

# Jaarrekening 2023

Lokaal Bestuur Rotselaar

Provincie	Vlaams-Brabant
Arrondissement	Leuven
NIS-code	24094
Ondernemingsnummer	0207.524.471

**RTSLR**  
ROTSELAAR



## Inhoud

### BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties/actieplannen .....	6
Omschrijving mate van realisatie (beleidsevaluatie/doelstellingenrealisatie), gerealiseerde ontvangsten en uitgaven, totaal van gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van niet-prioritaire acties/actieplannen	
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zijn beschikbaar in de bundel 'Jaarrekening 2023 – Documentatiebundel'	

### FINANCIELE NOTA

Doelstellingenrekening (J1) .....	26
Staat financieel evenwicht (J2) .....	29
Realisatie kredieten (J3) .....	32
Balans (J4) .....	34
Staat van opbrengsten en kosten (J5) .....	37

### TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (exploitatie) .....	40
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1) .....	42
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2) .....	45
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3) .....	55
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (investering, liquiditeit) .....	58
Evolutie financiële schulden (T4) .....	60
Toelichting bij balans (T5) .....	62

### BIJLAGEN

Proef- en saldbalans .....	68
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0) .....	76
Financiële risico's .....	86
Waarderingsregels .....	100
Overzicht overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering .....	110
Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat 2023 .....	112
Boekjaar 2023 in grafiek .....	113
Verwijzing plaats documentatie .....	148

# Inhoud

---

**K** Kengetallen 2023

## Beleidsvaluatie

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

## Boekjaar 2023 in grafiek

### Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2019-2023
- 3 Evolutie van de 'goederen en diensten' 2019-2023
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2019-2023
- 5 Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2019-2023
- 6 Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 8 Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2019-2023
- 3 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2019-2023
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2023
- 5 Evolutie van de financiële ontvangsten 2019-2023
- 6 Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 7 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 8 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2023
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2023
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Balans boekjaar 2023 in grafiek

- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse



## **Kengetallen 2023**

**KENGETALLEN BOEKJAAR 2023**

	<b>GECONSOLIDEERD</b>	<b>GEMEENTE</b>	<b>OCMW</b>
--	-----------------------	-----------------	-------------

**Liquiditeiten**

	<b>Kastoestand per 31/12/2023</b>	<b>5.533.633</b>	5.368.515	165.118
	<b>Openstaande vorderingen op KT</b>	<b>5.569.975</b>	5.222.074	347.901
	<b>Openstaande schulden op KT</b>	<b>5.055.645</b>	4.498.872	556.774

\* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

**Exploitatie**

	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	34.717.388	31.350.749	3.366.639
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	29.166.344	23.805.292	5.361.052
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	<b>Saldo exploitatie</b>	<b>5.551.044</b>	<b>7.545.456</b>	<b>-1.994.413</b>

\* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

**Investeringsen**

	Desinvesteringen in het boekjaar	506.466	506.466	
	Ontvangen investeringssubsidies	1.434.961	1.416.617	18.345
	Investeringsen in het boekjaar	5.946.033	5.727.898	218.134
	Toegestane investeringssubsidies	223.236	223.236	
	<b>Saldo investeringen</b>	<b>-4.227.842</b>	<b>-4.028.052</b>	<b>-199.790</b>

**Financiering**

	Nieuw aangegane leningen	<b>5.295.286</b>	5.295.286	
	Terugvordering van toegestane leningen	<b>535.778</b>	535.778	
	Toegestane leningen	<b>1.153.307</b>	1.153.307	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	<b>2.514.136</b>	2.489.975	24.160
	<b>Saldo financiering</b>	<b>2.163.622</b>	<b>2.187.782</b>	<b>-24.160</b>
	Openstaande schulden uit leningen	<b>24.997.711</b>	24.800.194	197.517
Leningen op rekening met vaste termijn				
Intresten op leningen	<b>728.485</b>	720.193	8.291	

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>3.486.824</b>	<b>3.486.824</b>	<b>0</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>7.031.451</b>	<b>7.031.451</b>	<b>0</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.572.687</b>	<b>3.372.897</b>	<b>199.790</b>
<b>Tussenkomst in het tekort van het OCMW</b>	<b>2.218.363</b>		
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>	<b>402</b>		
<b>* Openstaande schuld per inwoner</b>	<b>1.429</b>		

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

## Beleidsevaluatie

**Beleidsvaluatie 2023**

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Waarnemend Financieel Directeur:

Wim Vermeiren

**Beleidsdoelstelling 1 (prioritair)**

Rotselaar bewaart en bewaakt haar groene karakter met ruimte om te wonen, werken, te ontspannen en te ondernemen.

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	228.092	344.265	481.486	688.476	973.548
Uitgaven	298.791	336.408	404.244	537.140	632.956
Saldo	-70.699	7.857	77.241	151.336	340.592
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	244.794	44.026	30.587	43.954	48.311
Saldo	-244.794	-44.026	-30.587	-43.954	-48.311

**Actieplan 0101 (Prioritair)**

Het ruimtebeslag beperken en de open ruimte vrijwaren en versterken.

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	12.180	12.343	12.254	7.571	7.508
Uitgaven	179.907	208.383	231.815	296.240	327.972
Saldo	-167.727	-196.040	-219.561	-288.669	-320.464
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	195.361	8.838	0	467	0
Saldo	-195.361	-8.838	0	-467	0

**Actie 010101: (Prioritair)**

De verordening 'Wonen-in-Meervoud' evalueren en een beleidskader realiseren dat de groene buitengebieden vrijwaart.

De gemeente ontwikkelt haar visie op kernversterking verder. Meergezinswoningen moeten goed passen in de omgeving. Nieuwe plannen zullen beter afgetoetst worden aan de kenmerken van de omgeving en er wordt gestreefd naar voldoende draagvlak in de buurt. Afwijkingen worden voldoende gemotiveerd en beter gereguleerd binnen een vooraf vastgelegd kader. De afsprakennota wordt toegepast bij regulier beleid en dossierbehandeling. Zowel fysiek als digitale bundel met bijhorende sjablonen en documenten is beschikbaar bij voorbesprekingen.

De ontwerpplannen worden afgetoetst aan de kenmerken van de omgeving waarbij ontwerpprojecten moeten inpassen in de omgeving. Bij elke omgevingsvergunningsaanvraag worden daarbij ook de principes van kernversterking, goede ruimtelijke ordening, duurzaam ruimtegebruik, vermijden van onnodige verhardingen, aandacht voor klimaatbestendigheid, bewaren van groen, creëren van nieuwe publieke ruimtes, ... op projectniveau meegenomen. Daarbij worden er bijkomende voorwaarden opgelegd binnen de omgevingsvergunning.

De afbakening van de zones voor wonen en open ruimte wordt afgetoetst op basis van objectieve criteria. De kenmerken van deze verschillende zones worden duidelijk bepaald en de verordening wordt op basis hiervan geëvalueerd. De gemeente ontwikkelt de tweede fase van de ruimtelijke visie: meer groenzones creëren en zo de bestaande open ruimte behouden. Enerzijds zal er in de toekomst minder vrij gebouwd kunnen worden in de open ruimte van de buitengebieden, anderzijds wordt er ook gekeken naar andere woonvormen.

- BGO Woonzoneringsplan

De visie over de evaluatie van de verordening Wonen-in-Meervoud en de verdere toekomst van de buitengebieden (woonlinten, woonwijken) en het lokaal woonzoneringsplan werd de voorbije jaren op dienstniveau voorbereid, waarbij de insteken van de Gecoro (20 mei 2021) en de verschillende politieke fracties van de gemeenteraad (30 juni 2021) werden meegenomen bij de verdere uitwerking.

De gemeente Rotselaar wenst te werken aan een duurzaam ruimtelijk beleid rond de kernen en het vrijwaren van de open ruimte. In het woongebied van de gemeente spelen vandaag immers tal van uitdagingen.

De gemeente heeft ervoor gekozen om in het kader van het ruimtelijke structuurplan en haar meerjarenplan, een woonzoneringsplan als instrument in te zetten. Het woonzoneringsplan is een beleidsdocument waarin voor de verschillende woongebieden de 'beleidsmatig gewenste ontwikkelingen' worden vastgelegd.

Het woonzoneringsplan wordt opgemaakt om tot een gebiedsgerichte differentiatie van de woongebieden te komen en zo het specifieke karakter van de verschillende woonomgevingen in Rotselaar te beschermen.

Het zoneringsplan is een plan met een afbakening van ruimtelijke samenhangende woonomgevingen die uit diverse analyses van het woongebied in Rotselaar naar voren zijn gekomen. De afbakening gebeurt op basis van de bestaande beleidskaders en een analyse op basis van de volgende parameters: bereikbaarheid met duurzaam vervoer, voorzieningenniveau, historische ontwikkeling en de huidige dichtheid in de bebouwingsstructuur.

Op basis van deze parameters en voorafgaande analyses is een onderscheid gemaakt tussen woonkernen en buitengebied. De woonkernen worden verder onderverdeeld in dorpshart, dorpsring en woonuitbreidingsgebied. Het buitengebied bestaat dan weer uit woonlandschap en woonpark. Er wordt ook een verschil gemaakt tussen de woonkernen onderling.

In de verordening 'Wonen-in-Meervoud' worden de dorpskernen ingedeeld in twee gebieden: type 1 en type 2. Voor beide typegebieden gelden andere regels wat betreft de bouwvoorwaarden voor meergezinswoningen. De gemeente plant een evaluatie van deze gebieden waarbij binnen type 2 gedifferentieerd moet worden. Bebouwing in de open ruimte wilt Rotselaar actief tegengaan en er mag niet te diep verkaveld worden.

Door te werken rond gewenste dichtheden binnen deze zones kan verdicht worden waar het wenselijk is ontraden of uitdoven waar nodig. De woonkern is het gebied waar de bijkomende woningen moeten komen samen met voorzieningen. Het buitengebied is het gebied waar de open ruimte moet beschermd worden en dus zo weinig mogelijk bebouwing bijkomt. Het algemeen principe hierbij is dat hoe verder je van het centrum van het dorp gaat in de richting van het buitengebied, hoe minder je kan verdichten.

- Type 1 zal bestaan uit twee zones, nl. het dorpshart en de dorpsring. Meergezinswoningen zullen enkel worden toegelaten in het dorpshart om zo de kernversterking effectief te herleiden naar de harten.
- Type 2 zal worden aangepast tot de woonwijken. Woonwijken zullen overgangszones worden waarin geen meergezinswoningen zullen worden toegestaan.
- Om het buitengebied te vrijwaren van verdichting zijn nieuwe verkavelingen niet meer gewenst.
- Verkavelingen met wegeis in binnengebieden worden niet meer toegelaten om de open ruimte te vrijwaren.

De BGO Woonzoneringsplan werd op 25 oktober 2022 goedgekeurd door de gemeenteraad. De deputatie nam hier op 8 december 2022 formeel kennis van.

- Verordening wonen-in-meervoud

De verordening wonen-in-meervoud wordt herzien om integraal in lijn te zijn met de principes uit de goedgekeurde Beleidsmatig Gewenste Ontwikkeling BGO Woonzoneringsplan.

Vanuit het woonzoneringsplan volgt dat de bestaande verordening wonen-in-meervoud dienen aangepast te worden. Daarnaast is het noodzakelijk om de kwaliteitsvereisten in de projecten te garanderen.

De gemeente wenst met deze herziening van de verordening wonen-in-meervoud in te spelen op de (toekomstige) uitdagingen in de woonmarkt voor haar inwoners, door naast het zorgen van aangepaste woonvormen, ook de woningkwaliteit en inpasbaarheid van nieuwe meergezinswoningen aan striktere voorschriften te onderwerpen.

Op 5 september 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening wonen-in-meervoud goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen.

Op 15 september 2022 werd een toelichting gegeven aan de Gecoro over de herziening van de verordening en op 20 september 2022 heeft de Gecoro advies gegeven over het ontwerp van de aangepaste verordening wonen-in-meervoud.

Op 5 oktober 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening wonen-in-meervoud besproken op de gemeenteraadscommissie ruimtelijke ordening.

Op 21 oktober 2022 werden de adviesvragen van de herziening van de verordening wonen-in-meervoud uitgestuurd naar de provincie en het departement. Op 24 november 2022 werd het advies van de provincie ontvangen en op 25 november 2022 werd het advies van het departement Omgeving ontvangen.

Het openbaar onderzoek van de herziening liep van 21 januari tot en met 20 februari 2023. In het kader van het openbaar onderzoek was er op 24 januari 2023 een publieke en participatieve infomarkt in GC 'de Mena'.

De ontvangen bezwaren en reacties, alsook het resultaat van de MER-screening werden meegenomen in de verdere opmaak van de verordening. De finale herziening van de verordening is goedgekeurd op de gemeenteraad van 30 mei 2023 en is van toepassing.

- Verordening woonparkgebieden

De verordening woonparkgebieden wordt herzien om integraal in lijn te zijn met de principes uit de goedgekeurde Beleidsmatig gewenste ontwikkeling BGO Woonzoneringsplan.

Vanuit het woonzoneringsplan volgt dat de bestaande verordening woonparkgebieden dient aangepast te worden. Bij het toepassen van de BGO woonzoneringsplan, is een verdere opsplitsing van de kadastrale percelen met het oog op woningbouw in woonparkgebied niet meer mogelijk.

De gemeente wenst met de aanpassing van de verordening, het groene en bosrijke karakter van de woonparkgebieden te beschermen en verdere versnippering tegen te gaan.

Op 12 september 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening woonparkgebieden goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen.

Op 15 september 2022 werd een toelichting gegeven aan de Gecoro over de herziening van de verordening en op 20 september 2022 heeft de Gecoro advies gegeven over het ontwerp van de aangepaste verordening woonparkgebieden. Op 5 oktober 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening woonparkgebieden besproken op de gemeenteraadscommissie ruimtelijke ordening.

Op 21 oktober 2022 werden de adviesvragen van de herziening van de verordening woonpark uitgestuurd naar de provincie en het departement Omgeving. Op 24 november 2022 werd het advies van de provincie ontvangen en op 25 november 2022 werd het advies van het departement Omgeving ontvangen.

Het openbaar onderzoek van de herziening liep van 21 januari tot en met 20 februari 2023. In het kader van het openbaar onderzoek was er op 24 januari 2023 een publieke en participatieve infomarkt in GC 'de Mena'.

De ontvangen bezwaren en reacties, alsook het resultaat van de MER-screening werden meegenomen in de verdere opmaak van de verordening. De finale herziening van de verordening is goedgekeurd op de gemeenteraad van 30 mei 2023 en is van toepassing.

- Ruimtelijk Uitvoeringsplan Woonzoning

Na de goedkeuring van de BGO Woonzoneringsplan werd het proces van het RUP Woonzoning opgestart, om conform de omzendbrief, de visie verder juridisch te verankeren. Parallel met de opmaak van het RUP Woonzoning werd ook een verordening Woonzoning opgesteld. Deze bevat de inrichtingsvoorschriften die niet in de bestaande verordeningen of het RUP Woonzoning thuishoren. Het RUP en de nieuwe gemeentelijke stedenbouwkundige verordening zullen elk op zichzelf staan, maar zullen dus daarnaast ook verbonden zijn.

Om de uitdagingen in de woongebieden van de gemeente aan te pakken en een duurzaam ruimtelijk beleid te voeren kent en benoemt het RUP de woonzones (dorpshart, dorpsring, woonwijk, woonlandschap en woonpark). Het doel van het woonzoneringsplan is een gebiedsgerichte differentiatie van de woongebieden zoals bestemd door het gewestplan. Het RUP Woonzoning is een contouren-RUP dat de voorschriften van het gewestplan verfijnt en afstemt op het specifieke karakter van de verschillende woonomgevingen van Rotselaar. De maximale bebouwingsdichtheid zal per zone geleidelijk worden vastgelegd vanuit het principe: hoe dichter bij het dorps hart, hoe dichter er gebouwd mag worden. In het buitengebied wordt daarbij de laagste bebouwingsdichtheid nagestreefd. Zo kan een toekomstgericht beleid worden gevoerd rond de versterking van de dorpskernen, de vrijwaring van de open ruimte en het tegengaan van versnippering van de buitengebieden en woonparkgebieden. Een Ruimtelijk Uitvoeringsplan bepaalt een kader voor ontwikkelingen in de toekomst.

De eerste stap om tot het RUP Woonzoning te komen is de opmaak van de start- en procesnota. De startnota omschrijft het doel van het ruimtelijk uitvoeringsplan en hoe de milieueffecten onderzocht worden. De procesnota omschrijft het gelopen en toekomstige proces. Het college van burgemeester en schepenen heeft de start- en de procesnota van het RUP Woonzoning aan een publieke raadpleging onderworpen gedurende de periode van 22 december 2022 tot en met 20 februari 2023. Daarnaast organiseerde de gemeente op 24 januari 2023 een publieke, participatieve infomarkt, voor alle inwoners. Inwoners konden er terecht voor het inzien van de documenten en het formuleren van vragen en bedenkingen. De start- en procesnota van het RUP werd op 26 januari 2023 vervolgens toegelicht en gunstig geadviseerd door de Gecoro.

Het planteam ging vervolgens verder aan de slag met de ontvangen reacties en adviezen, dewelke verwerkt werden in een scopingnota. Het college van burgemeester en schepenen keurde op 28 juli 2023 de scopingnota van het RUP



Woonzoning goed. Het planteam heeft de scopingnota voor advies verstuurd naar het team Omgevingseffecten Milieueffectrapportage.

Op 23 oktober 2023 werd het voorontwerp, met de opdeling in een grafisch plan, voorschriften en toelichtingsnota, van het RUP goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen. Het planteam gaf op 23 november een update van het ruimtelijk traject, het RUP en de verordening Woonzoning aan de Gecoro, om op 28 november 2023 beide instrumenten voor advies voor te leggen.

Het planteam organiseerde op 30 november 2023 een plenaire vergadering, waarbij het voorontwerp en de effecten op het milieu werden besproken met de verschillende adviesinstanties. Na deze plenaire vergadering werden conform het verslag van deze plenaire vergadering, aanpassingen doorgevoerd aan het ontwerp van het RUP Woonzoning. Het team Omgevingseffecten Milieueffectrapportage concludeerde op 23 december 2023 dat er geen plan-MER moest opgesteld worden voor het voorliggende RUP.

Het ontwerp van het RUP wordt voor voorlopige vaststelling geagendeerd op de gemeenteraad van 30 januari 2024, met voorafgaandelijke een gemeenteraadscommissie. Het ontwerp van het RUP dient vervolgens gedurende 60 dagen onderworpen te worden aan een openbaar onderzoek, gepland van 5 februari t.e.m. 5 april 2024. Op 19 maart 2024 zal het planteam een publieke en participatieve infomarkt organiseren in het kader van het ruimtelijk traject. Conform artikel 2.2.21 §5 van de VCRO, bundelt en coördineert de Gecoro vervolgens alle adviezen, opmerkingen en bezwaren en brengt binnen 90 dagen na het einde van het openbaar onderzoek een gemotiveerd advies uit bij de gemeenteraad. Onder voorbehoud wordt de definitieve vaststelling geagendeerd op de gemeenteraad van 28 mei 2024.

- Verordening Woonzoning

Parallel met de opmaak van het RUP Woonzoning werd ook een verordening Woonzoning opgesteld. Deze bevat de inrichtingsvoorschriften die niet in de bestaande verordeningen of het RUP Woonzoning thuishoren.

Het doel van het woonzoneringsplan is een gebiedsgerichte differentiatie van de woongebieden zoals bestemd door het gewestplan. Het RUP legt deze differentiatie vast. Het RUP Woonzoning is een contouren-RUP dat de voorschriften van het gewestplan verfijnt en afstemt op het specifieke karakter van de verschillende woonomgevingen van Rotselaar.

Er is een strikte rolverdeling tussen het contouren-RUP en de verordening Woonzoning enerzijds en tussen het contouren-RUP, de verordening Woonzoning en de bestaande twee stedenbouwkundige verordeningen, genaamd wonen-in-meervoud en woonparkgebieden anderzijds. Al deze wijzigingen en nieuwigheden vloeien rechtstreeks voort uit de BGO Woonzoneringsplan, die de doelen en principes uitzet. De BGO Woonzoneringsplan bestaat uit twee delen: een zoneringsplan en een zoneringsmatrix. Het RUP legt de afbakening uit het zoneringsplan en de bestemmingsvoorschriften. De verordening Woonzoning en de verordening wonen-in-meervoud bevatten het grootste gedeelte van de inrichtingsvoorschriften uit de zoneringsmatrix. De verordening Woonzoning wordt in een aparte procedure, gelijklopend aan dit RUP, in procedure gebracht. Ook deze bevat inrichtingsvoorschriften uit de zoneringsmatrix, maar voor de gebieden die niet onder het toepassingsgebied van de verordening woonparkgebieden en wonen-in-meervoud vallen. Het RUP moet dus samen met de verordening wonen-in-meervoud, de verordening woonparkgebieden en de verordening Woonzoning gelezen worden.

Het planteam werd gelast met de opmaak van het ontwerp van de verordening Woonzoning. Het planteam, in samenspraak met de provincie Vlaams-Brabant, het departement Omgeving en diverse experts, maakte een ontwerp verordening op en legde dit op 23 oktober 2023 ter goedkeuring voor aan het college van burgemeester en schepenen.

Het planteam gaf op 23 november 2023 een toelichting van de verordening Woonzoning aan de Gecoro. De Gecoro gaf op 28 november 2023 een volledig gunstig advies. Op 6 december werd het ontwerp van de verordening voor advies verstuurd naar de provincie en het departement.

Het ontwerp van de verordening Woonzoning zal, samen met een algemene stand van zaken van het ruimtelijk traject en het RUP Woonzoning, uitvoerig toegelicht worden tijdens een gemeenteraadscommissie op 22 januari 2024. Conform artikel 2.3.2 §1/2 §2 van de VCRO dient het college van burgemeester en schepenen het ontwerp van gemeentelijke stedenbouwkundige verordening aan een openbaar onderzoek te onderwerpen. Het openbaar onderzoek duurt 30 dagen, gepland van 6 maart t.e.m. 5 april 2024.

Het college van burgemeester en schepenen bundelt en coördineert vervolgens alle adviezen, opmerkingen en bezwaren en brengt eventuele aanpassingen aan. Onder voorbehoud wordt de definitieve vaststelling geagendeerd op de gemeenteraad van 28 mei 2024.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	17.182	16.606	22.696	24.352	34.858

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471  
NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2023

Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren  
Burgemeester: Jelle Wouters

Saldo	-17.182	-16.606	-22.696	-24.352	-34.858
-------	---------	---------	---------	---------	---------

#### Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0101

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	12.180	12.343	12.254	7.571	7.508
Uitgaven	162.725	191.777	209.119	271.887	293.114
Saldo	-150.545	-179.434	-196.866	-264.317	-285.606
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	195.361	8.838	0	467	0
Saldo	-195.361	-8.838	0	-467	0

#### Actieplan 0102: (Prioritair)

Verhoogde handhaving van het groene karakter.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	43.765	58.965	93.147	65.980	94.920
Saldo	-43.765	-58.965	-93.147	-65.980	-94.920

#### Actie 010201: (Prioritair)

Stedenbouwkundige en milieuhandhaving door een handhavingssel.

Er gebeurt een effectieve handhaving van de stedenbouwkundige regels en controle op het naleven van de omgevingsvergunningen.

Er werd een specifieke handhavingssel opgericht binnen de gemeentelijke dienst Omgeving. Voor de concrete uitwerking kan er beroep worden gedaan op de ervaring en expertise van externe partners, zoals Interleuven.

Stedenbouwkundige overtredingen zullen leiden tot herstel of effectieve sancties.

De meldingen van de vermoedelijke overtredingen worden door de handhavingssel opgenomen volgens de prioriteiten zoals vastgelegd door de gemeenteraad in het 'Beleidsplan Omgevingshandhaving 2020-2025 – Samen gericht handhaven' op 17 december 2019 werd goedgekeurd. De nieuwe handhavingssel werd bij de inwoners bekend gemaakt via tal van publicaties en via een doelgerichte communicatie, specifiek ook naar de eigenaars en bewoners van de woonparkgebieden Heikantberg en Middelberg. Daar de gemeente de dienstverlening kwalitatief wil verzekeren, is de dienstverlening van de cel handhaving ruimtelijke ordening sinds begin september 2021 uitgebreid naar twee dagen per week. Er is een structureel overleg handhaving. De integratie van de module 'Toezicht en handhaving' zal bijdragen tot een efficiëntere en effectievere opvolging van de handhavingss dossiers. De module 'Toezicht en handhaving' werd voorlopig on hold gezet wegens integratieproblemen met Orbit. Vlaams Handhavingplatform (VHP) wordt gelanceerd voor onroerend erfgoed eind 2023 en voor de VCRO en het DABM wordt dit van kracht op 25 maart 2024.

In 2023 werden er 68 dossiers geregistreerd inzake handhaving ruimtelijke ordening. Meldingen worden steeds getoetst inzake de urgentie en de prioriteitenlijst van het gemeentelijke handhavingss beleidsplan. Naar aanleiding van de dossiers die werden geregistreerd in 2023 werd reeds onderstaand gevolg gegeven:

- Plaatsbezoeken: 93
- Aanmaningen: 33
- Raadgevingen: 4
- PV's: 12
- Herstelvorderingen: 1

Verder is ook voorgesteld om via screening van recente omgevingsvergunningen van de laatste 6 jaar in woonparkgebieden systematische controles te doen. Alle eigenaars van percelen in de woonparkgebieden Heikantberg en Middelberg hebben een persoonlijk schrijven ontvangen omtrent de regels rond de verplichte heraanplant van bomen. Naar aanleiding van deze mailing van 23 september 2022 met betrekking tot de verplichte heraanplant, wordt bij het ongeoorloofd vellen van bomen in woonparkgebied een proces-verbaal uitgevaardigd.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	32.932	35.398	55.634	65.980	79.920
Saldo	-32.932	-35.398	-55.634	-65.980	-79.920

#### Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0102

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	10.833	23.567	37.512	0	15.000
Saldo	-10.833	-23.567	-37.512	0	-15.000

#### Actieplan 0103: (Prioritair)

Inzetten op kwalitatieve kernversterking en woonvormen afstemmen op de bevolkings- en gezinssamenstelling.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	145	940	115	230	3.000
Uitgaven	26.067	25.663	26.105	23.984	34.988
Saldo	-25.922	-24.723	-25.990	-23.754	-31.988
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	30.587	43.487	48.311
Saldo	0	0	-30.587	-43.487	-48.311

#### Actie 010303: (Prioritair)

Nieuwe sociale woningen realiseren.

Geen financiële gegevens

De gemeente Rotselaar investeert de komende jaren, samen met huisvestingsmaatschappij Sociaal Wonen Arrondissement Leuven (SWAL), sterk in sociaal wonen met vier nieuwe woonprojecten die samen goed zijn voor maar liefst 120 nieuwe sociale woningen.

Er is tijdens dit jaar intensief gewerkt aan de voortzetting en uitwerking van nieuwe woonprojecten teneinde de sociale doelstellingen van het gemeentebestuur en zoals opgenomen in het meerjarenplan te realiseren. Het lokaal bestuur Rotselaar kiest ervoor om nieuwe kwalitatieve woonprojecten te realiseren teneinde ook minder begoede gezinnen een kwalitatieve woning te kunnen verschaffen.

Op 27 maart 2023 was er toelichting voor de gemeenteraadscommissie betreffende de vorming van de nieuwe woonmaatschappij en de stand van zaken van de lopende projecten.

Het project Nieuwebaan realiseert 51 huurwoningen en 11 koopwoningen. Het project werd vergund op 4 januari 2021. Tegen de omgevingsvergunning werd beroep aangetekend bij de Bestendige Deputatie van de provincie Vlaams-Brabant. De Bestendige Deputatie heeft het beroep verworpen en de omgevingsvergunning bevestigd op 8 juli 2021. Op 30 maart 2021 werd door SWAL een bijkomende omgevingsvergunning aangevraagd voor het slopen van een woning en bijgebouw en voor een beperkte reliëfwijziging. Deze omgevingsvergunning werd verleend op 5 juni 2021. In 2022 werd gestart met de sanering van de site en werd het aanbestedingsdossier verder uitgewerkt. De afgraving werd aanbesteed in het najaar van 2022 en gegund op 18 oktober 2022.

De firma die het bodemonderzoek heeft gedaan, raadde aan om de volledige site af te graven omwille van een mogelijke verontreiniging met kwik. De afgraving en sanering van de site werd uitgevoerd in het voorjaar van 2023 met toezicht van een externe saneringsdeskundige en archeoloog, maar er werd geen verontreiniging aangetroffen. Ondertussen werden de infrastructuurwerken aanbesteed en gegund aan de firma V&V Infra bv uit Diest. Begin september 2023 vond een coördinatievergadering plaats met de nutsmaatschappijen. De aansluiting van de riolering bleek nog een probleem te zijn, bijkomend overleg met Fluvius was nodig alsook was door de hoge grondwaterstanden een bronbemaling nodig. Op 9 november 2023 werd een melding ontvangen van de aannemer voor het plaatsen van een

bronbemaling klasse 3 voor het uitvoeren van de rioleringswerken. Deze melding werd op 29 november ongegrond verklaard wegens ontbrekende informatie en onduidelijkheid over de aangegeven lozingsmanier. Op 12 december 2023 werd een nieuwe melding ontvangen waarvan akte werd genomen op 22 december.

In het voorjaar van 2024 kunnen de infrastructuurwerken en nutswerken starten. De woningbouw is gegund aan Bouwbedrijf Wienen en staat gepland te starten in de zomer van 2024. Voor de bouwput van de ondergrondse kelder is een bronbemaling klasse 2 nodig. De bemalingsstudie is afgerond, hiervoor zal nog een omgevingsvergunning aangevraagd worden. De warmtepompen zullen ook worden meegenomen in deze aanvraag.

Het project Vossebergen voorziet, in het kader van kleinschalig wonen, 14 nieuwe sociale huurwoningen. De omgevingsvergunning werd aangevraagd op 30 oktober 2020. De beslissing over de zaak der wegen met betrekking tot de aanleg van een nieuwe gemeenteweg werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 27 april 2021. De omgevingsvergunning werd verleend op 3 mei 2021. Het aanbestedingsdossier van het sociaal woonproject werd in 2021 zo goed als afgerond.

Voor het project Vossebergen werd het rioleringsluik aanzienlijk uitgebreid in opdracht van de gemeente. In eerste instantie omvatte de uitbreiding de aanleg van de riolering vanaf het projectgebied tot aan de Grotestraat. Bijkomend zal het rioleringsproject nog worden opgeschaald naar de twee zijtakken van Vossebergen. Hiervoor is een subsidiedossier voor de Vlaamse Milieumaatschappij VMM opgesteld door Fluvius. Bij de procedure van de VMM hoort een bindende timing waarbij eerst nog een voorontwerpdossier moet worden ingediend en vervolgens kan worden aanbesteed.

SWaL wenste de infrastructuurwerken en woningbouw aan te besteden van zodra het voorontwerpdossier door VMM gunstig geadviseerd was. De omgevingsvergunning zou echter vervallen op 3 mei 2023. Daarom werd een verlenging aangevraagd en op 7 november 2022 keurde het college van burgemeester en schepenen een verlenging van de omgevingsvergunning voor een duurtijd van twee jaar goed.

Medio 2023 werd het aanvraagdossier van het rioleringsproject Vossebergen door de VMM goedgekeurd. Het aanbestedingsdossier werd opgemaakt en goedgekeurd op de gemeenteraad van 28 november 2023. De start van de rioleringswerken is voorzien in de zomer van 2024. Offertes bronbemalingsstudie zijn aangevraagd, mogelijks moet er nog een vergunningsaanvraag worden ingediend.

Ondertussen werd het aanbestedingsdossier voor het sociaal woonproject geactualiseerd. Zo werden bijvoorbeeld de te voorziene gasketels vervangen door warmtepompen. Kanvaz zal het aanbestedingsdossier publiceren als er zekerheid is over de startdatum. Start uitvoering infrastructuur en woningbouw is voorzien na de rioleringswerken.

Het project Bergzicht voorziet, in het kader van kleinschalig wonen, 15 nieuwe sociale huurwoningen. De omgevingsvergunning werd aangevraagd op 30 oktober 2020. De beslissing over de zaak der wegen met betrekking tot de aanleg van een nieuwe gemeenteweg werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 27 april 2021. De omgevingsvergunning werd verleend op 31 mei 2021.

De aanbesteding is voorzien samen met het project Vossebergen. Het project Bergzicht zou kunnen worden gegund via een herhalingsopdracht, waardoor de werken een jaar na Vossebergen zouden starten. Bovendien wenste SWaL te wachten op de uitvoering van het Aquafin rioleringsproject in Vlasselaar. De omgevingsvergunning zou echter vervallen op 31 mei 2023. Daarom werd een verlenging aangevraagd en op 7 november 2022 keurde het college van burgemeester en schepenen een verlenging van de omgevingsvergunning voor een duurtijd van twee jaar goed.

De start van het rioleringsproject is voorzien in de zomer van 2024.

Het project Sint-Antoniuswijk voorziet 26 sociale wooneenheden. In april 2021 werd de buurt opnieuw geïnformeerd over de ontwerpplannen voor de nieuwe sociale wooneenheden. Naar aanleiding van de buurtbevraging werd de feedback van de bewoners uitgebreid besproken met het gemeentebestuur. Op basis hiervan werd de opdracht gegeven aan de ontwerper om het project onderbouwd bij te sturen. De grootte van het project werd aangepast. De zes rijwoningen werden geschrapt om op deze manier meer van de bestaande groenzones en bomen te bewaren. De inrit naar de ondergrondse parking van blok B werd in dezelfde straat voorzien worden als de inrit voor blok A. Hierdoor komt er geen bijkomend verkeer in het oostelijk deel van de wijk, aangezien de doorgang en het aantal parkeerplaatsen daar nu al beperkt is. Hiermee werd tegemoet gekomen aan de bemerkingen van de buurtbewoners. De buurt werd hierover uitgebreid geïnformeerd. Het project werd verder uitgewerkt en de plannen werden verder geconcretiseerd. In december 2021 werd een wooninfomarkt gehouden om de aangepaste plannen voor te stellen aan de buurt. De omgevingsvergunning werd aangevraagd op 4 april 2022. Op 30 juni 2022 werd een nieuwe projectinhoudversie ingediend. De aanvraag omgevingsvergunning werd aangevuld met een bronbemalingsstudie. De beslissing over de zaak der wegen en de aanleg van het openbaar domein werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 25 oktober 2022. Op 19 december 2022 keurde het college van burgemeester en schepenen de omgevingsvergunning van Sint-Antoniuswijk voor het bouwen van 26 sociale woningen goed.

Het aanbestedingsdossier werd opgemaakt. De aanbesteding gebeurde eind 2023, gunning is voor begin 2024. Ook hier is men afhankelijk van de nutsbedrijven. Deze zullen starten in februari 2024 met het aanleggen van nieuwe en opknappen van bestaande leidingen. Daarna volgen verdere infrastructuurwerken. De start van de woningbouw wordt nu voorzien voor de zomer van 2024.

In het kader van de Vlaamse hervorming van de sociale woonmaatschappijen is er vanuit het college van burgemeester en schepenen in 2021 en 2022 intensief overleg met de omliggende lokale besturen en woonmaatschappijen. Mede op basis van het advies van de gemeenteraad van Rotselaar nam de Vlaamse Regering op 4 februari 2022 een besluit tot de oprichting van een nieuw werkingsgebied Oost-Brabant-Oost waaronder Rotselaar valt. Op 26 april 2022 heeft de

gemeenteraad advies gegeven over de stemverhoudingen in de Algemene Vergadering van de toekomstige Hagelandse Woonmaatschappij.

Op 30 augustus 2022 nam de gemeenteraad kennis van de aanvraag tot verlenging van de erkenning van de sociale huisvestingsmaatschappij Sociaal Wonen arto Leuven (SWaL) tot en met 30 juni 2023. De gemeenteraad gaf als advies aan de Vlaamse Regering dat het bij deze voormelde aanvraag gevoerde stappenplan naar de woonmaatschappij voldoet aan de doelstelling van de gemeente.

Vanaf 1 juli 2023 is de nieuwe woonmaatschappij Kanvaz opgericht. Vanaf 1 oktober 2023 gelden de nieuwe toewijzingsregels voor het verhuren van sociale woningen. Hierbij is ruimte om een toewijzingsbeleid op maat van de regionale en lokale specifieke noden en behoeften te maken. De woonmaatschappijen nemen het initiatief om een toewijzingsraad op te richten. In deze raad zetelen de lokale besturen, de woonmaatschappij en huisvestings- en welzijnsactoren. De toewijzingsraad zal onder andere een ontwerp toewijzingsreglement kunnen opmaken. De vertegenwoordiging van de toewijzingsraad werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 29 augustus 2023. De aanstelling van het lid in het zonecomité werd goedgekeurd op het college van burgemeester en schepenen van 26 september 2023.

De toewijzingsraad zal rond mei 2024 een ontwerp van een toewijzingsreglement en een huishoudelijk reglement ter goedkeuring voorleggen aan de gemeenteraad. Hierin kunnen bepalingen over de verstrenging van de langdurige woonbinding en bepalingen voor specifieke doelgroepen worden opgenomen.

Rotselaar kent op dit moment twee toewijzingsreglementen die volgende voorrangregels bevatten:

- Toewijzingsreglement sociale huurwoningen Rotselaar van 2009 dat stelt:
  - o Lokale woonbinding  
Voor de gemeente Rotselaar wordt voorrang gegeven aan die kandidaat-huurder die bij het moment van toewijzing ofwel 10 jaar onafgebroken gewoond heeft in de gemeente Rotselaar ofwel reeds drie jaar woont in de gemeente Rotselaar.
  - o Voorrang op bepaalde woningen, gelegen in de Sint-Antoniuswijk, voor de specifieke doelgroep van ouderen (65+).
- Toewijzingsreglement voor weekendverblijven, woonwagenterreinen en campings van 2022 dat stelt:
  - o De bewoners van de clusters weekendverblijven hebben in eerste rang absolute voorrang. Gevolgd door de bewoners van de woonwagenterreinen in natuurgebied en in derde rang de bewoners van de campings.

In het nieuwe toewijzingsreglement zal de voorrang behouden blijven voor lokale woonbinding waardoor eigen inwoners voorrang zullen blijven hebben op de huidige en de toekomstige sociale woningen in de gemeente.

#### Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0103

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	145	940	115	230	3.000
Uitgaven	26.067	25.663	26.105	23.984	34.988
Saldo	-25.922	-24.723	-25.990	-23.754	-31.988
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	30.587	43.487	48.311
Saldo	0	0	-30.587	-43.487	-48.311

#### Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 1

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	228.092	344.265	481.486	688.476	973.548
Uitgaven	248.677	284.404	325.914	446.807	518.178
Saldo	-20.585	59.860	155.571	241.669	455.370
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	244.794	44.026	30.587	43.954	48.311
Saldo	-244.794	-44.026	-30.587	-43.954	-48.311

## Beleidsdoelstelling 2

Rotselaar biedt een professionele en toegankelijke dienstverlening waarbij elke inwoner centraal staat.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	18.067.853	19.046.936	19.314.864	23.364.844	23.000.567
Uitgaven	5.139.560	5.164.637	4.843.492	5.734.980	5.891.746
Saldo	12.928.293	13.882.299	14.471.372	17.629.864	17.108.821
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	2.250	67.000	269.578	522.930	516.430
Uitgaven	252.325	592.543	533.640	403.167	609.022
Saldo	-250.075	-525.543	-264.062	119.763	-92.592
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	493.850	536.078	496.558	5.535.778	7.545.032
Uitgaven	3.015.192	2.646.405	2.720.638	3.548.186	3.821.875
Saldo	-2.521.342	-2.110.328	-2.224.080	1.987.592	3.723.158

## Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	18.067.853	19.046.936	19.314.864	23.364.844	23.000.567
Uitgaven	5.139.560	5.164.637	4.843.492	5.734.980	5.891.746
Saldo	12.928.293	13.882.299	14.471.372	17.629.864	17.108.821
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	2.250	67.000	269.578	522.930	516.430
Uitgaven	252.325	592.543	533.640	403.167	609.022
Saldo	-250.075	-525.543	-264.062	119.763	-92.592
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	493.850	536.078	496.558	5.535.778	7.545.032
Uitgaven	3.015.192	2.646.405	2.720.638	3.548.186	3.821.875
Saldo	-2.521.342	-2.110.328	-2.224.080	1.987.592	3.723.158

## Beleidsdoelstelling 3

Rotselaar is een kindvriendelijke gemeente.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	1.672.988	1.889.717	1.770.441	1.951.102	1.931.827
Uitgaven	512.773	610.922	686.473	661.164	680.398
Saldo	1.160.215	1.278.794	1.083.968	1.289.938	1.251.429
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	102.025	0	0	1.197.606	1.202.606
Uitgaven	740.438	514.037	833.637	1.188.745	1.512.197
Saldo	-638.413	-514.037	-833.637	8.861	-309.591
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	58.420	0	0
Uitgaven	0	0	15.736	19.293	19.293
Saldo	0	0	42.684	-19.293	-19.293



Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 3

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	1.672.988	1.889.717	1.770.441	1.951.102	1.931.827
Uitgaven	512.773	610.922	686.473	661.164	680.398
Saldo	1.160.215	1.278.794	1.083.968	1.289.938	1.251.429
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	102.025	0	0	1.197.606	1.202.606
Uitgaven	740.438	514.037	833.637	1.188.745	1.512.197
Saldo	-638.413	-514.037	-833.637	8.861	-309.591
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	58.420	0	0
Uitgaven	0	0	15.736	19.293	19.293
Saldo	0	0	42.684	-19.293	-19.293

Beleidsdoelstelling 4

Rotselaar is een bruisende gemeenschap met een bloeiend verenigingsleven.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	64.293	67.777	43.438	46.842	46.072
Uitgaven	1.750.346	1.737.495	1.744.186	1.938.799	1.956.362
Saldo	-1.686.053	-1.669.718	-1.700.749	-1.891.957	-1.910.290
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	14.462	48.214	100.707	394.224	461.457
Saldo	-14.462	-48.214	-100.707	-394.224	-461.457

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 4

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	64.293	67.777	43.438	46.842	46.072
Uitgaven	1.750.346	1.737.495	1.744.186	1.938.799	1.956.362
Saldo	-1.686.053	-1.669.718	-1.700.749	-1.891.957	-1.910.290
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	14.462	48.214	100.707	394.224	461.457
Saldo	-14.462	-48.214	-100.707	-394.224	-461.457

Beleidsdoelstelling 5

Rotselaar is een aantrekkelijke werkgever met vertrouwen in en aandacht voor haar medewerkers.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	3.967.833	4.062.239	4.757.772	5.444.004	5.131.222
Uitgaven	12.289.046	13.056.285	14.511.651	15.861.248	15.655.976
Saldo	-8.321.214	-8.994.046	-9.753.879	-10.417.244	-10.524.754
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0

Uitgaven	8.813	8.282	25.894	16.851	17.729
Saldo	-8.813	-8.282	-25.894	-16.851	-17.729

#### Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 5

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	3.967.833	4.062.239	4.757.772	5.444.004	5.131.222
Uitgaven	12.289.046	13.056.285	14.511.651	15.861.248	15.655.976
Saldo	-8.321.214	-8.994.046	-9.753.879	-10.417.244	-10.524.754
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.813	8.282	25.894	16.851	17.729
Saldo	-8.813	-8.282	-25.894	-16.851	-17.729

#### Beleidsdoelstelling 6 (prioritair)

Rotselaar is een klimaatvriendelijke en duurzame gemeente.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	1.242.063	1.274.810	1.314.891	1.399.060	1.418.743
Uitgaven	1.856.633	1.937.155	2.271.831	1.969.388	2.253.937
Saldo	-614.570	-662.345	-956.940	-570.328	-835.194
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	47.715	31.945	1.456.368	31.810	31.810
Uitgaven	201.583	339.098	392.186	319.780	366.291
Saldo	-153.868	-307.153	1.064.182	-287.970	-334.481
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	131.488	215.797	290.978	295.286	163.160
Uitgaven	55.938	60.439	77.290	99.963	96.066
Saldo	75.550	155.359	213.688	195.323	67.094

#### Actieplan 0601: (Prioritair)

De inwoners, bedrijven en verenigingen betrekken bij de opmaak en de uitvoering van het klimaatplan.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	5.974	5.509	14.357	1.812	1.803
Saldo	-5.974	-5.509	-14.357	-1.812	-1.803
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	135	0	0	0
Uitgaven	61.596	77.714	90.465	2.949	194.357
Saldo	-61.596	-77.579	-90.465	-2.949	-194.357

#### Actie 060101: (Prioritair)

De gemeente heeft haar nieuw klimaatplan klaar tegen juni 2021.

