

GEMEENTE EN OCMW BOORTMEERBEEK

Jaarrekening 2021

BBC



Inhoud

K Kengetallen 2021

Beleidsvaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

J4 De balans per 31/12/2021

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

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 saldbalans per 31/12/2021

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

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021



J1: Doelstellingenrekening

2021

BOORTMEERBEEK Journaalvolgnommern: JR Budg. 614180 Alg. 47514 / EK Budg. 71954

Gemeente (0207.516.751)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Financieel directeur: Siel Vanderbeke

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1:Vlotte mobiliteit verzekeren

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	56	55.056
Ontvangst	0	253
Saldo	-56	-54.803
Investing		
Uitgave	74.364	1.246.083
Ontvangst	0	350.000
Saldo	-74.364	-896.083
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.2:Aangenaam, aangepast en betaalbaar wonen ondersteunen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	71	45.075
Ontvangst	0	253
Saldo	-71	-44.822
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1:Zwakkere groepen ondersteunen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1:Kwaliteitsonderwijs aanbieden

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3:Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1:Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	72.649	218.677
Ontvangst	0	0
Saldo	-72.649	-218.677
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.793.580	17.662.984
Ontvangst	18.216.090	17.392.265
Saldo	2.422.511	-270.719
Investing		
Uitgave	2.327.037	9.608.674
Ontvangst	476.094	2.247.650
Saldo	-1.850.943	-7.361.024
Financiering		
Uitgave	686.767	755.004
Ontvangst	239.948	59.826
Saldo	-446.819	-695.178

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.793.707	17.763.115
Ontvangst	18.216.090	17.392.771
Saldo	2.422.384	-370.344
Investering		
Uitgave	2.474.050	11.073.433
Ontvangst	476.094	2.597.650
Saldo	-1.997.956	-8.475.783
Financiering		
Uitgave	686.767	755.004
Ontvangst	239.948	59.826
Saldo	-446.819	-695.178

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 71954



J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

BOORTMEERBEEK Journaalvolgnummers: JR Budg. 614180 Alg. 47514 / EK Budg. 71954

Gemeente (0207.516.751)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Financieel directeur: Siel Vanderbeke

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.422.384	-370.344
a. Ontvangsten	18.216.090	17.392.771
b. Uitgaven	15.793.707	17.763.115
II. Investeringsaldo	-1.997.956	-8.475.783
a. Ontvangsten	476.094	2.597.650
b. Uitgaven	2.474.050	11.073.433
III. Saldo exploitatie en investeringen	424.428	-8.846.127
IV. Financieringsaldo	-446.819	-695.178
a. Ontvangsten	239.948	59.826
b. Uitgaven	686.767	755.004
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-22.391	-9.541.305
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.709.723	15.709.723
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	15.687.331	6.168.418
VIII. Onbeschikbare gelden	12.894	102.424
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	15.674.437	6.065.993

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.422.384	-370.344
II. Netto periodieke aflossingen	623.010	565.413
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	682.732	625.239
b. Periodieke terugvordering leningen	59.722	59.826
III. Autofinancieringsmarge	1.799.374	-935.757

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.799.374	-935.757
II. Correctie op de periodieke aflossingen	268.365	210.872
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	682.732	625.239
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	414.367	414.367
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.067.739	-724.885

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	15.674.437	6.065.993
- Autonom gemeentebedrijf	94.417	73.959
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	15.768.854	6.139.952
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.799.374	-935.757
- Autonom gemeentebedrijf	5.159	-15.299
Totale Autofinancieringsmarge	1.804.533	-951.056
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.067.739	-724.885
- Autonom gemeentebedrijf	25.680	5.326
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.093.419	-719.558

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

Autonom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 1507

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 71954



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 614180 Alg. 47514 / EK Budg. 71954 IK Budg. 70562

Gemeente (0207.516.751)

OCMW (0212.242.433)

BOORTMEERBEEK

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Siel Vanderbeke

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
	- Gemeente					
Exploitatie	11.497.477	15.759.217	12.800.372	15.176.613	11.917.249	15.142.985
Investerings	2.423.783	470.694	10.780.985	2.587.650	7.747.419	2.186.000
Financiering	686.767	239.948	755.004	59.826	752.739	59.599
Leningen en leasings	682.732	180.226	625.239	0	625.239	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	4.035	59.722	129.765	59.826	127.500	59.599
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	4.296.229	2.456.874	4.962.743	2.216.159	4.934.335	2.202.482
Investerings	50.267	5.400	292.449	10.000	84.950	10.000
Financiering	0	0	0	0	0	0
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 71954

