	439.119,35	0,00	37.957,47	0,00	477.076,82
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	52.186,34	0,00	0,00	0,00	52.186,34

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.166,72	65.283,52	302.466,24	64.018,55	50.370,66	37.957,47	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	51.362,80	275.726,84	61.659,05	50.370,66	37.957,47	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	51.362,80	275.726,84	61.659,05	50.370,66	37.957,47	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	51.362,80	275.726,84	61.659,05	50.370,66	37.957,47	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	9.166,72	13.920,72	26.739,40	2.359,50	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

PRIO IP-2.1.010: Jozef Kumpsstraat

AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	594.436,95	0,00	599.469,25	0,00	1.193.906,20
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	568.143,08	0,00	599.469,25	0,00	1.167.612,33
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	568.143,08	0,00	599.469,25	0,00	1.167.612,33
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	568.143,08	0,00	599.469,25	0,00	1.167.612,33
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	26.293,87	0,00	0,00	0,00	26.293,87

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	2.228,82	1.515,43	590.692,70	599.469,25	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	931,00	567.212,08	599.469,25	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	931,00	567.212,08	599.469,25	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	931,00	567.212,08	599.469,25	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	2.228,82	584,43	23.480,62	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	967.149,28	0,00	160.819,46	0,00	1.127.968,74
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	961.216,19	0,00	160.819,46	0,00	1.122.035,65
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	961.216,19	0,00	160.819,46	0,00	1.122.035,65
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	961.216,19	0,00	160.819,46	0,00	1.122.035,65
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	5.933,09	0,00	0,00	0,00	5.933,09

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.933,09	0,00	31.035,65	402.716,13	527.464,41	160.819,46	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	31.035,65	402.716,13	527.464,41	160.819,46	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	31.035,65	402.716,13	527.464,41	160.819,46	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	31.035,65	402.716,13	527.464,41	160.819,46	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.933,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	185.249,65	0,00	0,00	0,00	185.249,65
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	185.249,65	0,00	0,00	0,00	185.249,65
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	185.249,65	0,00	0,00	0,00	185.249,65
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	185.249,65	0,00	0,00	0,00	185.249,65

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	174.373,07	0,00	10.876,58	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	174.373,07	0,00	10.876,58	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	174.373,07	0,00	10.876,58	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	174.373,07	0,00	10.876,58	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-2.1.018: Aansluiting JB Deridderstraat en Terheidestraat
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	9.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00

PRIO IP-2.1.019: Plan Kopenhagen

AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	171.692,95	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	171.692,95	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00

PRIO IP-2.1.020: Charles Coppensstraat
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	5.711,20	0,00	0,00	0,00	5.711,20
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	5.711,20	0,00	0,00	0,00	5.711,20

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	5.711,20	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	5.711,20	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

PRIO IP-2.1.021: Vaste flitspalen
AP-2.1: We zorgen voor veilige verkeersinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
c. Roerende goederen	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	55.816,97	0,00	260.235,23	0,00	316.052,20
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	27.883,35	0,00	57.746,78	0,00	85.630,13
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	27.883,35	0,00	57.746,78	0,00	85.630,13
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	27.883,35	0,00	57.746,78	0,00	85.630,13
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	27.933,62	0,00	202.488,45	0,00	230.422,07

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	642,63	21.666,93	11.574,28	21.933,13	245.235,23	15.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	642,63	20.078,50	0,00	7.162,22	57.746,78	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	642,63	20.078,50	0,00	7.162,22	57.746,78	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	642,63	20.078,50	0,00	7.162,22	57.746,78	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	1.588,43	11.574,28	14.770,91	187.488,45	15.000,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	276.346,74	0,00	112.664,97	0,00	389.011,71
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	272.426,34	0,00	112.664,97	0,00	385.091,31
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	272.426,34	0,00	112.664,97	0,00	385.091,31
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	270.998,93	0,00	112.664,97	0,00	383.663,90
c. Roerende goederen	0,00	1.427,41	0,00	0,00	0,00	1.427,41
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	3.920,40	0,00	0,00	0,00	3.920,40

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	145.478,70	29.035,59	66.019,94	26.600,78	9.211,73	82.664,97	15.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	145.478,70	29.035,59	62.099,54	26.600,78	9.211,73	82.664,97	15.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.478,70	29.035,59	62.099,54	26.600,78	9.211,73	82.664,97	15.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	145.478,70	29.035,59	60.948,83	26.600,78	8.935,03	82.664,97	15.000,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	1.150,71	0,00	276,70	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	3.920,40	0,00	0,00	0,00	0,00

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	15.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	15.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	15.000,00
c. Roerende goederen	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 79584

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 780035 Alg. 33388



T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 780035 Alg. 33388

Gemeente Hoeilaart (0206.562.092)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

OCMW Hoeilaart (0212.219.469)