Geen financiële gegevens

In samenwerking met de provincie Vlaams-Brabant en InterLeuven als partners, schrijft Rotselaar een nieuw klimaatplan met als doel 40% CO2 minder tegen 2030. Betrokkenheid van inwoners, maar ook van bedrijven, scholen en verenigingen zorgt voor een breed draagvlak. Het plan bevat haalbare initiatieven op maat van de gemeente.

Rotselaar kiest doelbewust voor een duurzame toekomst. Al in 2019 ondertekenden we samen met 63 andere gemeenten uit Vlaams-Brabant een ambitieus klimaatengagement: een CO2-reductie van 40% tegen 2030. We kozen als gemeente voor betrouwbare partners om dit project te realiseren. Met zowel InterLeuven als de Provincie Vlaams-Brabant ondertekenden we in 2020 formele overeenkomsten om een duurzaam energie- en klimaatplan uit te werken. In een eerste fase informeren en sensibiliseren we de inwoners van de gemeente over het vooropgestelde doel. Vervolgens zetten we een breed participatietraject op dat bij inwoners, bedrijven en verenigingen op zoek gaat naar haalbare, betaalbare én doeltreffende acties. Parallel evalueren we het eerste klimaatactieplan in samenwerking met onze partner InterLeuven. Al deze informatie vormt de basis waarmee we vervolgens vanaf 2021 met Provincie Vlaams-Brabant als partner, ons nieuwe klimaatactieplan schrijven.

De eigenlijke opmaak van het klimaatactieplan is gestart begin 2021 met een traject van 4 workshops voor burgemeester, schepenen en ambtenaren van verschillende beleidsdomeinen en diensten:

- 7 januari 2021: klimaatuitdagingen voor de gemeente Rotselaar
- 12 februari 2021: thema adaptatie
- 25 maart 2021: thema gebouwen (particulier, openbaar, tertiair & industrie)
- 25 mei 2021: thema mobiliteit en ruimtelijke planning

In het najaar 2021 gebeurde hiervan een terugkoppeling en naverwerking door de provincie. Gedwongen door de coronapandemie zocht de provincie naar nieuwe vormen van interactief overleg. Deze zoektocht resulteerde in een vertraging van de verwerking van de verzamelde gegevens. In november 2021 werden er draft teksten en actielijsten bezorgd waarmee verder aan de slag wordt gegaan. In 2022 werd verder gewerkt aan de teksten binnen de stuurgroep, aangevuld door ambtenaren van de verschillende beleidsdomeinen en diensten.

Het klimaatactieplan en bijhorende actieplan werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 25 april 2023. Het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP) werd in 2021 goedgekeurd. Het LEKP biedt gemeenten een reeks concrete doelstellingen aan, ingedeeld in vier werven (vergroening, wijken & energie, mobiliteit en droogte). De gemeente ondertekende samen met een honderdtal andere Vlaamse gemeenten eveneens het uitgebreide LEKP 2.0 en 2.1 met bijkomende en strengere doelstellingen.

Op 15 juni vond een eerste klimaatmarkt plaats, rond het thema Energie. De tweede klimaatmarkt vond plaats op 20 september met thema Klimaatvriendelijke tuinen en op 8 november vond de klimaatmarkt met thema Deelmobiliteit plaats.

Op het vlak van energie zijn er in 2023 verschillende stappen gezet. IGO behandelde via hun Energiehuis en WoonEnergieLoket 8 energiescans, 27 aanvragen voor MijnVerbouwLening, 71 vragen over premies, 18 V-testen, 5 noodkoopfondsdossiers, en 31 adviestrajecten. In totaal waren 13 van deze trajecten collectieve renovaties. Omdat de samenwerking met IGO vlot verliep en omdat energetische ingrepen een grote impact hebben op de uitstoot in de gemeente, zal ook in 2024 ingezet worden op een uitbreiding van de renovatiebegeleiding van IGO. Ook de dienst Omgeving verleende in 2023 ongeveer 30 omgevingsvergunningen voor energetische renovaties. De Energie Coöperatie Oost-Brabant (ECoOB) speelde eveneens een belangrijke rol. Tegen eind 2023 werden door ECoOB zonnepanelen geïnstalleerd op het Administratief Centrum, de Gemeentelijke Werkplaats, GBS De Straal, Danone, De Mantel, Den Ateljee, en Keysight. In 2023 installeerde ECoOB zonnepanelen op de daken van 45 particulieren en startte ze zes hernieuwbare energieprojecten op, goed voor 427,4kWp, in de gemeente. In het najaar van 2023 hebben de gemeente en ECoOB samen drie infosessies over hun aanbod georganiseerd om meer inwoners naar de diensten van ECoOB te gidsen. Er werd ook, in samenwerking met Dialoog vzw en IGO, werk gemaakt van een eerste verkenning van de collectieve renovatie van de Rigesselwijk in Wezemaal. Tenslotte steeg de verLEDdingsgraad in de gemeente naar 82%.

De gemeente tekende in op het VK Tegelwippen 2023 om in te spelen op de bredere waterproblematiek in de gemeente en de regio. De gemeente wipte net geen 10 000 tegels (ongeveer 1000m<sup>2</sup>). Ze plaatste zich 29ste van de 123 kleine gemeenten (<25 000 inwoners). Het grootste aandeel van de gewipte tegels stamt uit de herinrichting en ontharding van enkele gemeentelijke speelplaatsen. De gemeente vroeg ook een gratis projectbegeleiding van de provincie aan om een plein in de gemeente te ontharden. Deze aanvraag werd goedgekeurd en het project zou in de loop van 2024 van start gaan. In 2023 werden ook belangrijke stappen gezet naar enkele gemeentelijke plannen: het Erosiebestrijdingsplan (EBP) en het Hemelwater- en Droogteplan (HWDP). Het EPB is goedgekeurd en kan nu gebruikt worden om in de loop van 2024

subsidies aan te vragen voor specifieke knelpuntgebieden zoals de Wijngaardberg. Het HWDP werd in de mate van het mogelijke afgerond en zal in 2024 voor advies verspreid worden naar allerlei belanghebbenden. Interleuven had in 2023 drie samenaankopen voor regenwatertonnen, hemelwaterinfrastructuur en ontharding lopen. Er waren twee afhaalmomenten voor de tonnen en andere hemelwaterinfrastructuur. De optimalisatie en verduurzaming van het Wingepark werd eveneens door Interleuven voorbereid. De projecten van Interleuven voor uitvoering in 2024 werden ook reeds bepaald. Er werd gekozen voor de projecten 'Klimaattafels', 'Tuin van (H)Eden' en 'Tankslag'.

Ook nam de gemeente als bij-vriendelijke en biodiverse gemeente weer deel aan de Maai Mei Niet actie en plaatste borden op de perken waar er niet werd gemaaid doorheen de maand. Ze organiseerde in mei ook een fietstocht langs enkele korte keten landbouwers om hun producten in de kijker te zetten. Tegelijk had Natuurpunt, in samenwerking met de gemeente, ook de Dag van de Rotselaarse Natuur georganiseerd. Deze combinatie van korte keten en Rotselaarse natuur werd als succesvol onthaald en wordt in 2024 herhaald. Natuurpunt brak met financiële ondersteuning van de gemeente ook enkele chalets op de Wijngaardberg af om de omgeving terug te kunnen verwilderen. Tegen het najaar had de gemeente ook een subsidie opgesteld om mensen die de nesten van Aziatische hoornaars op hun perceel verwijderden te ondersteunen. Verder organiseerde Interleuven hun geveltuinenproject en plantte zo enkele mooie geveltuinen in de gemeente aan. Tenslotte organiseerde de gemeente haar twee grote vergroeningsprojecten: het Geboortebos en de Behaag je Tuin-actie.

Er werden ook stappen gezet rond duurzame mobiliteit. Er werden twee bijkomende deelwagens, ongeveer 90 laadpunten en ongeveer 9km nieuw of opgewaardeerd fietspad geplaatst. Met ondersteuning van de provincie en Beweging.net werd de Fietsbib Rotselaar, een uitleendienst voor kinderfietsen, werd gepland om van start te gaan in 2024.

In 2023 kreeg het afvalgebeuren in de gemeente ook een boost. De gemeente stapte in een coachingstraject met Mooimakers en Ecowerf om zwerfvuil en sluikstort systematisch aan te kaarten en aan te pakken. Drie scholen tekenden in op Operatie Proper om doorheen het hele schooljaar 2023-2024 acties te organiseren op school rond afval. Tenslotte kregen de structurele zwerfvuilverwijlligers een forfaitaire vergoeding voor hun werk.

#### Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0601

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	5.974	5.509	14.357	1.812	1.803
Saldo	-5.974	-5.509	-14.357	-1.812	-1.803
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	135	0	0	0
Uitgaven	61.596	77.714	90.465	2.949	194.357
Saldo	-61.596	-77.579	-90.465	-2.949	-194.357

#### Actieplan 0602: (Prioritair)

De gemeente maakt gebruik van innovatieve toepassingen die klimaatvriendelijk en duurzaam zijn.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	21.893	22.904	42.340	17.659	20.988
Saldo	-21.893	-22.904	-42.340	-17.659	-20.988
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	47.715	31.810	31.810	31.810	31.810
Uitgaven	131.488	215.797	290.978	295.286	163.160
Saldo	-83.772	-183.987	-259.168	-263.475	-131.350
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	131.488	215.797	290.978	295.286	163.160
Uitgaven	55.938	60.439	77.290	99.963	96.066

Saldo	75.550	155.359	213.688	195.323	67.094
-------	--------	---------	---------	---------	--------

#### Actie 060203: (Prioritair)

De openbare verlichting is volledig omgeschakeld naar ledverlichting tegen 2025.

In opdracht van de gemeente Rotselaar werkt Fluvius aan de omvorming van het openbaar verlichtingsnetwerk naar ledverlichting. Al sinds 2019 kiest de gemeente Rotselaar ervoor om het hele openbare verlichtingsnetwerk om te vormen naar een energiezuinige ledverlichting. Zo wordt de energiekost sterk gedrukt en de CO2-uitstoot verminderd. Zo zal de uitstoot van vervuilende CO2 in Rotselaar dalen van 189,81 ton CO2 tot 135 ton CO2-uitstoot. Het energieverbruik zal bovendien dalen van 949.031,84 kWh naar 672.848,50 kWh. Door slimme systemen te gebruiken die alleen verlichten waar en wanneer nodig, zal de gemeente Rotselaar ook in de toekomst besparen en nog minder CO2 uitstoten.

In 2019 bedroeg de totale verledingsgraad 11%. Tegen eind 2023 bedroeg dit totaal reeds 83%, zijnde 2730 toestellen van de 3306. Er worden heden 2137 armaturen van de 3306 gedimd. Een totaal van 593 led armaturen worden nog niet gedimd omwille van het circuit waarop deze armaturen verbonden zijn, te veel oude openbare verlichting zou dan mee branden. Deze overschakeling is voorzien van zodra ook de overige armaturen zijn verled.

Verder werd er ook beslist om in de straten waar de straatverlichting reeds werd verled deze straatlampen 's nachts verled te laten branden volgens het gedimde brandregime tussen 22 en 6 uur gedurende de week- en de weekendnachten. Daar waar de netten het technisch toelaten en waar er interactieve verlichting is, wenst het gemeentebestuur in te stappen in het nieuw interactieve brandprogramma:

- tot 20 uur branden aan 100%
- van 20 uur tot 22 uur aan 75%
- van 22 uur tot 23 uur dimmen aan 50%
- tussen 23 uur en 4 uur aan 30%
- van 4 uur tot 5 uur aan 50%
- van 5 uur tot 6 uur aan 75%
- vanaf 6 uur aan 100%
- tijdens de nachten van vrijdag en zaterdag wordt de verlichting gedimd tussen 22 uur en 6 uur aan 50%. Deze invoering staat gepland op 1 maart 2024.

Voor 2024 werden volgende prioriteiten overgemaakt aan Fluvius:

- 1) Woonwijk Rigessel
- 2) Woonwijk Sint-Antoniuswijk
- 3) Dorpscentrum Rotselaar
- 4) Woonomgeving Abdijlaan
- 5) Woonbuurt Grotestraat
- 6) Woonomgeving Molenstraat
- 7) Woonomgeving Klein-Vlasselaar en Blauwmolenstraat
- 8) Woonomgeving Preterstraat

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	21.893	22.904	42.340	17.659	20.988
Saldo	-21.893	-22.904	-42.340	-17.659	-20.988
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	47.715	31.810	31.810	31.810	31.810
Uitgaven	131.488	215.797	290.978	295.286	163.160
Saldo	-83.772	-183.987	-259.168	-263.475	-131.350
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	131.488	215.797	290.978	295.286	163.160
Uitgaven	55.938	60.439	77.290	99.963	96.066
Saldo	75.550	155.359	213.688	195.323	67.094

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 6

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	1.242.063	1.274.810	1.314.891	1.399.060	1.418.743
Uitgaven	1.834.740	1.914.251	2.229.491	1.951.729	2.232.949
Saldo	-592.677	-639.441	-914.600	-552.669	-814.206
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	135	1.424.557	0	0
Uitgaven	70.096	123.301	101.208	24.495	203.131
Saldo	-70.096	-123.166	1.323.349	-24.495	-203.131

Beleidsdoelstelling 7 (prioritair)

Rotselaar werkt aan een vlotte en veilige mobiliteit voor iedereen.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	29.344	4.052	43.451	135.232	351.934
Uitgaven	425.308	418.939	388.265	697.325	902.837
Saldo	-395.965	-414.887	-344.814	-562.094	-550.903
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	575.711	93.657	637.571	189.080	407.378
Uitgaven	1.391.607	960.802	2.733.321	3.801.053	5.818.931
Saldo	-815.896	-867.145	-2.095.750	-3.611.973	-5.411.554

Actieplan 0704: (Prioritair)

Infrastructuur voor fietsers en voetgangers aanleggen en structureel onderhouden.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	198.545	231.719	241.602	311.614	373.455
Saldo	-198.545	-231.719	-241.602	-311.614	-373.455
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	267.282	140.344	587.571	171.580	312.580
Uitgaven	523.082	428.946	1.228.340	1.587.098	2.405.997
Saldo	-255.800	-288.602	-640.769	-1.415.517	-2.093.417

Actie 070401: (Prioritair)

20 kilometer nieuwe fietspaden aanleggen.

Het fietsplan van de gemeente Rotselaar heeft als doel het fietsgebruik te stimuleren en dit voor zowel woon- werkverkeer als recreatief fietsgebruik.

Naast de aanleg en vernieuwing van fietspaden neemt de gemeente Rotselaar ook tal van andere fietsvriendelijke maatregelen zoals het nieuwe aanbod fietslease voor medewerkers van het lokaal bestuur en het optrekken van de fietsvergoeding voor medewerkers naar de maximale vergoeding alsook het voorzien van nieuwe fietsinfrastructuur.

Er werd een overdekte fietsenstalling aangekocht en geplaatst aan bushalte Torenstraat School en er werden 24 fietsnietjes aangekocht om op drie jaar tijd aan elke bushalte in de gemeente minstens één fietsnietje te plaatsen om de fietsen diefstalveilig te stallen. In Werchter werd aan de rotonde langs de Sint-Jansstraat een eerste Hoppinpunt gerealiseerd waarbij ook voorzien werd in een kwalitatieve en overdekte fietsenstalling.

Er werden fietsnietjes aangekocht om de fietsenstalling aan het administratief centrum comfortabeler en diefstalveilig in te richten.

Er werden voor volgende dossiers subsidies aangevraagd voor de aanleg van nieuwe fietspaden via het Vlaamse

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar

Beleidsvaluatie 2023

Algemeen Directeur: An Craninckx

Provinciebaan 20

Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

KBO: 0207524471

Burgemeester: Jelle Wouters

NIS-code: 24094



relanceplan Kopenhagen:

- Nieuwebaan
- Langestraat / Steenweg op Wezemaal
- Zallakenstraat
- Grotestraat/Kleinstraat
- Vakenstraat.

Steenweg op Nieuwrode

Begin 2022 werden de vernieuwingswerken aan de fietspaden langs de Steenweg op Nieuwrode afgewerkt door IGO in opdracht van de gemeente Rotselaar. De uitvoering betreft een samenwerking tussen een ploeg van IGO en de technische uitvoeringsdienst van de gemeente. De bestaande betonstraatstenen werden opgebroken en opnieuw aangelegd. Een totale afstand van 3 km fietspaden werden in dit project vernieuwd.

Hellichtstraat

Deze werken werden op 9 juli 2021 toegewezen aan de firma Vanhoeyveld voor een bedrag van 754.552,72 euro inclusief BTW. De gemeente heeft hiervoor een dossier ingediend welk werd goedgekeurd. Op die manier kan er een subsidie worden bekomen van 326.972,84 euro. Voorafgaandelijk aan de aanleg van de nieuwe fietspaden werden in 2021 ook de nutsleidingen vernieuwd aan de noordzijde over het ganse tracé. Deze werken werden in het najaar van 2021 uitgevoerd (aanleg en overkoppelingen) waarna aansluitend aannemer Vanhoeyveld is gestart met opbraak van de bestaande fietspaden en aanleg van de nieuwe. Op 16 februari 2022 werd er gestart met de aanleg van de fietspaden aan de zuidzijde. De totale lengte van deze nieuwe fietspaden bedraagt 3 km. Deze werken werden nog voor het zomerbouwverlof van 2022 beëindigd. Op 10 juni 2022 kon het nieuwe fietspad ingereden worden.

Aarschotsesteenweg

Op aandringen van de gemeente Rotselaar bij het Agentschap Wegen en Verkeer werd het fietspad langs de Aarschotsesteenweg, tussen Wezemaal-Centrum en Aarschot vernieuwd. Over een afstand van bijna drie kilometer werd het verouderde fietspad in betonstraatstenen vervangen door een nieuw tweerichtingsfietspad in asfaltverharding. Eind maart 2022 werden deze werken opgestart en dit in afwachting van de heraanleg van de gewestweg. Bijkomend werden ook in Wezemaal-Centrum fietsuggestiestroken aangebracht. De stroken maken automobilisten bewust over de aanwezigheid van fietsers en geven fietsers een veiliger gevoel op het drukke kruispunt. Bovendien maakt het ook de fietsoversteken een stuk duidelijker voor autobestuurders. De gemeente Rotselaar en het Vlaams Agentschap hebben samen geïnvesteerd in dit vernieuwingsproject. Op aandringen van de gemeente Rotselaar bij het Vlaams Agentschap Wegen en Verkeer werd in 2023 ook het fietspad tussen Wezemaal-Centrum en de rotonde vernieuwd.

Vakenstraat en Steenweg op Gelrode

Dit riolerings- en wegenisproject betreft een samenwerkingsproject tussen Aquafin, Fluvius en de gemeente waarbij de gemeente Rotselaar voorziet in de aanleg van nieuwe fietspaden. Dit project werd toegewezen aan de firma Superbeton. In dit project worden nieuwe fietspaden aangelegd over een totale afstand van 3,6 km. De fietspaden worden voorzien in een asfaltverharding en hebben een breedte van 1,75m. Ter hoogte van kruispunten wordt er een rode markering aangebracht, met attentieverhogend doel, en ook het dubbelrichtingsfietspad tussen de Terheidelaan en de Sportoase krijgt een rode asfaltverharding als extra aandachtspunt. Aan de overzijde van kruispunten wordt de boordsteen tussen de rijbaan en het fietspad verlaagd waardoor overstekende fietsers zo weinig mogelijk hinder ondervinden bij het oprijden van het fietspad.

Ter hoogte van het Meanderspad komt een beveiligde oversteekplaats door middel van een wegversmalling waarbij ook aangepaste oversteekplaatsverlichting is voorzien. De oplevering van dit project is voorzien tegen het zomerbouwverlof van 2023. Het project loopt helemaal niet goed. De aannemer heeft al verschillende PV's van vaststelling ontvangen alsook ingebrekestellingen. De nodige juridische stappen werden gezet en dit door alle opdrachtgevers in dit dossier. Nog een aantal werken dienen uitgevoerd te worden en ook herstellingswerken aan asfalt en beton dienen nog te worden uitgevoerd. Op rijweg en fietspaden werd een toplaag asfalt aangelegd.

Steenweg op Gelrode en Zallakenstraat

Dit riolerings- en wegenisproject betreft een samenwerkingsproject tussen Aquafin, Fluvius en de gemeente waarbij de gemeente Rotselaar voorziet in de aanleg van nieuwe fietspaden. In dit project worden nieuwe fietspaden aangelegd over een totale afstand van 5,4 km. De fietspaden worden voorzien in een asfaltverharding en hebben een breedte van 1,75m. Ook in dit project wordt er ter hoogte van kruispunten een rode markering aangebracht, met attentieverhogend doel.

Voor de aanleg van de fietspaden in dit dossier werd een principiële akkoord gegeven om subsidies te bekomen via het relanceplan.

Dit project werd toegewezen aan de firma DCA. De voorziene start van deze werken is voorzien in april 2023. Het einde is voorzien april/mei 2024. De werken worden uitgevoerd in 3 grote fases, nl fase 1 van Beukenlaan tot eerste aansluiting Kwikstaartweg, fase 2 van eerste aansluiting Kwikstaartweg tot laatste aansluiting Kwikstaartweg en fase 3 van laatste aansluiting Kwikstaartweg tot rotonde Gelrode. Op 15 februari 2023 werd er een infomarkt georganiseerd voor de betrokken bewoners van de projectzone waarbij de bewoners ook van de ruimere omgeving werden uitgenodigd. Op de infomarkt konden geïnteresseerden terecht bij medewerkers van Aquafin, studie bureau Sweco, aannemer DCA, Fluvius,

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471  
NIS-code: 24094

Beleidsevaluatie 2023

Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren  
Burgemeester: Jelle Wouters

een afkoppelingsdeskundige als de gemeente terecht voor meer toelichting. Aan de hand van panelen werd de fasering verduidelijkt voor zowel riolering als wegenis.

Deze werken verlopen op schema. Het project werd opgedeeld in 3 grote fases die telkens weliswaar elkaar wat overlappen. In fase 1 van Beukenlaan tot Kwikstaartweg werd riolering aangelegd en werden huisaansluitingen uitgevoerd. In oktober wordt de onderfundering en onderlaag asfalt aangelegd. In fase 2 werd in september een onderdoorpersing uitgevoerd. In fase 3 van Kwikstaartweg tot rotonde Gelrode werd ook gestart met de aanleg van de riolering. het volledige project dient volledig afgewerkt te zijn tegen de zomer van 2024. Voorlopig zijn hier geen verwachte vertragingen in dit project.

#### Nieuwebaan

Het voorontwerp van het rioleringsdossier werd in maart 2022 opnieuw ingediend bij de Vlaamse Milieumaatschappij. In mei 2022 werd het dossier goedgekeurd voor rioleringssubsidies. Het definitief ontwerp werd opgestart. Op 23 mei 2022 is Soga in opdracht van Fluvius gestart het uitvoeren van proefsleuven om de exacte ligging van de nutsleidingen in kaart te brengen.

Op 4 oktober 2022 vond een projectstuurgroep plaats in kader van het relanceplan Kopenhagen. Op voorstel van de projectstuurgroep werden nog enkele aanpassingen aan de plannen van het fietspad en aan de bushalte gemaakt. De bedoeling is om de Nieuwebaan gelijktijdig te vernieuwen met de plaatsing van een nieuwe Dijkebrug op de Provinciebaan om doorgaand verkeer in het centrum van Werchter zoveel mogelijk te weren.

De werken aan de Nieuwebaan zorgen voor een gescheiden rioleringsstelsel. Daarnaast wordt de straatinfrastructuur vernieuwd en komt er een nieuw fietspad.

Het betreft een dubbelrichtingsfietspad van 2,50 meter dat wordt aangelegd langs de noordzijde, de kant van de woningen. De totale lengte van dit dubbelrichtingsfietspad bedraagt 1 km. Het fietspad zal langs deze kant het meeste gebruikt worden door onder andere de bewoners en bezoekers. Zo moeten zij geen gevaarlijke oversteekbewegingen maken, telkens zij het fietspad gebruiken. Er komt tevens een voetpad van aan de rotonde tot de Demerbroekstraat voor een veilige verbinding naar de Chiro, tafeltennisclub en de zomerspeelzone.

Het fietspad aanleggen aan de overzijde van de straat werd uitgebreid onderzocht, maar deze optie werd niet weerhouden. Het is namelijk niet mogelijk om uit te breiden richting de kant van de Demer omdat dit een natuurzone is en de zone en taluds niet mogen geïmpacteerd worden. Een enkelzijdig fietspad aan beide zijden werd ook bekeken. Dit zou aan elke zijde minimum 1,75 meter breed moeten zijn evenals moeten worden voorzien van de nodige schrikafstanden tot de rijweg en de berm. Dit zou echter significante onteigeningen van privé-percelen met zich meebrengen voor elke eigendom langs de Nieuwebaan. We menen dat dit niet wenselijk en eveneens ook niet haalbaar is.

De rijbaan zelf nog verder versmallen is eveneens geen optie omdat de Nieuwebaan een weg is waar ook bussen van de Lijn een traject hebben. Openbare vervoersmaatschappij De Lijn legt als voorwaarde een rijweg op van minimum 6 meter breedte.

De vernieuwing van de openbare verlichting kan wel aan de overkant van de rijweg worden geplaatst, zodat deze geen obstakel vormt voor fietsers en de inritten van de woningen.

Het aanbestedingsdossier werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 28 februari 2023 en de werken werden op 11 september 2023 toegewezen aan de firma DSV voor een bedrag van 1.062.583,76 euro inclusief BTW. Einde van de werken is voorzien in juni 2024.

#### Langestraat en Steenweg op Wezemaal

Interleuven werd in 2021 aangesteld voor de opmaak van een ontwerp voor de heraanleg van de fietspaden in de Langestraat. Dit ontwerp dossier wordt gefinaliseerd. Ook de fietspaden langs de Steenweg op Wezemaal tussen de Bessenlaan en de Sparrenstraat worden vernieuwd in dit project. De bestaande betonstraatstenen worden vervangen door een asfaltverharding. In 2022 werden nog opmetingen uitgevoerd en konden sonderingen en proefsleuven doorgaan. Op 25 augustus 2022 vond een projectstuurgroep plaats voor de bespreking van de fietspaden van dit dossier in kader van de aanvraag van subsidies via het Kopenhagenplan. De projectstuurgroep gaf nog enkele opmerkingen mee die ondertussen verwerkt zijn in de plannen. Een unieke verantwoordingsnota werd opgevraagd om subsidies aan te vragen. Dit project wordt uitgevoerd in 2024 waarbij de werken in synergie worden uitgevoerd met de vernieuwingswerken aan het station van Wezemaal. De overweg wordt afgesloten voor het verkeer waardoor er van deze gelegenheid gebruik gemaakt wordt om ook de fietspaden te vernieuwen en op die manier de verkeershinder te beperken. In totaal worden in dit project 3,2 km fietspaden vernieuwd.

Het aanbestedingsdossier werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 28 november 2023.

#### Steenweg op Holsbeek en rotonde

In dit riolerings- en wegenisproject wordt ook voorzien in de aanleg van nieuwe fietspaden. Er worden nieuwe vrijliggende fietspaden aangelegd in een asfaltverharding met een breedte van 1,75m.

De rotonde wordt volledig vernieuwd wat zorgt voor een veiligere inrichting met een afgescheiden fietspad en een betere doorstroming. Tussen de rotonde en het Wingepark wordt ook een voetpad aangelegd. In dit project wordt het fietspad vernieuwd over een totale lengte van 1,6 km.

De onteigeningsprocedure is nog lopende daar verschillende eigenaars een juridische procedure hebben aangespannen bij de rechtbank van eerste aanleg. Het dossier wordt verder voorbereid. Op donderdag 19 mei ging er een overleg door met de politie en de gemeente in verband met de mogelijke fasering en verkeersomleidingen te bespreken zodat dit kan opgenomen worden in het bestek.

De onteigeningsprocedure is op één perceel na afgerond. Er werd een akkoord bereikt met de eigenaars over de grondafstand en de bijhorende vergoedingen. Het dossier wordt verder voorbereid voor indienen omgevingsaanvraag. Het agentschap wegen en verkeer wil het project aanbesteden in 2023 om de nodige budgetten te kunnen vastleggen voor dit project. Samen met de gemeente plant het agentschap Wegen en Verkeer overlegmomenten in om de fasering van uitvoering te bespreken. Gezien de impact op de mobiliteit bij uitvoering van dit project is het belangrijk om de werken in de omgeving goed op elkaar af te stemmen.

In dit project wordt voorzien in nieuwe fietspaden langs beide zijden van de weg.

#### Rodenbachlaan en Vijfde Liniestraat

Verder werkt ook Interleuven aan het ontwerp voor het vernieuwen van de fietspaden langs de Rodenbachlaan en Vijfde Liniestraat tot aan de Molenstraat. Aansluitend worden ook de fietspaden vernieuwd vanaf de Molenstraat tot aan de grens met Wijkmaal (Leuven). Dit gebeurt naar aanleiding van een samenwerkingsproject met Aquafin en de gemeente waarbij de gemeente Rotselaar ook in dit deel (Rodenbachlaan) de fietspaden zal vernieuwen. Over het ganse traject (Rodenbachlaan – Vijfde Liniestraat) worden de fietspaden aangelegd in een asfaltverharding met een breedte van 1,75m waarbij extra aandacht wordt geschonken aan de oversteekplaatsen ter hoogte van de Molenstraat en Wijkmaalbroek. In totaal worden er in dit project over een afstand van 3,5 km nieuwe fietspaden aangelegd. Wegens overlap met de werken aan de Dijlebrug en de stationsomgeving, werd dit project on hold gezet.

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	53.524	73.715	45.714	43.705	81.500
<i>Saldo</i>	-53.524	-73.715	-45.714	-43.705	-81.500
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	140.344	308.375	171.580	312.580
<i>Uitgaven</i>	22.255	73.850	1.197.199	1.477.895	2.245.997
<i>Saldo</i>	-22.255	66.495	-888.824	-1.306.315	-1.933.417

#### Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0704

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	145.021	158.004	195.888	267.910	291.955
<i>Saldo</i>	-145.021	-158.004	-195.888	-267.910	-291.955
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	267.282	0	279.196	0	0
<i>Uitgaven</i>	500.827	355.097	31.141	109.203	160.000
<i>Saldo</i>	-233.545	-355.097	248.055	-109.203	-160.000

#### Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 7

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	29.344	4.052	43.451	135.232	351.934
<i>Uitgaven</i>	371.785	345.224	342.551	653.621	821.337
<i>Saldo</i>	-342.441	-341.172	-299.100	-518.389	-469.403
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	575.711	-46.687	329.196	17.500	94.797
<i>Uitgaven</i>	1.369.352	886.952	1.536.122	2.323.158	3.572.934
<i>Saldo</i>	-793.641	-933.639	-1.206.926	-2.305.658	-3.478.136

## Beleidsdoelstelling 8

Rotselaar bouwt aan een warme gemeenschap met een inclusief welzijnsbeleid.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	1.191.334	1.173.237	1.547.878	1.686.528	1.730.164
Uitgaven	1.151.623	1.259.653	1.643.601	1.655.081	1.776.309
Saldo	39.711	-86.416	-95.722	31.447	-46.145

Investeringsen					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	70.507	2.723	8.615	1.495	12.166
Saldo	-70.507	-2.723	-8.615	-1.495	-12.166

## Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 8

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	1.191.334	1.173.237	1.547.878	1.686.528	1.730.164
Uitgaven	1.151.623	1.259.653	1.643.601	1.655.081	1.776.309
Saldo	39.711	-86.416	-95.722	31.447	-46.145

Investeringsen					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	70.507	2.723	8.615	1.495	12.166
Saldo	-70.507	-2.723	-8.615	-1.495	-12.166

## Beleidsdoelstelling 9

Rotselaar betreft haar inwoners bij het beleid en moedigt hen aan om eraan deel te nemen.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	810	900	1.420	1.300	2.500
Uitgaven	52.270	65.429	76.954	111.219	134.590
Saldo	-51.460	-64.529	-75.534	-109.919	-132.090

Investeringsen					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	2.271	0	0	5.000
Saldo	0	-2.271	0	0	-5.000

## Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 9

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	810	900	1.420	1.300	2.500
Uitgaven	52.270	65.429	76.954	111.219	134.590
Saldo	-51.460	-64.529	-75.534	-109.919	-132.090

Investeringsen					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	2.271	0	0	5.000
Saldo	0	-2.271	0	0	-5.000

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878



## Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire Beleidsdoelstelling 1</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	537.140	632.956
Ontvangsten	688.476	973.548
Saldo	151.336	340.592
Investerings		
Uitgaven	43.954	48.311
Ontvangsten	0	0
Saldo	-43.954	-48.311
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire Beleidsdoelstelling 6</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	1.969.388	2.253.937
Ontvangsten	1.399.060	1.418.743
Saldo	-570.328	-835.194
Investerings		
Uitgaven	319.780	366.291
Ontvangsten	31.810	31.810
Saldo	-287.970	-334.481
Financiering		
Uitgaven	99.963	96.066
Ontvangsten	295.286	163.160
Saldo	195.323	67.094
<b>Prioritaire Beleidsdoelstelling 7</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	697.325	902.837
Ontvangsten	135.232	351.934
Saldo	-562.094	-550.903
Investerings		
Uitgaven	3.801.053	5.818.931
Ontvangsten	189.080	407.378
Saldo	-3.611.973	-5.411.554
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	25.962.491	26.095.382
Ontvangsten	32.494.620	31.842.353
Saldo	6.532.129	5.746.971
Investerings		
Uitgaven	2.004.482	2.617.571
Ontvangsten	1.720.537	1.719.036
Saldo	-283.945	-898.535
Financiering		
Uitgaven	3.567.480	3.841.168

Ontvangsten	5.535.778	7.545.032
Saldo	1.968.299	3.703.864
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	29.166.344	29.885.112
Ontvangsten	34.717.388	34.586.579
Saldo	5.551.044	4.701.467
Investerings		
Uitgaven	6.169.269	8.851.105
Ontvangsten	1.941.427	2.158.224
Saldo	-4.227.842	-6.692.882
Financiering		
Uitgaven	3.667.442	3.937.234
Ontvangsten	5.831.064	7.708.192
Saldo	2.163.622	3.770.958

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

## Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>5.551.044</b>	<b>4.701.467</b>
a. Ontvangsten		34.717.388	34.586.579
b. Uitgaven		29.166.344	29.885.112
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-4.227.842</b>	<b>-6.692.882</b>
a. Ontvangsten		1.941.427	2.158.224
b. Uitgaven		6.169.269	8.851.105
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>1.323.202</b>	<b>-1.991.415</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>2.163.622</b>	<b>3.770.958</b>
a. Ontvangsten		5.831.064	7.708.192
b. Uitgaven		3.667.442	3.937.234
<b>V. Budgetfair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>3.486.824</b>	<b>1.779.543</b>
VI. Gecumuleerd budgetfair resultaat vorig boekjaar		3.544.627	3.544.627
<b>VII. Gecumuleerd budgetfair resultaat</b>	(V+VI)	<b>7.031.451</b>	<b>5.324.170</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		9.746	0
<b>IX. Beschikbaar budgetfair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>7.021.704</b>	<b>5.324.170</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>5.551.044</b>	<b>4.701.467</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>1.978.357</b>	<b>1.965.207</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.514.136	2.510.239
b. Periodieke terugvordering leningen		535.778	545.032
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>3.572.687</b>	<b>2.736.260</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>3.572.687</b>	<b>2.736.260</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>736.811</b>	<b>732.914</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.514.136	2.510.239
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.777.325	1.777.325
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>4.309.497</b>	<b>3.469.174</b>

<b>Geconsolideerd financieel evenwicht</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Beschikbaar budgetfair resultaat</b>		
• Gemeente en OCMW	7.021.704	5.324.170
• Autonoom gemeentebedrijf	127.901	27.521
<b>Totaal beschikbaar budgetfair resultaat</b>	<b>7.149.605</b>	<b>5.351.691</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
• Gemeente en OCMW	3.572.687	2.736.260
• Autonoom gemeentebedrijf	103.806	3.425
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>	<b>3.676.493</b>	<b>2.739.685</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
• Gemeente en OCMW	4.309.497	3.469.174
• Autonoom gemeentebedrijf	-286.634	-377.760
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>4.022.863</b>	<b>3.091.414</b>

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar  
**Schema J3 : Kredietrealisatie**

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Gemeente Rotselaar</b>						
Exploitatie	23.805.292	31.350.749	24.328.781	31.183.869	22.620.478	28.616.621
Investerings	5.951.135	1.923.083	8.592.012	2.158.224	7.471.331	6.944.060
Financiering	3.643.282	5.831.064	3.913.074	7.708.192	3.441.208	3.192.287
Leningen en Leasings	2.489.975	5.295.286	2.486.078	7.163.160	2.465.730	2.635.537
Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.153.307	535.778	1.426.995	545.032	975.478	556.750
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
<b>Kredieten OCMW Rotselaar</b>						
Exploitatie	5.361.052	3.366.639	5.556.331	3.402.709	5.512.383	3.030.430
Investerings	218.134	18.345	259.093	0	307.099	0
Financiering	24.160	0	24.160	0	24.160	0
Leningen en Leasings	24.160	0	24.160	0	24.160	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**J4 : Balans**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878



## Schema J4 : Balans

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>108.046.542</b>	<b>98.175.687</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>11.677.456</b>	<b>5.872.704</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.533.633	1.060.189
B. Vorderingen op korte termijn	5.569.975	4.312.554
1. Vorderingen uit ruiltransacties	255.667	302.229
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.314.308	4.010.324
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	573.848	499.961
<b>II. Vaste activa</b>	<b>96.369.086</b>	<b>92.302.983</b>
A. Vorderingen op lange termijn	12.458.734	11.915.093
A. Vorderingen uit ruiltransacties	12.458.734	11.915.093
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	20.360.634	20.616.287
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	250.000	250.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	17.862.697	18.118.872
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	2.247.936	2.247.415
C. Materiële vaste activa	63.549.065	59.770.042
1. Gemeenschapsgoederen	63.314.103	59.535.081
a. Terreinen en gebouwen	45.980.331	45.450.338
b. Wegen en andere infrastructuur	13.502.628	10.534.298
c. Installaties, machines en uitrusting	685.397	614.584
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.314.409	1.204.710
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.825.338	1.725.150
f. Erfgoed	6.000	6.000
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	234.962	234.962
a. Terreinen en gebouwen	234.962	234.962
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	653	1.561

Schema J4 : Balans

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>108.046.542</b>	<b>98.175.687</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>39.371.416</b>	<b>31.944.771</b>
A. Schulden op korte termijn	7.698.655	4.988.927
1. Schulden uit ruiltransacties	4.930.218	2.402.762
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	911.843	668.312
b. Financiële schulden	115	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.018.261	1.734.450
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	125.427	164.211
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	649
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.643.009	2.421.306
B. Schulden op lange termijn	31.672.761	26.955.844
1. Schulden uit ruiltransacties	31.672.761	26.955.844
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.318.060	7.160.589
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.318.060	7.160.589
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	22.354.702	19.795.255
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>68.675.126</b>	<b>66.230.916</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	8.355.170	7.415.790
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.796.494	6.045.003
C. Herwaarderingsreserves	7.492.801	7.739.461
D. Overig nettoactief	45.030.661	45.030.661

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>33.934.272</b>	<b>29.525.785</b>
A. Operationele kosten	33.200.905	28.917.206
1. Goederen en diensten	6.520.239	6.319.282
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.753.038	14.402.789
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.545.340	2.755.665
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.328.758	1.324.112
5. Toegestane werkingssubsidies	4.800.967	3.902.582
6. Toegestane investeringssubsidies	223.236	198.775
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	29.327	14.002
B. Financiële kosten	733.367	608.579
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>35.685.763</b>	<b>30.247.165</b>
A. Operationele opbrengsten	34.856.580	29.355.915
1. Opbrengsten uit de werking	825.145	822.401
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.254.815	14.837.215
3. Werkingssubsidies	13.705.169	12.461.182
a. Algemene werkingssubsidies	5.315.659	4.765.786
b. Specifieke werkingssubsidies	8.389.510	7.695.396
4. Recuperatie individuele hulpverlening	202.873	192.249
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	472.793	622.567
6. Andere operationele opbrengsten	395.784	420.301
B. Financiële opbrengsten	829.183	891.250
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.751.491</b>	<b>721.379</b>
A. Operationele overschot of tekort	1.655.675	438.708
B. Financieel overschot of tekort	95.816	282.671
<b>IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar</b>	<b>1.751.491</b>	<b>721.379</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.751.491	721.379