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 70562



J4: Balans

2021

BOORTMEERBEEK Journaalvolgnommern: JR Budg. 614180 Alg. 47514 / JR-1 Budg. 551723 Alg. 49333

Gemeente (0207.516.751)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Financieel directeur: Siel Vanderbeke

	2021	2020
ACTIVA	82.018.175	81.537.342
I. Vlottende activa	17.840.216	17.692.490
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.775.760	11.804.684
B. Vorderingen op korte termijn	6.006.084	5.819.752
1. Vorderingen uit ruiltransacties	721.309	930.916
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.284.775	4.888.836
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 vallen	58.371	68.054
II. Vaste activa	64.177.959	63.844.852
A. Vorderingen op lange termijn	433.452	479.456
1. Vorderingen uit ruiltransacties	433.452	479.456
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	16.939.692	16.976.127
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.547.957	16.584.463
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	391.734	391.664
C. Materiële vaste activa	46.442.025	46.158.334
1. Gemeenschapsgoederen	37.068.664	36.679.377
a. Terreinen en gebouwen	20.449.632	19.468.572
b. Wegen en andere infrastructuur	15.420.507	16.164.195
c. Installaties, machines en uitrusting	270.950	255.246
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	193.742	180.252
e. Leasing en soortgelijke rechten	733.748	611.015
f. Erfgoed	85	97
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.467.582	1.511.301
a. Terreinen en gebouwen	1.467.582	1.511.301
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	7.905.779	7.967.656
a. Terreinen en gebouwen	7.905.779	7.967.656
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	362.791	230.935

	2021	2020
PASSIVA	82.018.175	81.537.342
I. Schulden	11.362.353	10.492.853
A. Schulden op korte termijn	4.184.246	3.836.042
1. Schulden uit ruiltransacties	1.160.882	934.234
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	548.682	383.056
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	612.200	551.178
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.358.532	2.209.301
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	664.833	692.507
B. Schulden op lange termijn	7.178.106	6.656.811
1. Schulden uit ruiltransacties	7.178.106	6.656.811
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.162.295	2.166.168
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.162.295	2.166.168
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	4.012.249	4.487.081
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.562	3.562
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	70.655.822	71.044.489
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.703.285	2.660.171
B. Gecumuleerd overschot of tekort	9.840.066	10.159.961
C. Herwaarderingsreserves	2.757.031	2.869.718
D. Overig nettoactief	55.355.440	55.354.640

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 551723 Alg. 49333



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

BOORTMEERBEEK Journaalvolnummers: JR Budg. 614180 Alg. 47514 / JR-1 Budg. 551723 Alg. 49333

Gemeente (0207.516.751)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek
Financieel directeur: Siel Vanderbeke

	2021	2020
I. Kosten	19.106.684	16.966.757
A. Operationele kosten	19.050.084	16.889.155
1. Goederen en diensten	4.073.838	3.373.279
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.372.962	8.172.692
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.102.987	1.808.286
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	392.771	437.214
5. Toegestane werkingssubsidies	2.884.024	2.929.813
6. Toegestane investeringssubsidies	209.990	129.958
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	14
8. Andere operationele kosten	13.512	37.900
B. Financiële kosten	56.600	77.602
II. Opbrengsten	18.786.789	18.480.804
A. Operationele opbrengsten	17.992.057	17.833.497
1. Opbrengsten uit de werking	564.540	586.776
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.067.978	10.621.095
3. Werkingssubsidies	6.675.260	6.348.705
a. Algemene werkingssubsidies	2.740.374	2.727.044
b. Specifieke werkingssubsidies	3.934.886	3.621.661
4. Recuperatie individuele hulpverlening	54.976	71.151
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	242.537	21.310
6. Andere operationele opbrengsten	386.766	184.460
B. Financiële opbrengsten	794.731	647.307
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-319.895	1.514.047
A. Operationeel overschot of tekort	-1.058.027	944.342
B. Financieel overschot of tekort	738.132	569.705
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-319.895	1.514.047
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	-319.895	1.514.047

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 551723 Alg. 49333