Groenendaalsesteenweg 32, 1560 Hoeilaart

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	21.752.901,06	19.538.575,31	17.371.403,16	20.265.656,17	18.275.992,67	16.367.815,08
1. Financiële schulden op 1 januari	20.696.948,64	21.752.901,06	19.538.575,31	17.371.403,16	20.265.656,17	18.275.992,67
2. Nieuwe leningen	3.371.107,00	-2.643,78	85.841,86	5.144.436,16	196.064,36	191.616,00
4. Overboekingen	-2.315.154,58	-2.211.681,97	-2.253.014,01	-2.250.183,15	-2.185.727,86	-2.099.793,59
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.260.987,92	2.223.285,84	2.249.421,97	2.161.437,10	2.175.992,58	2.098.950,71
1. Financiële schulden op 1 januari	2.171.078,70	2.260.987,92	2.223.285,84	2.249.421,97	2.161.437,10	2.175.992,58
2. Aflossingen	-2.225.245,36	-2.249.384,05	-2.226.877,88	-2.338.168,02	-2.171.172,38	-2.176.835,46
3. Overboekingen	2.315.154,58	2.211.681,97	2.253.014,01	2.250.183,15	2.185.727,86	2.099.793,59
Totaal financiële schulden	24.013.888,98	21.761.861,15	19.620.825,13	22.427.093,27	20.451.985,25	18.466.765,79

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	14.458.839,49	14.649.657,49
1. Financiële schulden op 1 januari	16.367.815,08	14.458.839,49
2. Nieuwe leningen	190.818,00	190.818,00
4. Overboekingen	-2.099.793,59	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.098.950,71	18.317,91
1. Financiële schulden op 1 januari	2.098.950,71	2.098.950,71
2. Aflossingen	-2.099.793,59	-2.080.632,80
3. Overboekingen	2.099.793,59	0,00
Totaal financiële schulden	16.557.790,20	14.667.975,40

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 79584

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 500773 Alg. 32048

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 567940 Alg. 34962

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 638414 Alg. 36532

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 706325 Alg. 35928

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 780035 Alg. 33388



Schema T5: De toelichting bij de balans

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

OCMW Hoeilaart
Groenendaalsesteenweg 32 - 1560 Hoeilaart
Ondernemingsnr.: 0212.219.469

Filters

Boekjaar: 2024

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 7.661.557,85	€ 0,00	€ 38.558,18	€ 0,00	€ -78.171,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.544.828,38
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 371,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 371,85
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 7.616.834,25	€ 0,00	€ 38.558,18	€ 0,00	€ -78.171,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500.104,78
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 44.351,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.351,75
C. Materiële vaste activa	€ 48.219.380,54	€ 3.356.628,23	€ 0,00	€ 409.000,00		€ 3.278.964,59	€ 0,00	€ 48.706.044,18
1. Gemeenschapsgoederen	€ 39.294.033,82	€ 3.051.318,66	€ 0,00	€ 159.128,71		€ 2.467.526,75	€ 0,00	€ 40.036.954,44
a. Terreinen en gebouwen	€ 17.790.431,10	€ 797.810,29	€ 0,00	€ 0,00		€ 659.844,71	€ 0,00	€ 17.928.396,68
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 16.729.213,14	€ 1.883.897,17	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.346.768,43	€ 0,00	€ 17.266.341,88
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 282.393,32	€ 67.479,67	€ 0,00	€ 0,00		€ 57.942,12	€ 0,00	€ 291.930,87
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 312.621,78	€ 105.394,22	€ 0,00	€ 159.128,71		€ 129.479,70	€ 0,00	€ 447.665,01
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 4.117.720,21	€ 196.064,36	€ 0,00	€ 0,00		€ 273.454,70	€ 0,00	€ 4.040.329,87
f. Erfgoed	€ 61.654,27	€ 672,95	€ 0,00	€ 0,00		€ 37,09	€ 0,00	€ 62.290,13
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 8.431.445,38	€ 305.309,57	€ 0,00	€ -159.128,71		€ 788.322,21	€ 0,00	€ 7.789.304,03
a. Terreinen en gebouwen	€ 8.219.664,70	€ 58.775,69	€ 0,00	€ 0,00		€ 738.556,15	€ 0,00	€ 7.539.884,24
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 114.214,62	€ 77.367,57	€ 0,00	€ 0,00		€ 28.416,97	€ 0,00	€ 163.165,22
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 97.566,06	€ 169.166,31	€ 0,00	€ -159.128,71		€ 21.349,09	€ 0,00	€ 86.254,57
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 493.901,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 409.000,00	€ 0,00	€ 23.115,63	€ 0,00	€ 879.785,71
a. Terreinen en gebouwen	€ 493.901,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 409.000,00	€ 0,00	€ 23.115,63	€ 0,00	€ 879.785,71
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 428.794,40	€ 111.725,58	€ 0,00	€ 0,00		€ 161.970,59	€ 0,00	€ 378.549,39

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 7.204.989,23	€ 211.995,92	€ 363.609,09	€ 0,00	€ 7.053.376,06
OCMW	€ 5.574.314,53	€ 813.675,55	€ 324.060,16	€ 0,00	€ 6.063.929,92
Totaal	€ 12.779.303,76	€ 1.025.671,47	€ 687.669,25	€ 0,00	€ 13.117.305,98
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 2.824.425,21	€ 626.416,98	€ -1.264.098,53	€ 0,00	€ 2.186.743,66
OCMW	€ 3.202.844,90	€ -2.173.279,73	€ 1.264.098,53	€ 0,00	€ 2.293.663,70
Totaal	€ 6.027.270,11	€ -1.546.862,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.480.407,36
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 2.914.663,11	€ 107.131,21	€ -185.302,49	€ 0,00	€ 2.836.491,83
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 2.914.663,11	€ 107.131,21	€ -185.302,49	€ 0,00	€ 2.836.491,83
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 23.129.897,90	€ 0,00		€ 0,00	€ 23.129.897,90
OCMW	€ 1.530.670,71	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.530.670,71
Totaal	€ 24.660.568,61	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.660.568,61
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 36.073.975,45			€ -867.466,00	€ 35.206.509,45
OCMW	€ 10.307.830,14			€ -419.565,81	€ 9.888.264,33
Totaal	€ 46.381.805,59			€ -1.287.031,81	€ 45.094.773,78