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

## LOKAAL BESTUUR ROTSELAAR

### MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
048000	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	6133020	102.668	215.934	113.266	Vergoeding GAS 5 (TaaS, provincie) lager dan ingeschat, trajectcontroles opgestart in fases
004000	Transacties in verband met de openbare	6500000	647.150	720.776	73.626	Interesten leningen ten laste van bestuur (Belfius) - interesten nieuwe lening afzonderlijk geboekt (compenserend)
067000	Straatverlichting	6110000	115.642	176.657	61.015	Straatverlichting OV lager dan ingeschat
003000	Financiële aangelegenheden	6420000	546	50.000	49.454	Oninvorderbaarheden (deurwaarder e.d.) lager dan ingeschat + doorschuiving naar 2024-2025
030000	Ophalen en verwerken van huishoudelij	6133010	1.540.491	1.586.978	46.487	EcoWerk, uitgaven vergoeding afvalbeheer lager dan ontvangen budgettraming EcoWerk
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentesch	6111000	56.615	100.000	43.385	Gasverbruik gemeentelijke basisscholen lager dan ingeschat
019000	Overig algemeen bestuur	6219000	0	42.986	42.986	Responsabiliseringsbijdrage (uitgave) OCMW nog niet voor 2023
020000	Wegen	6139999	43.705	81.500	37.795	Klinkerwerken/onderhoud voetpaden door IGO DIV. Vertraging bij uitvoering waardoor uiteindelijke kost lager dan vooraf ingeschat.
090000	Sociale bijstand	6480000	427.812	460.000	32.188	Bij aanpassing meerjarenplan werd het budget verhoogd n.a.v. 3 indexen en er werd een verhoging van het aantal dossiers leefloon verwacht. Bij de rekening blijkt dat het aantal dossiers op jaarbasis is gestagneerd.
020000	Wegen	6131003	2.541	30.000	27.459	Vergoedingen landmeter en schattingsverslag in de lijn van 2022 ; bij te stellen naar toekomst toe
011200	Personeelsdienst en vorming	6131004	3.516	30.000	26.484	Vergoeding voor commissie, jury van selecties personeel, extern selectiekantoor te bekijken met andere lijn van publicaties vacatures, en poolstok (houden elkaar budgettair in evenwicht); bij te stellen naar toekomst toe
020001	Technische uitvoering	6103501	59.739	86.027	26.288	Onderhoud wegen (steenslag, koudasfalt, boorstenen, alles voor wegen, onderhoud externen, ...) minder uitgaven dan ingeschat
040000	Politiediensten	6494000	1.637.558	1.663.516	25.958	Toelage Politie (werkingsubsidie) zoals beslist op GR 29/08/2023
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentesch	6208000	4.883.388	4.700.000	-183.388	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijspersoneel : deze overschrijding aan uitgavenzijde staat in evenwicht met dezelfde overschrijding aan ontvangstenzijde
019000	Overig algemeen bestuur	6203999	0	-65.000	-65.000	Absenties gemeentepersoneel op afzonderlijke budgettleutel vermeld ; positieve financiële effecten van afwezigheid zichtbaar op afzonderlijke uitgavenposten lonen
004000	Transacties in verband met de openbare	6500040	64.959	0	-64.959	Interesten nieuwe aan te gane leningen (Belfius) werden afzonderlijk geboekt (compenserend)
019000	Overig algemeen bestuur	6219000	200.503	137.748	-62.755	Responsabiliseringsbijdrage (uitgave) zoals door RSZ gecommuniceerd
019000	Overig algemeen bestuur	6203999	0	-40.000	-40.000	Absenties OCMW-personeel op afzonderlijke budgettleutel vermeld ; positieve financiële effecten van afwezigheid zichtbaar op afzonderlijke uitgavenposten lonen
011200	Personeelsdienst en vorming	6130000	58.145	34.603	-23.542	Onvoldoende budget voor prestaties sociaal secretariaat gemeentepersoneel (loonberekeningen, payroll, HR core, ...)
011200	Personeelsdienst en vorming	6131007	57.258	35.000	-22.258	Publicatie vacatures, poolstok, vergoedingen tijdelijke medewerkers te bekijken met andere lijn van vergoedingen commissies e.d. (houden elkaar budgettair in evenwicht); bij te stellen naar toekomst toe
020001	Technische uitvoering	6103510	121.372	100.000	-21.372	Wegmarkeringen hoger dan ingeschat
020001	Technische uitvoering	6160300	110.559	95.000	-15.559	Aankoop materiaal en onderhoud wagens/machines hoger dan ingeschat

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
060000	Ruimtelijke planning	7020010	84.000	375.000	291.000	Financiële lasten opgelegd bij omgevingsprojecten: drie lasten opgelegd en geboekt
048000	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	7390000	135.118	345.934	210.816	Opbrengsten GAS 5 (TaaS + andere automatische snelheidshandhaving) lager dan initieel ingeschat, trajectcontroles opgestart in fases
090000	Sociale bijstand	7408000	208.643	253.000	44.357	Een lagere uitgave in het kader van het leefloon, resulteert in lagere tussenkomst door de overheid. Daar bovenop moeten we een deel van de opbrengsten die we hebben ontvangen van de cliënten teruggeven aan de overheid.
034000	Aankoop, inrichting en beheer van natu	7409999	5.670	37.800	32.130	Boscompensatie, voorschot ontvangen (rest te voorzien in 2024)
002000	Fiscale aangelegenheden	7300000	6.666.294	6.695.844	29.550	Opcentiemen Onroerende Voorheffing, lager dan ingeschat (ramingen Vlaamse Overheid)
002000	Fiscale aangelegenheden	7332400	12.283	35.520	23.237	Minder verkoop van vuilniszakken dan geraamd
019000	Overig algemeen bestuur	7450002	0	20.086	20.086	Fietsleasing, recuperatie vergoeding fietspakket bij personeel gemeente (opstart in 2023) werd geboekt op individuele beleidsitems
090000	Sociale bijstand	7481009	125.332	140.000	14.668	Er werden minder inkomsten geboekt, maar ook minder kosten. Als wij de 2 rekeningen samen bekijken geeft dit per saldo een minder opbrengst van 7.419 euro
019000	Overig algemeen bestuur	7450002	0	13.550	13.550	Fietsleasing, recuperatie vergoeding fietspakket bij personeel OCMW (opstart in 2023) werd geboekt op individuele beleidsitems
099000	Begraafplaatsen	7020005	33.000	45.000	12.000	Retributie naamplaatjes en concessies minder hoog dan ingeschat
002000	Fiscale aangelegenheden	7301000	10.379.276	10.142.902	-236.374	Aanvullende Personenbelasting, hoger dan ingeschat (ramingen FOD Financiën)
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentesch	7405002	4.883.388	4.700.000	-183.388	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijspersoneel : deze overschrijding aan inkomstzijde staat in evenwicht met dezelfde overschrijding aan uitgavenzijde
001000	Algemene overdrachten tussen de vers	7404999	197.051	68.874	-128.177	Opbrengst responsabiliseringsbijdrage (gemeente) hoger dan ingeschat
064000	Elektriciteitsvoorziening	7500000	187.471	117.001	-70.470	Iverlek - dividend elektriciteit (inclusief Publi-T) afhouding forfait OV 2.0 wordt verrekend op exploitatie en liquiditeiten ; bij te stellen naar toekomst
002000	Fiscale aangelegenheden	7332200	758.251	701.680	-56.571	Inkomsten EcoWerf Diftar/ophaalronde te laag ingeschat (ramingen EcoWerf)
001000	Algemene overdrachten tussen de vers	7401000	241.459	190.000	-51.459	Energiezuinige woningen, meeropbrengst dan geraamd (ramingen Vlaamse Overheid)
090000	Sociale bijstand	7480000	55.267	5.000	-50.267	Omwille van het uitblijven van uitbetaling uitkeringen door betalingsinstellingen (onderbemanning en herorganisatie covid crisis), hebben wij meer leefloon als voorschot op deze uitkeringen gegeven. Op het ogenblik dat de dossiers in orde zijn bij de uitbetalingsinstelling, kunnen wij het leefloon terugvorderen.
001000	Algemene overdrachten tussen de vers	7404000	51.715	6.554	-45.162	Toelagen sectorale akkoorden VIA6 compensatie niet gebudgetteerd
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentesch	7409999	897.045	884.166	-12.880	Werkingsubsidies Gemeentescholen - extra werkingsbudgetten Oekraïne crisis niet gebudgetteerd
001000	Algemene overdrachten tussen de vers	7400000	3.027.758	3.014.891	-12.867	Gemeentefonds (gemeente) hoger dan ingeschat; definitieve vaststelling
094500	Kinderopvang	7406210	773.850	762.750	-11.100	Voor de berekening van de subsidie wordt met enkele variabelen gewerkt, zoals gemiddelde leeftijd, laatst gekende inkomstarief. Een exacte raming is erg moeilijk, de afwijking is eerder minimaal te noemen ten aanzien van het budget. Het gaat over een meeropbrengst van 1,46% t.o.v. budget.
090900	Overige verrichtingen inzake sociaal bel	7406200	22.920	11.880	-11.040	Op het ogenblik van aanpassing meerjarenplan was er nog geen nieuwe informatie ter beschikking. In de amjp werd er vanuit gegaan dat we voor 2023 de subsidie volledig hadden ontvangen. Op basis van briefwisseling van Agentschap Binnenlands Bestuur dd 18/12/2023 is gebleken dat we nog recht hadden op een saldo van 11.040 euro.
001000	Algemene overdrachten tussen de vers	7404999	31.713	21.493	-10.220	Opbrengst responsabiliseringsbijdrage (OCMW) hoger dan ingeschat

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878



## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
<b>ALGEMEEN BESTUUR</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	4.171.406	4.271.828	4.516.651	5.102.975	5.101.809	5.742.979	5.533.536
Ontvangsten	235.988	247.179	336.262	312.868	335.196	298.802	300.329
Saldo	-3.935.418	-4.024.650	-4.180.389	-4.790.107	-4.766.614	-5.444.177	-5.233.207
Investerings							
Uitgaven	4.193	2.271	75.035	3.688	2.913	35.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.193	-2.271	-75.035	-3.688	-2.913	-35.000	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	486.558	0	0	0	0
Saldo	0	0	486.558	0	0	0	0
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	826.325	789.255	683.229	871.686	905.907	922.060	848.695
Ontvangsten	18.706.567	18.865.436	19.894.103	24.523.198	24.078.198	23.625.728	24.397.857
Saldo	17.880.242	18.076.180	19.210.874	23.651.512	23.172.291	22.703.667	23.549.162
Investerings							
Uitgaven	58.196	73.100	0	0	775	20.000	20.000
Ontvangsten	1.750	67.000	170.140	0	474.000	1.502.950	12.500
Saldo	-56.446	-6.100	170.140	0	473.225	1.482.950	-7.500
Financiering							
Uitgaven	3.071.130	2.477.198	2.413.186	2.514.136	2.510.239	2.668.971	2.538.309
Ontvangsten	615.338	741.875	349.398	5.295.286	5.163.160	2.179.847	176.481
Saldo	-2.455.792	-1.735.323	-2.063.788	2.781.150	2.652.921	-489.124	-2.361.828
<b>OMGEVING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	4.536.142	4.802.299	5.344.637	5.844.612	6.219.248	6.662.831	6.463.529
Ontvangsten	755.358	808.330	708.535	768.572	1.018.989	1.030.965	1.018.282
Saldo	-3.780.784	-3.993.969	-4.636.102	-5.076.041	-5.200.259	-5.631.866	-5.445.247



Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>22.768.562</b>	<b>23.931.009</b>	<b>25.962.118</b>	<b>28.432.977</b>	<b>29.144.849</b>	<b>30.599.281</b>	<b>30.269.121</b>
1. Goederen en diensten	5.416.088	6.021.442	6.319.104	6.520.417	7.235.235	7.584.236	6.723.103
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.152.864	12.935.576	14.402.789	15.753.038	15.536.792	17.022.199	17.700.055
a. Politiek personeel	426.606	618.207	617.950	650.409	651.753	706.935	714.672
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.244.065	3.116.928	3.009.613	3.084.833	3.063.396	3.051.699	3.178.290
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.156.139	4.863.073	5.763.682	6.608.356	6.574.709	7.913.883	8.353.701
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	82.508	70.529	92.630	83.449	101.668	96.750	99.035
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.748.286	3.897.536	4.507.054	4.883.388	4.700.000	4.800.000	4.900.000
f. Andere personeelskosten	337.471	369.302	411.861	442.602	445.265	452.931	454.356
g. Pensioenen	157.789	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	987.622	1.025.081	1.324.112	1.328.758	1.444.759	1.453.584	1.309.730
4. Toegestane werkingsubsidies	4.201.899	3.878.966	3.902.111	4.801.437	4.846.478	4.514.632	4.511.350
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	525.539	353.595	116.876	206.024	203.072	81.429	6.640
- aan weijzingsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.212.588	1.238.295	1.200.987	1.637.558	1.663.516	1.480.000	1.480.000
- aan de hulpverleningszone	582.071	612.375	626.704	699.365	699.365	777.243	884.905
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGs)	67.856	74.736	88.761	91.756	86.715	88.449	90.218
- aan besturen van de eredienst	16.492	10.409	18.022	20.570	18.824	27.731	25.919
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	1.797.353	1.589.556	1.850.762	2.146.165	2.174.986	2.059.780	2.023.669
5. Andere operationele uitgaven	10.089	69.945	14.002	29.327	81.585	24.629	24.883
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>707.789</b>	<b>655.915</b>	<b>608.579</b>	<b>733.367</b>	<b>740.262</b>	<b>825.538</b>	<b>755.767</b>

1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	703.271	650.717	604.988	728.485	735.200	822.377	752.825
- aan financiële instellingen	703.271	648.981	604.988	726.919	735.200	822.377	752.825
- aan andere entiteiten	0	1.736	0	1.566	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	4.518	5.199	3.591	4.882	5.062	3.161	2.942
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>25.980.227</b>	<b>27.302.173</b>	<b>28.733.348</b>	<b>34.383.786</b>	<b>34.318.381</b>	<b>33.842.274</b>	<b>34.520.568</b>
1. Ontvangsten uit de werking	708.894	759.381	822.401	825.145	1.145.293	1.317.571	1.312.320
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.357.895	14.415.289	14.837.215	19.254.815	19.256.702	18.620.177	19.214.665
a. Aanvullende belastingen	12.801.254	12.845.211	13.178.931	17.340.367	17.136.151	16.429.674	16.943.935
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.600.052	5.596.610	6.049.037	6.666.294	6.695.844	7.316.616	7.589.135
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.940.534	6.974.662	6.860.517	10.379.276	10.142.902	8.800.000	9.032.076
- Andere aanvullende belastingen	260.668	273.939	269.377	294.797	297.405	313.058	322.724
b. Andere belastingen en boetes	1.556.641	1.570.077	1.658.284	1.914.448	2.120.551	2.190.503	2.270.730
3. Werkingssubsidies	10.417.495	11.686.773	12.461.182	13.705.169	13.349.161	13.377.051	13.464.455
a. Algemene werkingssubsidies	4.326.207	5.123.470	4.765.786	5.315.659	5.060.394	5.290.782	5.467.290
- Gemeentefonds	3.400.320	3.470.224	3.597.023	3.721.728	3.707.742	3.822.331	3.941.030
- Andere algemene werkingssubsidies	925.888	1.653.246	1.168.764	1.593.931	1.352.652	1.468.451	1.526.260
- van de federale overheid	0	1.219	0	6.262	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	925.888	1.652.028	1.161.967	1.581.406	1.352.652	1.468.451	1.526.260
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	6.796	6.262	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	6.091.288	6.563.303	7.695.396	8.389.510	8.288.768	8.086.269	7.997.165
- van de federale overheid	676.657	761.266	1.015.417	1.103.353	1.200.316	1.145.450	982.460
- van de Vlaamse overheid	5.346.297	5.766.057	6.664.287	7.249.721	2.342.310	2.134.152	2.108.038
- van de provincie	0	0	0	11.020	39.475	0	0
- van de gemeente	0	32.085	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	68.333	3.895	15.692	25.416	4.706.667	4.806.667	4.906.667
4. Recuperatie individuele hulpverlening	172.715	145.692	192.249	202.873	164.000	164.000	164.000
5. Andere operationele ontvangsten	323.228	295.039	420.301	395.784	403.224	363.475	365.128
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>484.382</b>	<b>561.760</b>	<b>542.293</b>	<b>333.601</b>	<b>268.198</b>	<b>174.781</b>	<b>175.949</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>9.188</b>	<b>170.179</b>	<b>8.673</b>	<b>22.818</b>	<b>9.546</b>	<b>8.947</b>	<b>9.127</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.500	169.889	8.647	22.296	8.775	8.924	9.103
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	688	290	26	522	772	23	24
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>2.651.879</b>	<b>2.195.290</b>	<b>4.451.139</b>	<b>5.923.215</b>	<b>5.749.040</b>	<b>8.656.921</b>	<b>1.884.220</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.651.879	2.122.190	4.451.139	5.923.215	5.749.040	8.656.921	1.884.220
a. Terreinen en gebouwen	579.008	444.079	818.034	1.418.726	1.383.620	1.663.532	123.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.455.822	749.312	2.801.476	3.695.603	3.646.730	5.892.292	1.333.000
c. Roerende goederen	485.561	713.001	482.232	513.600	555.531	921.251	251.739
d. Leasing en soortgelijke rechten	131.488	215.797	349.398	295.286	163.160	179.847	176.481
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	73.100	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	73.100	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>1.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>263.463</b>	<b>144.892</b>	<b>198.775</b>	<b>223.236</b>	<b>226.757</b>	<b>277.798</b>	<b>203.029</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	52.226	47.211	65.225	88.014	70.000
- aan de hulpverleningszone	92.057	120.518	109.754	64.546	64.546	129.785	133.029
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	34.698	0	0	30.000	0



-	aan andere begunstigden	171.406	24.374	2.097	111.479	96.986	30.000	0
---	-------------------------	---------	--------	-------	---------	--------	--------	---

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>47.715</b>	<b>31.945</b>	<b>1.456.368</b>	<b>31.810</b>	<b>31.810</b>	<b>657.679</b>	<b>31.810</b>
1. Extern zelfstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	47.715	31.810	1.456.368	31.810	31.810	657.679	31.810
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	135	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>2.250</b>	<b>67.000</b>	<b>174.140</b>	<b>474.656</b>	<b>474.656</b>	<b>1.502.950</b>	<b>12.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.250	0	4.000	474.656	474.656	1.277.950	12.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	474.656	474.656	1.252.950	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	2.250	0	4.000	0	0	25.000	12.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	67.000	170.140	0	0	225.000	0
a. Onroerende goederen	0	67.000	170.140	0	0	225.000	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>677.736</b>	<b>93.657</b>	<b>733.009</b>	<b>1.434.961</b>	<b>1.416.617</b>	<b>1.874.237</b>	<b>477.750</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	120.024	-46.687	403.813	1.388.048	1.401.617	1.718.893	477.750
- van de provincie	267.282	140.344	329.196	27.500	15.000	155.344	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	290.430	0	0	19.414	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-2.196.828</b>	<b>-2.319.392</b>	<b>-2.295.070</b>	<b>-4.227.842</b>	<b>-4.062.262</b>	<b>-4.908.800</b>	<b>-1.574.316</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>791.429</b>	<b>957.616</b>	<b>409.873</b>	<b>1.323.202</b>	<b>639.205</b>	<b>-2.316.564</b>	<b>2.097.312</b>
---	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	-------------------	------------------

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>2.571.130</b>	<b>2.477.198</b>	<b>2.413.186</b>	<b>2.514.136</b>	<b>2.510.239</b>	<b>2.668.971</b>	<b>2.538.309</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.571.130	2.477.198	2.413.186	2.514.136	2.510.239	2.668.971	2.538.309
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>500.000</b>	<b>229.646</b>	<b>400.478</b>	<b>1.153.307</b>	<b>1.157.815</b>	<b>728.518</b>	<b>94.161</b>
1. Toegestane leningen	500.000	229.646	400.478	1.153.307	1.157.815	728.518	94.161
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	500.000	229.646	400.478	1.129.307	1.133.815	703.518	94.161
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	24.000	24.000	25.000	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>131.488</b>	<b>215.797</b>	<b>349.398</b>	<b>5.295.286</b>	<b>5.163.160</b>	<b>2.179.847</b>	<b>176.481</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	349.398	5.000.000	5.000.000	2.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	131.488	215.797	0	295.286	163.160	179.847	176.481
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>493.850</b>	<b>536.078</b>	<b>496.558</b>	<b>535.778</b>	<b>545.032</b>	<b>611.357</b>	<b>668.775</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	493.850	536.078	496.558	535.778	545.032	611.357	668.775
a. Periodieke terugvorderingen	493.850	536.078	496.558	535.778	545.032	611.357	668.775
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-2.445.792</b>	<b>-1.954.969</b>	<b>-1.967.708</b>	<b>2.163.622</b>	<b>2.040.138</b>	<b>-606.285</b>	<b>-1.787.214</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-1.654.362</b>	<b>-997.352</b>	<b>-1.557.834</b>	<b>3.486.824</b>	<b>2.679.344</b>	<b>-2.922.848</b>	<b>310.098</b>

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>933.549</b>	<b>0</b>	<b>356.327</b>	<b>175.214</b>	<b>1.465.090</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	933.549	0	356.327	175.214	1.465.090
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	933.549	0	356.327	175.214	1.465.090
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>143.146</b>	<b>0</b>	<b>63.620</b>	<b>31.810</b>	<b>238.576</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	143.146	0	63.620	31.810	238.576
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0

d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**LOKAAL BESTUUR ROTSELAAR**

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERING**

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
020000	Wegen	2240000	576.673	1.099.461	522.788	Overdracht van 522.788,23 euro naar 2024 ; project Vakenstraat in aanbouw
020000	Wegen	2240000	158.375	585.081	426.707	Overdracht van 406.206,58 euro naar 2024 ; asfalteringen en betonherstellingen
020000	Wegen	2240000	510.471	858.280	347.808	Overdracht van 347.808,30 euro naar 2024 ; project Rotselaar centrum zone 30 in aanbouw
020000	Wegen	2240000	59.622	300.000	240.378	Overdracht van 240.377,86 euro naar 2024 ; project Nieuwebaan in aanbouw
080003	Gewoon basisonderwijs - Werchter	2210000	254.510	420.000	165.490	Overdracht van 165.490,24 euro naar 2024 ; GBS De Kameleon - werken
048000	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	2250000	0	130.000	130.000	Overdracht naar 2024 ; acties uitvoering mobiliteitsplan (inkomsten GAS)
094400	Huis Van Het Kind	2210000	462.651	575.529	112.878	Overdracht van 112.877,83 euro naar 2024 ; Huis van het Kind (gebouw)
020001	Technische uitvoering	2430000	0	94.357	94.357	Overdracht naar 2024 ; gesloten bestelwagen elektrisch niet geleverd in 2023, afronding in 2024
040000	Palifiediensten	2250000	76.487	166.184	89.697	Overdracht van 89.697,03 euro naar 2024 ; kantelpalen uitgevoerd in 2023 ; snelheidscamera's afronding in 2024
082002	Deeltijds kunstonderwijs - HABK	2300000	0	78.975	78.975	Overdracht naar 2024 ; HABK - kleine aanpassingen infrastructuur
020000	Wegen	2250000	18.136	95.535	77.399	Overdracht van 77.399,13 euro naar 2024 ; inrichting verblijfsgebieden (uitvoering mobiliteitsplan) aankoop 5 snelheidsinformatieborden in 2023
020001	Technische uitvoering	2430000	0	60.000	60.000	Overdracht van 60.000,00 euro naar 2024 ; open bestelwagen elektrisch
020000	Wegen	2240000	989.931	1.029.436	39.505	Overdracht van 39.505,00 euro naar 2024 ; project Eekstraat in aanbouw
020001	Technische uitvoering	2430000	0	37.051	37.051	Overdracht naar 2024 ; personenwagen(5pers) elektrisch
020000	Wegen	2300000	35.543	69.271	33.728	Overdracht van 33.728,18 euro naar 2024 ; loods - ferreinbeveiliging
020000	Wegen	2250000	14.996	48.320	33.325	Overdracht van 33.324,87 euro naar 2024 ; schoolomgevingen (Nest & Klinker)
094500	Kinderopvang	2210000	203.874	236.808	32.934	Overdracht van 32.933,94 euro naar 2024 ; kribbe, uitbreiding 8 plaatsen in aanbouw
020000	Wegen	2250000	14.197	45.674	31.478	Overdracht van 31.477,85 euro naar 2024 ; mobipunten is lopende ; hoppinzuil in 2023
073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	2400000	9.755	40.101	30.346	Overdracht van 30.346,04 euro naar 2024 ; uitleenmateriaal uitleendienst ; tenten/onderdelen/herstel podiumelementen in 2023
011901	Communicatie	2410000	0	30.000	30.000	Overdracht naar 2024 ; nieuwe website, afronding in 2024
075000	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	2210000	343.730	365.618	21.888	Overdracht van 21.887,59 euro naar 2024 ; project jeugdhuis Mena in aanbouw, afronding in 2024
020000	Wegen	2240000	12.000	31.727	19.727	Overdracht van 19.726,63 euro naar 2024 ; project Vijfde Liniestraat (AQF) is lopende ; aankoop grondinnames (via afdeling vastgoedtransacties) in 2023
020000	Wegen	2240000	26.704	40.000	13.296	Overdracht van 13.296,12 euro naar 2024 ; straatinfrastructuur Heikantberg in aanbouw
020000	Wegen	2240000	52.133	60.000	7.867	Overdracht van 7.866,78 euro naar 2024 ; fietspaden (Langestraat, Steenweg op Wezemaal) in aanbouw
030000	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	2811000	21.521	8.750	-12.771	Participatie EcoWerk (bijdrage in kapitaal ; 0,5 euro per inwoner) ; + aandelenhervreiding provincie VB
020000	Wegen	2250000	36.936	20.346	-16.590	Geen overdracht (door krediet gegaan) ; snelheidsinformatieborden, led-wegmarkeringen, biggenrug, fietsenstalling
20000	Wegen	2240000	786.563	767.336	-19.227	Geen overdracht (door krediet gegaan) ; project Zallaken in aanbouw
020000	Wegen	2240000	281.683	261.419	-20.263	Geen overdracht (door krediet gegaan) ; project Heirbaan afgerond in 2023
079004	Erediensten - Wezemaal	2210007	25.431	0	-25.431	Geen overdracht (door krediet gegaan) ; onderhoudsrestauratie kerk Wezemaal in aanbouw (budget voorzien in 2024)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
020000	Wegen	1500000	0	140.344	140.344	Overdracht naar 2024 ; subsidie Vakenstraat te ontvangen
080004	Gewoon basisonderwijs - Wezemaal	1500000	0	39.359	39.359	Overdracht naar 2024 ; subsidie veilige schoolomgeving GBS Het Nest
020000	Wegen	1500000	17.500	50.000	32.500	Overdracht van 32.500,00 euro naar 2024 ; mobipunten (17.500 euro reeds ontvangen van Provincie VB)
005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doeleinde	2430000	0	12.500	12.500	Overdracht naar 2024 ; verkoop wagens
080002	Gewoon basisonderwijs - Rotselaar Centrum	1500000	0	5.000	5.000	Overdracht naar 2024 ; subsidie veilige schoolomgeving GBS De Straat
080003	Gewoon basisonderwijs - Werchter	1500000	5.000	10.000	5.000	Overdracht van 5.000,00 euro naar 2024 ; subsidie natuur op school GBS De Kameleon
094500	Kinderopvang	1501000	18.345	0	-18.345	subsidie vipa uitbreiding kribbe (1ste schijf reeds ontvangen in 2023)



## LOKAAL BESTUUR ROTSELAAR

### MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - LIQUIDITEIT

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	4220000	99.963	96.066	-3.897	OV Fluvius, miniem verschil op kapitaalaflossingen, op basis van tabellen
074900	Overig sportbeleid	2903004	1.129.307	1.377.995	248.689	AGB heeft minder investeringen uitgevoerd, bijhorende leningen worden dus teruggevorderd ; jaarlijks voorzien (werd overgedragen naar 2024 ; herevaluatie voor 2024-2025)
075000	Vorderingen wegens toegestane leningen aan ander	2903009	0	25.000	25.000	JH Floere Bloes - toegestane lening (toegestaan in 2024)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
074900	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	4943004	525.778	535.032	9.254	Miniem verschil op ontvangen aflossingen/terugbetalingen vanuit AGB
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1720000	295.286	163.160	-132.126	OV Fluvius, LED-verlichting, nieuwe investeringen 2023 hoger dan gepland dus ook bijhorende opbrengst
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1733000	5.000.000	7.000.000	2.000.000	5 miljoen euro geleend bij de bank, overdracht van nog niet opgenomen bedrag naar 2024

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar  
**Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>24.067.507</b>	<b>21.890.743</b>	<b>19.795.255</b>	<b>22.354.702</b>	<b>21.970.278</b>	<b>19.528.559</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	26.389.821	24.067.507	21.890.743	19.795.255	22.354.702	21.970.278
2. Nieuwe leningen	131.488	215.797	349.398	5.295.286	2.179.847	176.481
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-2.453.802	-2.392.561	-2.444.886	-2.735.839	-2.538.309	-2.618.200
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-25.961	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>2.474.243</b>	<b>2.389.606</b>	<b>2.421.306</b>	<b>2.643.009</b>	<b>2.538.309</b>	<b>2.618.200</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	2.591.571	2.474.243	2.389.606	2.421.306	2.643.009	2.538.309
2. Aflossingen	-2.571.130	-2.477.198	-2.413.186	-2.514.136	-2.668.971	-2.538.309
3. Overboekingen	2.453.802	2.392.561	2.444.886	2.735.839	2.538.309	2.618.200
4. Andere mutaties	0	0	0	0	25.961	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>26.541.750</b>	<b>24.280.349</b>	<b>22.216.561</b>	<b>24.997.826</b>	<b>24.508.587</b>	<b>22.146.759</b>

Gemeente Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar  
Provinciebaan 20  
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester: Jelle Wouters  
Algemeen Directeur: An Craninckx  
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

**T5 : Toelichting bij de balans**

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/GE)  
AfdrukDatum : 06/06/2024  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 63466  
Volgnummer algemene boekhouding : 19878

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar  
**Schema T5 : Toelichting bij de balans**

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>20.616.287</b>	<b>22.818</b>	<b>31.810</b>	<b>0</b>	<b>-246.660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.360.634</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	250.000	0	0	0	0	0	0	250.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	18.118.872	22.296	31.810	0	-246.660	0	0	17.862.697
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.247.415	522	0	0	0	0	0	2.247.936
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>59.770.042</b>	<b>5.923.215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.344.713</b>	<b>-799.480</b>	<b>63.549.065</b>
1. Gemeenschapsgoederen	59.535.081	5.923.215	0	0	0	1.344.713	-799.480	63.314.103
a. Terreinen en gebouwen	45.450.338	1.418.726	0	0	0	96.617	-792.117	45.980.331
b. Wegen en andere infrastructuur	10.534.298	3.695.603	0	0	0	727.273	0	13.502.628
c. Installaties, machines en uitrusting	614.584	216.053	0	0	0	137.876	-7.363	685.397
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.204.710	297.548	0	0	0	187.849	0	1.314.409
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.725.150	295.286	0	0	0	195.098	0	1.825.338
f. Erfgoed	6.000	0	0	0	0	0	0	6.000
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	234.962	0	0	0	0	0	0	234.962
a. Terreinen en gebouwen	234.962	0	0	0	0	0	0	234.962
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>1.561</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>908</b>	<b>0</b>	<b>653</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>					
Gemeente Rotselaar	6.960.238	1.416.617	473.850	0	7.903.005
OCMW Rotselaar	455.552	18.345	21.732	0	452.165
<b>Totaal</b>	<b>7.415.790</b>	<b>1.434.961</b>	<b>495.582</b>	<b>0</b>	<b>8.355.170</b>

<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	6.700.654	4.392.262	-2.218.363	0	8.874.554
OCMW Rotselaar	-655.651	-2.640.771	2.218.363	0	-1.078.060
<b>Totaal</b>	<b>6.045.003</b>	<b>1.751.491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.796.494</b>

<b>C. Herwaarderingsreserves</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	7.739.461	0	246.660	0	7.492.801
OCMW Rotselaar	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>7.739.461</b>	<b>0</b>	<b>246.660</b>	<b>0</b>	<b>7.492.801</b>

<b>D. Overig nettoactief</b>					
	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	43.899.248	0		0	43.899.248
OCMW Rotselaar	1.131.414	0		0	1.131.414
<b>Totaal</b>	<b>45.030.661</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>45.030.661</b>

<b>E. Totaal nettoactief</b>					
	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	65.299.602			2.870.005	68.169.607
OCMW Rotselaar	931.314			-425.795	505.519
<b>Totaal</b>	<b>66.230.916</b>			<b>2.444.210</b>	<b>68.675.126</b>

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat







-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
109000	Saldo beginbalans				
1090000	Saldo beginbalans	-45.030.661,47	32.642.198,86	77.672.860,33	-45.030.661,47
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-7.739.461,19	262.779,24	7.755.579,96	-7.492.800,72
1400000	Overgedragen overschot	-6.045.002,93	128.119.335,20	135.915.829,13	-7.796.493,93
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-15.461.500,69	204.080,44	17.082.197,66	-16.878.117,22
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	8.465.554,92	8.940.910,02		8.940.910,02
1501000	Investeringsubsidies van de Vlaamse Gemeenschap	-606.293,00		624.637,72	-624.637,72
1501009	Investeringsubsidies van de Vlaamse Gemeenschap-verrekening	220.470,17	238.842,69		238.842,69
1502000	Investeringsubsidies van andere overheden	-40.437,75		40.437,75	-40.437,75
1502009	Investeringsubsidies van andere overheden -verrekening (-)	19.378,55	20.422,43		20.422,43
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen	-726.531,12		726.531,12	-726.531,12
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen - ...	713.568,55	714.378,71		714.378,71
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-4.745.293,08	67.838,93	5.459.083,77	-5.391.244,84
1600100	Voorzieningen responsabiliseringsbijdrage	-2.415.296,00	2.415.296,00	6.342.111,00	-3.926.815,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP S-over...	-906.616,99	123.146,87	1.201.902,59	-1.078.755,72
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va	-49.737,31	22.561,49	49.737,31	-27.175,82
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-14.058.949,29	2.057.536,31	19.058.949,29	-17.001.412,98
1733200	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van derden	-4.779.950,97	532.593,89	4.779.950,97	-4.247.357,08
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	71.397,57	71.397,57		71.397,57
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-69.836,67		70.744,17	-70.744,17
2140000	Plannen en studies	801.886,73	801.886,73		801.886,73
2140009	Plannen en studies - afschrijvingen	-801.886,73		801.886,73	-801.886,73
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	6.831.595,20	6.854.519,16	655,70	6.853.863,46
2200010	Onbebouwde terreinen aanleg en uitrusting - gemeenschapsgoed	28.514,60	28.514,60		28.514,60
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.295.644,06	1.295.644,06		1.295.644,06
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	21.531.252,28	21.531.252,28		21.531.252,28
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	445.185,23	445.185,23		445.185,23
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	36.426.653,15	39.025.096,89	2.534.083,62	36.491.013,27
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	495.562,88	1.358.337,53	324.937,38	1.033.400,15
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-22.047.122,63	787.261,75	22.917.085,82	-22.129.824,07
2211000	Verbeteringswerken gebouwen - gemeenschapsgoederen	223.122,93	223.122,93		223.122,93
2211009	Verbeteringswerken gebouwen - geboekte afschrijvingen	-102.305,53		113.824,33	-113.824,33
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.403.477,54	1.405.258,06		1.405.258,06
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.113.909,34		1.114.028,04	-1.114.028,04
2230000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenscha psgoederen	63.174,67	63.174,67		63.174,67
2230009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenscha psgoed...	-30.506,68		32.421,06	-32.421,06
2240000	Wegen	36.330.003,95	39.462.311,27	2.681.708,17	36.780.603,10
2240007	Wegen - in uitvoering	1.648.453,67	4.672.805,78	6.930,40	4.665.875,38
2240009	Wegen - afschrijvingen	-28.592.315,08	8.985,97	29.195.687,19	-29.186.701,22
2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	1.972.651,77	2.197.632,28	43.421,18	2.154.211,10
2250007	Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	97.404,48	126.596,57		126.596,57
2250009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-1.200.752,49		1.319.293,44	-1.319.293,44
2260000	Waterlopen en waterbekkens	127.543,53	127.543,53		127.543,53
2260009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-95.343,69		98.563,67	-98.563,67
2289000	Andere onroerende infrastructuur	1.317.170,18	1.334.701,63	700,35	1.334.001,28
2289009	Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-1.070.518,47		1.081.644,87	-1.081.644,87
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.972.730,80	2.212.571,42	31.150,92	2.181.420,50
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsch...	-1.358.147,04	2.945,14	1.498.968,56	-1.496.023,42
2350200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Aa...	32.635,67	32.635,67		32.635,67
2350209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Af...	-32.635,67		32.635,67	-32.635,67
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.192.489,77	1.446.559,25	10.627,52	1.435.931,73
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-577.127,29		675.380,31	-675.380,31
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	402.156,88	459.570,34	6.256,80	453.313,54
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-326.654,33		366.091,38	-366.091,38
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	11.482,78	11.482,78		11.482,78
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-11.482,78		11.482,78	-11.482,78
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	1.128.326,60	1.131.275,60		1.131.275,60
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-614.481,39		664.640,32	-664.640,32
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	3.700.342,96	3.995.628,56		3.995.628,56

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	-2.014.139,18		2.189.763,62	-2.189.763,62
2521000	Informaticamaterieel in leasing of op grond van een soortgel ijk re...	58.419,96	58.419,96		58.419,96
2521009	Informaticamaterieel in leasing of op grond van een soortgel ijk re...	-19.473,32		38.946,64	-38.946,64
2600100	Landbouwgronden	156.190,08	156.190,08		156.190,08
2600200	Weiland aanschaf	71.439,99	71.439,99		71.439,99
2600300	Bos	7.331,65	7.331,65		7.331,65
2751000	Kunstwerken	6.000,00	6.000,00		6.000,00
2800000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aanschaf fingswaarde	250.000,00	250.000,00		250.000,00
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	10.379.411,20	11.539.250,04	1.167.103,35	10.372.146,69
2811000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo		31.742,28	33.992,28	-2.250,00
2818000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo rtgeli...	7.739.461,19	7.755.579,96	262.779,24	7.492.800,72
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	2.930.594,40	2.936.594,40	6.000,00	2.930.594,40
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-683.719,84	6.882,95	690.581,04	-683.698,09
2880000	Borgtochten betaald in contanten	540,00	1.040,00		1.040,00
2903004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het AGB	11.890.092,57	21.521.271,24	9.099.137,29	12.422.133,95
2903009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	25.000,00	73.000,00	36.400,00	36.600,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	101.098,26	1.594.815,55	1.468.580,59	126.234,96
4000010	Vorderingen op huurders	32.236,22	175.777,05	143.814,44	31.962,61
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant	34.863,62	4.388.712,40	4.336.267,93	52.444,47
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		594,94		594,94
4041000	Te ontvangen creditnota's	5.871,96	36.764,93	5.871,96	30.892,97
4050000	Borgtochten betaald in contanten	500,00	1.500,00	1.500,00	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	127.659,40	203.200,13	189.662,99	13.537,14
4080000	Interne rekening-courant	310.562,51	153.058.427,50	152.816.227,81	242.199,69
4130000	Vorderingen uit belastingen	420.761,28	814.920,41	456.054,50	358.865,91
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	681.128,06	11.072.928,86	9.397.646,11	1.675.282,75
4135000	Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	80.698,93	165.152,14	83.553,66	81.598,48
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	165.126,02	4.653.796,32	4.490.591,51	163.204,81
4153100	Te ontvangen dotatie gemeentefonds	10.143,88	273.622,36	263.645,98	9.976,38
4153200	Te ontvangen tewerkstellingsubsidie	62.042,28	391.074,10	322.966,30	68.107,80
4153300	Te ontvangen werkingssubsidies van de federale overheid	141.949,91	1.127.730,18	989.720,59	138.009,59
4153400	Te ontvangen werkingssubsidies van de Vlaamse Gemeenschap	53.397,03	1.425.805,00	1.420.010,85	5.794,15
4153500	Te ontvangen werkingssubsidies van andere overheden	37.192,48	2.554.863,15	2.523.611,54	31.251,61
4153600	Andere te ontvangen toelagen	1.559,70	84.236,68	84.147,30	89,38
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n ominaal bedrag	98.011,78	720.521,14	500.190,60	220.330,54
4160001	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie	2.322.470,40	4.715.888,98	2.322.470,40	2.393.418,58
4161000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie s - no...	6.387,30	6.907,30	520,00	6.387,30
4161100	Andere operationele vorderingen - AGB		233.636,09		233.636,09
4190000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waard...	-70.544,66		71.645,49	-71.645,49
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van pp s-over...	-90.466,81	99.962,79	213.613,68	-113.650,89
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-21.851,58	23.490,45	46.051,94	-22.561,49
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-2.308.987,85	2.480.748,31	4.987.545,19	-2.506.796,88
4330000	Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant			114,93	-114,93
4400000	Leveranciers	-249.153,88	17.847.267,32	19.358.012,74	-1.510.745,42
4440000	Te ontvangen facturen	-251.866,57	253.537,55	1.070.220,46	-816.682,91
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-893.336,23	1.006.239,02	2.089.176,49	-1.082.937,47
4460000	Te betalen toegestane leningen	376.160,51	613.828,10	613.828,10	
4480000	Interne rekening-courant	-310.562,51	6.486.722,47	6.728.922,16	-242.199,69
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-300,00	350,00	850,00	-500,00
4492040	Waarborg lokaal opvanginitiatief	-240,00	200,00	240,00	-40,00
4492050	Wedersamenstelling huurwaarborgen	-17.581,12	8.559,87	28.563,24	-20.003,37
4492060	Waarborg kinderdagverblijf	-14.948,68	5.299,71	21.648,68	-16.348,97
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling gebouwen	-6,00	90,00	3.206,00	-3.116,00
4493002	Waarborg sleutels	-548,11	248,95	623,11	-374,16
4499999	Andere schulden uit ruiltransacties	-68.070,76	79.663,43	159.640,37	-79.976,94
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-3.121,21	1.596.408,83	1.600.662,07	-4.253,24
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-600.213,12	3.813.980,51	4.269.987,75	-456.007,24
4550000	Bezoldigingen	-7.960,65	14.947.495,44	14.967.028,33	-19.532,89
4590000	Andere sociale schulden	-2.954,52	17.126,40	24.542,62	-7.416,22
4590001	Inhoudingen op netto	-309,78	31.006,58	31.332,56	-325,98
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-185.393,00	548.616,00	548.616,00	
4600100	Voorzieningen responsabiliseringsbijdrage			406.209,00	-406.209,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-482.918,88		505.633,61	-505.633,61
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-54.185,71	1.354.621,41	1.394.408,15	-39.786,74

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-28.118,47	58.273,54	107.226,48	-48.952,94
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-28.657,59	1.740.713,72	1.765.127,76	-24.414,04
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-43.244,98	1.861.564,84	1.863.310,61	-1.745,77
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-10.003,85	3.992,12	14.519,59	-10.527,47
4920000	Toe te rekenen kosten	-648,57	648,57	648,57	
4943004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het AGB	489.961,26	1.856.274,99	1.294.826,63	561.448,36
4943009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	10.000,00	22.400,00	10.000,00	12.400,00
5300140	ING Spaarrekening	103.316,45	103.585,58		103.585,58
5300150	KBC Spaarrekening	21.077,15	21.127,81		21.127,81
5300170	Triodos Bank spaarrekening	10.218,49	10.218,49	10.218,49	
5300200	Geblokkeerde huurwaarborgrekeningen	10.316,38	10.349,14	602,86	9.746,28
5302100	Belfius Treasury+ Special	325,89	328,87		328,87
5302120	Belfius treasury special	140,59	2.011.384,26	1.600.000,00	411.384,26
5500000	Belfius Zichtrekening	526.807,76	27.299.952,50	22.868.990,88	4.430.961,62
5500010	BNP Paribas Fortis Zichtrekening	17.634,47	17.634,47		17.634,47
5500020	Belfius Speelpleinwerking	1,00	1,00		1,00
5500030	Belfius Uitgaande facturatie	180.693,36	585.786,90	298.997,00	286.789,90
5500040	ING Zichtrekening	4.572,48	4.572,48		4.572,48
5500050	Bpost Bank Zichtrekening	11.662,07	45.115,00	45.115,00	
5500060	Belfius - geringe exploitatierekening	733,33	2.233,33	2.233,33	
5500070	KBC Zichtrekening	1.463,93	1.463,93	326,66	1.137,27
5500080	KBC Zichtrekening Speelpleinwerking	904,71	904,71	24,00	880,71
5500090	Befius GAS 5		87.456,60		87.456,60
5500100	Belfius Mollie		837,60		837,60
5502000	Zichtrekening Belfius	158.662,06	4.494.681,00	4.347.751,91	146.929,09
5502010	Zichtrekening BNP Paribas Fortis	1.879,28	16.653,39	16.225,89	427,50
5502025	Dringende steun rekening (provisie)		7.500,00		7.500,00
5700000	Kassen Contanten Gem	994,39	12.344,50	11.764,85	579,65
5700001	Kas dienst leven	600,00	630,00		630,00
5700100	KAS Prepaid kaart Belfius	7.846,59	9.604,79	8.719,03	885,76
5702020	Kas Contanten LDC	338,75	486,35	300,00	186,35
5800000	Interne overboekingen		4.430.093,50	4.430.043,50	50,00
6000100	Aankoop voedingswaren	38.722,22	56.210,24	505,16	55.705,08
6000200	Medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	1.218,89	1.285,79	29,25	1.256,54
6000300	Aankoop linnen en beddegoed	887,99	1.400,64		1.400,64
6000400	Aankoop diverse goederen	2.752,34	1.689,11		1.689,11
6001000	Aankoop technisch materiaal	7.266,16	4.536,09	58,67	4.477,42
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	253.400,30	246.871,17	252,02	246.619,15
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	676.279,92	719.431,34	995,83	718.435,51
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	55.685,71	46.933,49		46.933,49
6102999	Andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	236,05	260,48		260,48
6103001	Benodigdheden voor gebouwen en terreinen	57.611,51	75.458,08	7.164,15	68.293,93
6103010	Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & ter	333.867,04	352.555,37	60.923,50	291.631,87
6103011	Alarminstallaties	908,44	820,82		820,82
6103012	Brandbeveiliging en signalisatie	1.950,46	3.565,63	1.284,60	2.281,03
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	116.970,39	120.411,97	24.266,26	96.145,71
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm	296.303,49	504.207,98	14.396,83	489.811,15
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	36.141,54	43.632,91		43.632,91
6110000	Elektriciteit	399.899,48	284.281,86	65.456,33	218.825,53
6111000	Gas	199.506,60	118.273,95	31.167,44	87.106,51
6113000	Water	30.815,59	39.428,77	15.926,52	23.502,25
6120100	Brandverzekering	27.287,78	29.842,99	6,04	29.836,95
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	36.020,86	48.212,67	1.339,14	46.873,53
6120160	Verzekering voertuigen	19.457,72	21.720,45	2.698,73	19.021,72
6120170	Verzekering dienstverplaatsingen	1.527,50	1.527,50		1.527,50
6120180	Verzekering informatica	223,66	223,66		223,66
6120999	Andere verzekeringen	3.050,71	3.100,22		3.100,22
6130000	Sociaal secretariaat	76.656,16	82.957,53		82.957,53
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	3.273,17	2.947,39	282,70	2.664,69
6131001	Erelonen en vergoedingen notariissen, deurwaarders, advocaten	51.559,38	110.912,06	287,52	110.624,54
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	324.239,91	333.681,12	6.030,01	327.651,11
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	18.561,24	74.584,82	14.356,65	60.228,17
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	56.100,88	7.343,48	1.385,87	5.957,61
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	6.304,09	6.842,67		6.842,67

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	14.665,15	18.984,00	743,35	18.240,65
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	31.534,48	62.234,72	2.336,05	59.898,67
6131008	Vergoeding vrijwilligers	101.910,60	41.622,53	232,68	41.389,85
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	18.709,19	20.089,62	34,07	20.055,55
6131011	Informaticaverwerking	27.070,02	37.778,17	4.576,10	33.202,07
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	96.031,08	52.569,04	1.307,27	51.261,77
6133000	Transport en reiskosten	1.060,00	950,00		950,00
6133010	Vergoeding afvalbeheer	1.494.056,15	2.927.894,71	1.387.403,55	1.540.491,16
6133020	Vergoeding verwerking GAS 5		104.904,16	2.236,08	102.668,08
6135001	Uitgegeven keuken	44.953,73	36.402,82	3.243,73	33.159,09
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	197.141,32	179.999,93	9.202,42	170.797,51
6141001	Kantoorbenodigdheden	42.596,90	40.145,21	767,66	39.377,55
6141002	Documentatie en abonnementen	30.241,74	37.988,13	1.576,24	36.411,89
6141003	Post- en frankeringskosten	51.777,55	69.106,36	1.800,99	67.305,37
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	34.179,41	37.751,10	3.134,07	34.617,03
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	523,55	282,50		282,50
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	1.255,07	1.690,64		1.690,64
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	201.726,67	271.097,33	4.335,08	266.762,25
6142200	Huur computermaterieel	59.742,02	69.188,49	1.947,50	67.240,99
6142300	Onderhoud computermaterieel	350,33	575,87	14,40	561,47
6142400	Kosten website	4.825,62	3.817,92	153,31	3.664,61
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel		3.314,19		3.314,19
6142999	Andere informaticakosten	35.611,32	54.016,85	8.954,00	45.062,85
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	61.286,64	86.962,24	663,50	86.298,74
6143005	Reis- en verblijfkosten	7.595,28	8.897,04		8.897,04
6143007	Publiciteit, advertenties & info	7.975,42	19.243,85	2.930,89	16.312,96
6149000	Andere administratie- en kantoorkosten	16.376,75	18.226,51	191,37	18.035,14
6149999	Overige diensten en diverse leveringen	165.660,68	189.469,89	5.121,08	184.348,81
6150001	Aankoop klein materieel	14.082,51	24.862,78	944,42	23.918,36
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	3.273,94	5.726,01	42,98	5.683,03
6150005	Vervoer	66.385,40	61.016,53		61.016,53
6150006	Lidmaatschappen	35.272,49	40.539,90	1.817,13	38.722,77
6150009	Kosten zwemmen	1.943,50	1.610,70		1.610,70
6150010	Opleidingskosten	69.389,06	57.304,17	11.114,22	46.189,95
6150011	Kosten werkkleding	16.427,41	24.853,23		24.853,23
6150013	Drukwerk voor exploitatie	11.974,00	27.566,27	5.400,29	22.165,98
6150016	Doorgerekende personeelskosten	11.146,04	22.528,32	11.146,04	11.382,28
6150018	Toegangsgelden (musea, sportevenementen,...)	84,00			
6150200	Huur technische materieel	53.203,80	75.034,36	20.672,85	54.361,51
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	1.023,60	3.054,96	585,12	2.469,84
6159999	Andere exploitatiekosten	7.679,54	4.046,20	251,73	3.794,47
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	62.985,52	64.874,33		64.874,33
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	80.866,94	121.968,92	11.410,04	110.558,88
6200000	Wedden van de gemeentemandarissen	341.417,00	371.004,42		371.004,42
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandarissen	91.710,16	98.199,83		98.199,83
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.773.526,11	1.766.355,43	14.531,68	1.751.823,75
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	149.548,49	152.613,73		152.613,73
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	113.317,46	106.664,69		106.664,69
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	3.647.527,55	4.274.247,49	47.330,80	4.226.916,69
6203100	Vakantiegeld contractuelen	267.972,48	342.845,56		342.845,56
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	284.284,14	327.915,04	10.275,32	317.639,72
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	95.375,06	82.870,93	75,61	82.795,32
6204100	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	8.101,20	4.428,31		4.428,31
6204200	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	9.163,77	7.296,81		7.296,81
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	84.305,08	74.784,25	164,57	74.619,68
6206300	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	46.364,14	51.806,19		51.806,19
6207000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	85.911,41	69.281,26		69.281,26
6207300	Vergoedingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuu	6.718,13	14.168,23		14.168,23
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov	4.507.053,78	4.883.388,30		4.883.388,30
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	15.272,16	16.335,14		16.335,14
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	453.583,44	472.469,39	3.805,51	468.663,88
6211001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelijke pens	405.198,04	403.864,02	2.668,22	401.195,80
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele	1.173.278,83	1.358.165,41	14.756,03	1.343.409,38
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstelli	29.539,85	25.922,12	21,81	25.900,31



-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	4.217,89	3.679,12	8,94	3.670,18
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis	110.271,71	200.503,43		200.503,43
6220000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pol itiek ...	169.551,00	164.870,00		164.870,00
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	4.167,85	3.367,72		3.367,72
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	101.500,45	116.039,99	202,97	115.837,02
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	12.051,60	12.525,71	1.335,08	11.190,63
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	37.780,76	49.837,38	240,57	49.596,81
6230004	Ecocheques	14.150,00	17.009,05		17.009,05
6230006	Personeelspremie		700,00		700,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	26.506,09	28.441,10	2.976,32	25.464,78
6231002	Bijdragen gemeenschappelijke dienst Preventie en Beschermin	27.568,74	29.276,86	1.005,23	28.271,63
6231003	Vakbondspremies	7.634,20	7.634,20	93,10	7.541,10
6231004	Maaltijdcheques	221.631,42	253.036,00	23.996,00	229.040,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	76.589,39	89.816,69	4.838,24	84.978,45
6301000	Afschrijvingen op imMVA	1.367,30	907,50		907,50
6302000	Afschrijvingen op MVA	2.031.659,21	2.154.793,76	12.463,41	2.142.330,35
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing	269,47	1.100,83		1.100,83
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	2.620.162,85	5.046.814,69		5.046.814,69
6351000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-1.959.014,51		2.668.527,93	-2.668.527,93
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	61.221,01	22.714,73		22.714,73
6400000	Onroerende voorheffing	10.487,92	16.384,00	673,11	15.710,89
6400001	Roerende voorheffing	15,54	4.978,84		4.978,84
6400002	Registratie-, successie- en schenkingsrechten		217,72		217,72
6400003	Milieubelasting	42,64	74,97		74,97
6400005	Belastingen op polders en wateringen	407,36	333,05		333,05
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel	185,26			
6409999	Andere werkingsbelastingen	198,07	334,26	3,94	330,32
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	2.664,98	3.936,57	178,56	3.758,01
6430000	Vergoeding schadegevallen		3.799,60		3.799,60
6479999	Andere diverse operationele kosten		123,42		123,42
6480000	Toekenning LL BR (55% of 55 +10 %)	358.906,23	427.932,34	120,00	427.812,34
6480001	Toekenning LL BR STUDENT (55 +10 %)	106.758,59	81.953,38		81.953,38
6480003	Toekenning LL VR (100 % max 5 jaar)	140.328,16	103.455,74	1.038,61	102.417,13
6480012	Toekenning van LL invoeginterim - Sine - Activa	3.935,48	1.500,00		1.500,00
6480210	Toekenning LL aan daklozen bij definitieve vestiging (ge	1.507,77	6.596,14		6.596,14
6481000	Toekenning fin. steun voor facturen	44.640,55	16.800,18	244,18	16.556,00
6481001	Levensminimum	60.872,21	24.640,00		24.640,00
6481002	Energiekosten	45.667,02	45.720,76	15.802,63	29.918,13
6481003	Minimale levering aardgas	3.250,19	3.597,10		3.597,10
6481005	Hospitalisatiekosten	6.290,73	2.176,83		2.176,83
6481006	Medische kosten	13.434,43	9.101,85	275,00	8.826,85
6481007	Farmaceutische kosten	18.521,81	14.134,69		14.134,69
6481008	Huurtussenkomsten	26.890,59	18.465,56	875,00	17.590,56
6481009	Betalingsverbintenis WZC of opnamekosten WZC	185.094,11	167.750,75		167.750,75
6481010	Toekenning van mantelzorgtoelage	4.080,00	4.720,00		4.720,00
6481011	tussenkomst aan ouders van kinderen met specifieke ondersteu	3.937,50	24.400,00		24.400,00
6481012	Socio-culturele participatie	5.966,83	8.938,74		8.938,74
6481013	Kansarmoede voor minderjarige kinderen	7.274,58	13.900,23	128,55	13.771,68
6481014	Verwarmingstoelage	42.481,42	27.218,13		27.218,13
6481015	Installatiepremie organieke wet 08/07/1976 (art 57 bis)	3.045,67	7.015,00		7.015,00
6481016	Financiële steun COVID50	4.550,00			
6481018	Financiële steun voor facturen (subsidie COVID-19)	867,78			
6481019	Tussenkomst in het kader van e-inclusiebeleid		3.060,00		3.060,00
6481020	Financiële steun op basis van Remi-tool		7.913,93		7.913,93
6483000	Toekenning EQ LL	24.275,50	30.295,72		30.295,72
6483004	Medische en farmaceutische kosten	25,75			
6483006	Toekenning EQ LL (Oekraïne)	207.619,91	297.554,78	1.600,00	295.954,78
6483100	Toekenning van leefgeld en zakgeld aan LOI-bewoners	3.370,35			
6483101	Medische kosten van LOI-bewoners	267,47			
6483102	Facultatieve kosten van LOI-bewoners	251,00			
6491000	Toegestane werkingsubsidies aan gezinnen	6.691,49	12.701,33		12.701,33
6492000	Toegestane werkingsubsidies aan bedrijven	1.287.786,58	1.378.191,83	4.289,98	1.373.901,85
6493000	Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	512.349,17	512.159,79	38.832,44	473.327,35
6494000	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellinge	1.963.969,22	2.717.732,89		2.717.732,89

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
6495000	Prijssubsidies	116.875,55	206.023,55		206.023,55
6496000	Tussenkost in de bezoldiging	11.725,53	13.262,34		13.262,34
6499999	Andere specifieke werkingsubsidies	3.184,30	4.017,30		4.017,30
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	601.910,15	669.626,50	14.185,46	655.441,04
6500010	Financiële kosten van leningen ten laste van de hogere overh	1.601,67	13.382,12	6.691,06	6.691,06
6500040	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur		64.959,37		64.959,37
6500100	Financiële kosten leasingschulden	1.475,98	1.393,17		1.393,17
6570001	Debetintresten bankrekeningen	187,33	2.254,62	121,28	2.133,34
6570002	Verwijlntresten en boetes	217,80	272,25		272,25
6570003	Betalingsverschillen en afrondingen	4,57	19,07	0,15	18,92
6570005	Bankkosten	2.547,52	2.454,68		2.454,68
6570006	Negatieve creditintresten	629,94			
6599999	Andere diverse financiële kosten	4,21	3,24		3,24
6640000	Toegestane investeringsubsidies	198.774,59	463.751,46	240.515,41	223.236,05
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	832.543,12	22.762.651,77	20.588.752,54	2.173.899,23
6941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	2.070.672,32	2.218.362,82		2.218.362,82
7000002	Verkoop van schroot/oud ijzer	-286,00			
7000004	Verkoop van cadeaubonnen			1.610,00	-1.610,00
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-4.447,00		1.063,00	-1.063,00
7005003	Opbrengsten automaten	-2.752,49	30,99	1.584,71	-1.553,72
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-2.294,94	100,00	1.798,66	-1.698,66
7020005	Naamplaatjes kerkhoven & concessies	-52.440,00	525,00	33.525,00	-33.000,00
7020007	Retributie aanmaningskosten	-1.080,00	160,00	2.397,50	-2.237,50
7020008	Retributie nutsvoorzieningen	-36.111,83		37.810,27	-37.810,27
7020010	Opbrengsten prestaties ten laste van de cliënt	-485.056,28	473,90	516.372,59	-515.898,69
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-2.781,11	3,50	2.802,52	-2.799,02
7040003	Tussenkosten speelpleinwerking	-25.033,19	527,80	34.868,24	-34.340,44
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-54.002,91	2.094,28	36.815,24	-34.720,96
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen			50,00	-50,00
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-141.826,31	1.890,34	143.521,88	-141.631,54
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen en verhuur terreinen	-7.997,25		8.286,51	-8.286,51
7050999	Andere huuropbrengsten	-6.249,11		8.410,09	-8.410,09
7060002	Jachtrechten	-42,60		35,07	-35,07
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-6.049.037,22	51.905,25	6.718.198,98	-6.666.293,73
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-6.860.516,59	6.262,35	10.385.538,45	-10.379.276,10
7302000	Motorrijtuigen	-266.776,93	23.696,31	313.993,03	-290.296,72
7304000	Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	-2.600,00		4.500,00	-4.500,00
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	-164.984,42		211.050,50	-211.050,50
7316000	Aanvragen omgevingsvergunningen	-102.151,00	9.524,00	105.435,00	-95.911,00
7331100	Begraving / bijzetting / verstrooiing	-1.785,00		1.645,00	-1.645,00
7332000	Jaarlijkse huisvuilbelasting	-398.767,64		403.959,84	-403.959,84
7332200	Diftar/ophaalronde	-716.138,11	2.156,85	760.407,68	-758.250,83
7332300	Toegang recyclagepark	-128.480,70		138.168,90	-138.168,90
7332400	Verkoop vuilniszakken	-15.630,00	911,20	13.194,20	-12.283,00
7360000	Plaatsrecht markten	-2.373,02		2.457,26	-2.457,26
7360100	Plaatsrecht kermissen	-7.244,50	905,00	7.109,00	-6.204,00
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-70.200,00	21.600,00	111.300,00	-89.700,00
7377000	Tweede verblijven	-49.530,00	600,00	55.300,00	-54.700,00
7389999	Andere andere belastingen	-1.000,00			
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie		5.777,00	145.895,00	-140.118,00
7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	-3.166.336,00	5.666,00	3.296.707,00	-3.291.041,00
7400100	Aanvullende dotaties	-430.686,53		430.686,53	-430.686,53
7401000	Compensatie Vlaamse overheid	-277.021,68	257.628,87	700.528,30	-442.899,43
7401001	Compensatie federale overheid	-6.796,26		6.262,35	-6.262,35
7402000	Regularisatiepremie gesco's	-472.870,32		472.870,32	-472.870,32
7404000	Via subsidies	-46.448,39		51.715,44	-51.715,44
7404999	Andere algemene werkingsubsidies	-365.627,00		620.183,50	-620.183,50
7405001	Sociale maribel	-104.629,20		104.629,20	-104.629,20
7405002	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	-4.507.053,78		4.883.388,30	-4.883.388,30
7405003	VIA subsidies	-69.900,98		63.548,52	-63.548,52
7406010	Werkingsubsidies onderwijs-opleiding	-13.411,57		6.620,62	-6.620,62
7406020	Werkingsubsidies onderwijs-vervoer	-6.182,28	135,10	12.266,60	-12.131,50
7406130	Subsidies leefmilieu	-55.588,52		80.314,43	-80.314,43
7406200	Werkingsubsidie vlaamse gemeenschap	-409.614,70	125,00	400.665,32	-400.540,32

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
7406210	Werkingsubsidie Kind & Gezin	-700.610,86	1.735.052,26	2.508.902,68	-773.850,42
7406220	Werkingsubsidie federale overheid	-15.140,68		2.128,78	-2.128,78
7406230	Tegemoetkoming hulpfonds gas en elektriciteit	-39.444,99		78.221,97	-78.221,97
7406999	Andere specifieke projectsubsidies	-20.443,40		6.486,97	-6.486,97
7408000	Staatstoelage LL BR (55%)	-171.693,96	30.004,46	238.647,17	-208.642,71
7408001	Staatstoelage student LL (65%)	-58.355,26	1.250,55	45.074,36	-43.823,81
7408003	Staatstoelage LL VR (100% max 5 jaar)	-136.805,58	614,15	102.417,13	-101.802,98
7408004	Staatstoelage begeleiding & activering GPMI	-5.720,96	531,92	16.225,66	-15.693,74
7408005	Staatstoelage begeleiding & activ. GPMI Student	-10.675,86	6,80	8.202,13	-8.195,33
7408010	Staatstoelage LL tewerkstelling art 60	-79.623,92		63.951,42	-63.951,42
7408012	Staatstoelage LL loontussenkomst invoeginterim - SINE - ACTI	-3.745,97	1.000,00	2.500,00	-1.500,00
7408101	Staatstoelage LL aan daklozen (100% max 2 jaar)	-1.507,77	1.214,13	7.810,27	-6.596,14
7408290	Staatstoelage personeelskost leefloon	-27.314,64	322,41	26.328,03	-26.005,62
7408300	Staatstoelage EQ LL	-24.275,50	27.078,50	57.374,22	-30.295,72
7408304	Staatstoelage in medische en farmaceutische kosten aan gerec	-25,75			
7408306	Staatstoelage EQ LL (Oekraïne)	-270.223,68	1.064,92	361.450,58	-360.385,66
7408400	Toelage steun minimale levering aardgas	-2.239,13		3.729,31	-3.729,31
7408401	Toelage sociale culturele participatie	-3.276,00		3.000,00	-3.000,00
7408402	Toelage kansarmoede voor minderjarige kinderen	-3.276,00		3.087,00	-3.087,00
7408403	Verwarmingstoelage	-41.370,22		27.218,13	-27.218,13
7408404	Staatstoelage installatiepremie organieke wet 08/07/1976 (ar	-1.507,77		8.593,70	-8.593,70
7408405	Financiële steun COVID	-4.550,00			
7408406	Staatstoelage REMI tool			9.581,31	-9.581,31
7408407	Subsidie in het kader van e-inclusiebeleid			3.995,41	-3.995,41
7409999	Overige werkingsubsidies	-907.186,87	4.203,28	1.055.754,61	-1.051.551,33
7440000	Inhouding pensioen	-22.089,22		23.710,67	-23.710,67
7450000	Recuperaties van kosten	-255.917,67	1.012,37	294.451,40	-293.439,03
7450001	Schadevergoeding	-98.200,34		11.813,76	-11.813,76
7450002	Vergoeding fietspakket		2.499,12	33.505,70	-31.006,58
7450200	Opbrengsten uit GASboetes	-700,00	10.187,00	10.187,00	
7460000	Giften, schenkingen & legaten	-1.000,00			
7460001	Sponsoring	-1.058,50			
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-30.503,00	118,80	31.567,80	-31.449,00
7470001	Voordeel in natura (gsm)	-2.043,00		1.782,00	-1.782,00
7479999	Andere operationele opbrengsten	-8.789,27	130.761,82	133.345,18	-2.583,36
7480000	Terugvordering LL BR (55%)	-46.821,16	384,00	55.650,67	-55.266,67
7480001	Terugvordering student LL (65%)	-221,35	193,27	2.906,16	-2.712,89
7480101	Terugvordering VR (100% max 5 jaar)	-3.515,22		623,88	-623,88
7481000	Recuperatie steun in speciën	-4.673,55	4,26	3.832,33	-3.828,07
7481001	Terugvordering levensminimum	-2.391,43		180,00	-180,00
7481002	Terugvordering energiekosten	-2.433,87		300,00	-300,00
7481006	Terugvordering medische kosten	-2.136,68	1.046,00	3.241,30	-2.195,30
7481007	Terugvordering farmaceutische kosten			2,45	-2,45
7481008	Terugvordering huurtussenkomsten	-5.510,94	38,00	8.411,40	-8.373,40
7481009	Terugvordering betalingsverbintenis WZC of opnamekosten WZC	-123.113,37	1.270,00	126.602,06	-125.332,06
7481014	Recuperatie verwarmingstoelage	-1.111,20		78,40	-78,40
7483006	Recuperatie EQ LL (Oekraïne)	-122,23		3.979,70	-3.979,70
7483101	Recuperatie medische kosten van LOI-bewoners	-197,50			
7500000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-530.684,21	1.040,00	302.325,35	-301.285,35
7510000	Creditintresten op rekening courant	-51,61		16.519,23	-16.519,23
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-0,19		76,92	-76,92
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-348.957,37		495.581,66	-495.581,66
7590000	Intresten op toegestane leningen	-11.405,62		15.702,71	-15.702,71
7599000	Betalingsverschillen en afrondingen	-150,97		17,17	-17,17
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imM VA	-622.567,00	1.862,51	474.655,70	-472.793,19
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-111.163,83	2.922.359,39	3.344.767,62	-422.408,23
7941000	Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW doo r de gemeente	-2.070.672,32		2.218.362,82	-2.218.362,82
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.129.273,22	1.132.994,70	186.034,78	946.959,92
0130200	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-105.718,08	52.486,38	105.718,08	-53.231,70
0130700	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-142.797,76	44.246,55	142.797,76	-98.551,21
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-880.757,38	89.301,85	884.478,86	-795.177,01
0300000	Statutaire bewaargevingen	87.332,64	96.857,48		96.857,48
0310000	Statutaire bewaargevers	-87.332,64		96.857,48	-96.857,48
0320000	Ontvangen zekerheden	159.946,69	284.946,69		284.946,69



-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
0330000	Zekerheidstellers	-159.946,69		284.946,69	-284.946,69
0900000	Onbeschikbare gelden	10.316,38	10.316,38	570,10	9.746,28
0910000	Bestemde gelden	-10.316,38	570,10	10.316,38	-9.746,28
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	5.102.461,41	6.660.295,90	3.115.668,98	3.544.626,92
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-5.102.461,41	3.115.668,98	6.660.295,90	-3.544.626,92
0960000	Pensioenfondsen	108.564,92	116.219,85	14.370,69	101.849,16
0960100	Rioleringsfondsen	2.322.470,40	2.393.418,58		2.393.418,58
0960200	Andere rechten en verplichtingen - debiteuren	876,29	876,29		876,29
0970000	Pensioenfondsen	-2.431.035,32	2.336.841,09	2.438.690,25	-101.849,16
0970100	Rioleringsfondsen			2.393.418,58	-2.393.418,58
0970200	Andere rechten en verplichtingen - debiteuren	-876,29		876,29	-876,29
		0,00	785.515.990,39	785.515.990,39	0,00



RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	11	Ethias	2	8.602,90	13.552.741,09	685.948,09	7.492.800,72	0,00	20.359.593,72
281	10	Creat	3	1.000,00	17.205,80	2.250,00			17.205,80
284	11	Poolstok			3.000,00				750,00
284	10	VMW Waterdienst (P en G aandelen)	114.921	25,00	520,59	683.548,23			520,59
281	10	Cipal	33	125,00	2.873.025,00				2.189.476,77
281	10	Riobra 'RA'	2	24,79	4.125,00				4.125,00
281	10	Riobra 'RB'	373.654	24,79	49,58		4.345.984,48		49,58
281	10	Riobra 'RT'	19.726	24,79	4.916.898,18				9.262.882,66
280	10	AGB Rotselaar			293.014,29		195.993,25		489.007,54
281	10	Intergemeentelijk Crematorium	14.789	6,00	250.000,00				250.000,00
284	10	KANVAZ (voorheen SWAL)	10	25,00	88.734,00	103,23			88.734,00
284	10	Demer en Dijle			250,00				146,77
281	10	Interleuven	3.888	14,16	55.054,08				0,00
281	10	Ecowerf	8.970	10,84	118.769,37				55.054,08
284	10	De Lijn	180	24,79	118.769,37	46,64			118.769,37
284	10	EthiasCo CVBA	4	8.602,90	4.462,09				4.415,45
281	10	Iverlek A1e ELEKTRICITEIT	294.900	12,42	34.411,60		1.893.241,39		34.411,60
281	10	Iverlek A1g GAS	74.452	11,30	3.662.876,03		627.309,80		5.556.117,42
281	10	Iverlek Andere			841.046,69		430.271,80		1.468.356,49
284	10	Zefter			387.754,47				818.026,27
281	10	IGO	3	200,00	50,00				50,00
281	11	IGO	1	200,00	600,00				600,00
284	10	Poolstok			200,00				200,00
284	10	centrafwijking KANVAZ			669,33				669,33
281	10	Iverlek - Tele			-0,01	-0,01			0,00
					25,00				25,00

**VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

**TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RIJLT-TRANSACTIES**

Som bedrag van de leningen  
Som omgezetted bedragen  
Som resterende schuld 2023  
Voorziene aflossingen 2023 \*  
Werkelijke aflossingen 2023 \*  
Verschil werkelijk - voorzien  
Som terug te betalen in 2024

2903	<b>BECC</b>	<b>Vorderingen wegens toegestane leningen</b>	15.844.893,11	0,00	15.844.893,11	0,00	13.032.582,31	499.961,26	535.778,44	35.817,18	573.848,36
		Leningen ten laste van derden									
		Andere toegestane leningen	15.844.893,11		15.844.893,11	0,00	13.032.582,31	499.961,26	535.778,44	35.817,18	573.848,36
	10	Jeugdvereniging	50.000,00		50.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	10	Concordia	50.000,00		50.000,00	0,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	10	Doorgeeffening (incorporatie 500 K + + 6.372.615,01)	6.872.615,01		6.872.615,01	0,00	5.833.888,88	303.311,14	303.311,14	0,00	308.535,25
	10	Recht van opstal Mena	3.084.372,12		3.084.372,12	0,00	2.124.789,72	68.541,60	68.541,60	0,00	68.541,60
	10	Erfpacht ADM centrum	4.004.549,75		4.004.549,75	0,00	3.438.249,75	40.450,00	40.450,00	0,00	40.450,00
	10	Investeringslening 2021	229.571,51		229.571,51	0,00	144.992,41	36.194,71	36.194,71	0,00	33.202,58
	10	Investeringslening 2022	400.477,80		400.477,80	0,00	348.171,81	41.463,81	41.463,81	0,00	43.887,77
	10	Investeringslening 2023	1.129.306,92		1.129.306,92	0,00	1.093.489,75	0,00	35.817,17	35.817,17	66.831,15
	10	KFC Rapide Wezemaal 2023	24.000,00		24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
	10	Centverschil				-0,01	-0,01		0,01	0,01	0,01

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebate leningen

2904	<b>Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebate leningen

2905	<b>Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES**

	Intiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2023	Resterend saldo per 31/12/2023	Voorziene tranche 2023 *	Werkelijke tranche 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2024
2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN

Som bedrag van de leningen Som omgezette bedragen Som resterende schuld 2023 Voorziene aflossingen 2023 \* Werkelijke aflossingen 2023 \* Verschil werkelijk - voorzien Som terug te betalen in 2024

Table 171: Obligatieleningen. Columns include BEC, and various financial metrics. Total values: 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00.

\* = inclusief aflossingen op volledig afgelaste leningen

Table 172: Leasingschulden en soortgelijke schulden. Rows include BELFIUS, Fluxius OV, Leasing Laptops Scholen (incl BTW). Total values: 1.607.196,99, 1.242.143,92, 112.318,39, 121.814,37, 9.495,98, 136.212,38.

\* = inclusief aflossingen op volledig afgelaste leningen

Table 1733: Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur. Rows include BNP PARIBAS FORTIS, BELFIUS, BELFIUS (volledig terugbetaald in 2023). Total values: 47.582.198,93, 23.755.566,94, 2.308.987,85, 2.392.321,17, 83.333,32, 2.506.796,88.



**ROTSELAAR**

**SCHULDEN OP LANGE TERMIJN**

**ANDERE SCHULDEN OP LT**

Som resterende schuld 31/12/2023    Voorziene aflossingen 2023 \*    Werkelijke aflossingen 2023 \*    Verschil werkelijk - voorzien    Som terug te betalen in 2024

175/9	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties							

18	BEC	0,00
Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties		







**AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT**

		<b>31/12/yyyy</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>		1.060.189,13	5.533.632,80
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	145.394,95	546.172,80
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	905.014,45	4.985.128,24
57	Kassen	9.779,73	2.281,76
58	Interne overboekingen	0,00	50,00
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>		4.693.661,02	5.883.820,15
40	Vorderingen uit ruiltransacties	612.791,97	497.866,78
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.010.324,39	5.314.307,88
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	70.544,66	71.645,49
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>		2.209.223,23	4.386.002,39
43	Financiële schulden	0,00	114,93
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	1.430.453,35	3.772.924,93
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	614.559,28	487.535,57
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	164.210,60	125.426,96
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		<b>31/12/yyyy</b>	<b>31/12/2023</b>
Geldbeleggingen en liquide middelen		1.060.189,13	5.533.632,80
Vorderingen op ten hoogste een jaar		4.693.661,02	5.883.820,15
Schulden op ten hoogste een jaar		2.209.223,23	4.386.002,39
<b>Werkkapitaal volgens P&amp;S</b>		<b>3.544.626,92</b>	<b>7.031.450,56</b>
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b>		<b>3.544.626,92</b>	<b>7.031.450,56</b>
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
<b>Te verantwoorden verschil</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## FINANCIELE RISICO'S

### Lokaal bestuur Rotselaar

Sinds het meerjarenplan 2020-2025 is dit een verplichte bijlage en vanuit het oogpunt van organisatiebeheersing wint het meer en meer aan belang.

De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort hiermee tegelijkertijd ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het lokaal bestuur beschikt (of kan beschikken) om die risico's af te dekken. Dit alles om tot een gezond financieel beheer te komen.

Er werden een aantal financiële risico's in kaart gebracht, die een impact kunnen hebben op de werking van de gemeente en het OCMW. Het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen, laat staan een lijst op te maken die generiek zou zijn voor alle besturen. Een aantal risico's zijn dus algemeen maar er kunnen ook specifieke omstandigheden zijn die maken dat de financiën potentieel in gevaar kunnen komen.

Het gaat hier meestal om externe risico's waartegen het bestuur zich moeilijk kan indekken. Daarom is het belangrijk dat politiek en administratie zich bewust zijn van deze risico's en hiermee in de beleidsvoering waar mogelijk mee rekening gehouden kan worden.

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces. Interne en externe factoren zullen er in de loop van de planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's en de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast.

#### Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB)

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. Uit een analyse van de VVSG is gebleken dat de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (aandeel APB in het totaal van de exploitatie) sterk schommelt van de ene gemeente ten opzichte van de andere. Gemeenten met een 0-tarief zijn helemaal APB-onafhankelijk, andere gemeenten halen tot 40 % à 50 % van hun totale ontvangsten uit deze belasting.

De aanvullende personenbelasting bedraagt in Rotselaar 6,5% en ligt daarmee ruimschoots onder het Vlaamse gemiddelde. (7,18% in 2023)

Aandeel APB t.o.v. totaal exploitatieontvangsten	2021	2022	2023
Lokaal Bestuur Rotselaar	25,03%	23,43%	29,90%

De volgende risico's zijn hieraan verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en vice versa). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat de nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben aangezien het belastbaar inkomen dan daalt.
- De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën. Pas na inkohiering van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten (met een betaaltermijn van 2 maanden) en de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belastingen zal de FOD financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten (periode: september tot en met april). Deze voorschotten hebben echter enkel een impact op de thesaurie aangezien de gemeente zeker is een vooraf bepaald bedrag te ontvangen, los van het inkohieringsritme van het bewuste aanslagjaar. Het heeft echter geen budgettaire impact waardoor er nog steeds budgettaire schommelingen ontstaan wat deze belangrijke opbrengstenrubriek betreft.
- De opbrengsten worden beïnvloed door het huidig en toekomstig beleid van de federale overheid. (voorbeeld vrijstellingsmaatregel zoals taxshift: verschuiving van

belasting op arbeid naar andere domeinen zoals consumptie en kapitaal heeft een negatieve invloed op de inkomsten uit de APB).

### Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

Ook de opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijke impact op de financiën van de gemeenten. De gemeenteraad keurt – zoals bij de aanvullende personenbelasting – een bedrag van opcentiemen goed dat geheven zal worden op de gewestbelasting. De Vlaamse Belastingdienst vestigt jaarlijks de individuele aanslagen van de gewestbelasting, alsook van het aanvullend deel voor de lokale besturen (de zogenaamde opcentiemen). Na inning wordt het gemeentelijk aandeel doorgestort door de Vlaamse Overheid.

De opcentiemen op de onroerende voorheffing bedragen in Rotselaar 913,1 en ligt daarmee lichtjes boven het Vlaamse gemiddelde (899 in 2023).

Aandeel OOV t.o.v. totaal exploitatieontvangsten	2021	2022	2023
Lokaal Bestuur Rotselaar	20,09%	20,66%	19,20%

De volgende risico's zijn hieraan verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners (via het gezamenlijk KI van de gebouwen en woningen).
- De opbrengst is afhankelijk van de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden op het grondgebied (ook op deze gebouwen wordt onroerende voorheffing geheven).
- De opbrengst wordt negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen vanwege de Vlaamse overheid (o.a. vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, na het verbouwen van handelspanden tot woning, ...).
- De opbrengst wordt positief beïnvloed door het aantal woningen in de gemeente: bij nieuwe verkavelingen worden gronden met een laag KI omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI (die dienen als belastbare grondslag). Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten hebben hetzelfde effect.
- De opbrengst wordt negatief beïnvloed door leegstand, verkrotting en verwaarlozing. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit. Verkrotting en verwaarlozing leidt bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijks een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse buurt.

### Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen en boetes

Aandeel eigen belastingen/boetes t.o.v. totaal exploitatieontvangsten	2021	2022	2023
Lokaal Bestuur Rotselaar	5,63%	5,66%	5,60%

Een lokale overheid heeft de bevoegdheid om een eigen fiscaal instrumentarium uit te bouwen Dit zijn belastingen waarbij de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het reglement, het vaststellen van het belastingkohier, het versturen van de individuele aanslagen en de inning ervan.

De belastbare grondslagen zijn divers.

In Rotselaar gaat het om:

- Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels
- Aanvraag omgevingsvergunningen
- Begraving, bijzetting, verstrooiing
- Jaarlijkse huisvuilbelasting
- DifTar/ophaalronde
- Toegang recyclagepark
- Verkoop vuilniszakken
- Plaatsrecht kermissen

- Plaatsrecht markten
- Leegstaande woningen en gebouwen
- Tweede verblijven

Dergelijke reglementen worden overwegend goedgekeurd voor een periode van 6 jaar, waarvan er 1 jaar de legislatuur overschrijdt.

De volgende risico's zijn hieraan verbonden:

- De toezichthoudende overheid schorst/vernietigt het reglement: in dat geval dient de gemeenteraad zich opnieuw te buigen over een aangepast reglement, waarna de procedure opnieuw start. In tussentijd kunnen er geen belastingaanslagen worden opgemaakt.
- Het reglement wordt aangevochten bij de Raad van State (na de beslissing van de toezichthoudende overheid). De gemeente kan bij een vernietiging zelf naar de Raad van State gaan om alsnog haar gelijk te halen. De bezwaarindiener kan dit ook als deze in eerste instantie bot vangt bij de toezichthoudende overheid. In beide gevallen zijn we vertrokken voor een lange periode van rechtsonzekerheid waarbij dergelijke procedures verschillende jaren kunnen aanslepen. Indien het reglement in eerste orde werd goedgekeurd door de toezichthoudende overheid, kan de gemeente belastingen heffen en innen conform dit reglement. De opbrengsten dienen dan voorzichtigheidshalve gereserveerd te worden, aangezien de belastingplichtige integraal moet worden terugbetaald als de Raad van State het reglement alsnog vernietigt.
- Een individuele aanslag wordt aangevochten door een belastingplichtige. In eerste instantie kan het risico beperkt blijven tot de aanslag zelf: indien het college vaststelt dat de heffing onterecht werd gevestigd volstaat het om de belastingplichtige te ontheffen. Desgevallend kan een nieuwe (correcte) aanslag gevestigd worden in de mate dat het belastbaar tijdperk nog niet verstreken is. Indien het college echter tot het besluit komt dat de aanslag terecht is, dan kan de belastingplichtige hoger beroep aantekenen bij de rechtbank van eerste aanleg. Tijdens deze procedure kan andermaal het reglement worden aangevochten. Een eventuele negatieve uitspraak tegen het reglement geldt dan echter niet ten aanzien van iedereen, enkel de individuele belastingplichtige zal er voordeel uit kunnen halen. Het reglement zelf is dan echter ook niet meer bruikbaar voor de toekomst (zoals bij een vernietiging door de Raad van State).
- De Minister verbiedt het gebruik van bepaalde reglementen.