Financiële risico's

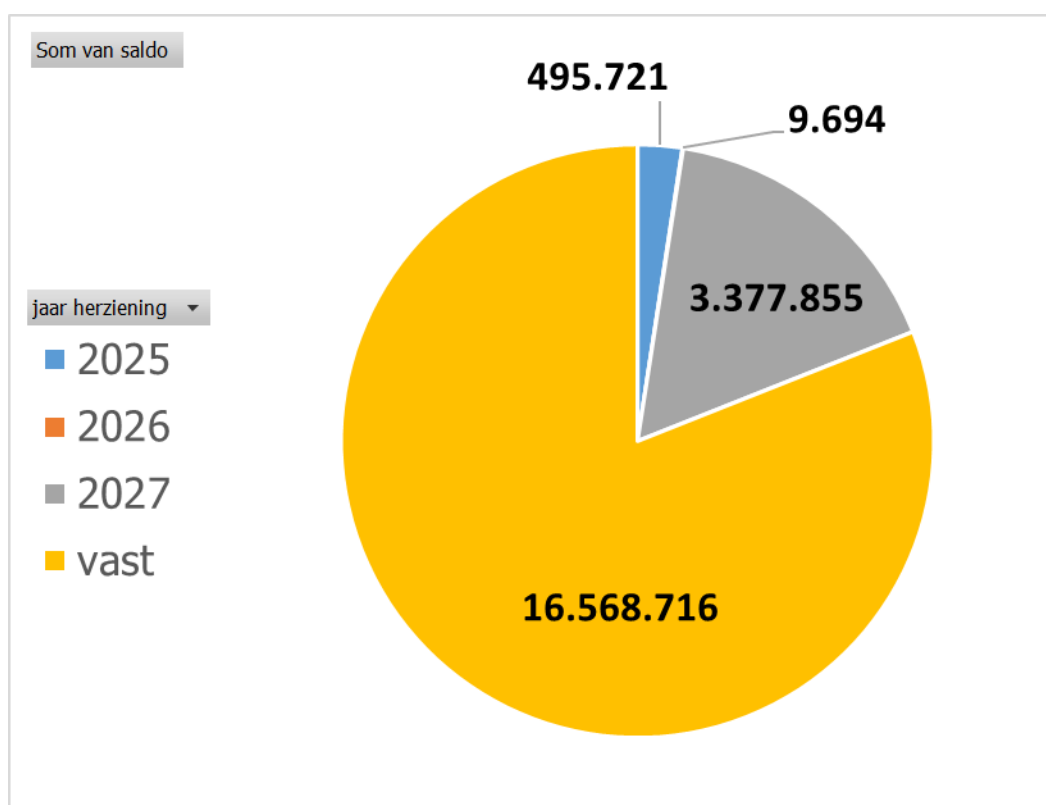
Dit overzicht bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke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

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

Risico's inzake het schuldbeheer

A. Renterisico

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



Ruim 81% van de schuld zijn leningen met een vaste rentevoet. Voor 81% van de leningen (t.w.v. 16,6 MIO euro) is er dus geen renterisico. Alle andere leningen komen op een volgende rentevoetherziening binnen de eerstkomende 3 jaar. De inflatie in de eurozone bedroeg in april 2025 2,2%, een lichte daling tegenover maart 2025 met 2.4%. Met dit inflatiecijfer nadert het eurogebied de doelstelling van 2% van de Europese Centrale Bank (ECB). Op de financiële markten wordt daarom verwacht dat de ECB in juni zal beginnen met het verlagen van de rente.

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

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

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

Beheersmaatregel en opvolging: /

Risico's inzake het thesauriebeheer

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

De EU-wijde EBA-stresstest van 2023 bevestigde de financiële soliditeit en veerkracht van huisbank Belfius. Het bevestigt opnieuw de sterke solvabiliteitspositie van Belfius, zijn degelijke veerkracht bij tegenslag en de relevantie van een gezond financieel en risicobeheer als hoeksteen van zijn consequente diversificatiestrategie op lange termijn. De rating agencies beoordelen Belfius Bank als volgt:

- Standard & Poor's juni 2023 A
- Moody's juli 2024 Aa3
- Fitch december 2024 A-

Alle agencies beoordelen de huisbank Belfius als financieel solide.

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

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

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

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

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

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

Beheersmaatregel en opvolging: /

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

A. Opcentiemen op de onroerende voorheffing en opdecimen verkeersbelasting

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

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

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

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

B. De aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting

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

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

- De impact uitgaande van onverwachte schommelingen in het inkohieringsritme voor elk van de betrokken aanslagjaren;

- Uitzonderlijke inkomsten ingevolge controles en rechtzettingen van vorige aanslagjaren;
- Uitzonderlijk verleende ontheffingen;
- Onverwachte en bijkomende invorderingsmoeilijkheden ingevolge faillissementen, nalatenschappen, echtscheidingen, bezwaren, verlenen van betalingsfaciliteiten.