### **Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage**

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden (of hun rechthebbenden) meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt voor de actieve vastbenoemde personeelsleden.

Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere gemeente.

Sinds 2020 subsidieert de Vlaamse Overheid de helft van deze bruto bijdrage. Daarnaast geeft de federale overheid nog een korting ten belope van 50% van de kosten die het bestuur draagt wanneer ze bijdragen aan een tweede pensioenpijler voor de contractuele personeelsleden (minstens 3%). Deze korting wordt in mindering gebracht op de responsabiliseringsbijdragen.

Twee factoren hebben met andere woorden een impact op de responsabiliseringsbijdragen:

- De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
- De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks (op maandbasis)

overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire medewerkers. In de mate dat de gemeente statutaire medewerkers niet vervangt, of vervangt door contractuele medewerkers, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (28,86 %) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (minstens 52,98 %). De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5%.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief effect voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage aangezien statutaire ambtenaren immers een paar jaar later met pensioen zullen gaan. Gedurende die jaren spijs de gemeente dus verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

Tot op heden is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde lokaal bestuur. Een gemeente kan met andere woorden deficitair zijn, terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. In dat geval wordt het overschot van het OCMW gebruikt voor de solidariteit van andere besturen, terwijl er voor het deficitair bedrag van de gemeente toch een bijdrage moet worden betaald. Er is een nieuw wetgevend initiatief nodig om deze onlogische situatie uit de wereld te helpen.

In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid van het lokaal bestuur in die mate aan te passen dat de responsabiliseringsbijdrage wordt geminimaliseerd. Er moet dan worden afgewogen of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden al dan niet opweegt tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren, die dan wel het responsabiliseringsdeficit verkleint.

De tendens is dat er systematisch overgegaan wordt naar contractuele tewerkstelling, omwille van de vermelde lagere bijdragevoeten maar ook de rigiditeit van het statutair statuut bij mindere prestaties door de werknemer was lang een probleem. Anderzijds verliest het lokaal bestuur als werkgever dan wel een concurrentieel voordeel t.a.v. de private sector en rijst de vraag hoe het in de toekomst nog kandidaten voor knelpuntberoepen zal kunnen blijven vinden. Hierbij dient ingeschat te worden in welke mate het omschakelen van statutaire naar contractuele aanstellingen een impact zal hebben op de aantrekkelijkheid van de lokale overheden als werkgever. Er kan concurrentie ontstaan tussen besturen die wel nog statutair aanwerven, en andere besturen die dat niet meer doen.

### **Kosten gepaard met vergroening en vergrijzing van de bevolking**

Volgens Statistiek Vlaanderen mogen we ons de komende 10 jaren verwachten aan de volgende tendensen. Tussen 2023 en 2033 krijgt het Vlaamse gewest er zowat 340.000 inwoners bij, of een groei van 5%. Niet alleen de verwachtingen over de globale evolutie zijn interessant voor de gemeentelijke beleidsplanning op het vlak van bijvoorbeeld onderwijs, kinderopvang, seniorenbeleid of wonen, maar ook de berekeningen van Statistiek Vlaanderen over de evolutie van de diverse leeftijdsgroepen. Zo zou het aantal 67-plussers in 2033 ongeveer 22% hoger liggen dan vandaag en daalt de leeftijdsgroep tussen 40 en 66 jaar met 2%. De groep kinderen jongeren tot 17 jaar blijft zo goed als stabiel. De stijging van de 67-plussers doet zich in heel Vlaanderen voor. Statistiek Vlaanderen brengt ook vooruitzichten over het aantal huishoudens en de samenstelling ervan. Zo zouden de particuliere huishoudens net als de bevolking met 5% stijgen tegen 2033. De toename is het grootst bij de eenpersoonsgezinnen (+8%). Die zullen in 2033 talrijker zijn dan de huishoudens met twee of meer personen. Meer dan de bevolkingsevolutie zeggen de verwachtingen over het aantal huishoudens iets over de nood aan woningen in een gemeente, en de grootte ervan. Ook hier zien we grote intergemeentelijke verschillen.

<b>Roetselaar, Werchter, Wezemaal</b>	<b>2023</b>	<b>2033</b>
Aantal inwoners	17499	18556
Man	8658	9351
Vrouw	8841	9205

0-17 jaar	3487	3488
18-39 jaar	4341	4747
40-66 jaar	6524	6109
67+ jaar	3147	4212
woont alleen	2003	2208
woont samen met partner zonder kinderen	4334	4652
woont samen met partner met kinderen	4504	4494
woont als kind bij ouders	4937	5246
overige woonsituatie	1721	1956

Deze tendens heeft een impact op tal van vlakken:

- Uitbreiding van de vraag naar voorzieningen voor baby-/peuter opvang (overheid of privé).
- Uitbreiding van de vraag naar voor- en naschoolse opvang (overheid of privé).
- Druk op de lokale lagere en middelbare scholen qua leerlingenaantallen (eveneens nood aan infrastructurele uitbreidingen).
- Uitbreiding van voorzieningen voor senioren (omkadering en activering, thuiszorg, projecten tegen vereenzaming en armoede, ouderenvoorzieningen,...).

De gemeente kan in deze actief dienstverlening opzetten, of een regisseursrol opnemen van gelijk(w)aardige privé initiatieven.

### **Betwistingen en rechtszaken**

De decreetgever vermeldt in een eerdere omzendbrief betreffende de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar gerechtelijke/juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen, personeelsaangelegenheden etc.

Het is aangewezen om eventuele geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

### **Fraude in het betalingsverkeer**

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen omdat men hoopt dat deze door het goedkeuringsproces komen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail



berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Binnen het lokaal bestuur waakt de informatieveiligheidscel en de DPO erover dat medewerkers voldoende gesensibiliseerd worden om mogelijke oplichting tijdig te herkennen.

Vanaf 2026 wordt elektronische facturatie verplicht voor b2b en heeft hiervoor het Europese Peppol netwerk gekozen. Vanaf 2025 zal ook Rotselaar instappen op het PEPPOL netwerk; dit is een Europees protocol/netwerk om facturen op een veilige manier tussen bedrijven en overheden uit te wisselen. De factuurgegevens zullen dan rechtstreeks in de boekhouding ingelezen worden; dit gaat dus nog een stap verder dan een PDF-factuur. Door sterk in te zetten op PEPPOL (leveranciers wegwijs maken in het systeem, aansporen van leveranciers om het systeem te gebruiken, ...) zal er een nog correctere boekhoudkundige afhandeling als betaling van de factuur kunnen gebeuren.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

### **Toepassen van retributiereglementen**

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie.

Retributiereglementen worden vastgesteld door de gemeenteraad. De bevoegdheid om tarieven aan te passen is delegerbaar aan het college van burgemeester en schepenen. Op die manier kan sneller geschakeld worden als een plotse tariefaanpassing zich opdringt (denken we maar aan de verhoging van aankooprijzen voor elektronische identiteitskaarten, of het ad hoc vastleggen voor een evenement in een lokaal dienstencentrum, ...)

Het is belangrijk in kaart te brengen welke tarieven er gangbaar zijn binnen een lokaal bestuur, en wie voor welke aanpassing bevoegd is. Zo kan er beter gegarandeerd worden dat de correcte prijs aangerekend wordt voor het juiste product of dienst.

Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord te zijn.

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopoliepositie van het lokaal bestuur. Bovendien is het belangrijk om controlepunten in te bouwen zodat periodiek nagegaan kan worden of de retributietarieven die werden goedgekeurd door de gemeenteraad ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen, die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen. De financiële dienst kan hierin de rol van bewaker opnemen.

### **Toegestane (bank)waarborgen**

Het gemeentebestuur staat in bepaalde gevallen borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. Het betreft meestal besturen die niet bij machte zijn om eigen belastingen te heffen (OCMW) of intercommunales (Zefier, Iverlek, ...) die voor de aanrekening van inkomsten afhankelijk zijn van een beheersoverdracht door de gemeente.

Het openstaand bedrag van deze waarborgen wordt jaarlijks geactualiseerd en opgenomen in de gemeentelijke boekhouding onder klasse 0 (niet in de balans opgenomen rechten en plichten).

Het risico van deze borgstellingen is op het eerste gezicht beperkt:

- Een OCMW is wat de (slot)financiering betreft 100 % afhankelijk van de gemeente.
- Intercommunales hebben over het algemeen een investeringspolitiek met een laag risico in stabiele sectoren (zoals energie, afval, IT)
- Via vertegenwoordiging in het bestuur kan de gemeente mee wegen op het beleid en de besluitvorming.

Het risico neemt toe naarmate de gemeente minder zicht of impact heeft op het financieel beheer van de organisatie waarvoor er borg verleend wordt en is nooit helemaal weg. De gemeentelijke Holding heeft echter geleerd dat het ook fout kan lopen ...

Situatie op 31 december 2023:

- Wezemaalse tennisclub: 635.222,42 euro
- Sportief Rotselaar: 129.200,00 euro
- AGB Rotselaar (Belfius): 53.231,70 euro
- Iverlek (ex-finilek): 98.551,21 euro
- Zefier (ex-finilek): 30.754,59 euro

### **Financiële link met partnerbesturen (verbonden entiteiten)**

Bij de opmaak van de meerjarenplanning worden best niet louter de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens deze van de zogenaamde "verbonden entiteiten". Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit weloverwogen keuzes maken.

Hierbij mag ook de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en de hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

"Goede afspraken maken goede vrienden." Het is een motto dat zeker van toepassing moet zijn in de relaties met de verbonden entiteiten. Afspraken rond het personeelskader, de aanvaardbare werkingskosten, acceptabele groeivoeten, de wijze van financiering en het omgaan met eventuele reserves... het is maar een greep uit de diverse elementen die moeten worden afgetoetst met de partners om onaangename verrassingen te vermijden en goed samen te kunnen werken.

Een gebrek aan dergelijke afspraken houdt dus zonder twijfel ernstige risico's in. Op dat vlak is het een pluspunt dat de wetgever een jaarlijkse, verplichte informatievergadering, voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting, heeft opgelegd aan de hulpverleningszones met hun participerende besturen. Een initiatief dat zeker navolging verdient in de werking van de politiezones om ook daar de informatiedoorstroming te bevorderen.

Er is een groeiende tendens binnen heel veel steden en gemeenten om in de partnerbesturen enkel nog bij te dragen in de "reële" tekorten. De regelgeving laat daar niet altijd voldoende vrijheid. Zo houdt het federale toezicht halsstarrig vast aan het standpunt dat de door de gemeenteraad goedgekeurde toelagen ook daadwerkelijk moeten worden uitbetaald, los van reële noden. Maar discussies over het al dan niet toelaten van de opbouw van reserves in de verbonden entiteiten en de mogelijke bestemming van eventuele overschotten – terugvloeien naar de moederbesturen of niet – bewijzen wel dat er nood is aan een duidelijk financieel kader waarbinnen de zusterentiteiten opereren.

Het kan ook nuttig zijn om verbonden entiteiten zelf geen leningen te laten afsluiten en de investeringen steeds te financieren via investeringstoelagen of toegestane leningen vanuit het moederbestuur (en dus ook niet met overschotten uit de gewone werking). In het kader van schuldconsolidatie op de balans van het moederbestuur – belangrijk in functie van actief schuldbeheer – is dit een optie die zeker moet worden overwogen. De partnerbesturen blijven op die manier de nodige investeringsruimte behouden en blijven zelf schuldenvrij (want eigen financiering zal meestal duurder uitvallen, en vaak ook nog een borgstelling eisen van het moederbestuur). Tevens biedt het de steden en gemeenten de mogelijkheid autonoom hun eigen financieringswijze van de investeringstoelagen of toegestane leningen te kiezen.

### **Politiezones (BRT – Begijnendijk, Rotselaar, Tremelo)**

In de sector is er reeds enig tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale (en minimale) 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. Volgende overwegingen moeten worden gemaakt: operationeel, bestuurlijk en financieel, wat in elk geval bij zowel verplichte als vrijwillige fusies een duidelijk businessplan zal vergen.

De aanslepende federale regeringsvorming zorgt voor een onzeker klimaat. Dit zorgt ervoor dat een stabiele, structurele cofinanciering van de zones door de federale overheid op de helling komt te staan, voornamelijk wat betreft de toekomstige evolutie van de federale basisdotatie.

Zoals gekend weegt de pensioenproblematiek zwaar binnen een politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat (vaak meer dan 85% van de totale kosten).

Daarnaast staat het personeelsstatuut van de politie steeds onder druk. In samenspraak met hun zone zullen de besturen de nodige middelen moeten vrijmaken om een kwaliteitsvolle basispolitiezorg te garanderen.

### **Hulpverleningszones (Hulpverleningszone Oost – Vlaams Brabant)**

Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening (DGH) functioneren sindsdien als een aparte, autonome entiteit, zowel operationeel, juridisch als financieel. De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de lokale overheden mocht inhouden. Maar deze stelling komt steeds meer onder druk te staan. De financiering van de werking van de zone gebeurt voornamelijk door toelagen van de federale overheid enerzijds en via gemeentelijke dotaties anderzijds.

De onzekerheid omtrent het aanhouden van het voorziene groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de steeds hogere eisen inzake opleidingen en de grote investeringsbehoeftes binnen de zone zijn een aantal elementen uit de hervorming die mogelijk toch kunnen resulteren in bijkomende financiële lasten.

Samengevat: het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te moeten betalen (lokale besturen) vormt voor deze laatste een groot financieel risico.

### **Autonome Gemeentebedrijven (AGB's – Rotselaar)**

In een recent verleden hebben veel gemeentebesturen hun wijze van financieren van hun AGB('s) moeten wijzigen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende btw-regelgeving.

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten. Het 'tekort' van het AGB moeten daarom worden opgevangen door het toekennen 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 de BTW betaalt. Aangezien deze btw in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een btw-lek, wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moeten gemeenten rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt.

De prijssubsidie zelf kan en mag maximaal twee keer per jaar bijgesteld worden, maar enkel voor de toekomst. We kunnen bij een aanpassing dus nooit ingrijpen op het verleden.

## Erediensten

In Rotselaar gaat het om:

- Kerkfabrieken Sint-Pieter (Rotselaar)
- O.L.V. von Allijddurende Bijstand (Heikont)
- Sint Jan-Baptist (Werchter)
- Sint-Martinus (Wezemaal)
- Heilige Damiaan van Molokai (Ninde)
- Evangelische Kerk Leuven

Met de kerkfabrieken dienen de gemeentebesturen een afsprakennota af te sluiten. Hierin wordt de algemene samenwerking, maar ook de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkfabrieken zich de komende legislatuur kunnen bewegen.

De lokale overheden zijn verplicht tussen te komen in de tekorten van de besturen van de eredienst (rooms-katholiek, protestants, anglicaans, Israëlitisch), de huisvesting van de bedienaar van de eredienst en de grote herstellingen van de gebouwen van de eredienst. Indien een parochie meerdere gemeenten behelst, wordt een verdeelsleutel vastgesteld tussen de betrokken besturen.

Hierbij dient extra aandacht te worden besteed aan de subsidiedossiers voor (dringende) investeringswerken aan het onroerend goed, die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier dan toch goedgekeurd raakt, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up-to-date zijn, of dat er inmiddels bijwerken of meerwerken zijn (of andere beschikbare technieken). En de extra factuur? Die wordt altijd door stad/gemeente gedragen ...

De meeste erediensten lijden al langer onder een dalend aantal bezoekers, waardoor besturen het moeilijker krijgen hun exploitatie in evenwicht te houden. Hierdoor stijgt het risico dat een (hogere) exploitatietoelage gevraagd wordt aan de gemeenten op wiens grondgebied de geloofsgemeenschap actief is.

Er zijn ook politieke initiatieven ontstaan om de geldstromen van de gemeenten naar de kerkfabrieken te analyseren en gedeeltelijk aan banden te leggen in de toekomst. Momenteel is het moeilijk te voorspellen hoe dit verdere zal evolueren.

## Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een oud zeer in heel veel gemeentebesturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

Indien er immers nog "old school" wordt ontleed – alle ingeschreven leningen moeten ook effectief opgenomen worden – kan dit leiden tot structurele "over"-financiering met onnodige kosten, wat in tijden van budgettaire krapte niet aangewezen is.

De BBC wil hiervan uitdrukkelijk afstappen en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel een gemeente op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd.

Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan steunen op betrouwbare cijfers en assumpties. Vaak zal dit ertoe leiden dat vele financieel directeurs de investeringen zo lang mogelijk pre-financieren met kortlopende financieringsinstrumenten zoals vaste termijnkredieten of thesauriebewijzen om dan pas naar het jaareinde toe een structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aan te gaan in functie van de reële realisatiegraad.

## **Aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater**

Tegen 2027 moet Vlaanderen voldoen aan de Europese kaderrichtlijn Water. Dit impliceert dat het Vlaamse oppervlakte- en grondwater tegen dan van goede kwaliteit moet zijn. Dat gaat niet zonder voldoende zuivering. Het beleid van de nieuwe gemeentebesturen is cruciaal om deze doelstelling tijdig te bereiken.

Drinkwatermaatschappijen leveren niet alleen drinkwater, ze moeten ook voorzien in collectieve maatregelen om het afvalwater te transporteren, te verzamelen en te zuiveren. Met het oog op het behoud van de kwaliteit van het geleverde drinkwater, zijn de drinkwatermaatschappijen immers saneringsplichtig. Voor het transport en de zuivering doet de drinkwatermaatschappij een beroep op de lokale besturen en Aquafin.

Hiermee werd een eerste aanzet gegeven tot het aanrekenen van een redelijke bijdrage in de kosten van de waterdiensten (incl. de hulpbron- en milieukosten) aan de gebruikers van deze diensten, een vereiste van de Europese kaderrichtlijn Water. Daarom betalen de verschillende gebruikers een bijdrage in de kosten van deze waterdienst via de integrale drinkwaterfactuur en/of de heffing op de waterverontreiniging.

De gemeente kan de saneringsheffing aanwenden voor:

- investeringsuitgaven: nieuwbouw- en renovatie-in-vesteringen inclusief het herstel van de bovenbouw in de oorspronkelijke toestand of aanleg van nieuwe bovenbouw (inclusief studiekosten, materialen, personeelskosten, intrest- en rentelasten);
- onderhoudsuitgaven: alle kosten voor onderhoud aan de saneringsinfrastructuur (inclusief personeelskosten, kosten door derden, leningen en rentelasten).

De gemeente moet erop toezien dat de saneringsbijdragen die ontvangen worden van de inwoners via de drinkwaterfactuur aangewend worden voor de organisatie van opvang van afvalwater. Jaarlijks wordt gemonitord (op basis van de rapportering van kosten, opbrengsten en overgedragen resultaten aan de VMM) in welke mate dit het geval is. Indien de gemeentelijke afrekening een surplus zou vertonen, dan loopt ze het risico dat de geïnde saneringsbijdragen terugbetaald moeten worden. Dit kan ook betekenen dat de gemeente onvoldoende inspanningen levert om de rioleringsgraad en de kwaliteit van het net op het opgelegde niveau te brengen.

## **Toegestane leningen aan en het afsluiten van langlopende erfpachtovereenkomsten met verenigingen**

Heel wat besturen verstrekken leningen (al dan niet renteloos) voor grote infrastructuurwerken of voor nieuwbouw van plaatselijke verenigingen. Dit situeert zich heel vaak in de vrijetijdsector, meer bepaald bij plaatselijke jeugdwerk- en sportinitiatieven.

Het is duidelijk dat hieraan grote risico's zijn verbonden: de solvabiliteit van deze verenigingen is immers niet altijd van geruststellende aard en de transparantie omtrent de boekhouding laat vaak te wensen te over.

Het is bijgevolg aangewezen een rist maatregelen in te bouwen die bij een eventuele wanbetaling de risico's voor het bestuur drastisch inperken:

- een goed reglement met duidelijke, strenge voorwaarden;
- de lening beperken in looptijd en in bedrag;
- zorgen voor borgstellingen en hypotheek op de desbetreffende goederen;
- zo maximaal mogelijk de solvabiliteit van de verenigingen screenen;
- de situatie van de vereniging van nabij opvolgen gedurende de volledige terugbetalingsperiode.

Om de gemeenteraad een goed beeld te geven, lijkt het aangewezen om in de MJP in de rubriek met de financiële risico's alle toegestane leningen met hun tegenpartij op te lijsten, met het openstaande saldo en de resterende looptijd van de lening.

Een jaarlijkse interactie met verenigingen die geleend hebben via de gemeente strekt tot aanbeveling. Dit kan bestaan uit een jaarlijkse overlegmoment, of het uitwisselen van financiële

rapporten (budgetten, jaarrekening,...).

Daarnaast kunnen ook de borgstellingen opgenomen worden.

Situatie op 31 december 2023:

- Scouts Rotselaar: 5.000,00 euro
- Concordia: 20.000,00 euro
- KFC Rapide Wezemaal: 24.000,00 euro
- Lening AGB: 7.420.542,85 euro
- Recht van Opstal, Mena: 2.124.789,72 euro
- Erfpacht gemeentehuis: 3.438.249,75 euro

### **Inkomende subsidies**

Gemeentebesturen ontvangen heel veel subsidies. Maar lopen er ook evenveel mis, vooral projectsubsidies.

Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Tevens kan het aan te raden zijn om personeelsleden vrij te maken die actief op zoek gaan subsidiestromen waarop het bestuur mogelijk recht heeft. Dit heeft wel zijn gevolgen: het voorbereiden en het tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk zich mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

Er zijn algemene en specifieke subsidies. Het voornaamste voorbeeld van het eerste zijn de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds. Deze dienen ter financiering van de algemene werking en vereisen geen verdere rapportering.

Specifieke subsidies zijn middelen die worden toegekend ter financiering van toewijsbare kosten in de organisatie, vaak zijn deze loongerelateerd. Het gemeentebestuur zal het aanwenden van deze middelen dienen te verantwoorden.

Subsidies kunnen structureel of éénmalig zijn. Het is van essentieel belang steeds de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Vaak wordt nog te achteloos omgegaan met verkregen subsidies en verliest men onderweg de reden en voorwaarden van subsidiëring wel eens uit het oog. Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt.

Structurele toelagen kunnen opgenomen worden in de meerjarenplanning, hetzij op basis van meerjarige cijfers verstrekt door de betoelagende overheid, hetzij door een eigen groeivoet toe te passen.

Men dient alert te zijn met eenmalige subsidies. Vanuit goed financieel beheer dient er over gewaakt te worden dat een eenmalige subsidie niet meermaals wordt aangewend. Het koppelen van subsidiestromen aan de juiste uitgaven is dus heel belangrijk (op basis van kostenplaatsen, of door het toewijzen van een actie aan zowel ontvangsten- als uitgavenstromen).

Besturen moeten ook attent zijn bij tijdelijke subsidies ter stimulering van bepaalde (loon)facetten in de organisatie. Het bestuur moet er zich terdege van bewust zijn dat vanaf het ogenblik dat deze subsidie vervalt, de gerelateerde (personeels)kost ten volle dient te worden gedragen.

We verwijzen ook naar de sectorale subsidies in de vrijetijdsector, die sedert een aantal jaar geïncorporeerd zijn in het gemeentefonds. De omvang van deze subsidiestroom is en blijft gebaseerd op het basisjaar 2013 en wordt bovendien niet langer geïndexeerd. Het moet voor het bestuur duidelijk zijn dat een gelijkblijvend beleid jaar na jaar meer centen zal kosten en steeds zwaarder op het budget zal wegen door het structurele tekort dat elk jaar toeneemt.

In het kader van overheidsbesparingen worden soms bepaalde subsidies verlaagd en zelfs afgeschaft, vb. de Elia-compensatie die in 2026 gehalveerd wordt en in 2027 volledig afgeschaft.



## **Dubieuze debiteuren**

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Heel veel schoolfacturen blijven onbetaald. De sociale armoede neemt toe en een gedeelte van de OCMW-cliënten zijn niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen.

Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden voor elk bestuur een conditio sine qua non in het kader van organisatiebeheersing. Het uittekenen van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk. Afspraken over het aantal maningen, een laatste aangetekende herinnering, het tijdstip waarop een deurwaarder wordt gevat zijn maar een paar belangrijke stappen waarover de organisatie het eens moet worden, hierbij rekening houdend met het onderscheid tussen invordering van fiscale en niet-fiscale schulden. De invorderingsregels kunnen worden opgenomen in een retributiereglement, waarbij aan elke stap al dan niet een kostenstructuur wordt verbonden.

Het opleiden van medewerkers is hierbij even cruciaal. Nog te vaak worden financiële invorderingsinstrumenten niet ten volle benut, niet zelden door gebrek aan kennis. Het gaat hierbij vaak om fiscaal beslag onder derden, onroerend beslag.

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan er heel veel kosten bespaard worden. Zo kan het bestuur zelf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken vooraf voeren, zoals bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Anderzijds moet er bij de deurwaarder aangedrongen worden om het maken van (nutteloze) kosten zoveel als mogelijk te beperken, en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel over te gaan tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Maar ook hier is voorzichtigheid geboden: een strengere kostencontrole mag er niet toe leiden dat de deurwaarder "gemakshalve" niet langer de noodzakelijke inspanningen levert om het dossier in te vorderen. Het bestuur kan dan wel de invorderingskosten onder controle houden, de ratio van het aantal effectief ingevorderde dossiers zal toch een stuk lager liggen wanneer de deurwaarder al te snel overgaat tot afsluiting van dossiers wegens "gebrek aan middelen".

Een "aparte" behandeling voor OCMW-cliënten is in vele gemeenten geen uitzondering. De debiteuren bevinden zich vaak in sociaal moeilijke omstandigheden en te stringente invorderingsregels kunnen contraproductief uitvallen. Dit wil uiteraard niet zeggen dat de opvolging lossier moet, integendeel. Deze openstaande vorderingen dienen van zeer nabij opgevolgd te worden, maar met meer ruimte om in te spelen op specifieke sociale situaties en waarbij soms wat extra invorderingsstappen worden ondernomen. Het valt wel aan raden om hiervoor een financieel kader samen met het bijzondere comité van de sociale dienst uit te werken. Dat kader moet een leidraad zijn en de handvaten aanreiken aan de sociale dienst, de maatschappelijk werkers en de leden van het BCSD om steunen op een gelijkwaardige, objectieve en eenvormige manier toe te kennen. Hierin kunnen tevens afspraken worden opgenomen met de financiële dienst, onder welke voorwaarden de steunen "terugvorderbaar" worden gesteld. De aangegane terugbetalingsverbintenissen dienen vervolgens in nauw overleg met de maatschappelijk werker per cliënt te worden opgevolgd.

## **Schuldenlast beheren en onder controle houden**

De schuldenlast blijft een heikel punt in veel besturen. Bij elke verkiezing zijn de openstaande lange termijnschulden een gevoelig thema, heden bijkomend gevoed door de vele speculaties over mogelijke fusies - want niemand wil een bruid die tot over haar oren in de schulden zit.

De voorbije legislatuur zijn de schulden van de gemeenten gedaald. De vraag is of dit te danken is aan een dalende investeringsbehoefte van de besturen of eerder aan een gebrek aan middelen en risico-appetijt inzake schulden.

Vaak zijn nieuwe leningen nodig om de broodnodige investeringen te kunnen uitvoeren. Een bestuur kan uiteraard niet investeringen blijven uitstellen in functie van de schuldenlast. Dat besturen ernstig nadenken over hun schuldenlast, bewijst het feit dat de laatste jaren het investeringsritme bij de lokale besturen en de daarmee samenhangende kredietaanvraag bij banken fors zijn gedaald.

Bij deze vaststelling kan wel een kanttekening geplaatst worden. De vertraging van de

kredietaanvragen kan deels verklaard worden door een tijdelijk effect van de BBC waarbij er niet meer wordt geleend per project of per ingeschreven lening, maar naargelang de financieringsbehoefte. Heel wat besturen hadden in het verleden immers grote schulden en tegelijk grote cashreserves op de rekeningen en dat wordt binnen BBC langzaam maar zeker afgebouwd.

Een risico met betrekking tot schuldenlast is dat een lage schuldenlast gelijk zou worden gesteld aan goed bestuur. Is een beleid met weinig schulden, maar met een verouderd patrimonium en zonder in te spelen op de snel evoluerende digitale wereld een goed beleid? De vraag stellen is ze beantwoorden. Elk bestuur zal de afweging moeten maken welke investeringen in zijn gemeente nodig zijn en zal daartoe de nodige beslissingen moeten nemen om voldoende investeringscapaciteit te creëren. De schuldenlast zal vermoedelijk hierdoor in vele besturen opnieuw stijgen.

Een stijgende schuldenlast is in veel besturen een doorn in het oog. Schulden worden dan vaak vergeleken met die van andere besturen. Bij vergelijkingen wordt vaak gebruik gemaakt van normen en streefwaarden waaraan besturen moeten voldoen. Zo wordt in deze vaak geopperd dat een schuld van 1.000 euro per inwoner een soort "magische" grens is die een lokaal bestuur best niet overschrijdt.

Besturen worden door de BBC geholpen om hun schulden onder controle te houden. Het tweede evenwichtscriterium - de autofinancieringsmarge (AFM) – heeft precies de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan. Sinds 2020 is daar de gecorrigeerde AMF bovenop gekomen, waarbij een bestuur moet kunnen aantonen dat het voldoende aflost in verhouding tot haar openstaande schuld.

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. Actief schuldbeheer kan leiden tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire ruimte. Diversificatie van de leningenportefeuille is dus aangewezen. Volgende risico's inzake het schuldbeheer moeten worden afgedekt:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving;
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;
- liquiditeits- en herfinancieringsrisico: het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt;
- kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in falings gaat;
- productrisico: vandaag worden heel wat creatieve lange- en kortetermijn kredietproducten aangeboden. Het is niet evident om al die producten ten volle te doorgronden en de risico's goed af te wegen en er al of niet gebruik van te maken. Als het te mooi is om waar te zijn, is het meestal niet(s) waar(d).

## **GAS5**

Eind 2022 besliste de gemeente om een 10-tal trajectcontroles te installeren op haar grondgebied. Ze sloot daarvoor een overeenkomst met drie partijen:

- TaaS: deze firma staat in voor de oprichting en uitbating van de infrastructuur via een concessieovereenkomst;
- Provincie: staat in voor de verwerking van de gegevens en de verzending van de boetes;
- Politiezone: staat in voor de vaststellingen.

De vergoeding aan de concessiehouder bedraagt 29,04 euro per vaststelling. De vergoeding voor de provincie bedraagt 7 euro.

Het grootste risico, de effectieve inning, blijft bij de gemeente. Indien een invordering om welke reden dan ook wordt verhinderd of vertraagd, zullen de kosten aan de concessiehouder voorgeschoten moeten worden. In het slechtste geval, wanneer er geen inning mogelijk is, zal de kostprijs ten laste moeten genomen worden door het bestuur.

Andere risico's:

- **Patrimoniumbeheer**



- **Ontvangsten uit dividenden**
- **Schuldenportefeuille (renterisico actuele schulden)**
- **Inflatie**
- **Energiecrisis**
- **Geopolitieke instabiliteit**

## WAARDERINGSREGELS

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.



### ALGEMENE PRINCIPES

#### 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 afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

*In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.*

*In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.*

## AANSCHAFFINGSWAARDE

*Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen de 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), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. 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. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *De initiële afschrijvingstermijnen van de diverse categorieën worden in de bijgevoegde tabel opgenomen.*

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 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 blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en de 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

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In geval van toepassing van waardeverminderingen worden volgende percentages gehanteerd.

1. Op vorderingen ten aanzien van cliënten die maatschappelijke dienstverlening hebben genoten :

<i>Indien ouder dan 1 jaar- jonger dan 2 jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Indien ouder dan 2 jaar- jonger dan 3 jaar :</i>	<i>25%</i>
<i>Indien ouder dan 3 jaar- jonger dan 5 jaar :</i>	<i>50%</i>
<i>Indien ouder dan 5 jaar :</i>	<i>100%</i>

2. Op de overige vorderingen :

<i>Indien ouder dan 2 jaar- jonger dan 3 jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Indien ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Indien ouder dan 5 jaar :</i>	<i>60%</i>

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

## VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

*Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraad uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden van de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).*

## FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa 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 een 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 in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

**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 aankoopoptie), 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 (aankoopoptie 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 correctie 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 (verrekend) 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.



## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

*Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0;*

*Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.*

### MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

*Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.*

*Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.*

*De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).*

### NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*



## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden)</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15jr</p>

<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</p>

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
<b>Rollend materiaal</b>  Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHRIJVINGS-TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

# OVERDRACHT INVESTERINGEN & FINANCIERING 2023-2024

COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN: 27 mei 2024  
VAST BUREAU: 27 mei 2024

## INVESTERING

- project Eektstraat: 39.505,00 €
- project Rotselaar centrum zone 30: 347.808,30 €
- project Vossebergen: 15.000,00 €
- project Vijfde Liniestraat: 19.726,63 €
- project fietspaden: 7.866,78 €
- project Vakenstraat: 522.788,23 €
- project Grotestraat: 16.296,33 €
- project Nieuwebaan: 240.377,86 €
- asfalteringen en betonherstellingen: 406.206,58 €
- straatinfrastructuur (Heikantberg): 13.296,12 €
- schoolomgevingen: 33.324,87 €
- halteaccommodatie: 11.890,37 €
- mobipunten: 31.477,85 €
- kantelpalen: 89.697,03 €
- inrichting verblijfsgebieden (uitvoering mobiliteitsplan): 77.399,13 €
- acties uitvoering mobiliteitsplan: 130.000,00 €
- kleine grasmaaier off road: 15.000,00 €
- open bestelwagen (elektrisch): 60.000,00 €
- gesloten bestelwagen (elektrisch): 94.356,95 €
- personenwagen (elektrisch): 37.051,00 €
- aanhangwagens: 20.000,00 €
- aankoop veegwagen (opties): 15.797,50 €
- columbaria en urnekelders: 17.560,46 €
- stopcontacten palen markt Werchter: 3.666,30 €
- uitvoering stedenbouwkundige lasten: 5.029,50 €
- GBS De Straal (werken): 11.616,00 €
- GBS De Kameleon (werken): 165.490,24 €
- GBS Het Nest (werken): 7.696,22 €
- GBS De Straal (meubilair): 792,96 €
- GBS De Kameleon (meubilair): 0,02 €
- GBS algemeen vervangingsinvesteringen uitrustingen: 9.890,88 €
- GBS algemeen vervangingsinvesteringen meubilair: 4.522,22 €
- GBS Digisprong: 1.450,96 €
- Loods, meubilair: 878,05 €
- Loods, terreinbeveiliging: 33.728,18 €
- jeugdhuis Mena (werken): 21.887,59 €
- Huis van het Kind (werken): 112.877,83 €
- Huis van het Kind (meubilair): 2.649,00 €
- HAMW instrumenten (piano): 15.000,00 €
- HAMW meubilair: 1.210,00 €
- HABK kleine aanpassingen infrastructuur: 78.974,88 €
- BKO Heikant (herstellingen en speeltoestellen): 9.680,08 €
- Uitleenmateriaal uitleendienst: 30.346,04 €
- Nieuwe website: 30.000,00 €
- Aankoop audiovisueel materiaal: 5.000,00 €
- Toelage politie (investeringsubsidie): 18.013,56 €

## FINANCIERING ONTVANGSTEN

- op te nemen leningen: 2.000.000,00 €
- subsidie project Vakenstraat: 140.344,05 €
- subsidie schoolomgeving (GBS De Straal): 5.000,00 €
- subsidie schoolomgeving (GBS De Kameleon): 438,55 €
- subsidie schoolomgeving (GBS Het Nest): 39.358,77 €
- subsidie mobipunten: 37.500,00 €
- verkoop wagens: 12.500,00 €

- subsidie natuur op school (GBS De Kameleon): 5.000,00 €

FINANCIERING UITGAVEN

- toegestane investeringsleningen aan AGB Rotselaar: 244.180,63 €

- toegestane investeringsleningen aan verenigingen: 25.000,00 €

## TOELICHTING OVER TRANSACTIES MET BUITENGEWONE INVLOED OP HET RESULTAAT 2023

Basis: zie hiervoor “ Boekjaar 2023 in grafiek” die een uitvoerige beschrijving bevat over de exploitatieuitgaven en ontvangsten enerzijds en de investeringsuitgaven en ontvangsten anderzijds.

De meest in het oog springende transacties ( t.o.v. vorig boekjaar 2022) kunnen worden samengevat als volgt :

### exploitatieverrichtingen:

- De introductie van trajectcontroles in 2023 die zowel aan de kant van de exploitatieontvangsten (€ 135.118) als de exploitatieuitgaven (€ 106.048) een impact heeft . Deze uitgaven ontvangen de vergoedingen die betaald worden aan de provincie en TaaS. Daarnaast heeft de gemeente nog diverse bijkomende uitgaven om zo veel mogelijk boetes te innen vb. aanmaningskosten, ICT interfaces enz.
- De toegestane werkingssubsidie aan de politiezone (€ 1.637.558 t.o.v. € 1.200.987 in 2022)
- De aanvullende belasting op de personenbelasting (€ 10.379.276 t.o.v. € 6.860.517 in 2022) omwille van de eenmalige 14 maanden ontvangst
- De opcentiemen op de onroerende voorheffing (€ 6.666.294 t.o.v.€ 6.049.037 in 2022)

### investeringsverrichtingen:

- verschillende wegenprojecten in aanbouw (Vakenstraat, Eektstraat, Rotselaar centrum zone 30, Nieuwebaan, ...)
- verschillende bouwprojecten in aanbouw (Huis van het Kind, Jeugdhuis Mena, uitbreiding Kribbe ...)
- investeringssubsidie @ skatepark (€ 86.479) en @ donjon (€ 25.000)
- verkoop oude kleuterschool Werchter (€ 474.000)
- ontvangen investeringssubsidie voor kleuterschool Werchter (€ 1.163.193)
- in 2022 uitzonderlijk een ontvangst i.v.m. omzetting riobra aandelen (+/- 1.4 miljoen) en investeringssubsidies i.v.m. fietspaden (+/- 600.000 euro) die er in 2023 niet zijn of eerder beperkt

## **Boekjaar 2023 in grafiek**

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

**31/12/2023**

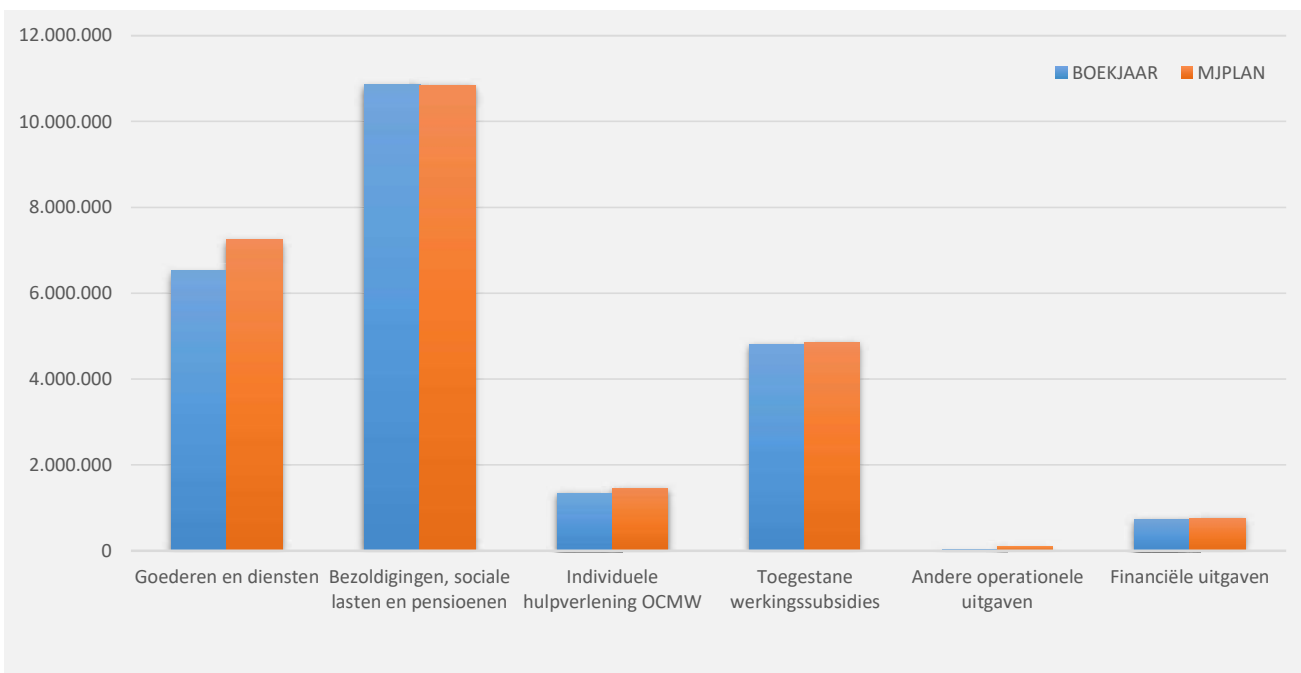
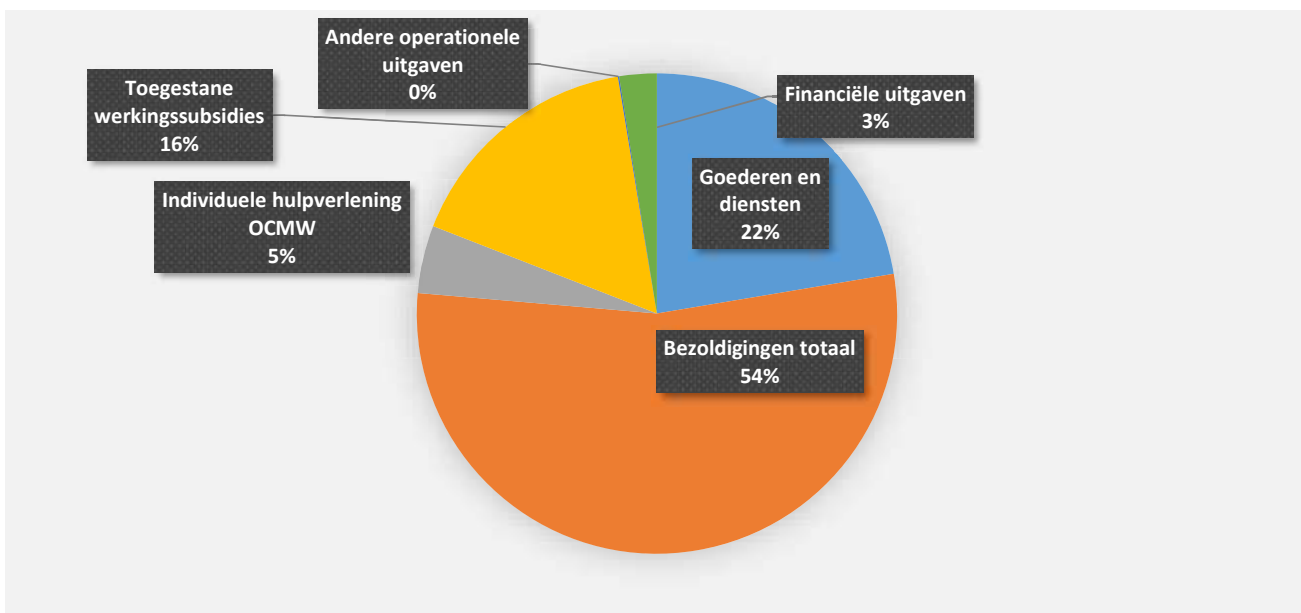
**31/12/2022**

<b>I. EXPLOITATIE-UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>29.166.344</b>	<b>26.570.697</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	60/4	28.432.977	25.962.118
1. Goederen en diensten	60/1	6.520.417	6.319.104
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.540.491	1.494.056
0200 Wegen		1.088.618	799.254
0190 Overig algemeen bestuur		888.456	755.732
0800 Gewoon basisonderwijs		555.052	647.262
0110 Secretariaat		278.009	259.675
0119 Overige algemene diensten		247.286	135.016
0600 Ruimtelijke planning		205.525	286.915
0112 Personeelsdienst en vorming		199.550	220.028
0130 Administratieve dienstverlening		160.014	124.167
**** Overige beleidsvelden		1.357.416	1.596.998
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	15.753.038	14.402.789
0800 Gewoon basisonderwijs		4.966.185	4.604.175
0680 Groene ruimte		1.121.610	841.915
0945 Kinderopvang		1.084.326	992.713
0111 Fiscale en financiële diensten		752.202	682.122
0600 Ruimtelijke planning		744.354	688.823
0119 Overige algemene diensten		733.583	644.756
0110 Secretariaat		707.328	653.076
0100 Politieke organen		652.997	620.456
0130 Administratieve dienstverlening		640.727	559.221
**** Overige beleidsvelden		4.349.727	4.115.532
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	1.328.758	1.324.112
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.801.437	3.902.111
0400 Politiediensten		1.637.558	1.200.987
0742 Sportinfrastructuur		1.370.024	1.283.433
0410 Brandweer		699.365	626.704
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie		256.545	14.640
0703 Openbare bibliotheken		212.024	122.876
0945 Kinderopvang		132.379	180.572
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		86.715	80.262
0820 Deeltijds kunstonderwijs		84.826	80.392
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		44.242	33.592
**** Overige beleidsvelden		277.759	278.655
5. Andere operationele uitgaven	640/7	29.327	14.002
0030 Financiële aangelegenheden		12.957	2.681
0950 Ouderenwoningen		8.224	7.506
0190 Overig algemeen bestuur		4.138	
**** Overige beleidsvelden		4.008	3.815
<b>B. Financiële uitgaven</b>	65	733.367	608.579
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		728.485	604.988
0030 Financiële aangelegenheden		4.607	3.369
0800 Gewoon basisonderwijs		272	218
0210 Openbaar vervoer		3	4
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	694		



1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>29.166.344</b>	<b>100%</b>	<b>29.885.112</b>	<b>100%</b>	<b>98%</b>
Goederen en diensten	6.520.417	22%	7.235.235	24%	90%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.869.650	37%	10.836.792	36%	100%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>4.883.388</i>	<i>17%</i>	<i>4.700.000</i>	<i>16%</i>	<i>104%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	1.328.758	5%	1.444.759	5%	92%
Toegestane werkingsubsidies	4.801.437	16%	4.846.478	16%	99%
Andere operationele uitgaven	29.327	0%	81.585	0%	36%
Financiële uitgaven	733.367	3%	740.262	2%	99%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

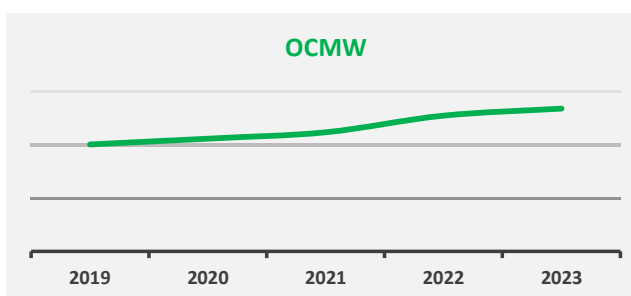
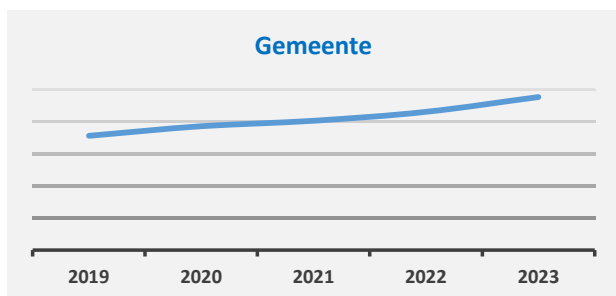
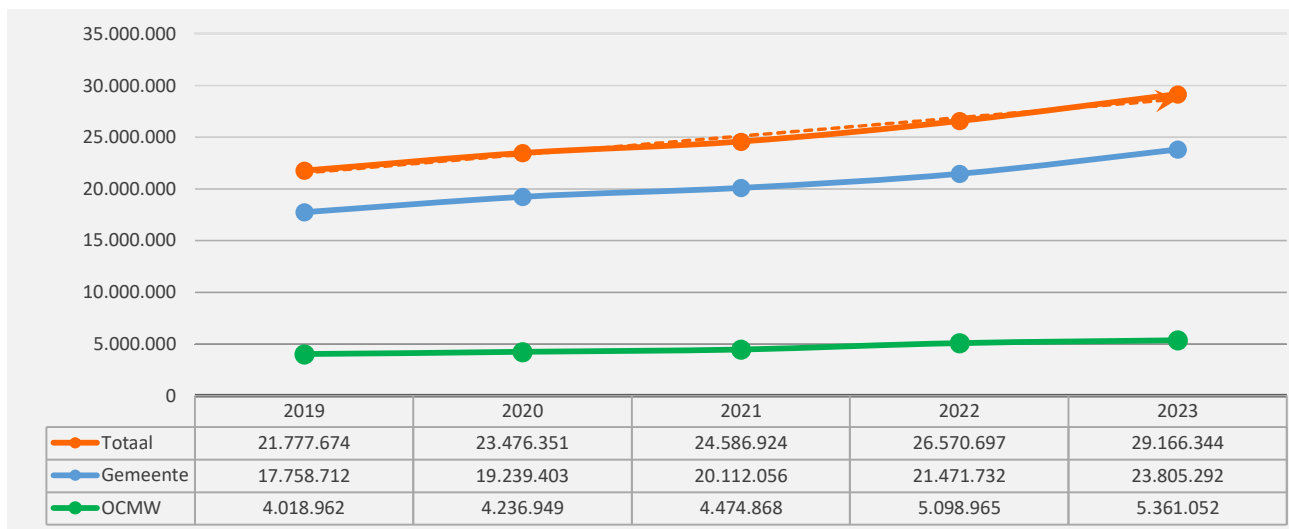
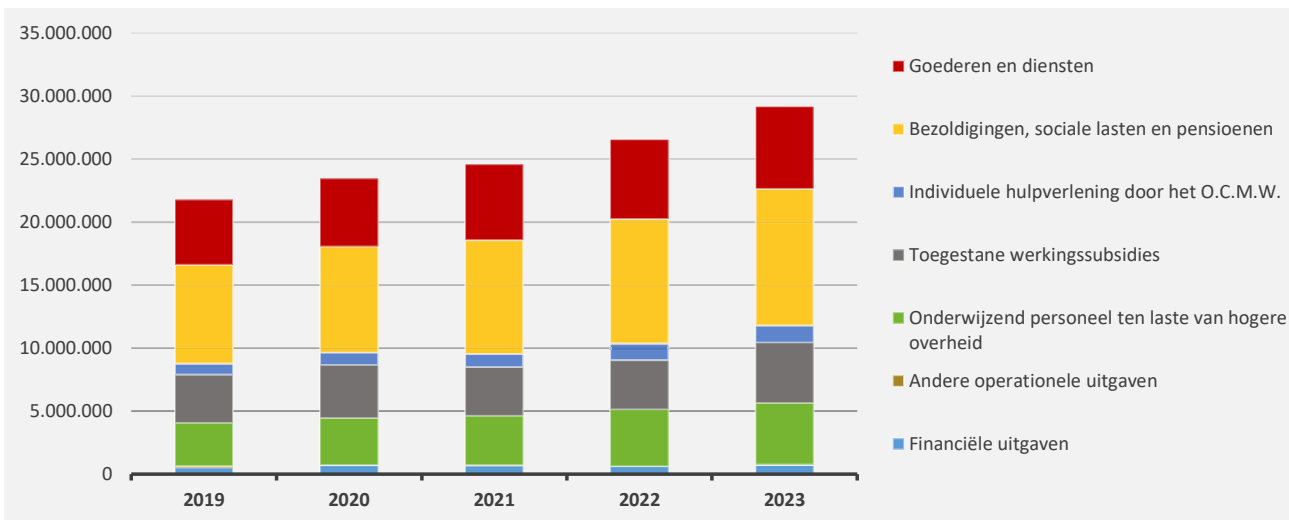


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

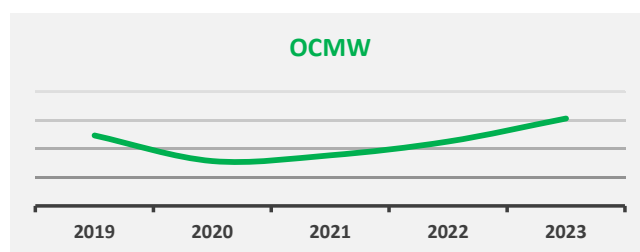
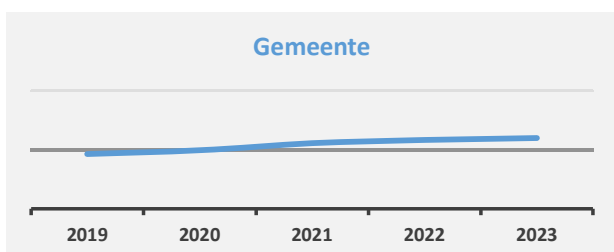
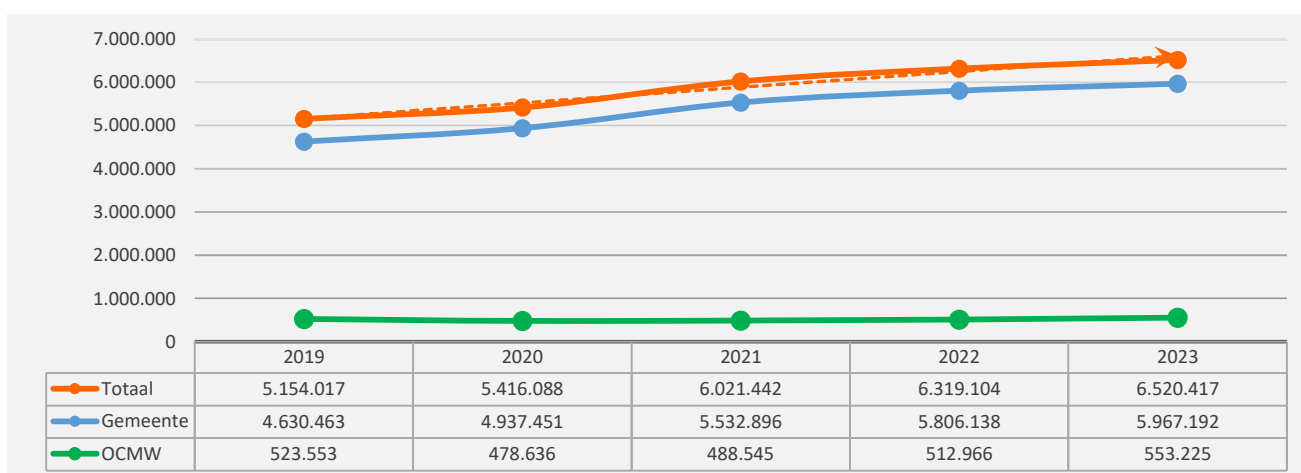
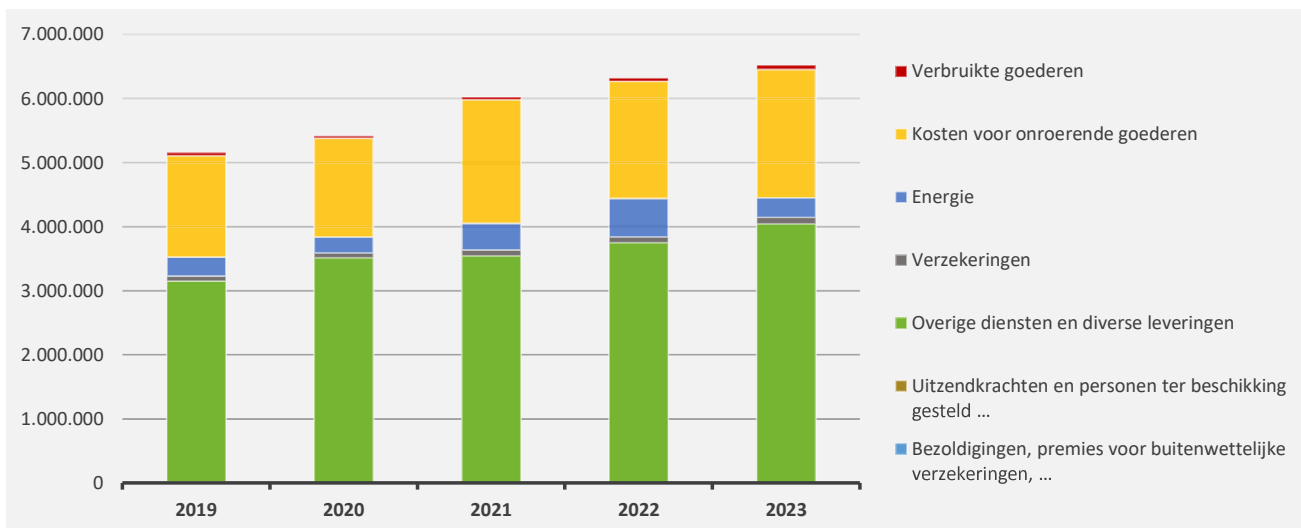
	2023		2022		2021	
▲ <b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>29.166.344</b>	<b>100%</b>	<b>26.570.697</b>	<b>100%</b>	<b>24.586.924</b>	<b>100%</b>
▲ Goederen en diensten	6.520.417	22%	6.319.104	24%	6.021.442	24%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.869.650	37%	9.895.736	37%	9.038.039	37%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>4.883.388</i>	<i>17%</i>	<i>4.507.054</i>	<i>17%</i>	<i>3.897.536</i>	<i>16%</i>
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.328.758	5%	1.324.112	5%	1.025.081	4%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	4.801.437	16%	3.902.111	15%	3.878.966	16%
▲ Andere operationele uitgaven	29.327	0%	14.002	0%	69.945	0%
▲ Financiële uitgaven	733.367	3%	608.579	2%	655.915	3%

\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



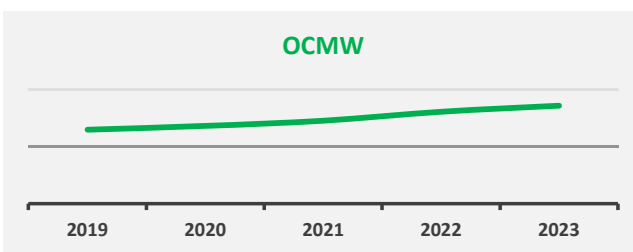
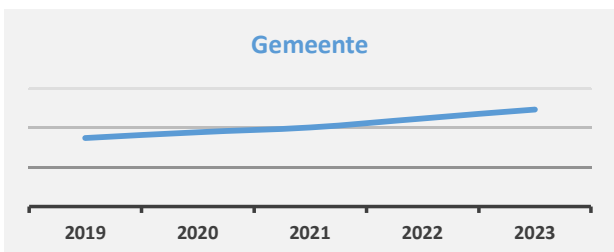
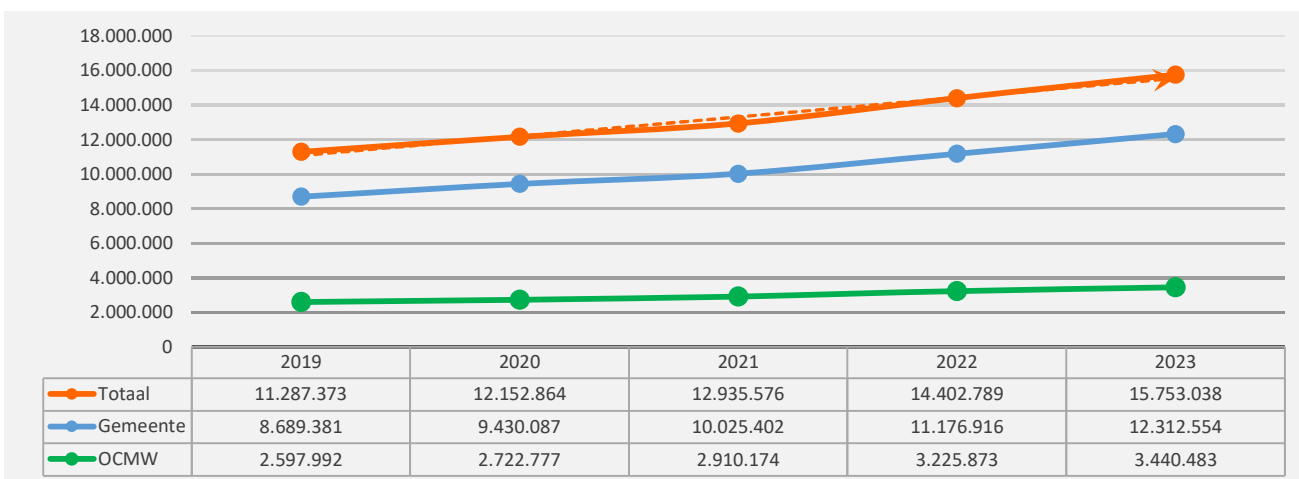
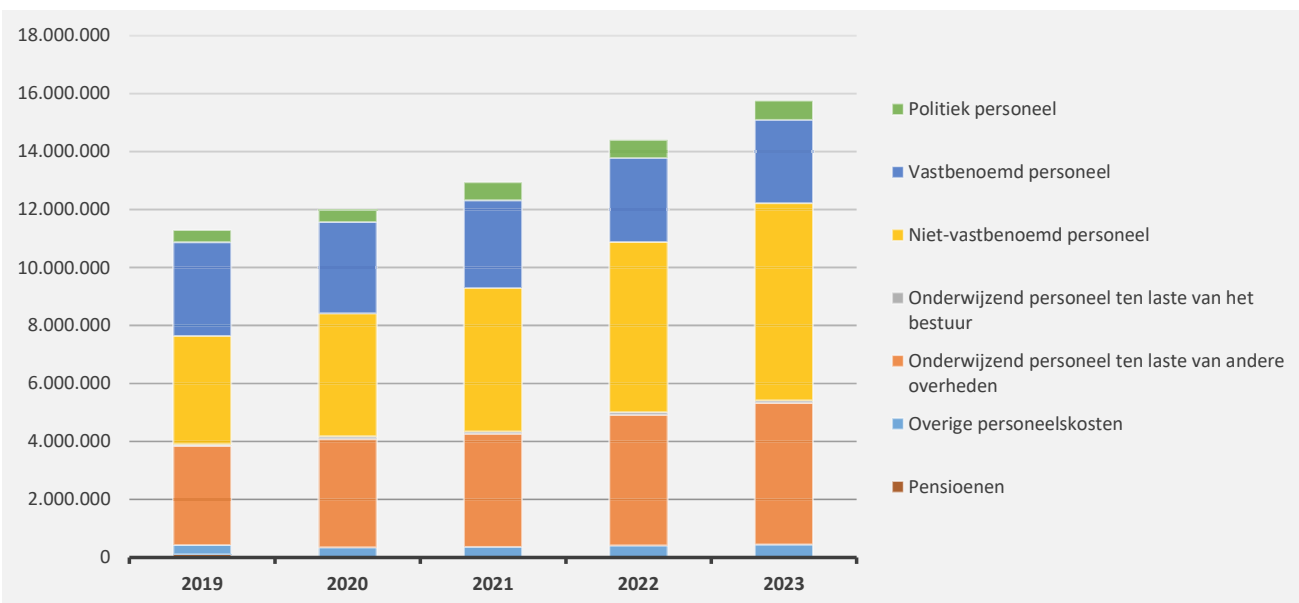
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▲ <b>Goederen en diensten</b>	<b>6.520.417</b>	<b>100%</b>	<b>6.319.104</b>	<b>100%</b>	<b>6.021.442</b>	<b>100%</b>
▲ Verbruikte goederen	64.529	1%	50.848	1%	38.770	1%
▲ Kosten voor onroerende goederen	2.004.866	31%	1.829.355	29%	1.931.420	32%
▼ Energie	305.932	5%	599.406	9%	416.692	7%
▼ Elektriciteit	218.826		399.899		290.698	
▼ Gas	87.107		199.507		125.993	
▶ Aardolieproducten						
▲ Verzekeringen	100.584	2%	87.568	1%	88.633	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	4.044.507	62%	3.751.927	59%	3.545.927	59%
▶ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
▶ Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2023-2019

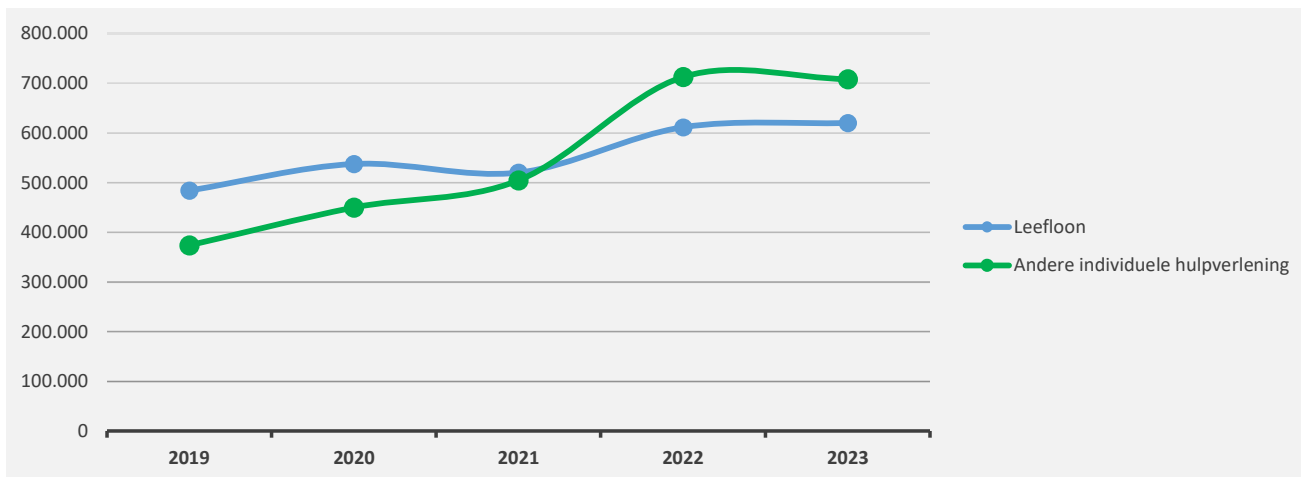
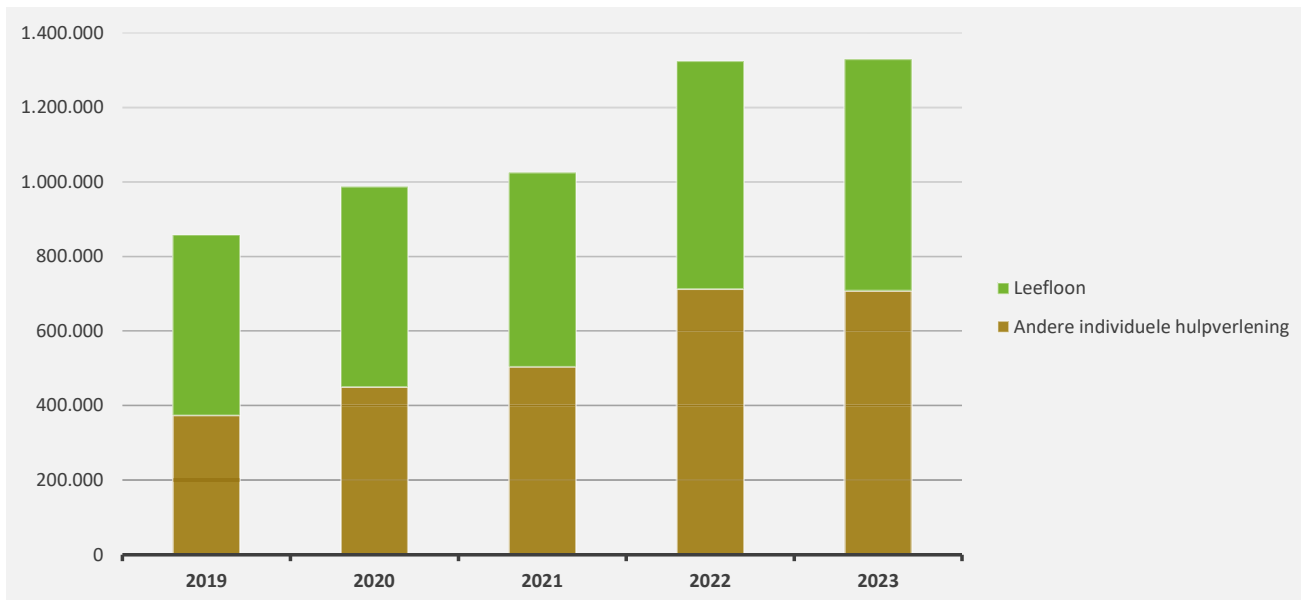
	2023		2022		2021
▲ stijging ▼ daling					
▲ <b>Personeelskosten</b>	<b>15.753.038</b>		<b>14.402.789</b>		<b>12.935.576</b>
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	10.427.048	100%	9.483.875	100%	8.668.737
▲ Politiek personeel	650.409	6%	617.950	7%	618.207
▼ Vastbenoemd personeel	2.884.330	28%	2.899.341	31%	3.022.262
▲ Niet-vastbenoemd personeel	6.808.859	65%	5.873.954	62%	4.957.739
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	83.449	1%	92.630	1%	70.529
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	4.883.388		4.507.054		3.897.536
▲ Overige personeelskosten	442.602		411.861		369.302
► Pensioenen					



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

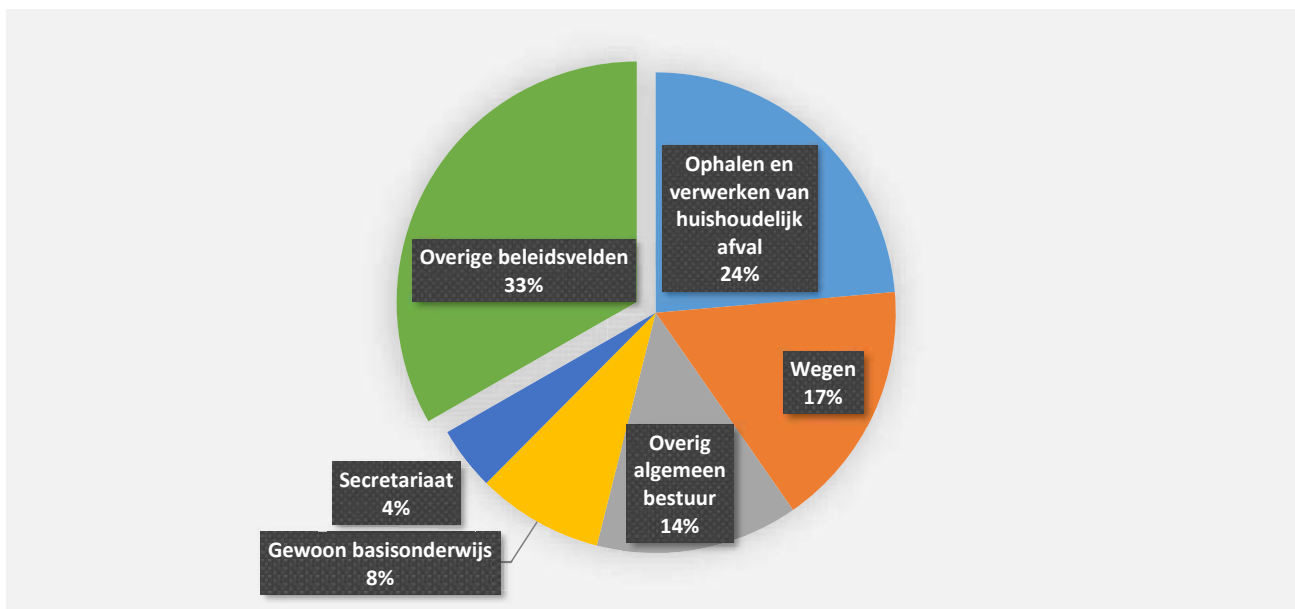
	2023		2022		2021	
▲ <b>Individuele hulpverlening door het OCMW</b>	<b>1.328.758</b>	100%	<b>1.324.112</b>	100%	<b>1.025.081</b>	100%
▲ Leefloon	620.279	47%	611.436	46%	520.511	51%
▼ Andere individuele hulpverlening	708.479	53%	712.675	54%	504.569	49%



6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

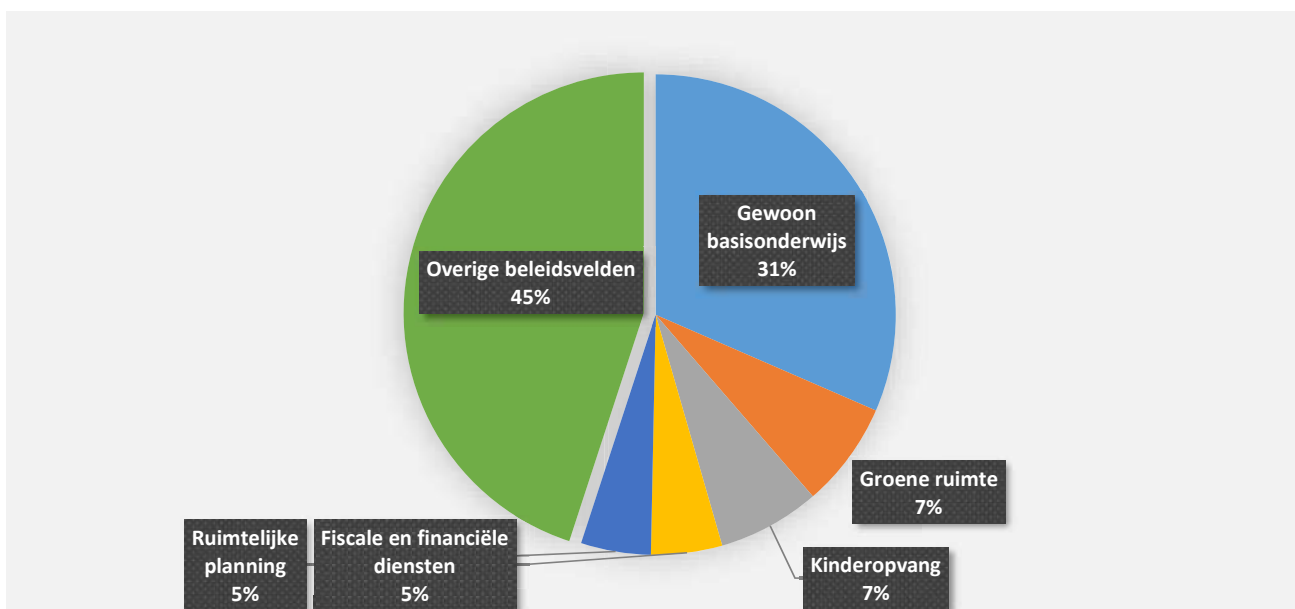
▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	6.520.417	100%	6.319.104	100%	7.235.235	100%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.540.491	24%	1.494.056	24%	1.586.978	22%
▲ 0200 Wegen	1.088.618	17%	799.254	13%	1.218.866	17%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	888.456	14%	755.732	12%	898.371	12%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	555.052	9%	647.262	10%	632.473	9%
▲ 0110 Secretariaat	278.009	4%	259.675	4%	277.833	4%
▲ 0119 Overige algemene diensten	247.286	4%	135.016	2%	279.025	4%
▼ 0600 Ruimtelijke planning	205.525	3%	286.915	5%	233.176	3%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	199.550	3%	220.028	3%	197.066	3%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	160.014	2%	124.167	2%	157.862	2%
▼ 0945 Kinderopvang	136.065	2%	140.463	2%	181.140	3%
▼ 0670 Straatverlichting	126.610	2%	281.477	4%	192.833	3%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	123.633	2%	120.660	2%	127.553	2%
▲ 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	118.826	2%	16.471	0%	232.236	3%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	103.793	2%	68.605	1%	101.429	1%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	101.606	2%	68.541	1%	122.403	2%
▲ 0500 Handel en middenstand	89.359	1%	7.547	0%	128.305	2%
▲ 0951 Dienstencentra	66.463	1%	46.723	1%	86.835	1%
▼ 0870 Sociale voordelen	62.627	1%	68.329	1%	75.000	1%
▼ 0390 Overige milieubescherming	50.387	1%	56.357	1%	65.323	1%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	38.299	1%	32.024	1%	38.071	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	339.749	5%	689.802	11%	402.458	6%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

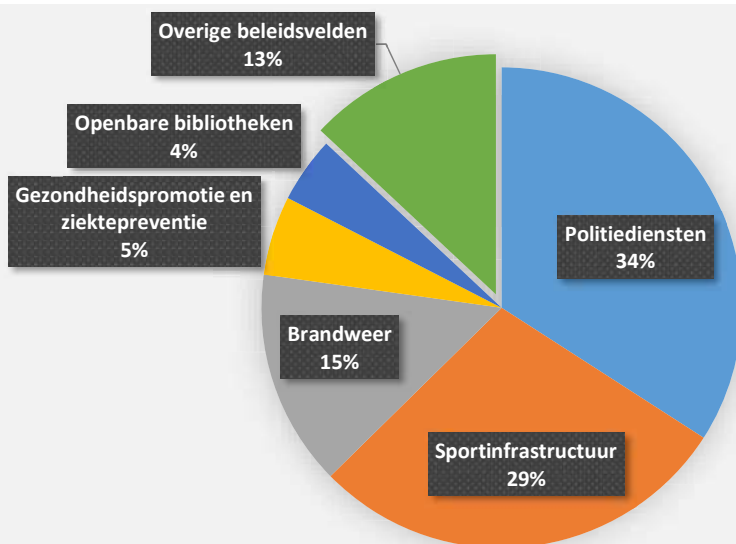
		2023		2022		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling							
▲	<b>Personeelskosten</b>	<b>15.753.038</b>	<b>100%</b>	<b>14.402.789</b>	<b>100%</b>	<b>15.536.792</b>	<b>100%</b>
▲	0800 Gewoon basisonderwijs	4.966.185	32%	4.604.175	32%	4.804.995	31%
▲	0680 Groene ruimte	1.121.610	7%	841.915	6%	1.154.182	7%
▲	0945 Kinderopvang	1.084.326	7%	992.713	7%	1.081.994	7%
▲	0111 Fiscale en financiële diensten	752.202	5%	682.122	5%	779.800	5%
▲	0600 Ruimtelijke planning	744.354	5%	688.823	5%	753.813	5%
▲	0119 Overige algemene diensten	733.583	5%	644.756	4%	763.659	5%
▲	0110 Secretariaat	707.328	4%	653.076	5%	708.317	5%
▲	0100 Politieke organen	652.997	4%	620.456	4%	654.340	4%
▲	0130 Administratieve dienstverlening	640.727	4%	559.221	4%	639.838	4%
▲	0948 Poetsdienst	626.859	4%	575.950	4%	641.270	4%
▼	0200 Wegen	595.966	4%	612.001	4%	579.491	4%
▲	0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	586.628	4%	539.161	4%	584.721	4%
▲	0900 Sociale bijstand	504.998	3%	444.911	3%	469.694	3%
▲	0703 Openbare bibliotheken	345.977	2%	334.924	2%	346.640	2%
▲	0190 Overig algemeen bestuur	283.510	2%	196.068	1%	156.321	1%
▲	0951 Dienstencentra	282.827	2%	258.366	2%	283.143	2%
▲	0112 Personeelsdienst en vorming	272.036	2%	263.032	2%	275.534	2%
▲	0705 Gemeenschapscentrum	183.000	1%	167.575	1%	183.502	1%
▼	0904 Activering van tewerkstelling	126.638	1%	148.528	1%	131.782	1%
▲	0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	111.473	1%	102.657	1%	112.228	1%
▼	**** Overige beleidsvelden	429.811	3%	472.360	3%	431.528	3%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
<b>▲ Toegestane subsidies</b>	<b>4.801.437</b>	<b>100%</b>	<b>3.902.111</b>	<b>100%</b>	<b>4.846.478</b>	<b>100%</b>
▲ 0400 Politiediensten	1.637.558	34%	1.200.987	31%	1.663.516	34%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	1.370.024	29%	1.283.433	33%	1.370.024	28%
▲ 0410 Brandweer	699.365	15%	626.704	16%	699.365	14%
▲ 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie	256.545	5%	14.640	0%	256.545	5%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	212.024	4%	122.876	3%	209.072	4%
▼ 0945 Kinderopvang	132.379	3%	180.572	5%	132.350	3%
▲ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	86.715	2%	80.262	2%	86.715	2%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	84.826	2%	80.392	2%	84.479	2%
▲ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	44.242	1%	33.592	1%	44.242	1%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	44.214	1%	44.173	1%	44.249	1%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	40.127	1%	41.187	1%	40.127	1%
▲ 0160 Hulp aan het buitenland	26.534	1%	26.142	1%	26.534	1%
▲ 0721 Archeologie	26.329	1%	23.297	1%	30.041	1%
▲ 0521 Toerisme - Sectorondersteuning	23.481	0%	21.086	1%	21.781	0%
▲ 0790 Erediensten	20.570	0%	18.022	0%	18.824	0%
▼ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	18.535	0%	19.035	0%	21.535	0%
▼ 0390 Overige milieubescherming	15.676	0%	22.051	1%	30.676	1%
▲ 0100 Politieke organen	13.262	0%	11.726	0%	12.992	0%
▲ 0900 Sociale bijstand	13.261	0%	12.000	0%	13.261	0%
▼ 0710 Feesten en plechtigheden	9.480	0%	13.525	0%	10.980	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	26.290	1%	26.410	1%	29.169	1%





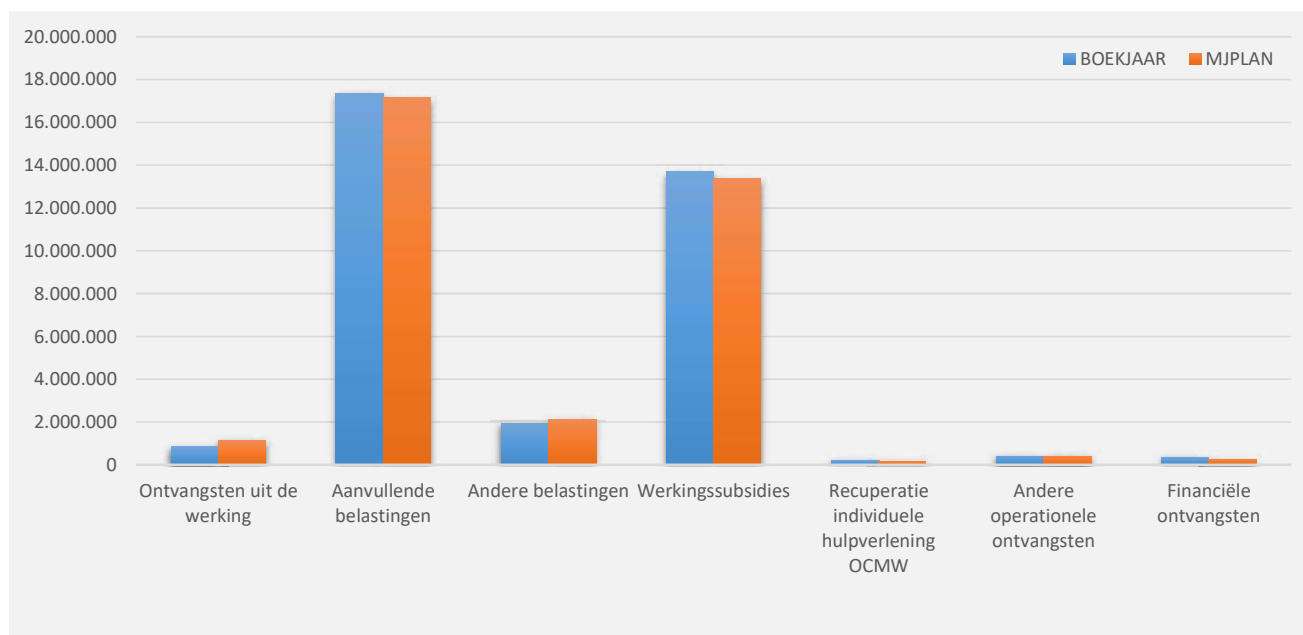
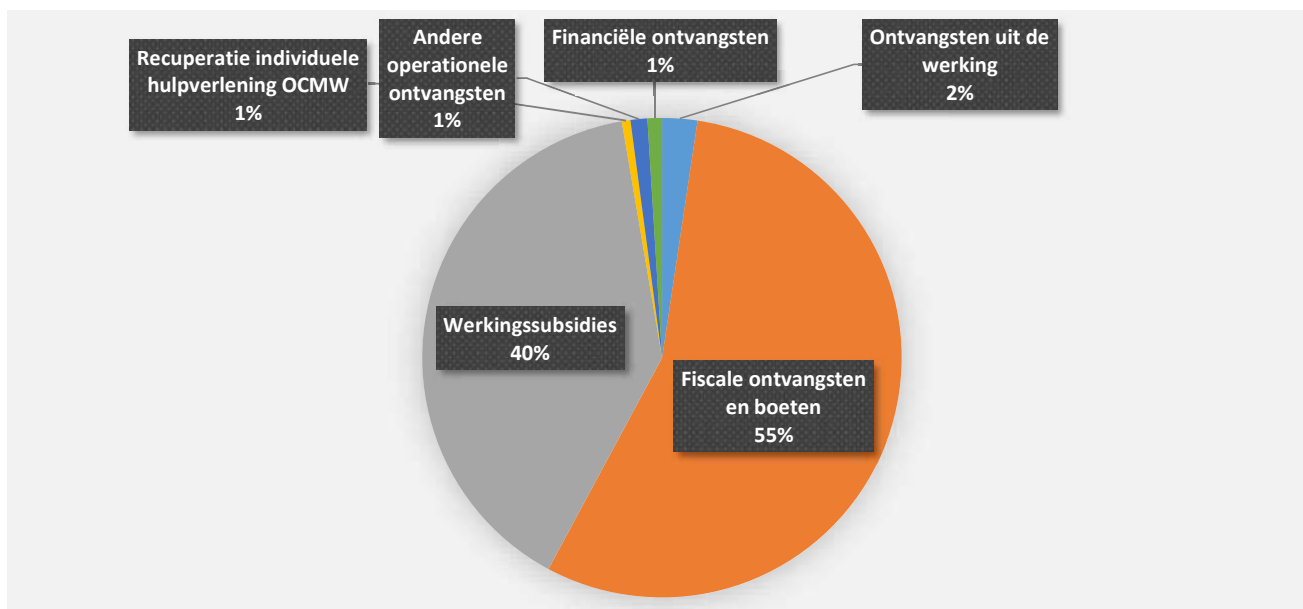
31/12/2023