Rekening houdend met de bovenstaande opmerkingen dient aangestipt dat de geraamde ontvangsten nog kunnen fluctueren van het ene jaar op het andere en dit afhankelijk van de evolutie van de economische groei en a fortiori de belastbare loonmassa.

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

C. Dividenden netbeheer elektriciteit en aardgas

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

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

D. Werkingssubsidies Kind & Gezin

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

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

E. Belasting gebouwen economische bedrijvigheid

Enkele individuele aanslagen werden in het verleden meermaals succesvol aangevochten bij de rechtbank. Het bestuur diende de belasting terug te betalen. De opbrengsten in het meerjarenplan worden dus voorzichtigheidshalve beperkt aangezien de belastingplichtige moet worden

terugbetaald als de rechtbank de aanslag vernietigt. Het reglement werd niet ten gronde aangepast waardoor de bruikbaarheid ervan potentieel in gedrang komt. Indien het reglement wordt aangevochten bij de Raad van State ontstaat een lange periode van rechtsonzekerheid en loopt het bestuur een belangrijke bron van inkomsten mis.

Beheersmaatregel en opvolging: evaluatie van het belastingreglement.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

A. Toenemende exploitatie-uitgaven

Evolutie van de energieprijzen: De energieprijzen zijn sinds eind 2022 opnieuw aan het dalen. In deze AMJP werd een significante verlaging van de ramingen voorzien om ze in lijn te brengen met de verwachte uitgaven.

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

Evolutie van de bezoldigingen en sociale lasten: De laatste spilindex werd bereikt in januari 2025. Als gevolg daarvan worden de wedden van het overheidspersoneel in maart 2025 met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte.

De volgende overschrijding van de spilindex wordt verwacht in augustus 2025. Als gevolg daarvan zouden de wedden van het overheidspersoneel in oktober 2025 opnieuw met 2% aangepast worden.

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

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

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

B. Nieuwe exploitatie-uitgaven

NIHIL

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

A. Borgstellingen

Het bestuur staat borg voor de leningen aangegaan bij Belfius Bank voor de volgende 3 belanghebbenden:

1. VVSG vzw (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2024: 158.504,98 euro)
2. Iverlek opdrachthoudende vereniging (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2024: 339.417,11 euro)
3. Zefier cvba (bedrag van de waarborg dd. 31/12/2024: 16.582,02 euro)

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

B. Toegestane leningen

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

Beheersmaatregel en opvolging: /

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

A. Politiezone Druivenstreek

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

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

De huidige cofinanciering van de zones door de federale overheid komt dus op de helling te staan, voornamelijk wat betreft de toekomstige evolutie van

de federale basisdotatie. De impact van deze nieuwe financiering op de lokale financiën is vooralsnog onbekend.

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

B. Hulpverleningszone Oost Vlaams-Brabant

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

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

C. AGB Holar

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

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

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

D. Erediensten

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

Beheersmaatregel en opvolging: /

Andere risico's

A. Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen

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

B. Hangende juridische geschillen

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

- Dubbele brandweerbijdrage

De beschermde gemeenten zouden in 2015 een dubbele bijdrage moeten betalen. Immers werd in 2015 reeds rechtstreeks aan de Hulpverleningszone Oost betaald, op grond van de nieuwe Wet Civiele Veiligheid. De provinciegouverneur heeft echter, na aankondiging in maart 2015, een bedrag van 192.958,27 euro geïnd, gevolgd door een tweede inning in het jaar 2019 van 208.872,67 euro, ditmaal op grond van de oude Wet Civiele Bescherming. Indien we dit onverschuldigd bedrag kunnen terugvorderen, komt dit neer op 401.830,94 euro in ons voordeel, vermeerderd met interesten.

In de lopende procedure bevindt het dossier zich momenteel in eerste aanleg. Dit houdt in dat de andere partijen (de Belgische Staat en de centrumgemeenten) nog in hoger beroep kunnen gaan. Indien zij hiervoor kiezen, zal de zaak worden behandeld door het Hof van Beroep te Brussel, waar momenteel aanzienlijke achterstanden zijn, wat kan leiden tot een vertraging van meerdere jaren.

Het vonnis betreft een gemengd tussenvonnis, wat betekent dat het geschil nog niet definitief is beslecht. Het dossier blijft in behandeling bij dezelfde rechter en rechtbank. De debatten worden heropend in maart 2025. Daarbij zullen aanvullende gegevens besproken worden. Door de lage personeelsbezetting van de magistratuur is deze verdaagd naar september 2027.

Hoewel bepaalde observaties van de rechter niet expliciet zijn opgenomen in het vonnis, gelden enkele hiervan wel als bindende beoordelingen. Uit deze beoordelingen blijkt dat de rechtbank grotendeels de visie van de beschermde gemeenten volgt, zoals ook bevestigd door onze advocaten op basis van hun interpretatie van het vonnis.

Hoewel het vonnis niet volledig aansluit op onze berekeningen, erkent de rechtbank grotendeels de onterechte betalingen waarvan wij terugvordering vragen. Het tussenvonnis wijst erop dat het einde van de procedure in zicht

is. Enkele aanvullende verduidelijkingen zijn nog nodig om de zaak definitief af te sluiten in het voordeel van de beschermde gemeenten.

- SitMedia / Distrimedia

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

In bepaalde dossiers werd de claim van SitMedia niet weerhouden door de rechtbank. Dan nog is het voor het bestuur, samen met het advocatenkantoor die alle middelen inzet, zeer moeilijk om een betaling van de tegenpartij te komen, onder meer door de vestiging ervan in Zwitserland.

Distrimedia heeft al deze belangen overgenomen van SitMedia en is sinds 1 januari 2023 de behartiger van de belangen van deze winkelketens.

C. Aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater

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

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

Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

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

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

De volgende achtergrondinformatie wordt opgenomen:

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

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

WAARDERINGSREGELS GEMEENTE, OCMW EN AGB HOLAR

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

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

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



ALGEMENE PRINCIPES

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

Volgende goederen worden als individueel goed in de boekhouding opgevolgd:

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

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

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

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld:

- de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten die rechtstreeks betrekking hebben op het betreffende actief¹),
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten),
- de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten),
- de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet

¹ Bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, transportkosten, portkosten, studiekosten ed.

voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen worden in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd. Ze blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedragen.

HERWAARDERINGEN

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

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

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

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

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

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

Ouder dan 24 maanden: 100%

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

VOORRADEN

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankooptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

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

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

Omschrijving	Derde	Bedrag
Toegestane waarborgen voor leningen bij Belfius	VVSG	158.504,98
Toegestane waarborgen voor leningen bij Belfius	Iverlek	339.417,11
Toegestane waarborgen voor leningen bij Zefier	Zefier	16.582,02
		514.504,11

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

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

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

- Ontvangsten: 0,5% van 573.496,63 EUR = 2.867,48 EUR
- Uitgaven: 0,5% van 3.541.987,97 EUR = 17.709,94 EUR

ONTVANGSTEN

IP Omschrijving	Som van Ontvangstkrediet	Som van Vorderingen	Som van verschil O
Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	1.266,64	1.266,64	0,00
Overijsesteenweg 24 - conciergewoning	9.518,16	19.036,33	-9.518,17
OV-net	38.558,33	38.558,18	0,15
SJS Koldam - uitvoering masterplan - kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	36.000,00		36.000,00
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - VIPA subsidie	322.942,53	322.942,53	0,00
Plan Kopenhagen	171.692,95	171.692,95	0,00
Sloesveld wijk	20.000,00	20.000,00	0,00
Eindtotaal	599.978,61	573.496,63	26.481,98

De ontbrekende ontvangst betreft een recuperatie van de kosten voor de herstelling van een elektriciteitskabel. De schade aan deze kabel werd o.i. veroorzaakt door de plaatser van de omheining van het voetbalveld. Dit dossier is momenteel nog in behandeling bij de verzekeringsmaatschappijen.

UITGAVEN

IP Omschrijving	Som van Uitgavekrediet	Som van Aanrekeningen	Som van verschil U
Begraafplaats	1.500,00	1.318,90	181,10
Bibliotheek	1.900,00	1.763,42	136,58
Brusselsesteenweg	12.231,89		12.231,89
Care connect into Care	1.308,25	1.308,25	0,00
Digitaal platform lokale economie	312,00		312,00
Foxtrot Suite	566,28	566,28	0,00
Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)	578.856,64	564.530,45	14.326,19
GRS en RUP's	24.280,03	24.280,03	0,00
Horizon+	8.926,80	8.426,80	500,00
Hulpverleningszone	58.384,23	58.384,23	0,00
Joengelen	139.372,39	139.372,39	0,00
Jozef Kumpsstraat	590.692,70	590.692,70	0,00
Kasteelstraat	24.682,01	36.833,63	-12.151,62
Kerkfabriek Sint-Clemens	15.249,93	15.249,93	0,00
Kinderdagverblijf "De Druifjes"	18.500,00	18.474,26	25,74
LOI - woningen	288,00	288,00	0,00
Loods	163.903,26	163.903,26	0,00
Overige mobiliteitsprojecten	9.235,03	9.211,73	23,30
Overige projecten communicatie en dienstverlening	13.150,62	13.150,62	0,00
Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	6.727,75	6.713,94	13,81
Overige projecten organisatieondersteuning	46.985,98	43.853,91	3.132,07
Overige rioleringsprojecten Aquafin	21.933,13	21.933,13	0,00
OV-net	193.738,00	196.064,36	-2.326,36
Parkpaviljoen	600,00	672,95	-72,95
SJS Koldam - uitvoering masterplan - buitenaanleg	385.614,33	385.614,33	0,00
Tenboslaan en Molenstraat	273,64	273,64	0,00
Trage verbinding Ijsevallei	40,00	40,00	0,00
Transitwoningen	6.448,64	6.448,63	0,01
Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	48.000,00	50.370,66	-2.370,66
Veilige schoolomgeving	62.375,69	31.706,27	30.669,42
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	97.427,24	96.969,25	457,99
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken	2.864,99	2.340,38	524,61
Guillaume Dekleermakerstraat	527.464,41	527.464,41	0,00
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Pluk	10.037,60	10.325,60	-288,00
SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site	7.965,45	7.965,45	0,00
SJS Koldam - uitvoering masterplan - kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	226.455,71	226.455,71	0,00
GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	35.705,21	35.615,33	89,88
HRM software	4.300,00	4.261,38	38,62
Overijsesteenweg 24 - conciërgewoning	23.384,80	23.384,80	0,00
Wijkkantoor politie	4.325,76	4.325,76	0,00
Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Doenders	38.562,54	38.557,26	5,28
SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben)	3.960,81	3.960,81	0,00
Server infrastructuur en connectiviteit	7.428,04	7.428,04	0,00
Waversesteenweg	11.000,00	10.876,58	123,42
Charles Coppensstraat	5.711,20	5.711,20	0,00
Sloesveld wijk	20.815,07	20.815,07	0,00
Openbaar domein: sport- en spelterreintjes	46.827,34	46.827,34	0,00
Evenementenmateriaal / evenementenloket	24.340,88	24.340,88	0,00
ICT infrastructuur - hardware	52.916,02	52.916,02	0,00
Eindtotaal	3.587.570,29	3.541.987,97	45.582,32

Dit betreft het eindsaldo van het volledige project. Over het volledige meerjarenplan 2020-2025 was voor dit project een totaal uitgavekrediet voor investeringen voorzien van 821.935,40 EUR voorzien. Hiervan werd 791.198,56 EUR effectief besteed. De raming week bijgevolg 3% af van de realiteit.

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

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

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

- Uitgaven: 0,5% van 25.904.902,47 EUR = 129.524,51 EUR
- Ontvangsten: 0,5% van 28.10.730,00 EUR = 140.053,65 EUR

ONTVANGSTEN

Budgetrubriek	Som van Ontvangstkrediet	Som van Vorderingen	Som van verschil O
Algemene werkingssubsidies	3.508.127,53	3.687.200,89	-179.073,36
Andere operationele opbrengsten	216.878,58	222.236,06	-5.357,48
Financiële opbrengsten	576.344,72	575.388,62	956,10
Fiscale opbrengsten en boetes	13.249.997,61	13.163.767,99	86.229,62
Opbrengsten uit de werking	7.102.624,44	7.052.954,49	49.669,95
Recuperatie individuele hulpverlening	76.876,57	82.857,57	-5.981,00
Specifieke werkingssubsidies	2.993.640,13	3.226.324,38	-232.684,25
Eindtotaal	27.724.489,58	28.010.730,00	-286.240,42

Algemene werkingssubsidies:

- Hoger ontvangst van het gemeentefond: 60k euro
- VIA6 – compensatie oversijpeling 2024 was niet voorzien in het AMJP (MB 13/12/2024) (+ 113 K euro)

Specifieke werkingssubsidies:

- Hogere ontvangsten voor personeelssubsidies voor woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum: 161k euro
 - Subsidie voor zorgpersoneel: +54k euro
 - IFIC subsidie 2024: + 37k euro
 - Subsidies in het kader van leerplekondersteuning, jobstudenten en opleiding: 36k euro
 - Subsidie voor niet-zorgpersoneel: 19k euro
 - Taalsubsidie: 15k euro
- Hogere ontvangsten van Kind en Gezin voor het kinderdagverblijf: 35k euro
- Hogere ontvangsten voor overige werkingssubsidies: 19k euro
 - Afrekening van premie Belrai voor het woonzorgcentrum van 2023: 15 euro
 - Hoger ontvangst voor opvang Oekraïne: 4k euro
- Hogere ontvangsten voor overige projectsubsidies: 14k EUR
 - Subsidie voor zomerscholen: 6k euro
 - LEKP subsidie: 4k euro
 - Subsidies voor cultuur en evenementen: 4k euro

UITGAVEN

Budgetrubriek	Som van Uitgavekrediet	Som van Aanrekeningen	Som van Verschil U
Andere operationele kosten	892.236,78	794.294,33	97.942,45
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.379.825,88	14.101.357,68	278.468,20
Financiële kosten	611.031,52	613.011,95	-1.980,43
Goederen en diensten	6.709.486,05	5.816.976,34	892.509,71
Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.032.691,05	987.284,02	45.407,03
Toegestane werkingssubsidies	3.733.534,35	3.591.978,15	141.556,20
Eindtotaal	27.358.805,63	25.904.902,47	1.453.903,16

Goederen en diensten

De grootste verschillen in deze rubriek betreffen:

- Minder uitgaven voor:
 - Onderhoud en herstelling van wegen en openbaar domein: 515k euro. Deze werken werden door de weersomstandigheden verschoven naar het voorjaar van 2025.
 - Onderhoud en herstelling van gebouwen: 93k euro
 - Informaticakosten: 81k euro
 - Erelonen en vergoedingen: 77k euro
 - Onderhoud en herstelling van overige infrastructuur: 46k euro
 - Energie (elektriciteit, gas en water): 42k euro
 - Huur roerend materiaal: 39k euro

Bezoldigingen:

- Minder uitgaven voor niet-vastbenoemd personeel dan gepland (- 262 K euro)
- Minder uitgaven voor tewerkstelling via Art. 60 dan gepland (- 42 K euro)
- Dit wordt deels gecompenseerd door hogere uitgaven in de post:
 - Uitzendkrachten en personeel ter beschikking gesteld van het bestuur: 125k euro (post van de rubriek goederen en diensten)
 - Studenten: 55k euro

Toegestane werkingssubsidies

- Lagere prijssubsidies toegekend aan het AGB Holar: 105k euro
- Lagere subsidies voor de Kerkfabriek: 24k euro
- Lagere subsidies voor sportverenigingen: 13k euro

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

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

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

- Ontvangsten: 0,5% van 1.191.784,01 euro = 5.958,92 euro
- Uitgaven: 0,5% van 2.596.938,52 euro = 12.984,69 euro

ONTVANGSTEN

Rijlabels	Som van Ontvangstkrediet	Som van Vorderingen	Som van Verschil O
Financiële schulden	193.738,00	196.064,36	-2.326,36
Kapitaalsubsidies en schenkingen	404.675,55	404.675,55	0,00
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	607.398,10	591.044,10	16.354,00
Eindtotaal	1.205.811,65	1.191.784,01	14.027,64

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen: Dit verschil betreft de terugbetaling van de toegestane leningen door de gemeente aan het AGB Holar voor de uitgevoerde investeringen door deze laatste. De aflossingen van de toegestane leningen lopen gelijk met de afschrijvingen van het vast actief in het AGB Holar.

UITGAVEN

Rijlabels	Som van Uitgavekrediet	Som van Aanrekeningen	Som van verschil U
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.165.264,08	2.171.172,38	-5.908,30
Vorderingen wegen toegestane leningen	425.766,14	425.766,14	0,00
Eindtotaal	2.591.030,22	2.596.938,52	-5.908,30

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

Uitgaven en ontvangsten (budgettaire boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2024 geen uitgaven en ontvangsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

Kosten en opbrengsten (algemene boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2024 geen kosten en opbrengsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

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

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

Kredieten voor investeringen die worden overgedragen naar 2025 zijn direct beschikbaar voor investeringsuitgaven in 2025. Kredieten voor investeringen die niet worden overgedragen en aldus worden vrijgegeven, worden verwerkt in het resultaat van boekjaar 2024.

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

Overdracht niet aangewende kredieten voor investeringen van 2024

Investeringsproject	Omschrijving investeringsproject	Som van Ref. raming	Overgedragen	Som van Res. raming
IP-2.1.003	Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)	758.155,39	-179.298,75	578.856,64
IP-2.1.999	Overige mobiliteitsprojecten	46.600,00	-37.664,97	8.935,03
IP-3.1.001	Hemelwater	3.140,98	-3.140,98	0,00
IP-4.1.002	Transitwoningen	17.700,00	-11.251,36	6.448,64
IP-4.4.001	Kinderdagverblijf "De Druifjes"	1.200,00	-1.200,00	0,00
IP-4.4.002	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen	34.000,00	-11.174,46	22.825,54
IP-4.4.003	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken	20.550,00	-18.209,62	2.340,38
IP-6.4.003	Loods	184.000,00	-20.096,74	163.903,26
IP-6.4.999	Overige projecten organisatieondersteuning	42.097,39	-2.211,41	39.885,98
IP-2.1.998	Overige rioleringsprojecten Aquafin	61.626,36	-39.693,23	21.933,13
IP-2.1.011	Guillaume Dekleermakerstraat	688.283,87	-160.819,46	527.464,41
IP-3.2.001	GRS en RUP's	30.252,89	-5.972,86	24.280,03
IP-2.1.010	Jozef Kumpsstraat	1.169.761,95	-599.469,25	570.292,70
IP-2.1.009	Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker	2.957,47	-2.957,47	0,00
IP-3.2.999	Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit	10.300,00	-6.872,25	3.427,75
IP-4.1.999	Overige projecten sociale bijstand	10.820,84	-10.820,84	0,00
IP-4.2.001	Oprichting brede eerstelijnspraktijk	114.619,34	-114.619,34	0,00
IP-4.4.011	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - software maaltijden	2.129,60	-2.129,60	0,00
IP-5.1.002	Joengelen	152.972,39	-13.600,00	139.372,39
IP-5.2.005	SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site	23.103,14	-15.137,69	7.965,45
IP-5.2.004	SJS Koldam - uitvoering masterplan - kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	350.086,40	-123.630,69	226.455,71
IP-5.5.002	GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)	66.587,71	-50.018,49	16.569,22
IP-1.3.001	Camerabewaking	45.000,00	-45.000,00	0,00
IP-2.1.008	Trage verbinding Ijsevallei	90.000,00	-89.960,00	40,00
IP-2.1.021	Vaste flitspalen	60.000,00	-60.000,00	0,00
IP-3.1.005	Klimaatwijken	60.000,00	-60.000,00	0,00
IP-3.2.003	Sloesveld wijk	49.318,15	-28.503,08	20.815,07
IP-4.1.001	LOI - woningen	2.000,00	-1.712,00	288,00
IP-4.4.005	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Serre	41.959,28	-41.959,28	0,00
IP-4.4.008	Woonzorgsite - alle locaties - algemeen	7.300,00	-7.300,00	0,00
IP-5.1.004	SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben)	6.931,00	-2.970,19	3.960,81
IP-5.1.005	Openbaar domein: sport- en spelterreintjes	63.100,00	-16.272,66	46.827,34
IP-5.2.014	HTC Isca	400.000,00	-400.000,00	0,00
IP-5.2.003	SJS Koldam - uitvoering masterplan - buitenaanleg	400.484,24	-14.869,91	385.614,33
IP-5.3.001	Evenementenmateriaal / evenementenloket	40.322,23	-20.482,55	19.839,68
IP-5.4.999	Overige projecten lokale economie en toerisme	33.000,00	-33.000,00	0,00
IP-6.4.006	Foxtrot Suite	13.000,00	-12.433,72	566,28
IP-6.4.008	Server infrastructuur en connectiviteit	27.000,00	-19.571,96	7.428,04
IP-6.4.016	ICT infrastructuur - hardware	80.000,00	-27.083,98	52.916,02
IP-6.4.002	Kasteel gemeentehuis	22.000,00	-22.000,00	0,00
IP-6.4.013	Care connect into Care	3.500,00	-2.191,75	1.308,25
IP-GBB.004	Overijsesteenweg 24 - conciërgewoning	38.072,65	-14.687,85	23.384,80
IP-GBB.006	Omgevingsanalyse	15.000,00	-15.000,00	0,00
Eindtotaal		5.288.933,27	-2.364.988,39	2.923.944,88

Overdracht niet aangewende kredieten voor investeringen naar 2025

Investeringsproject	Omschrijving investeringsproject	Som van Ref. raming	Overgedragen	Som van Res. raming
IP-2.1.003	Groenendaal stationsomgeving (ontharden, vergroenen, fietspad)		179.298,75	179.298,75
IP-2.1.999	Overige mobiliteitsprojecten	45.000,00	37.664,97	82.664,97
IP-3.1.001	Hemelwater		3.140,98	3.140,98
IP-4.1.002	Transitwoningen	3.000,00	11.251,36	14.251,36
IP-4.4.001	Kinderdagverblijf "De Druifjes"		1.200,00	1.200,00
IP-4.4.002	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - algemeen		11.174,46	11.174,46
IP-4.4.003	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - keuken		18.209,62	18.209,62
IP-6.4.003	Loods	155.300,00	20.096,74	175.396,74
IP-6.4.999	Overige projecten organisatieondersteuning	10.000,00	2.211,41	12.211,41
IP-2.1.998	Overige rioleringsprojecten Aquafin	205.542,00	39.693,23	245.235,23
IP-2.1.011	Guillaume Dekleermakerstraat		160.819,46	160.819,46
IP-3.2.001	GRS en RUP's	40.000,00	5.972,86	45.972,86
IP-2.1.010	Jozef Kumpsstraat		599.469,25	599.469,25
IP-2.1.009	Veilige infrastructuur zwakke weggebruiker		2.957,47	2.957,47
IP-3.2.999	Overige projecten open ruimte en woonkwaliteit		6.872,25	6.872,25
IP-4.1.999	Overige projecten sociale bijstand		10.820,84	10.820,84
IP-4.2.001	Oprichting brede eerstelijnspraktijk	195.150,00	114.619,34	309.769,34
IP-4.4.011	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - software maaltijden		2.129,60	2.129,60
IP-5.1.002	Joengelen		13.600,00	13.600,00
IP-5.2.005	SJS Koldam - uitvoering masterplan - toegang tot site		15.137,69	15.137,69
IP-5.2.004	SJS Koldam - uitvoering masterplan -kantine, oefen- & tennisvelden, speelterrein	50.000,00	123.630,69	173.630,69
IP-5.5.002	GC Felix Sohie (excl. Theaterzaal)		50.018,49	50.018,49
IP-1.3.001	Camerabewaking		45.000,00	45.000,00
IP-2.1.008	Trage verbinding IJsevallei	90.000,00	89.960,00	179.960,00
IP-2.1.021	Vaste flitspalen	60.000,00	60.000,00	120.000,00
IP-3.1.005	Klimaatwijken		60.000,00	60.000,00
IP-3.2.003	Sloesveld wijk		28.503,08	28.503,08
IP-4.1.001	LOI - woningen	750,00	1.712,00	2.462,00
IP-4.4.005	Woonzorgcentrum "Den Dumberg" - De Serre		41.959,28	41.959,28
IP-4.4.008	Woonzorgsite - alle locaties - algemeen		7.300,00	7.300,00
IP-5.1.004	SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben)	5.000,00	2.970,19	7.970,19
IP-5.1.005	Openbaar domein: sport- en spelterreintjes	4.000,00	16.272,66	20.272,66
IP-5.2.014	HTC Isca		400.000,00	400.000,00
IP-5.2.003	SJS Koldam - uitvoering masterplan - buitenaanleg		14.869,91	14.869,91
IP-5.3.001	Evenementenmateriaal / evenementenloket	4.000,00	20.482,55	24.482,55
IP-5.4.999	Overige projecten lokale economie en toerisme		33.000,00	33.000,00
IP-6.4.006	Foxtrot Suite		12.433,72	12.433,72
IP-6.4.008	Server infrastructuur en connectiviteit		19.571,96	19.571,96
IP-6.4.016	ICT infrastructuur - hardware	72.900,00	27.083,98	99.983,98
IP-6.4.002	Kasteel gemeentehuis		22.000,00	22.000,00
IP-6.4.013	Care connect into Care	1.500,00	2.191,75	3.691,75
IP-GBB.004	Overijsesteenweg 24 - conciërgewoning		14.687,85	14.687,85
IP-GBB.006	Omgevingsanalyse		15.000,00	15.000,00
Eindtotaal		942.142,00	2.364.988,39	3.307.130,39

Overdracht niet aangewende kredieten voor financiering van 2024 naar 2025

Een deel van het legaat moet nog ontvangen worden. Dit krediet is overgedragen van 2024 naar 2025 ten belope van 116.804,36 EUR

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

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

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

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

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

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

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

Rapportering Grondfonds - boekjaar 2024:

INKOMSTEN: 0,00 euro

UITGAVEN: 0,00 euro

SALDO: 0,00 euro