31/12/2022

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	34.717.388	29.275.640
A. Operationele ontvangsten	70/4	34.383.786	28.733.348
1. Ontvangsten uit de werking	70	825.145	822.401
0945 Kinderopvang		203.286	191.647
0948 Poetsdienst		159.856	157.893
0950 Ouderenwoningen		112.917	104.818
0600 Ruimtelijke planning		84.000	65.000
0705 Gemeenschapscentrum		36.172	33.820
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		34.340	25.033
0990 Begraafplaatsen		33.000	52.440
**** Overige beleidsvelden		161.575	191.750
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	19.254.815	14.837.215
a. Aanvullende belastingen		17.340.367	13.178.931
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	6.666.294	6.049.037
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.379.276	6.860.517
Andere aanvullende belastingen	7302/9	294.797	269.377
b. Andere belastingen en boetes	731/9	1.914.448	1.658.284
Diftar/ophaalronde	73322	758.251	716.138
Jaarlijkse huisvuilbelasting	73320	403.960	398.768
Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	211.051	164.984
Boetes	739	140.118	
Afgifte zakken, klevers, recipiënten	73323	138.169	128.481
Overige belastingen	****	262.900	249.914
3. Werkingssubsidies		13.705.169	12.461.182
a. Algemene werkingssubsidies		5.315.659	4.765.786
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	3.721.728	3.597.023
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.593.931	1.168.764
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	8.389.510	7.695.396
0800 Gewoon basisonderwijs		5.863.172	5.402.560
0900 Sociale bijstand		944.639	812.868
0945 Kinderopvang		782.857	719.426
0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie		297.100	276.280
0190 Overig algemeen bestuur		159.630	161.424
0904 Activering van tewerkstelling		84.276	106.730
0350 Klimaat en energie		80.314	55.589
**** Overige beleidsvelden		177.521	160.520
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	202.873	192.249
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	395.784	420.301
0310 Beheer van regen- en afvalwater		201.710	201.710
0190 Overig algemeen bestuur		94.591	125.327
0100 Politieke organen		26.425	24.671
**** Overige beleidsvelden		73.059	68.593
B. Financiële ontvangsten	75	333.601	542.293
0640 Elektriciteitsvoorziening		187.471	204.634
0650 Gasvoorziening		73.799	76.044
0030 Financiële aangelegenheden		52.607	250.208
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		15.703	11.406
**** Overige beleidsvelden		4.022	
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieontvangsten</b>	<b>34.717.388</b>	<b>100%</b>	<b>34.586.579</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Ontvangsten uit de werking	825.145	2%	1.145.293	3%	72%
Fiscale ontvangsten en boeten	19.254.815	55%	19.256.702	56%	100%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>17.340.367</i>		<i>17.136.151</i>		<i>101%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>1.914.448</i>		<i>2.120.551</i>		<i>90%</i>
Werkingsubsidies	13.705.169	39%	13.349.161	39%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	202.873	1%	164.000	0%	124%
Andere operationele ontvangsten	395.784	1%	403.224	1%	98%
Financiële ontvangsten	333.601	1%	268.198	1%	124%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

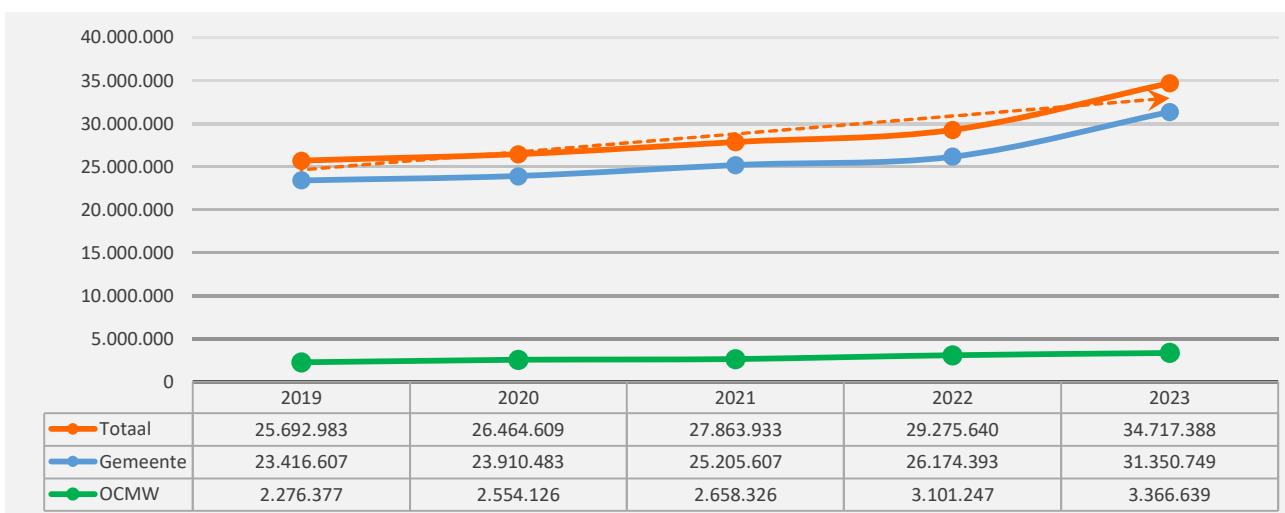
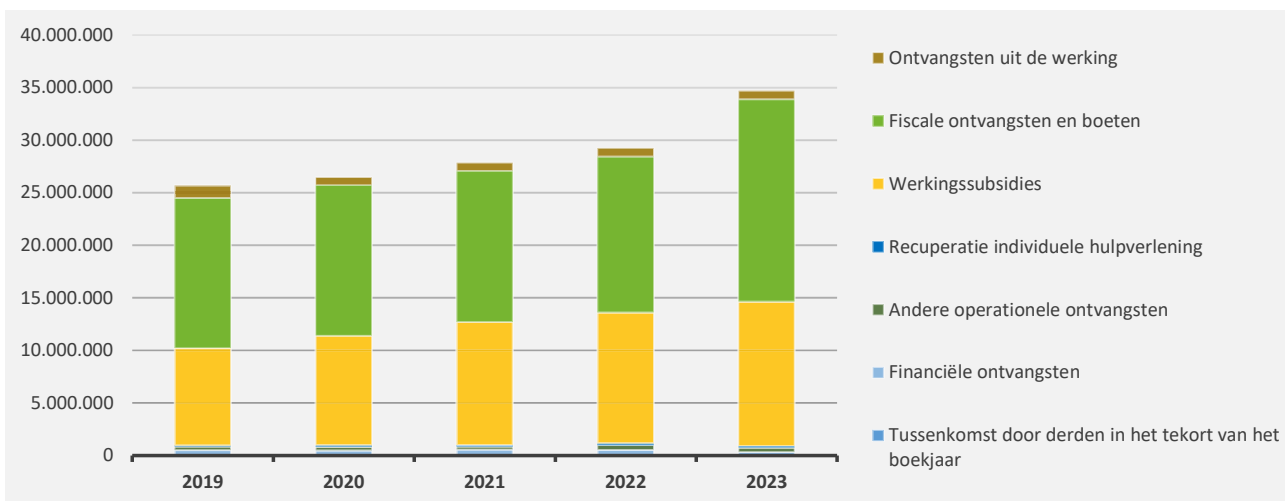


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		2021	
▲ <b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>34.717.388</b>	<b>100%</b>	<b>29.275.640</b>	<b>100%</b>	<b>27.863.933</b>	<b>100%</b>
▲ Ontvangsten uit de werking	825.145	2%	822.401	3%	759.381	3%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	19.254.815	55%	14.837.215	51%	14.415.289	52%
▲ Aanvullende belastingen	17.340.367		13.178.931		12.845.211	
▲ Andere belastingen en boeten	1.914.448		1.658.284		1.570.077	
▲ Werkingsubsidies *	13.705.169	39%	12.461.182	43%	11.686.773	42%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	202.873	1%	192.249	1%	145.692	1%
▼ Andere operationele ontvangsten	395.784	1%	420.301	1%	295.039	1%
▼ Financiële ontvangsten	333.601	1%	542.293	2%	561.760	2%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

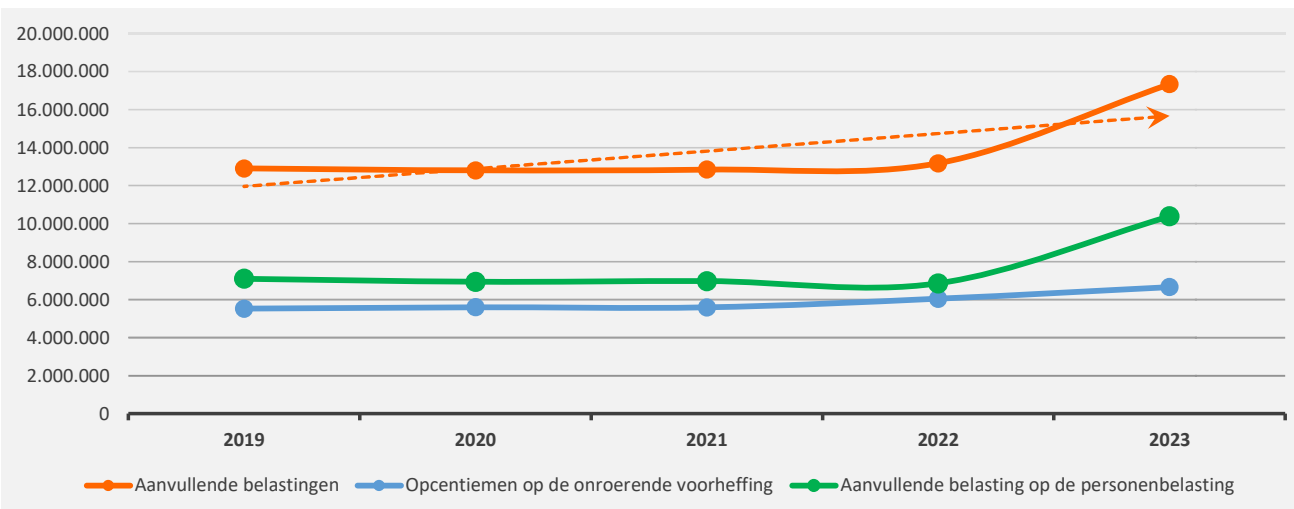
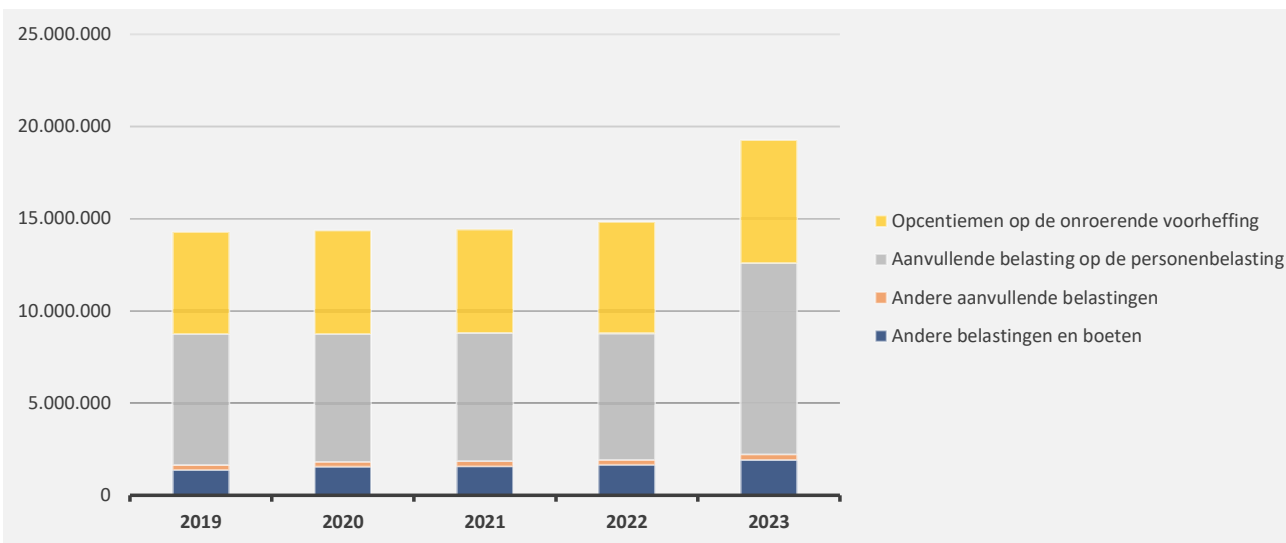
\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

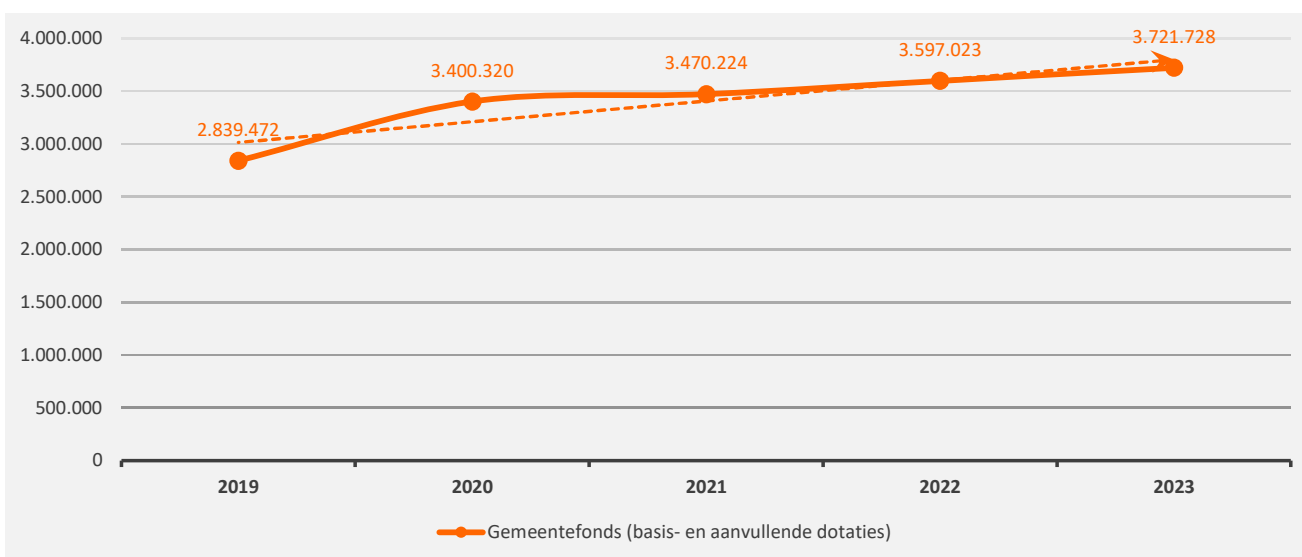
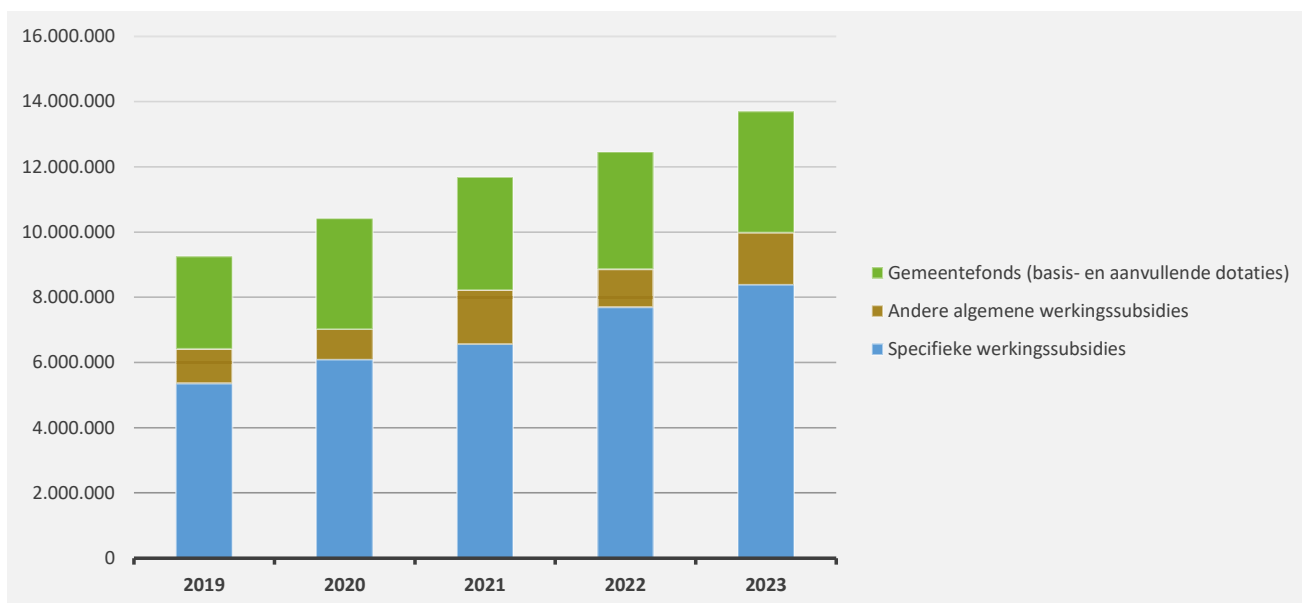
	2023		2022		2021
<b>▲ Fiscale ontvangsten</b>	<b>19.254.815</b>		<b>14.837.215</b>		<b>14.415.289</b>
▲ Aanvullende belastingen	17.340.367	100%	13.178.931	100%	12.845.211
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	6.666.294	38%	6.049.037	46%	5.596.610
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	10.379.276	60%	6.860.517	52%	6.974.662
▲ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	294.797	2%	269.377	2%	273.939
▲ Andere belastingen en boeten	1.914.448	100%	1.658.284	100%	1.570.077
▲ <i>Diftar/ophaalronde</i>	758.251	40%	716.138	43%	717.535
▲ <i>Jaarlijkse huisvuilbelasting</i>	403.960	21%	398.768	24%	391.555
▲ <i>Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitd</i>	211.051	11%	164.984	10%	88.593
▲ <i>Boetes</i>	140.118	7%			
▲ <i>Afgifte zakken, klevers, recipiënten</i>	138.169	7%	128.481	8%	143.353
▼ <i>Aanvragen omgevingsvergunningen</i>	95.911	5%	102.151	6%	103.018
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	89.700	5%	70.200	4%	50.500
▲ <i>Tweede verblijven</i>	54.700	3%	49.530	3%	47.310
▼ <i>Gebruik gemeentelijke containers</i>	12.283	1%	15.630	1%	22.368
▼ <i>Plaatsrecht kermissen</i>	6.204	0%	7.245	0%	1.428
▼ <i>Overige belastingen</i>	4.102	0%	5.158	0%	4.419



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

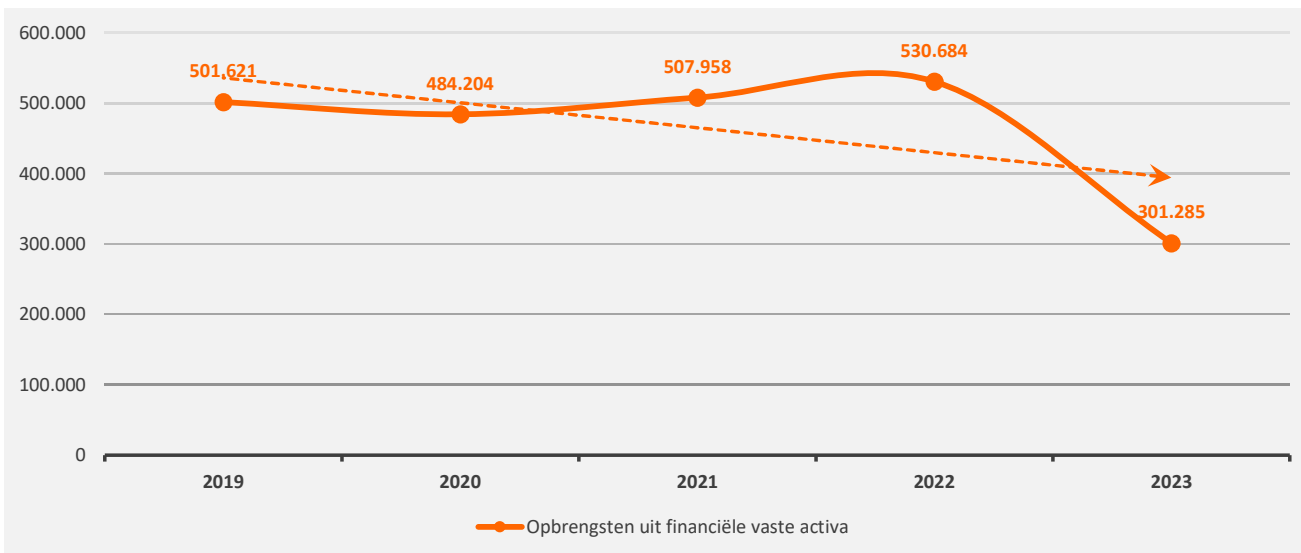
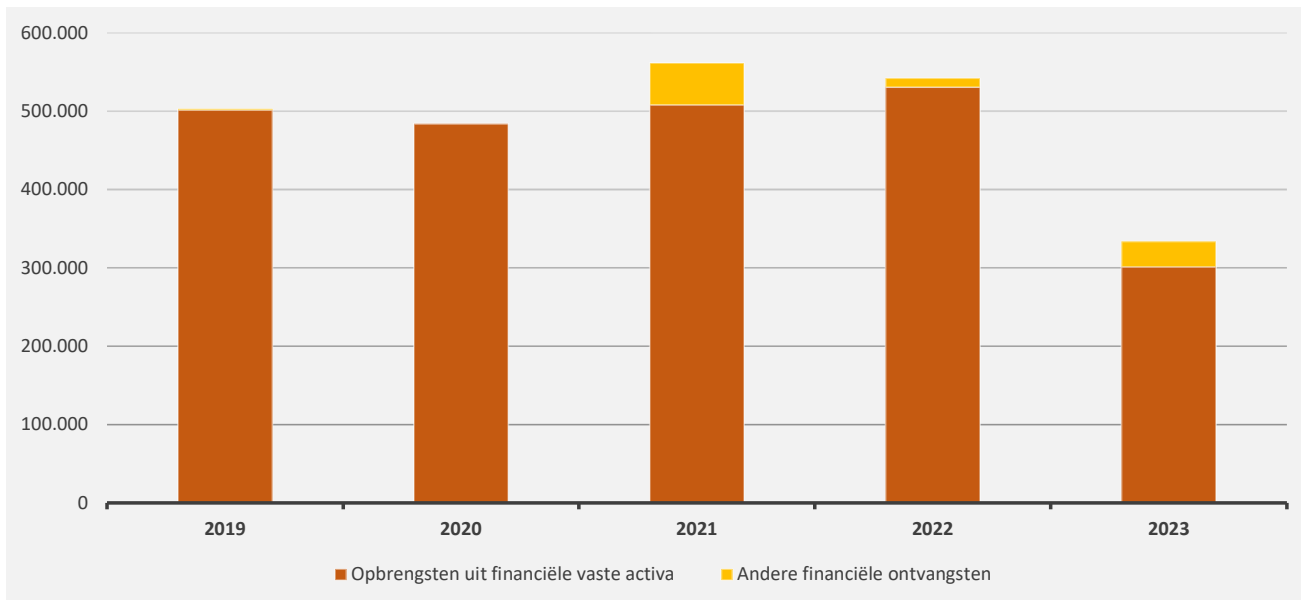
	2023		2022		2021	
<b>▲ Werkingssubsidies</b>	<b>13.705.169</b>	<b>100%</b>	<b>12.461.182</b>	<b>100%</b>	<b>11.686.773</b>	<b>100%</b>
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	3.721.728	27%	3.597.023	29%	3.470.224	30%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	1.593.931	12%	1.168.764	9%	1.653.246	14%
▲ Specifieke werkingssubsidies	8.389.510	61%	7.695.396	62%	6.563.303	56%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

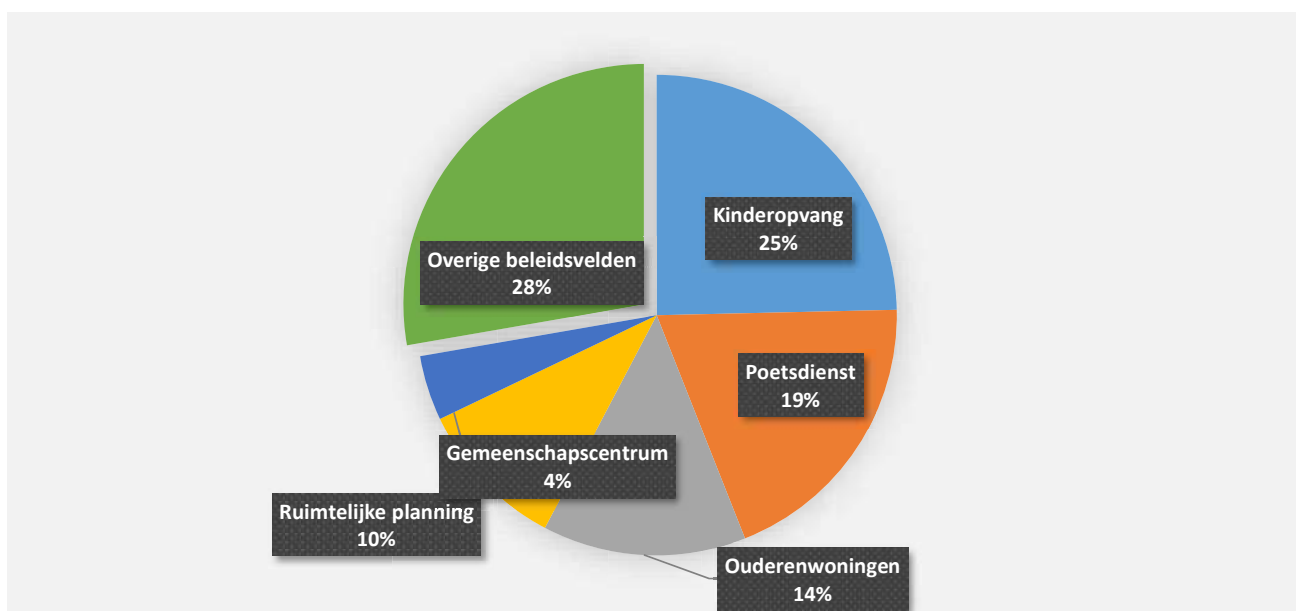
	2023		2022		2021	
▼ <b>Financiële ontvangsten</b>	<b>333.601</b>	100%	<b>542.293</b>	100%	<b>561.760</b>	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	301.285	90%	530.684	98%	507.958	90%
▲ Andere financiële ontvangsten	32.316	10%	11.608	2%	53.802	10%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

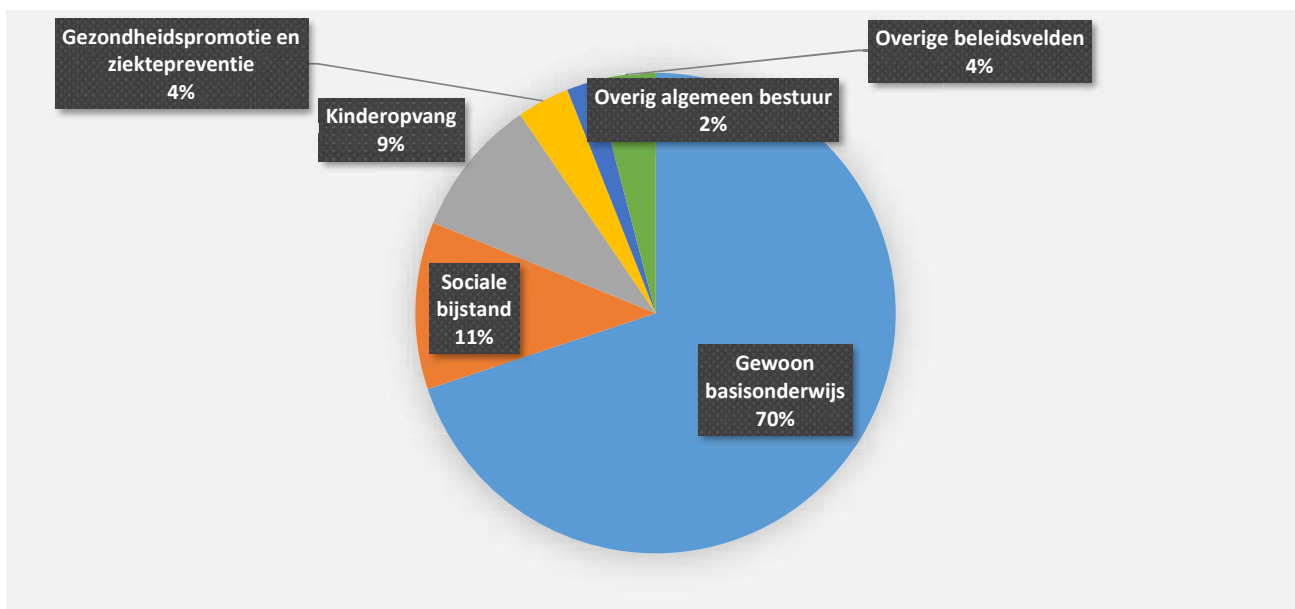
	2023		2022		MJPLAN	
▲ <b>Ontvangsten uit de werking</b>	<b>825.145</b>	<b>100%</b>	<b>822.401</b>	<b>100%</b>	<b>1.145.293</b>	<b>100%</b>
▲ 0945 Kinderopvang	203.286	25%	191.647	23%	206.203	18%
▲ 0948 Poetsdienst	159.856	19%	157.893	19%	160.000	14%
▲ 0950 Ouderenwoningen	112.917	14%	104.818	13%	112.750	10%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	84.000	10%	65.000	8%	375.000	33%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	36.172	4%	33.820	4%	36.172	3%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	34.340	4%	25.033	3%	33.720	3%
▼ 0990 Begraafplaatsen	33.000	4%	52.440	6%	45.000	4%
▼ 0946 Thuisbezorgde maaltijden	30.820	4%	46.022	6%	30.000	3%
▲ 0640 Elektriciteitsvoorziening	29.996	4%	28.346	3%	29.996	3%
▲ 0951 Dienstencentra	26.724	3%	14.013	2%	25.050	2%
▼ **** Overige beleidsvelden	74.036	9%	103.369	13%	91.403	8%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ <b>Specifieke werkingssubsidies</b>	<b>8.389.510</b>	<b>100%</b>	<b>7.695.396</b>	<b>100%</b>	<b>8.288.768</b>	<b>100%</b>
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	5.863.172	70%	5.402.560	70%	5.659.766	68%
▲ 0900 Sociale bijstand	944.639	11%	812.868	11%	1.039.253	13%
▲ 0945 Kinderopvang	782.857	9%	719.426	9%	771.150	9%
▲ 0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	297.100	4%	276.280	4%	297.100	4%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	159.630	2%	161.424	2%	159.183	2%
▼ 0904 Activering van tewerkstelling	84.276	1%	106.730	1%	82.120	1%
▲ 0350 Klimaat en energie	80.314	1%	55.589	1%	80.314	1%
▲ 0951 Dienstencentra	59.245	1%	53.059	1%	61.674	1%
▲ 0500 Handel en middenstand	58.995	1%			56.496	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	26.915	0%	18.200	0%	17.180	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	32.366	0%	89.261	1%	64.531	1%

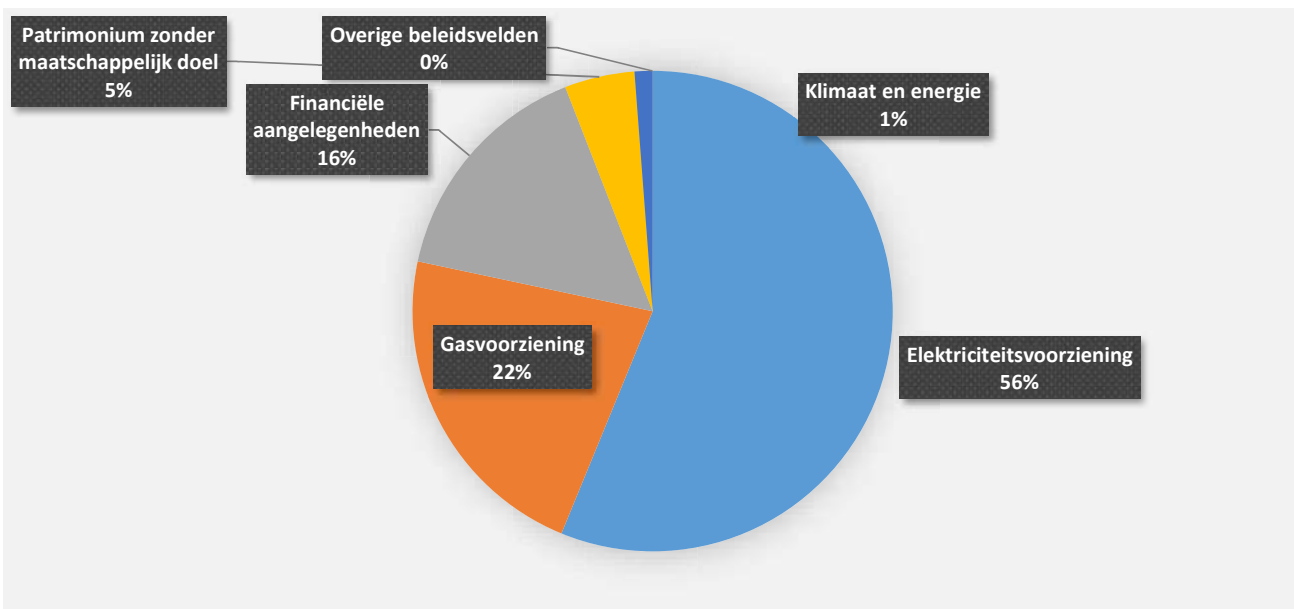




8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▼ <b>Financiële ontvangsten</b>	<b>333.601</b>	<b>100%</b>	<b>542.293</b>	<b>100%</b>	<b>268.198</b>	<b>100%</b>
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	187.471	56%	204.634	38%	117.001	44%
▼ 0650 Gasvoorziening	73.799	22%	76.044	14%	70.363	26%
▼ 0030 Financiële aangelegenheden	52.607	16%	250.208	46%	61.109	23%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	15.703	5%	11.406	2%	15.703	6%
▲ 0350 Klimaat en energie	4.022	1%			4.022	1%



**INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD**

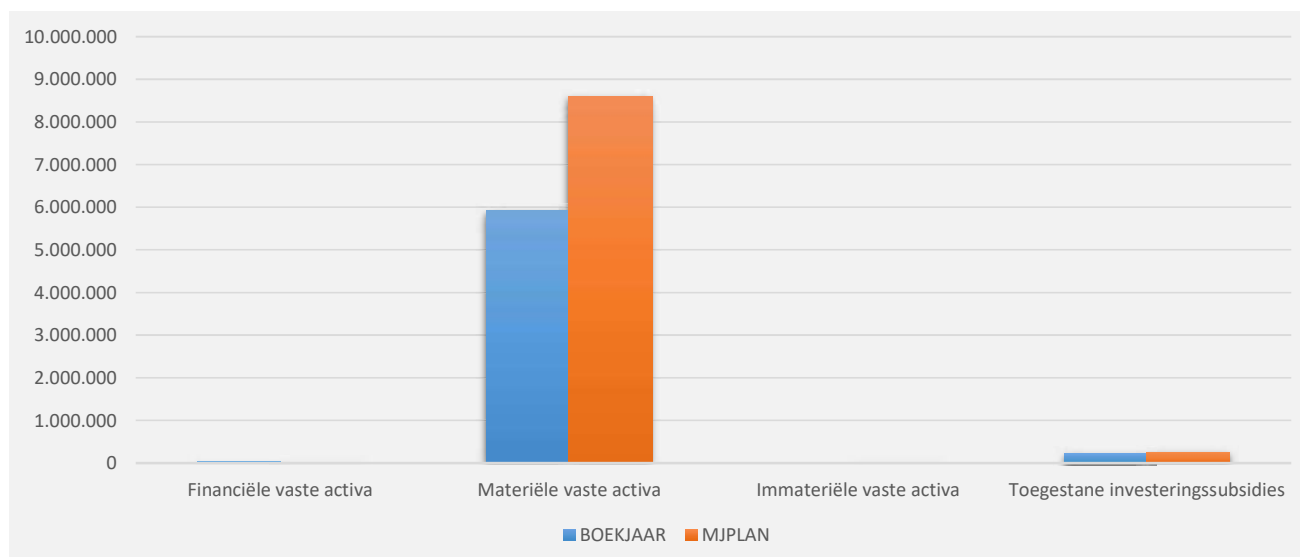
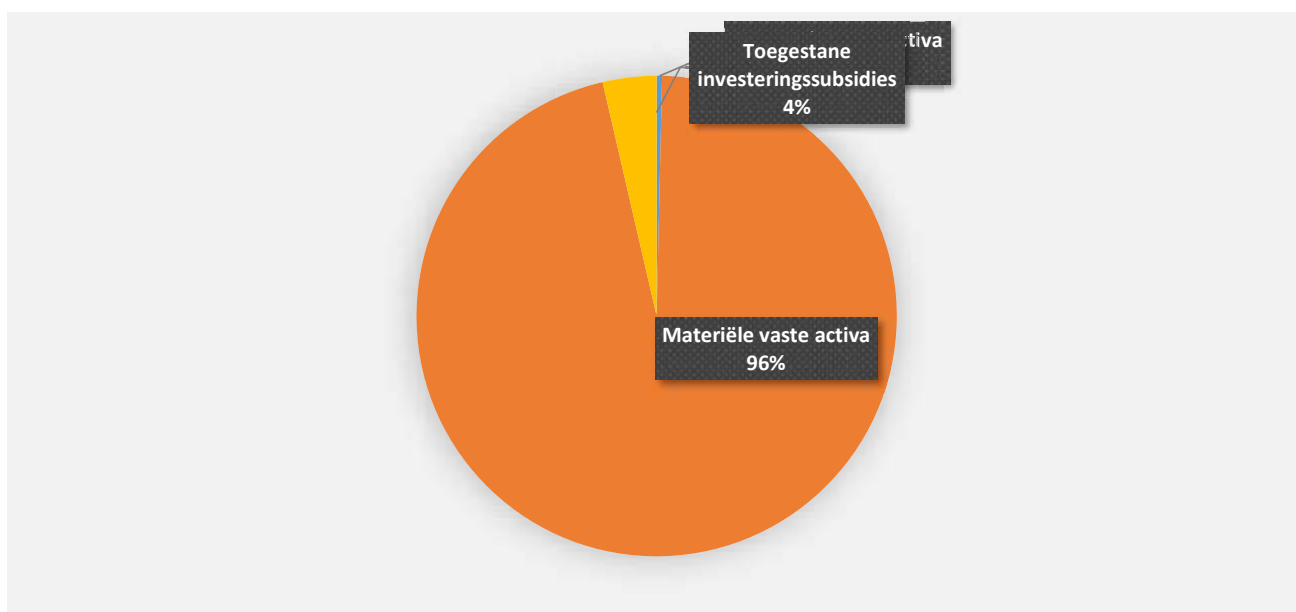
**31/12/2023**

**31/12/2022**

<b>UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>6.169.269</b>	<b>4.600.167</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>22.818</b>	<b>8.673</b>
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		21.521	8.647
0190 Overig algemeen bestuur		775	
0200 Wegen		500	
0210 Openbaar vervoer		22	21
**** Overige beleidsvelden			6
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>5.923.215</b>	<b>4.392.719</b>
<b>Onroerende goederen</b>		<b>5.409.615</b>	<b>3.910.488</b>
0200 Wegen		3.552.285	2.743.193
0944 Preventieve gezinsondersteuning		462.651	273.831
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		365.998	33.153
0800 Gewoon basisonderwijs		358.991	221.040
0670 Straatverlichting		295.286	290.978
0945 Kinderopvang		203.874	11.851
0400 Politiediensten		126.487	
0790 Erediensten		25.431	6.856
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		12.826	63.755
0990 Begraafplaatsen		4.005	5.480
**** Overige beleidsvelden		1.781	260.352
<b>Roerende goederen</b>		<b>513.600</b>	<b>482.232</b>
0800 Gewoon basisonderwijs		220.019	214.906
0200 Wegen		183.062	148.004
0944 Preventieve gezinsondersteuning		27.351	
0945 Kinderopvang		25.897	15.861
0680 Groene ruimte		24.971	
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid		13.524	
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		9.755	3.799
0820 Deeltijds kunstonderwijs		4.615	
0190 Overig algemeen bestuur		2.913	
0950 Ouderenwoningen		1.495	25.047
**** Overige beleidsvelden			74.614
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>		
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>223.236</b>	<b>198.775</b>
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		86.479	
0410 Brandweer		64.546	109.754
0400 Politiediensten		47.211	52.226
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		25.000	
**** Overige beleidsvelden			36.795

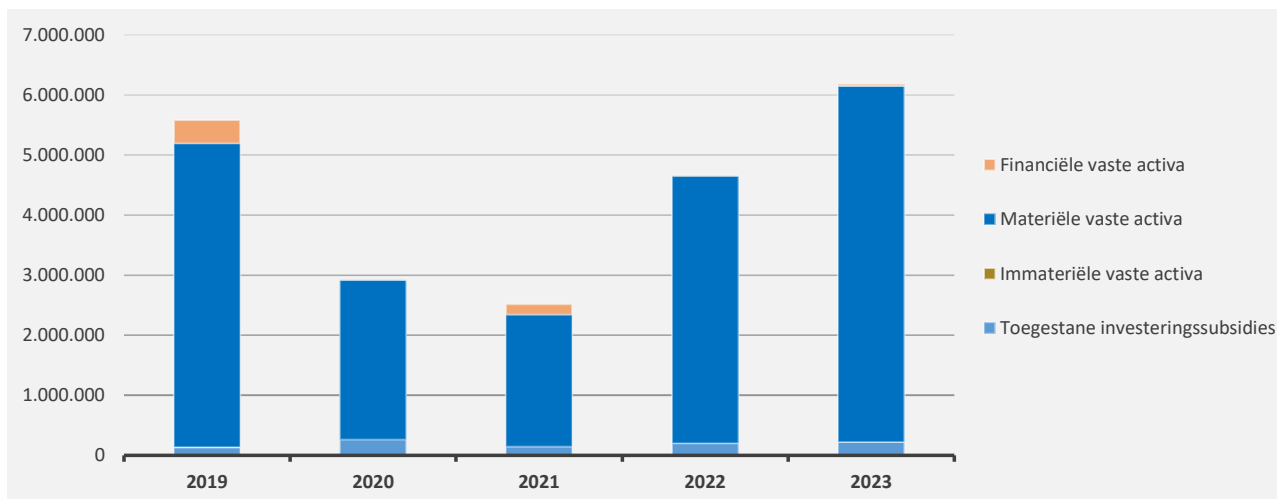
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>6.169.269</b>	100%	<b>8.851.105</b>	100%	<b>70%</b>
Financiële vaste activa	22.818	0%	9.546	0%	239%
Materiële vaste activa	5.923.215	96%	8.596.788	97%	69%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.923.215		8.596.788		69%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.418.726		1.736.122		82%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	3.695.603		5.666.951		65%
<i>Roerende goederen</i>	513.600		1.030.555		50%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	295.286		163.160		181%
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies	223.236	4%	244.771	3%	91%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>6.169.269</b>	<b>100%</b>	<b>4.658.587</b>	<b>100%</b>	<b>2.511.994</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa	22.818	0%	8.673	0%	170.179	7%
Materiële vaste activa	5.923.215	96%	4.451.139	96%	2.195.290	87%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.923.215		4.451.139		2.122.190	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.418.726		818.034		444.079	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	3.695.603		2.801.476		749.312	
<i>Roerende goederen</i>	513.600		482.232		713.001	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	295.286		349.398		215.797	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa					73.100	
<i>Onroerende goederen</i>					73.100	
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa					1.634	0%
Toegestane investeringssubsidies	223.236	4%	198.775	4%	144.892	6%



3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>22.818</b>	<b>100%</b>	<b>8.673</b>	<b>100%</b>	<b>9.546</b>	<b>100%</b>
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	21.521	94%	8.647	100%	8.750	92%
0190 Overig algemeen bestuur	775	3%				
0200 Wegen	500	2%				
0210 Openbaar vervoer	22	0%	21	0%	22	0%
0629 Overig woonbeleid						
**** Overige beleidsvelden			6	0%	775	8%
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>5.923.215</b>	<b>100%</b>	<b>4.451.139</b>	<b>100%</b>	<b>8.596.788</b>	<b>100%</b>
0200 Wegen	3.735.347	63%	2.891.197	65%	5.746.979	67%
0800 Gewoon basisonderwijs	579.011	10%	494.366	11%	782.400	9%
0944 Preventieve gezinsondersteuning	490.002	8%	273.831	6%	605.529	7%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	365.998	6%	82.732	2%	387.886	5%
0670 Straatverlichting	295.286	5%	290.978	7%	166.826	2%
0945 Kinderopvang	229.770	4%	27.712	1%	283.079	3%
0400 Politiediensten	126.487	2%			216.184	3%
0790 Erediensten	25.431	0%	6.856	0%		
0680 Groene ruimte	24.971	0%			30.000	0%
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	22.581	0%	67.554	2%	52.927	1%
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	13.524	0%			13.524	0%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	4.615	0%			99.800	1%
0990 Begraafplaatsen	4.005	0%	5.480	0%	21.566	0%
0950 Ouderenwoningen	3.276	0%	25.047	1%	4.285	0%
0190 Overig algemeen bestuur	2.913	0%	50.000	1%	2.913	0%
**** Overige beleidsvelden			235.387	5%	182.890	2%
<b>Imateriële vaste activa</b>						
0110 Secretariaat						
0900 Sociale bijstand						
0119 Overige algemene diensten						
<b>Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>223.236</b>	<b>100%</b>	<b>198.775</b>	<b>100%</b>	<b>244.771</b>	<b>100%</b>
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	86.479	39%			90.000	37%
0410 Brandweer	64.546	29%	109.754	55%	64.546	26%
0400 Politiediensten	47.211	21%	52.226	26%	65.225	27%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	25.000	11%			25.000	10%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni						
**** Overige beleidsvelden			36.795	19%	0	0%

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

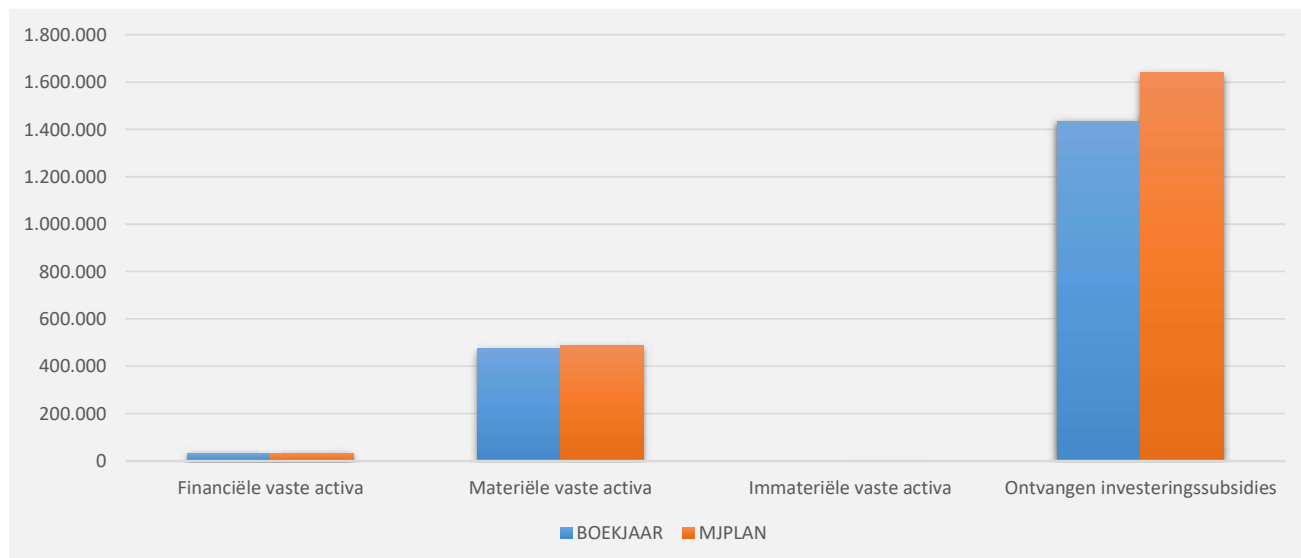
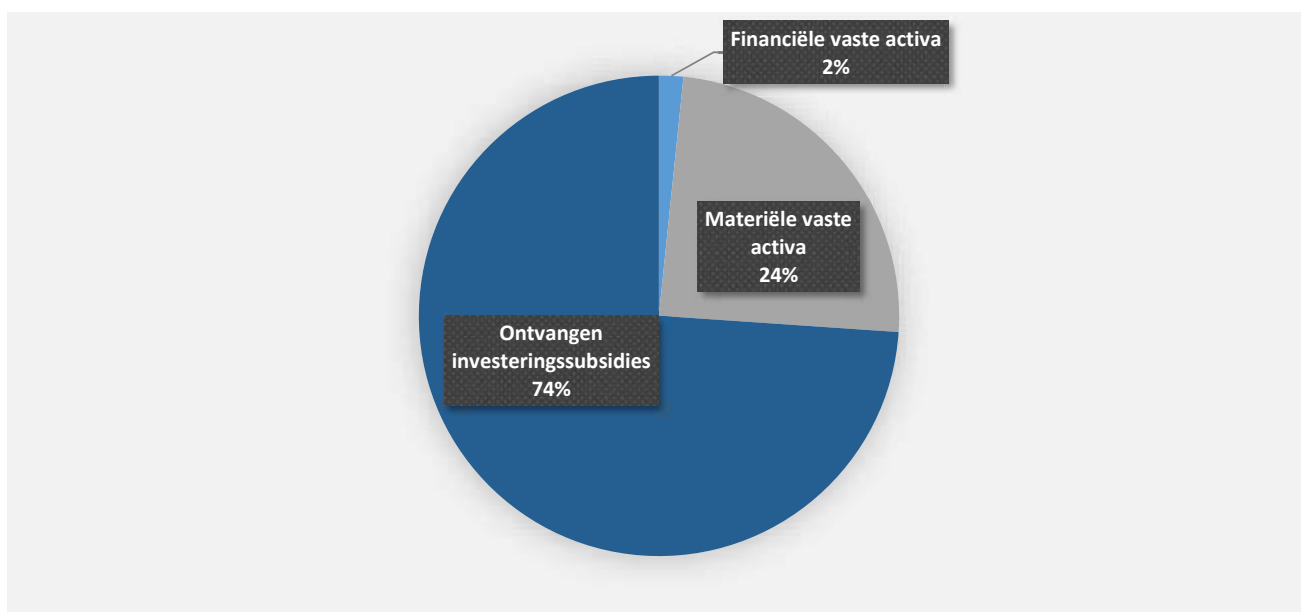
31/12/2023

31/12/2022

ONTVANGSTEN	Code	1.941.427	2.363.517
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	31.810	1.456.368
0670 Straatverlichting		31.810	31.810
0310 Beheer van regen- en afvalwater			1.424.557
II. Verkoop van materiële vaste activa		474.656	174.140
Onroerende goederen		474.656	170.140
0800 Gewoon basisonderwijs		474.000	
0200 Wegen		656	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			170.140
Roerende goederen			4.000
0200 Wegen			4.000
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	1.434.961	733.009
0800 Gewoon basisonderwijs		1.197.606	50.000
0200 Wegen		189.080	587.571
0720 Monumentenzorg		29.930	992
0945 Kinderopvang		18.345	
0622 Woonwagenterreinen			94.446

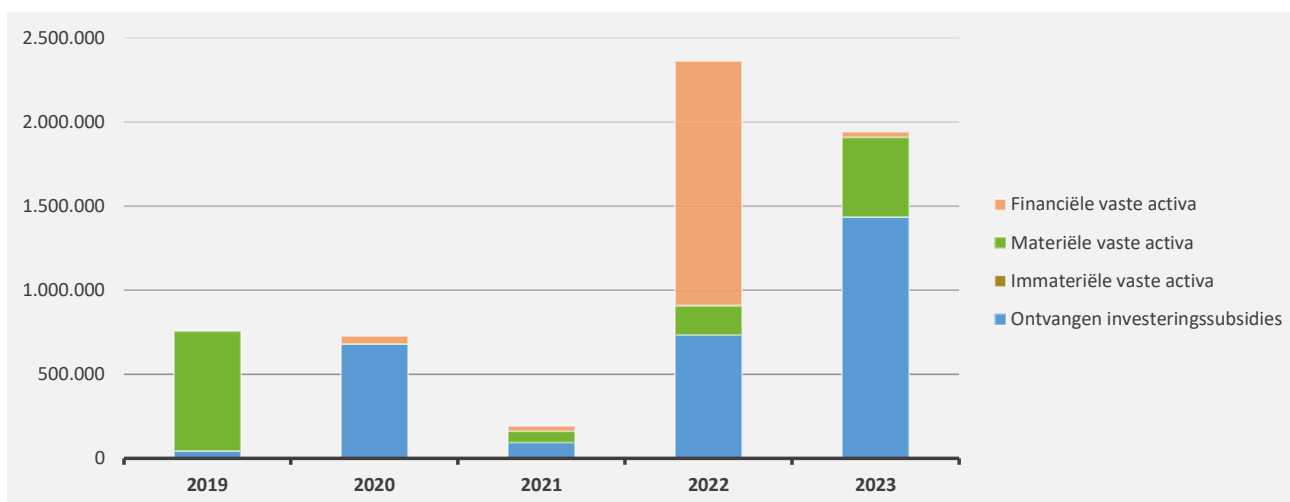
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>1.941.427</b>	<b>100%</b>	<b>2.158.224</b>	<b>100%</b>	<b>90%</b>
Financiële vaste activa	31.810	2%	31.810	1%	100%
Materiële vaste activa	474.656	24%	487.156	23%	97%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	474.656		487.156		97%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	474.656		474.656		100%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>			12.500		
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa			0		
<i>Onroerende goederen</i>			0		
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	1.434.961	74%	1.639.258	76%	88%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>1.941.427</b>	<b>100%</b>	<b>2.363.517</b>	<b>100%</b>	<b>192.602</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa	31.810	2%	1.456.368	62%	31.945	17%
Materiële vaste activa	474.656	24%	174.140	7%	67.000	35%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	474.656		4.000			
Terreinen en gebouwen	474.656					
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen			4.000			
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa			170.140		67.000	
Onroerende goederen			170.140		67.000	
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	1.434.961	74%	733.009	31%	93.657	49%





3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>31.810</b>	<b>100%</b>	<b>1.456.368</b>	<b>100%</b>	<b>31.810</b>	<b>100%</b>
0670 Straatverlichting	31.810	100%	31.810	2%	31.810	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater			1.424.557	98%		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>474.656</b>	<b>100%</b>	<b>174.140</b>	<b>100%</b>	<b>487.156</b>	<b>100%</b>
0800 Gewoon basisonderwijs	474.000	100%				
0200 Wegen	656	0%	4.000	2%	656	0%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			170.140	98%	486.500	100%
<b>Imateriële vaste activa</b>						
0130 Administratieve dienstverlening						
<b>Ontvangen investeringssubsidies</b>	<b>1.434.961</b>	<b>100%</b>	<b>733.009</b>	<b>100%</b>	<b>1.639.258</b>	<b>100%</b>
0800 Gewoon basisonderwijs	1.197.606	83%	50.000	7%	1.247.404	76%
0200 Wegen	189.080	13%	587.571	80%	361.924	22%
0720 Monumentenzorg	29.930	2%	992	0%	29.930	2%
0945 Kinderopvang	18.345	1%				
0622 Woonwagenterreinen			94.446	13%		

<b>ACTIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>11.677.456,13</b>	<b>5.872.704,24</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.533.632,80	1.060.189,13
B. Vorderingen op korte termijn	5.569.974,97	4.312.553,85
1. Vorderingen uit ruiltransacties	255.667,09	302.229,46
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.314.307,88	4.010.324,39
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	573.848,36	499.961,26
<b>II. Vaste activa</b>	<b>96.369.085,96</b>	<b>92.302.982,77</b>
A. Vorderingen op lange termijn	12.458.733,95	11.915.092,57
1. Vorderingen uit ruiltransacties	12.458.733,95	11.915.092,57
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	20.360.633,72	20.616.286,95
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	250.000,00	250.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.862.697,41	18.118.872,39
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	2.247.936,31	2.247.414,56
C. Materiële vaste activa	63.549.064,89	59.770.042,35
1. Gemeenschapsgoederen	63.314.103,17	59.535.080,63
a. Terreinen en gebouwen	45.980.331,21	45.450.338,36
b. Wegen en overige infrastructuur	13.502.627,76	10.534.297,85
c. Installaties, machines en uitrusting	685.397,08	614.583,76
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.314.408,86	1.204.710,24
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.825.338,26	1.725.150,42
f. Erfgoed	6.000,00	6.000,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	234.961,72	234.961,72
a. Terreinen en gebouwen	234.961,72	234.961,72
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	653,40	1.560,90
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>108.046.542,09</b>	<b>98.175.687,01</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>39.371.416,01</b>	<b>31.944.771,05</b>
A. Schulden op korte termijn	7.698.654,57	4.988.927,41
1. Schulden uit ruiltransacties	4.930.218,35	2.402.762,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	911.842,61	668.311,88
b. Financiële schulden	114,93	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.018.260,81	1.734.450,12
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	125.426,96	164.210,60
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	648,57
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.643.009,26	2.421.306,24
B. Schulden op lange termijn	31.672.761,44	26.955.843,64
1. Schulden uit ruiltransacties	31.672.761,44	26.955.843,64
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.318.059,84	7.160.589,08
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.318.059,84	7.160.589,08
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	22.354.701,60	19.795.254,56
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>68.675.126,08</b>	<b>66.230.915,96</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	8.355.169,96	7.415.790,37
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.796.493,93	6.045.002,93
C. Herwaarderingsreserves	7.492.800,72	7.739.461,19
D. Overig nettoactief	45.030.661,47	45.030.661,47
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>108.046.542,09</b>	<b>98.175.687,01</b>

2021	2020	2019
------	------	------

<b>8.240.851,02</b>	<b>9.456.954,73</b>	<b>13.660.480,03</b>
4.364.880,51	5.071.441,15	9.914.447,69
3.317.126,51	3.829.163,27	3.252.182,03
565.419,43	1.367.393,25	2.180.086,42
2.751.707,08	2.461.770,02	1.072.095,61
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
558.844,00	556.350,31	493.850,31

<b>91.415.900,07</b>	<b>91.382.234,66</b>	<b>90.633.416,61</b>
11.952.290,26	12.261.116,97	12.317.467,28
11.952.290,26	12.261.116,97	12.317.467,28
0,00	0,00	0,00
21.987.586,96	21.916.754,43	21.903.738,22
250.000,00	250.000,00	250.000,00
19.490.198,83	19.419.520,84	19.407.192,90
0,00	0,00	0,00
2.247.388,13	2.247.233,59	2.246.545,32
57.473.094,65	57.195.798,88	56.396.461,75
57.165.032,93	56.941.285,28	56.141.948,15
45.537.653,72	45.937.232,43	46.178.075,64
8.437.396,06	8.345.436,14	7.627.308,17
620.291,59	462.628,64	356.428,37
1.015.500,49	721.507,79	538.952,14
1.548.191,07	1.468.480,28	1.435.183,83
6.000,00	6.000,00	6.000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
308.061,72	254.513,60	254.513,60
308.061,72	254.513,60	254.513,60
0,00	0,00	0,00
2.928,20	8.564,38	15.749,36

<b>99.656.751,09</b>	<b>100.839.189,39</b>	<b>104.293.896,64</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------

2021	2020	2019
------	------	------

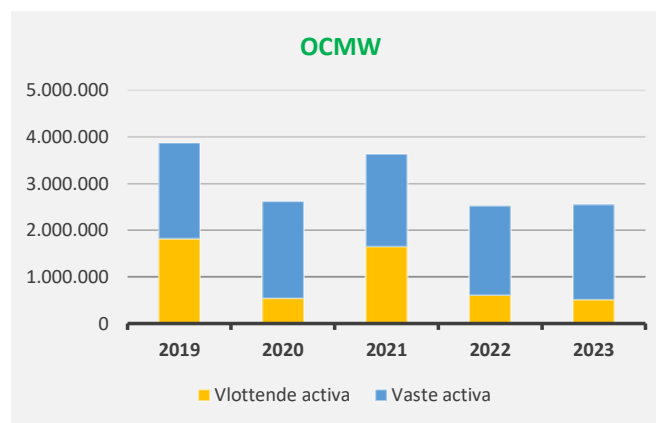
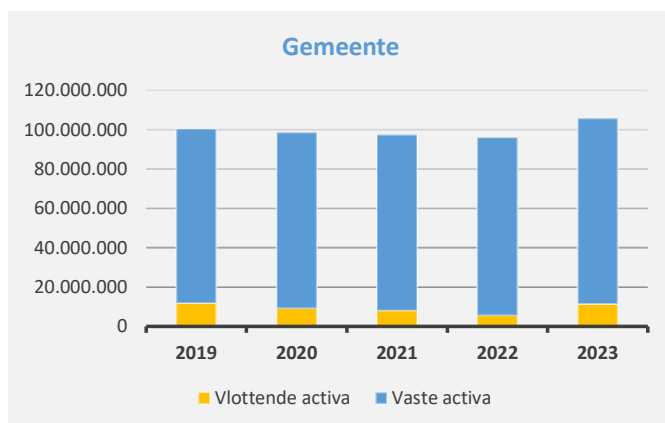
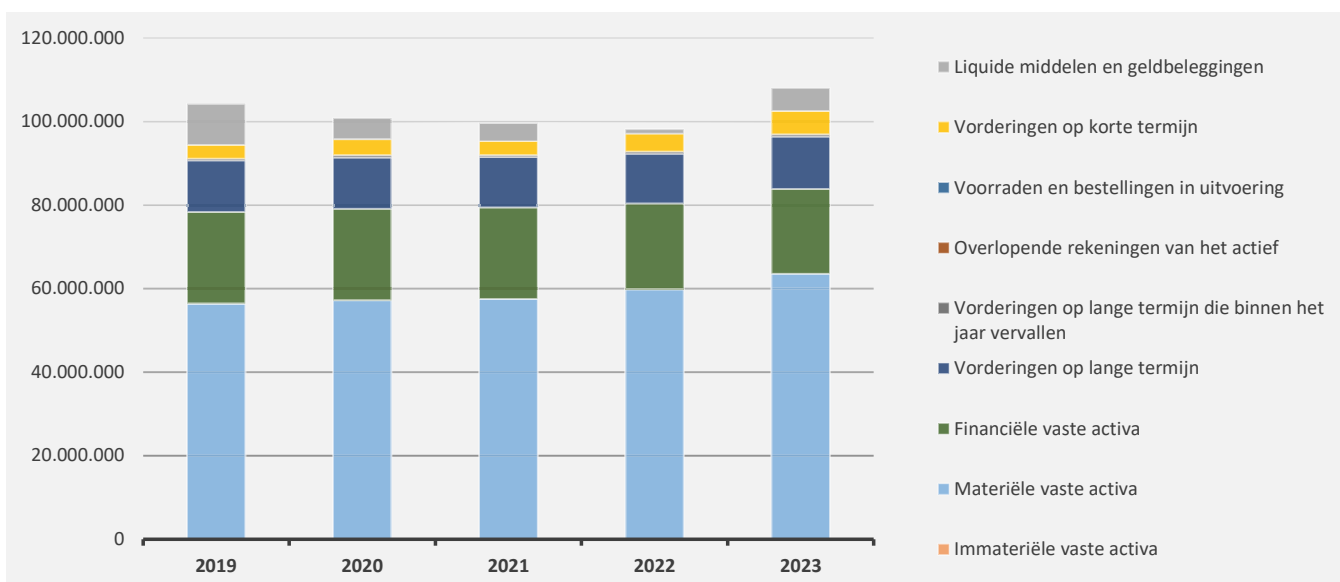
<b>34.036.701,34</b>	<b>36.703.682,69</b>	<b>38.176.025,78</b>
5.621.130,43	5.915.043,43	8.624.138,32
2.878.052,65	3.166.809,58	5.783.910,58
581.703,87	561.216,11	554.349,59
0,00	0,00	0,00
2.296.348,78	2.605.593,47	5.229.560,99
353.472,02	273.396,34	248.656,83
0,00	594,94	0,00
2.389.605,76	2.474.242,57	2.591.570,91
28.415.570,91	30.788.639,26	29.551.887,46
28.415.570,91	30.788.639,26	29.551.887,46
6.524.827,74	6.721.131,98	3.162.066,47
6.524.827,74	6.721.131,98	3.162.066,47
0,00	0,00	0,00
21.890.743,17	24.067.507,28	26.389.820,99
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

<b>65.620.049,75</b>	<b>64.135.506,70</b>	<b>66.117.870,86</b>

<b>99.656.751,09</b>	<b>100.839.189,39</b>	<b>104.293.896,64</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------

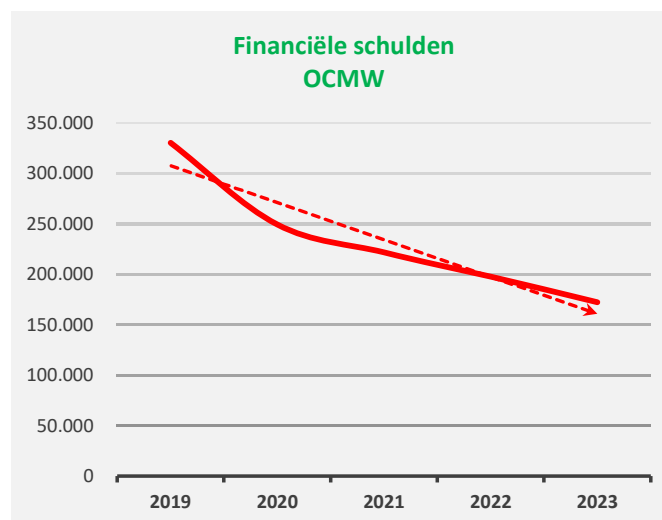
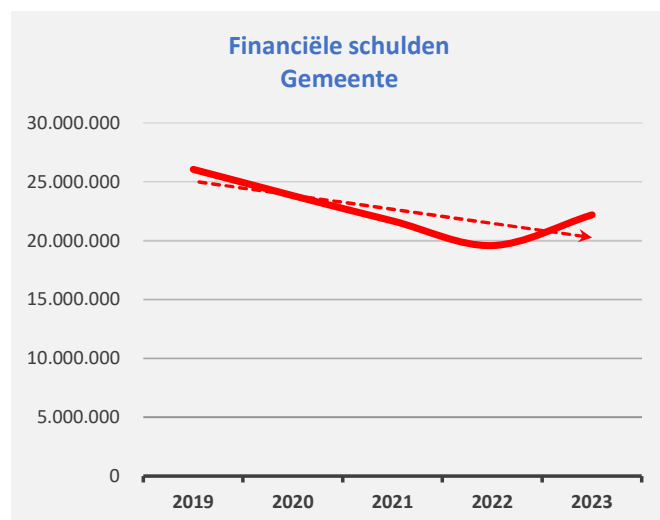
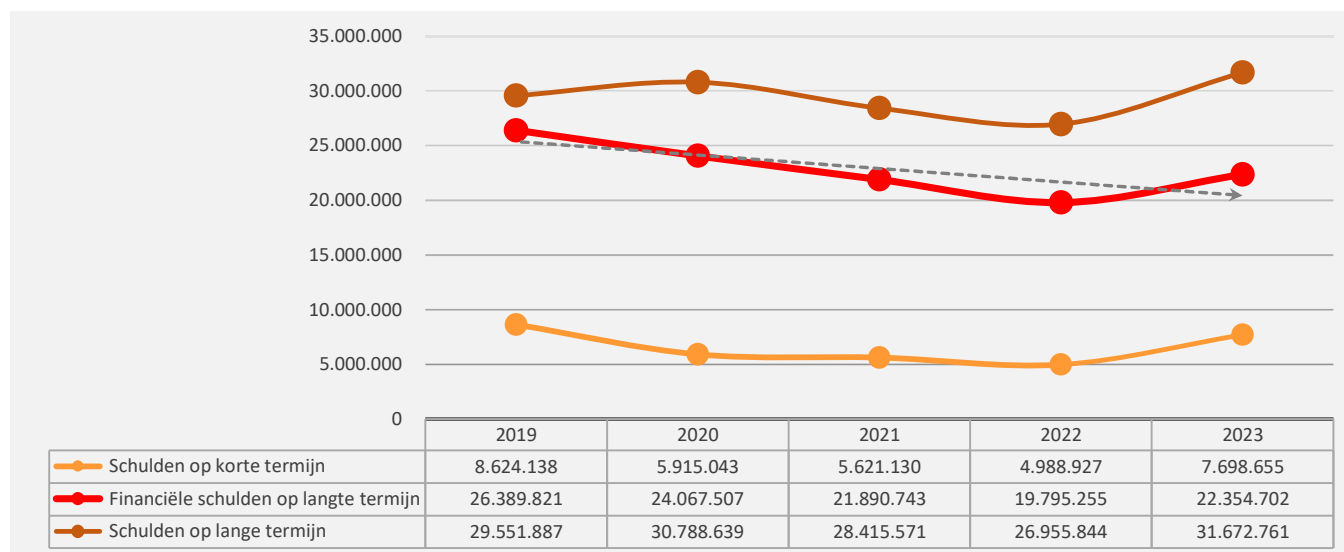
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
<b>ACTIVA</b>	<b>108.046.542</b>	<b>100%</b>	<b>98.175.687</b>	<b>100%</b>	<b>99.656.751</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>11.677.456</b>	<b>11%</b>	<b>5.872.704</b>	<b>6%</b>	<b>8.240.851</b>	<b>8%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	5.533.633	5%	1.060.189	1%	4.364.881	4%
Vorderingen op korte termijn	5.569.975	5%	4.312.554	4%	3.317.127	3%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>255.667</i>		<i>302.229</i>		<i>565.419</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>5.314.308</i>		<i>4.010.324</i>		<i>2.751.707</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	573.848	1%	499.961	1%	558.844	1%
<b>Vaste activa</b>	<b>96.369.086</b>	<b>89%</b>	<b>92.302.983</b>	<b>94%</b>	<b>91.415.900</b>	<b>92%</b>
Vorderingen op lange termijn	12.458.734	12%	11.915.093	12%	11.952.290	12%
Financiële vaste activa	20.360.634	19%	20.616.287	21%	21.987.587	22%
Materiële vaste activa	63.549.065	59%	59.770.042	61%	57.473.095	58%
Immateriële vaste activa	653	0%	1.561	0%	2.928	0%



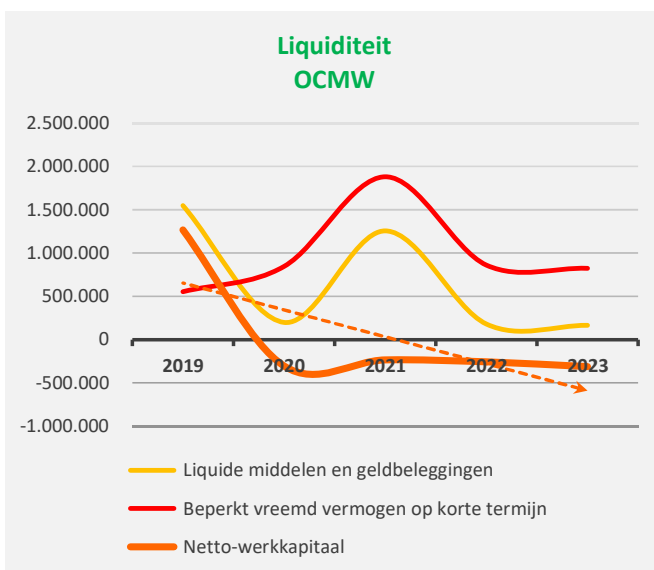
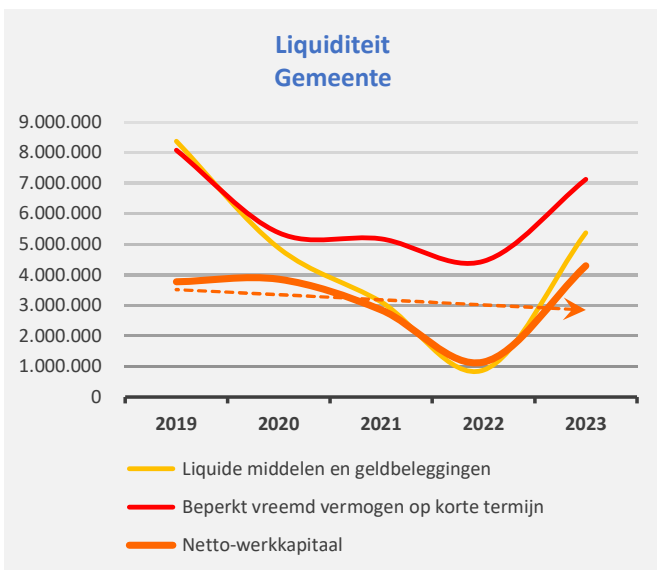
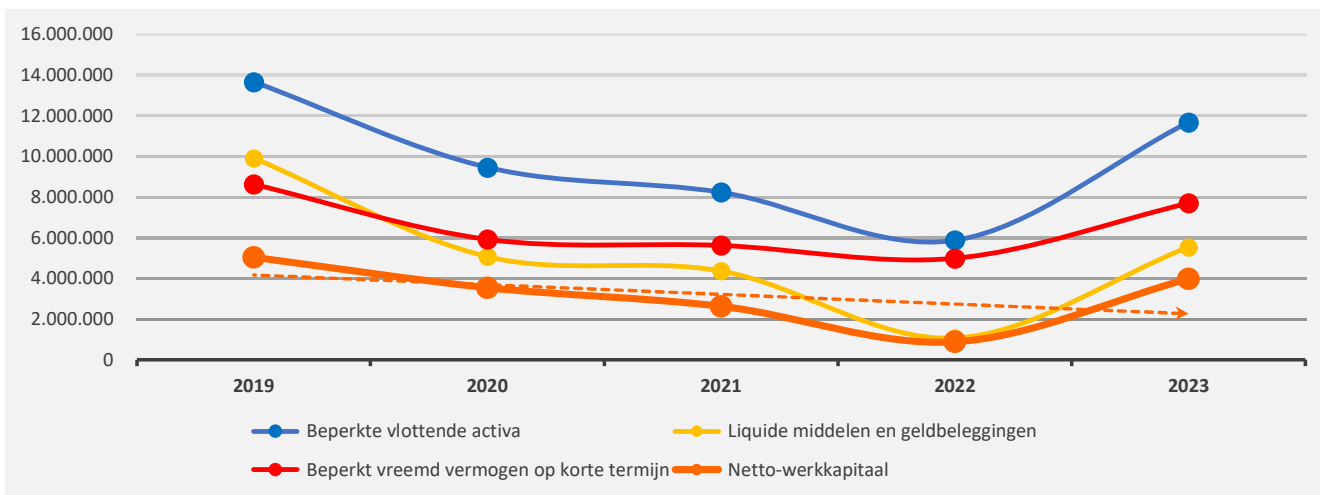
2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
<b>PASSIVA</b>	<b>108.046.542</b>	<b>100%</b>	<b>98.175.687</b>	<b>100%</b>	<b>99.656.751</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>7.698.655</b>	<b>7%</b>	<b>4.988.927</b>	<b>5%</b>	<b>5.621.130</b>	<b>6%</b>
Schulden uit ruiltransacties	4.930.218	5%	2.402.762	2%	2.878.053	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	911.843		668.312		581.704	
Financiële schulden	115					
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	4.018.261		1.734.450		2.296.349	
Schulden uit niet-ruiltransacties	125.427	0%	164.211	0%	353.472	0%
Overlopende rekeningen van het passief			649	0%		
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.643.009	2%	2.421.306	2%	2.389.606	2%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>31.672.761</b>	<b>29%</b>	<b>26.955.844</b>	<b>27%</b>	<b>28.415.571</b>	<b>29%</b>
Schulden uit ruiltransacties	31.672.761	29%	26.955.844	27%	28.415.571	29%
Voorzieningen voor risico's en kosten	9.318.060		7.160.589		6.524.828	
Financiële schulden	22.354.702		19.795.255		21.890.743	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>68.675.126</b>	<b>64%</b>	<b>66.230.916</b>	<b>67%</b>	<b>65.620.050</b>	<b>66%</b>



1. Liquiditeit

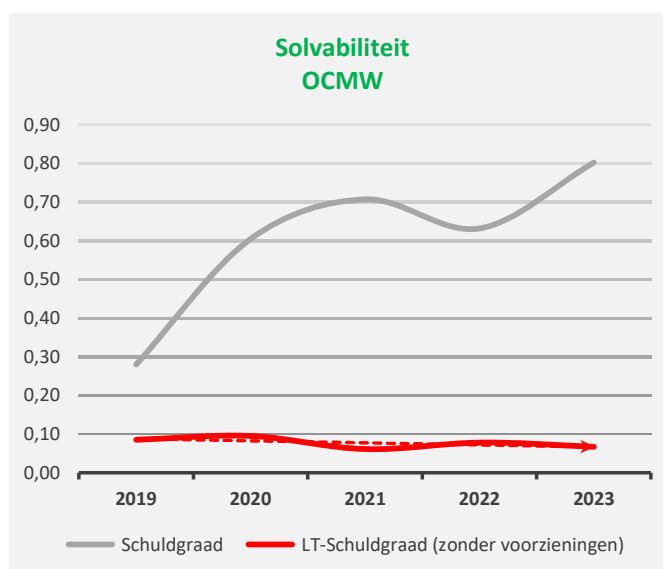
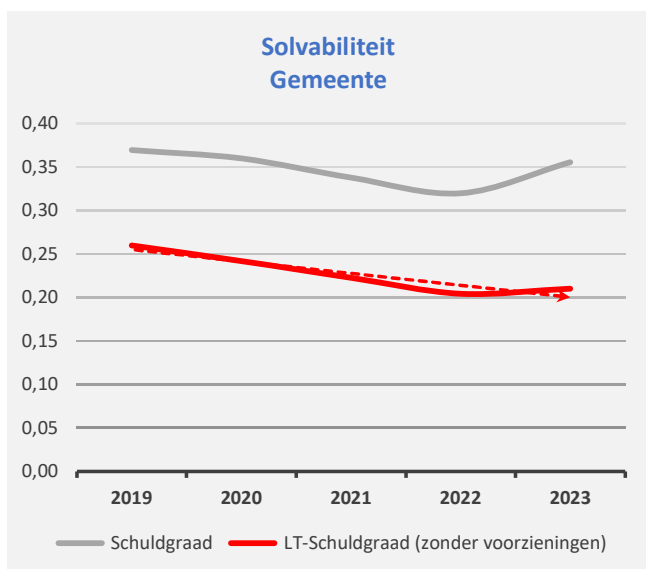
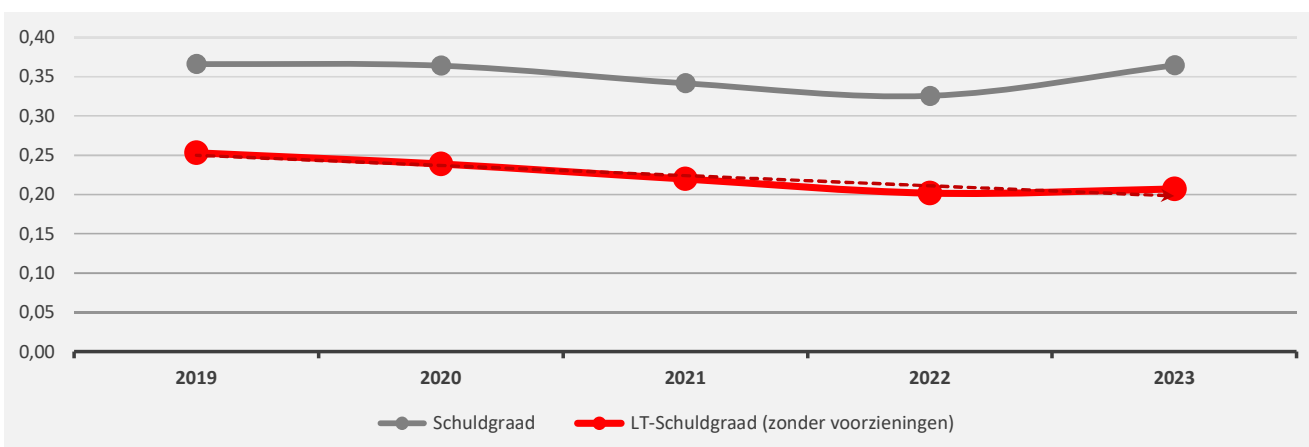
	2023	2022	2021	2020
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>11.677.456</b>	<b>5.872.704</b>	<b>8.240.851</b>	<b>9.456.955</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	5.533.633	1.060.189	4.364.881	5.071.441
Vorderingen op korte termijn	5.569.975	4.312.554	3.317.127	3.829.163
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>255.667</i>	<i>302.229</i>	<i>565.419</i>	<i>1.367.393</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>5.314.308</i>	<i>4.010.324</i>	<i>2.751.707</i>	<i>2.461.770</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	573.848	499.961	558.844	556.350
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>7.698.655</b>	<b>4.988.279</b>	<b>5.621.130</b>	<b>5.914.448</b>
Schulden uit ruiltransacties	4.930.218	2.402.762	2.878.053	3.166.810
Schulden uit niet-ruiltransacties	125.427	164.211	353.472	273.396
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.643.009	2.421.306	2.389.606	2.474.243
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>3.978.802</b>	<b>884.425</b>	<b>2.619.721</b>	<b>3.542.506</b>





2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	39.371.416	31.944.771	34.036.701	36.703.683
Totaal vermogen	108.046.542	98.175.687	99.656.751	100.839.189
Schuldgraad	<b>0,36</b>	<b>0,33</b>	<b>0,34</b>	<b>0,36</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	22.354.702	19.795.255	21.890.743	24.067.507
Totaal vermogen	108.046.542	98.175.687	99.656.751	100.839.189
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	<b>0,21</b>	<b>0,20</b>	<b>0,22</b>	<b>0,24</b>



De documentatie bij de jaarrekening 2023 is terug te vinden op <https://www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan>