



JAARREKENING 2023

Gemeente Nijlen
0206.636.526
Kerkstraat 4
2560 Nijlen

O.C.M.W. Nijlen
0212.202.643
Kerkstraat 4
2560 Nijlen

Journalnummers: 148048, 4046075888

Algemeen directeur: Veerle Poelmans
Financieel directeur: Pieter Marien

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota	28
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening.....	28
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht	32
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten.....	37
2.4. Schema J4 – Balans	34
2.4.1. Balansstructuur	39
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	42
2.4.2.1. Vlottende activa.....	42
2.4.2.2. Vaste activa	45
2.4.2.3. Schulden	48
2.4.2.4. Nettoactief	50
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten	51
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur.....	53
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	55
2.5.2.1. Kosten	55
2.5.2.2. Opbrengsten.....	61
3. Toelichting	66
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	66
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	67
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	74
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden	80
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans.....	82
3.6. Financiële risico's	84
3.7. Waarderingsregels.....	86
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	91
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ...	92
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	93
3.10.1. Exploitatie	93
3.10.2. Financiering	94
3.10.3. Investerings.....	95
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	96
3.12. Locatie bijkomende documentatie	99

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Lokaal Bestuur Nijlen bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerst hoofdstuk wordt de beleidsevaluatie weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het tweede hoofdstuk is de financiële nota. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting voorzien aan de hand van enkele grafieken en tabellen.

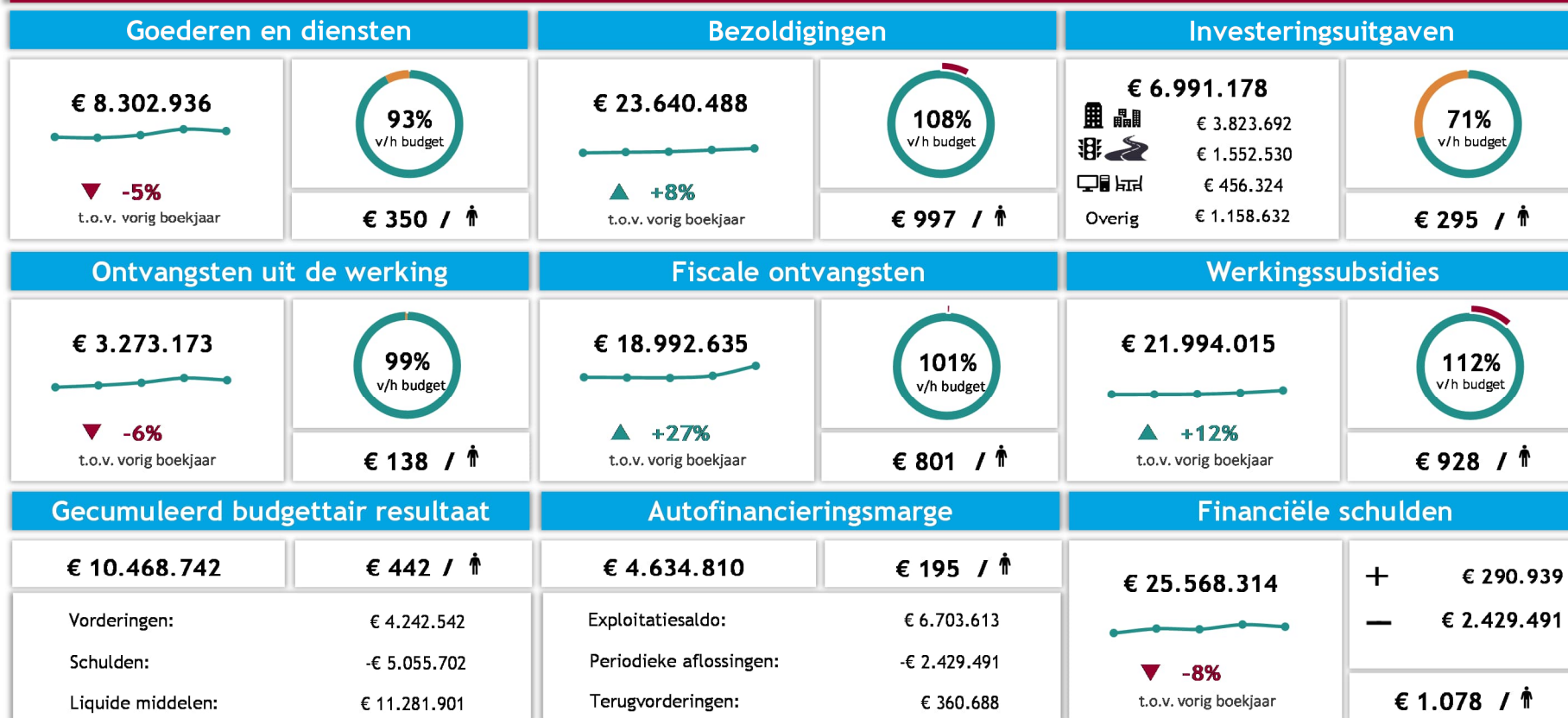
Als derde hoofdstuk volgt de toelichting. Hierbij worden de voorgaande cijfers verder uitgediept op basis van de T-schema's. De toelichting bevat daarnaast nog enkele extra aanvullingen die zullen bijdragen tot een volledige weergave van de jaarrekening.

KERNCIJFERS

LOKAAL BESTUUR NIJLEN

JAARREKENING 2023

Kerncijfers



1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.

Per prioritaire actie of actieplan wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan.

Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het meerjarenplan, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan of de betrokken actie gedurende het financiële boekjaar?

Beleidsevaluatie

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / IK 45033 EK 66708

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Financieel directeur: Pieter Marien

Prioritaire Inhoudstabel:: NIJLEN

Lokaal bestuur Nijlen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.106.038	38.128.677	37.474.138
Ontvangsten	45.809.651	43.293.969	41.607.418
Saldo	6.703.613	5.165.292	4.133.280
Investerings			
Uitgaven	6.991.178	9.888.857	14.730.998
Ontvangsten	592.659	4.391.906	4.699.035
Saldo	-6.398.519	-5.496.951	-10.031.963
Financiering			
Uitgaven	2.429.491	2.316.438	2.426.879
Ontvangsten	959.834	668.896	4.360.689
Saldo	-1.469.658	-1.647.542	1.933.810

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Nijlen zet dienstverlening centraal om klantgericht en efficiënt te zijn.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	28.757.725	27.353.593	27.262.954
Ontvangsten	11.032.853	8.956.800	8.728.301
Saldo	-17.724.872	-18.396.793	-18.534.653
Investerings			
Uitgaven	1.242.003	1.681.935	627.000
Ontvangsten	2.200	0	0
Saldo	-1.239.803	-1.681.935	-627.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000002

Nijlen REGISSEERT zodat partners bijdragen aan een klantgericht en efficiënte dienstverlening

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.050.970	4.161.588	4.047.931
Ontvangsten	327.728	353.256	324.779
Saldo	-3.723.242	-3.808.332	-3.723.152
Investerings			
Uitgaven	820.966	1.079.862	308.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-820.966	-1.079.862	-308.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000009

Het lokaal bestuur zoekt partners en stuurt ze aan in het kader van het onderhoud en beheer van het openbaar domein.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	478.884	542.725	524.403
Ontvangsten	3.426	0	0
Saldo	-475.458	-542.725	-524.403
Investerings			
Uitgaven	807.291	1.066.186	300.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-807.291	-1.066.186	-300.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.572.086	3.618.863	3.523.528
Ontvangsten	324.302	353.256	324.779
Saldo	-3.247.784	-3.265.607	-3.198.749
Investerings			
Uitgaven	13.676	13.676	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.676	-13.676	-8.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003

Nijlen voert zelf acties uit in het kader van haar dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.420.027	22.893.195	22.937.223
Ontvangsten	10.705.125	8.603.544	8.403.522
Saldo	-13.714.902	-14.289.651	-14.533.701
Investerings			
Uitgaven	421.036	602.073	319.000
Ontvangsten	2.200	0	0
Saldo	-418.836	-602.073	-319.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000014

Het lokaal bestuur organiseert digitale dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	71.019	73.634	69.334
Ontvangsten	241.813	260.275	167.000
Saldo	170.793	186.641	97.666
Investerings			
Uitgaven	31.502	77.377	45.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-31.502	-77.377	-45.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.349.007	22.819.561	22.867.889
Ontvangsten	10.463.313	8.343.269	8.236.522
Saldo	-13.885.695	-14.476.292	-14.631.367
Investerings			
Uitgaven	389.534	524.696	274.000
Ontvangsten	2.200	0	0
Saldo	-387.334	-524.696	-274.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	286.728	298.810	277.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-286.728	-298.810	-277.800
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Nijlen zorgt voor een aantrekkelijke en gebruiksvriendelijke leefomgeving om burgers ruimte te geven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	326.816	388.954	176.899
Ontvangsten	1.160.021	987.754	987.754
Saldo	833.205	598.800	810.855
Investerings			
Uitgaven	5.272.010	7.591.918	13.605.248
Ontvangsten	468.821	4.371.509	4.624.035
Saldo	-4.803.189	-3.220.409	-8.981.213
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000006

Nijlen REGISSEERT projecten zodat partners bijdragen aan het ruimtelijk beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	182.959	206.854	79.799
Ontvangsten	1.137.315	958.254	958.254
Saldo	954.356	751.400	878.455
Investerings			
Uitgaven	5.132.290	7.248.741	12.760.812
Ontvangsten	461.019	3.250.782	4.521.719
Saldo	-4.671.271	-3.997.958	-8.239.093
Financiering			

Prioritaire actie: AC000027

Als lokaal bestuur Nijlen registreren we de uitbouw van kwalitatieve woonomgevingen en recreatiegebieden door samenwerking met externe partners

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.442	5.443	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.442	-5.443	0
Investerings			
Uitgaven	-49.813	117.090	1.046.777
Ontvangsten	295.225	346.404	686.777
Saldo	345.038	229.315	-360.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	177.517	201.411	79.799
Ontvangsten	1.137.315	958.254	958.254
Saldo	959.799	756.843	878.455
Investerings			
Uitgaven	5.182.104	7.131.651	11.714.035
Ontvangsten	165.795	2.904.378	3.834.942
Saldo	-5.016.309	-4.227.273	-7.879.093
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000008

Nijlen zet in op CULTUURTRANSITIE inzake ruimtegebruik waarbij ze de burger sensibiliseert

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.888	34.463	37.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.888	-34.463	-37.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000038

We tonen onze burger het belang van minder infrastructuur en andere en betere mobiliteit (Modal Shift)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.925	32.000	34.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.925	-32.000	-34.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	962	2.463	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-962	-2.463	-3.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	127.969	147.637	60.100
Ontvangsten	22.706	29.500	29.500
Saldo	-105.263	-118.137	-30.600
Investerings			
Uitgaven	139.720	343.177	844.436
Ontvangsten	7.802	1.120.727	102.316
Saldo	-131.918	777.549	-742.120
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Nijlen voert een pro-actief, geïntegreerd sociaal beleid zodat mensen weerbaar zijn.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.668.157	2.928.567	2.605.065
Ontvangsten	2.748.875	2.725.965	2.413.189
Saldo	80.717	-202.602	-191.876
Investerings			
Uitgaven	1.979	1.977	11.250
Ontvangsten	2.610	2.610	0
Saldo	632	633	-11.250
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011

Nijlen is ACTOR in het bevorderen van een toegankelijke hulp- en dienstverlening en het aanpakken van onderbescherming

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.146.564	2.361.572	2.051.196
Ontvangsten	2.687.335	2.657.965	2.345.189
Saldo	540.771	296.393	293.993
Investerings			
Uitgaven	1.977	1.977	11.250
Ontvangsten	2.610	2.610	0
Saldo	633	633	-11.250
Financiering			

Prioritaire actie: AC000061

Het lokaal bestuur organiseert laagdrempelige en toegankelijke activiteiten met het oog op ontmoeting en het verhogen van de sociale cohesie om elke burger toegang te geven tot een menswaardig bestaan in een warme en zorgzame samenleving

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	96.141	111.570	90.500
Ontvangsten	31.627	31.400	21.000
Saldo	-64.514	-80.170	-69.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.050.423	2.250.002	1.960.696
Ontvangsten	2.655.708	2.626.565	2.324.189
Saldo	605.285	376.563	363.493
Investerings			
Uitgaven	1.977	1.977	11.250
Ontvangsten	2.610	2.610	0
Saldo	633	633	-11.250
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	521.594	566.995	553.869
Ontvangsten	61.540	68.000	68.000
Saldo	-460.054	-498.995	-485.869
Investerings			
Uitgaven	2	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2	0	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Nijlen maakt een gevarieerd en kwalitatief vrijetijdsaanbod mogelijk zodat elke Nijlenaar kan genieten in de eigen omgeving.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	341.039	429.711	428.345
Ontvangsten	43.257	52.336	48.936
Saldo	-297.782	-377.375	-379.409
Investerings			
Uitgaven	18.496	276.869	88.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.496	-276.869	-88.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000015

Nijlen geeft uitvoering aan haar vrijetijdsbeleid en maakt hierbij strategische keuzes rond de projecten die zij zelf uitvoert

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	305.744	361.006	353.650
Ontvangsten	39.599	44.400	41.000
Saldo	-266.144	-316.606	-312.650
Investerings			
Uitgaven	18.496	276.260	87.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.496	-276.260	-87.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000075

Het lokaal bestuur begeleidt, ondersteunt en adviseert verenigingen voor een kwalitatieve, structurele en toegankelijke werking

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	167.050	174.200	176.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-167.050	-174.200	-176.250
Investerings			
Uitgaven	14.884	26.248	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.884	-26.248	-12.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	138.694	186.806	177.400
Ontvangsten	39.599	44.400	41.000
Saldo	-99.094	-142.406	-136.400
Investerings			
Uitgaven	3.612	250.012	75.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.612	-250.012	-75.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.296	68.705	74.695
Ontvangsten	3.658	7.936	7.936
Saldo	-31.638	-60.769	-66.759
Investerings			
Uitgaven	0	609	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-609	-500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Nijlen helpt burgers gedurende hun levensloop bij hun persoonlijke ontwikkeling zodat ze blijvend kunnen groeien en schitteren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	879.834	920.575	902.293
Ontvangsten	2.028.410	2.051.526	1.874.867
Saldo	1.148.577	1.130.951	972.574
Investerings			
Uitgaven	121.495	265.777	222.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-121.495	-265.777	-222.300
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000017

Nijlen REGISSEERT projecten zodat partners bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling van burgers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	125.568	141.484	144.000
Ontvangsten	4.387	8.500	8.500
Saldo	-121.181	-132.984	-135.500
Investerings			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.500	-2.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000084

Het lokaal bestuur werkt (netoverschrijdend) samen met partners om kwaliteitsvol onderwijs te organiseren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	114.656	129.984	132.500
Ontvangsten	4.387	8.500	8.500
Saldo	-110.268	-121.484	-124.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.912	11.500	11.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.912	-11.500	-11.500
Investerings			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.500	-2.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	754.266	779.091	758.293
Ontvangsten	2.024.023	2.043.026	1.866.367
Saldo	1.269.757	1.263.935	1.108.074
Investerings			
Uitgaven	121.495	263.277	219.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-121.495	-263.277	-219.800
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

Nijlen is klimaatneutraal in 2050 met het oog op de levenskwaliteit van onze toekomstige generaties.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.571	103.668	126.198
Ontvangsten	170.863	190.571	184.930
Saldo	122.292	86.903	58.732
Investerings			
Uitgaven	14.344	23.182	130.000
Ontvangsten	0	17.787	75.000
Saldo	-14.344	-5.395	-55.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000023

Nijlen zet in op CULTUURTRANSITIE inzake klimaat waarbij we de burger sensibiliseren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.932	15.470	38.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.932	-15.470	-38.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000108

We activeren burgers tot energiebesparing en zetten in op hernieuwbare energie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.932	15.470	38.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.932	-15.470	-38.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.639	88.198	88.198
Ontvangsten	170.863	190.571	184.930
Saldo	133.224	102.373	96.732
Investerings			
Uitgaven	14.344	23.182	130.000
Ontvangsten	0	17.787	75.000
Saldo	-14.344	-5.395	-55.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het sterk merk 'Nijlen'.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	238.081	220.730	219.500
Ontvangsten	67.468	60.620	60.620
Saldo	-170.613	-160.110	-158.880
Investerings			
Uitgaven	2.713	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.713	-20.000	-20.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000026

Nijlen voert zelf projecten en acties uit in het kader van 'sterk merk' Nijlen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.707	88.970	91.500
Ontvangsten	451	620	620
Saldo	-74.256	-88.350	-90.880
Investerings			
Uitgaven	2.713	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.713	-20.000	-20.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000118

Het lokaal bestuur voert een gerichte innovatieve communicatiestrategie die bijdraagt tot een 'sterk merk' Nijlen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.126	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-41.126	-50.000	-50.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000119

Het lokaal bestuur verhoogt haar ruimtelijke/toeristische/culturele kwaliteit door een integrale aanpak bij de uitvoering van haar ruimtelijke projecten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.610	8.553	6.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.610	-8.553	-6.500
Investerings			
Uitgaven	2.713	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.713	-20.000	-20.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.971	30.417	35.000
Ontvangsten	451	620	620
Saldo	-29.520	-29.797	-34.380
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	163.374	131.760	128.000
Ontvangsten	67.017	60.000	60.000
Saldo	-96.358	-71.760	-68.000
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000008: We houden Nijlen financieel gezond.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.845.814	5.782.879	5.752.884
Ontvangsten	28.557.904	28.268.397	27.308.821
Saldo	22.712.090	22.485.518	21.555.937
Investerings			
Uitgaven	318.139	27.200	27.200
Ontvangsten	119.028	0	0
Saldo	-199.111	-27.200	-27.200
Financiering			
Uitgaven	2.429.491	2.316.438	2.426.879
Ontvangsten	959.834	668.896	4.360.689
Saldo	-1.469.658	-1.647.542	1.933.810

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD 1 Nijlen zet dienstverlening centraal om klantgericht en efficiënt te zijn.
AP000002 Nijlen registreert zodat partners bijdragen aan een klantgerichte en efficiënte dienstverlening
AC000009 Het lokaal bestuur zoekt partners en stuurt ze aan in het kader van het onderhoud en beheer van openbaar domein

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 1.343.873		Ontvangsten budget 2023	€ 0
	Beschikbaar budget	€ 57.698		Reeds ontvangen	€ 3.426
	% beschikbaar	4,29%		% ontvangen	0,00%

Labels	Meemakers	Neen				
	Participatief	Informeren				
	SDG's	SDG06	Schoon water en sanitair			
		SDG08	Eerlijk werke en economische groei			
		SDG09	Industrie, innovatie en infrastructuur			
		SDG11	Duurzame steden en gemeenschappen			
		SDG16	Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten			
		SDG17	Partnership om doelstellingen te bereiken			

Indicators	overzicht van de nieuw uitgenodigde partners					
	overzicht van data van opstart en evaluatievergadering per uitbesteding					
	rapportage over hoe veiligheid en duurzaamheid werd verwerkt in de bestekken					

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP001518	Buitengewoon onderhoud van de wegen Deze werken zijn gegund in 2022- merendeel van de werken uitgevoerd in 2023. Saldo budget 2023 (258.895 €) overgedragen naar 2024	(FA) Facility	807.291	0	I	U
MJP000843	Huur voor magazijn voor tijdelijke opslag (VdCruys uitdrijvingen) Reguliere werking	(FA) Facility	1.000	153	E	U
MJP000845	Veiligheid speeltterreinen - IOK Reguliere werking	(RU) Ruimte	9.403	0	E	U
MJP000832	Onderhoud onverharde wegen 2 beurten zijn doorgestaan (voorjaar / najaar)	(FA) Facility	23.250	14	E	U
MJP000834	Prestaties voor onderhoud rioleringen Overgenomen door rioolbeheerder Pidpa	(FA) Facility	0	0	E	U
MJP000835	Uitbesteding wegenonderhoud (Pidpa, AGT, proeven labo incl ondersteun (FA) Facility Reguliere werking	(FA) Facility	14.122	1.658	E	U
MJP000836	Uitbesteding groenonderhoud (Wijk Kessel, boomvakken, sociale tewerks (FA) Facility Werken uitgevoerd door Mivas via sociale tewerkstelling	(FA) Facility	59.294	22.705	E	U
MJP000837	Zwerfvuil Gegund 17/02/2020 tot 2023 - werken uitgevoerd door Mivas via sociale tewerkstelling	(FA) Facility	21.744	1	E	U
MJP000838	Machinaal ruimen van grachten Overgenomen door rioolbeheerder Pidpa	(FA) Facility	0	0	E	U
MJP000839	Uitbesteding onderhoud brandkranen Gegund 12/04/2021 - In uitvoering Pidpa voor 4 jaar	(FA) Facility	20.000	59	E	U
MJP000840	Storten van afval Reguliere werking + projecten Natuurpunt	(FA) Facility	18.000	1.627	E	U
MJP000841	Inzetten van MINA-werkers groenonderhoud Kruiskensberg vis Bospad	(RU) Ruimte	33.018	0	E	U
MJP000830	Straatkolken Samengevoegd met MJP000828	(FA) Facility	0	0	E	U
MJP000829	Strooien wegen en fietspaden Uitgevoerd door Groenservice NV en eigen aankoop wegzout	(FA) Facility	101.195	41	E	U
MJP000827	Bermmaaien en bladkorven Overgenomen in bestek pidpa, betaald via Hidrosan / bladkorven doen we zelf via Marissen	(FA) Facility	63.000	30.928	E	U
MJP000828	Vegen goten en fietspaden en reinigen kolken Deels overgenomen door rioolbeheerder Pidpa	(FA) Facility	104.021	0	E	U
MJP000844	Uitbesteding plaatsen signalisatie en sanitaire voorzieningen ikv grote evenementen Uitbesteding signalisatie spar Diamond + mobiele toiletten	(FA) Facility	14.980	0	E	U
MJP001453	Uitbesteding fauna Rattenvanger in opdracht van gemeente	(FA) Facility	15.870	38	E	U
MJP000842	Subsidies voor het inzetten van MINA-werkers Oude subsidie' MINA afgeschaft, beperkt alternatief ingeschreven	(RU) Ruimte	0	-3.426	E	O
MJP001542	Beheer fauna ifv plagen: bedstrijding processierupsen Bestrijding van processierupsen oip openbaar domein	(FA) Facility	7.685	0	E	U
MJP001587	Ondersteuning projectmedewerker facility Tijdelijk ter vervanging van personeelslid uit dienst	(FA) Facility	30.000	473	E	U

PRIO Uitbestedingen onderhoud openbaar domein							INDICATOREN (tussentijdse)			
Opdracht	Opdrachtnemer	Looptijd contract	Opnieuw gepland gunnen	gepland op 2023	gepland op 31/12/2023	Nieuwe partners zoeken	Opstart- vergadering	evaluatie vergadering	duurzaamheid & veiligheid	
Zwerfvuil	Mivas	2020 - 2023	2024				x	x		
Veegwerken	Vermeiren NV	2021 - 2023	2024				x	x		
Kolken	Vermeiren NV	2021 - 2023	2024		ism pidpa		x	x		
Groenonderhoud via sociale tewerkstelling	Mivas	2020 - 2022	2023	x	17/04/2023	x	x	x		x
Groenonderhoud kerkhoven en plantvakken	Boskat	2020 - 2023	2024				x	x		
Bermmaaien	Groenservice NV	2021 - 2022	2023		via pidpa		x (pidpa)	x (pidpa)		
Bladkorven ledigen	Groenservice NV	2021 - 2024	2025				x	x		

Onderhoud onverharde wegen	Green Road	2023-2025	2026	x	20/03/2023	x	x	x	x
Klinkerwerken	Marc Bosmans		2024	nog werken van 2022 uitgevoerd in		x			
Zoutstrooien	Groenservice NV		2024	verlengd			x		
Asfalteringswerken	Kerkhofs Wegenbouw nv	2020	2024	nog werken van 2022 uitgevoerd in		x			
		11		2	2	2	10	9	2

Indicatoren per 31/12/2023

1 % toewijzingen zoeken naar nieuwe partners/oplossingen/raamcontracten	100%	2/2
2 % uitbestedingen met opstart en/of evaluatievergadering	100%	11/11
3 % bestekken duurzaamheid en veiligheid verwerken	100%	2/2

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD 1 Nijlen zet dienstverlening centraal om klantgericht en efficiënt te zijn.

AP000003 Nijlen voert zelf acties uit in het kader van haar dienstverlening

AC000014 Het lokaal bestuur organiseert digitale dienstverlening

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 103.923	Ontvangsten budget 2023	€ 260.275
	Beschikbaar budget	€ 1.402	Reeds ontvangen	€ 241.813
	% beschikbaar	1,35%	% ontvangen	92,91%

Labels	Meemakers	Neen				
	Participatief	Overleggen				
	SDG's	SDG16	Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten			

Indicators	% geïmplementeerde software tov geplande					
	% gerealiseerde verandering ihkv gebruiksvriendelijkheid van de website					
	verhouding product digitaal vs product loket					

Detailoverzicht ramingen

Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP000898	Voorzien in software voor digitale dienstverlening (aankoop) <i>Zie indicator 1. Vanaf 2021 budgetten gecentraliseerd. Saldo budget 2023 (45.875 €) overgedragen naar 2024</i>	(ICT) Informatica	31.502	0	I	U
MJP000899	Onderhoud en beheer website e-loket (hosting website + onderhoud en nieuwe modules) <i>Centralisatie van hosting van verschillende websites o.a. www.jourtibour.be, www.fortvankessel.be...</i>	(ICT) Informatica	8.373	778	E	U
MJP000900	Onderhoud beheer digitale kanalen <i>Overeenkomsten Proximus / Telenet/.... internetdata en telefonie</i>	(ICT) Informatica	64.048	623	E	U
MJP000901	Participatie van de burgers bij digitale dienstverlening (tevredenheid)	(DV) Dienstverl	0	0	E	
MJP000902	Ontvangsten info notarisbrieven stedenbouwkundige inlichtingen <i>Reguliere werking</i>	(DV) Dienstverl	120.000	41.246	E	O
MJP001561	Ontvangsten retributie omgevingsvergunningen <i>Nieuw vanaf 2023</i>	(DV) Dienstverl	140.275	-22.783	E	O

Stand van zaken planning en uitvoering nieuwe software	Software patrimonium/contracten/werkorderbeheer/uitleen materialen Software subsidiemanager Uitbreiding JCC-afspraken met "Naarmijnafpraak" en koppeling met "SMS-module" Automatische vastgoedinfo - migratie VIP Nijlen Verkiezingssoftware Software fietslease
--	--

Beheer website en digitale kanalen	Aanbeveling uit klantenbevraging: architectuur van de site aanpassen zodat info sneller wordt gevonden Website werd geherorganiseerd, waarbij de dienstverlenende blokken bovenaan blijven staan: thuisloket, maak een afspraak, vacatures Aanbeveling uit klantenbevraging: online afspraken kunnen maken. Ondertussen gerealiseerd
------------------------------------	--

Verhouding product digitaal vs loket		2019	2020	2021	2022	2023
		Digitaal	Digitaal	Digitaal	Digitaal	Digitaal
	aanvraag attesten (leven, verblijf, woonst, samenstelling gezin, strafregister,...)	2446	3696	5054*	3700	3857
	aanvraag documenten (geboorten, huwelijk, adreswijziging, echtscheiding, overlijden signalisatievergunning,...)	659	1193	1194	1167	1948**
	Totaal	3105	4889	6248	4867	5805

* We vermoeden dat er in 2021 dubbeltellingen zijn gebeurd en het cijfer dus niet correct is omwille van de grote afwijking t.o.v. 2020 en 2022

** vanaf 2023 reistoelating minderjarigen en PIN/PUK-code ook mogelijk digitaal

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000002 Nijlen zorgt voor een aantrekkelijke en gebruiksvriendelijke leefomgeving om burgers ruimte te geven

AP000006 Nijlen REGISSEERT projecten zodat partners bijdragen aan het ruimtelijk beleid

AC000027 Regie uitbouw woonomgevingen en recreatiegebieden

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 124.175	Ontvangsten budget 2023	€ 346.404
	Beschikbaar budget	€ 168.546	Reeds ontvangen	€ 295.225
	% beschikbaar	135,73%	% ontvangen	85,23%

Labels	Meemakers	Ja				
--------	-----------	----	--	--	--	--

	Participatief	Overleggen				
	SDG's	SDG08	Waardig werk en economische groei			
		SDG09	Industrie, innovatie en infrastructuur			
		SDG10	Ongelijkheid verminderen			
		SDG11	Duurzame steden en gemeenschappen			
		SDG15	Leven op het land			
		SDG16	Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten			
		SDG17	Partnerschap om doelstellingen te bereiken			
Indicators	Projectopvolging GRS ORP BKP inspanningsrapportage/indicator					
	Kwantitatieve rapportage vanuit betonrapport					

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP000981	Realisatie pastoriepark Kessel <i>Met alle ontwikkelaars is een samenwerkingsovereenkomst getekend</i> <i>De omgevingsvergunningsaanvraag voor de aanvraag van het park is verleend, maar er werd beroep ingesteld bij de Vlaamse regering en de Deputatie</i> <i>De ingediende beroepen tegen het park zijn in eerste aanleg niet uitgesproken in het voordeel van de gemeente. Er werd door de gemeente opnieuw beroep aangetekend bij de raad van State. Los van de lopende beroepen nam de gemeente een nieuwe GR beslissing over de rooilijn ter realisatie van het park.</i> <i>Hierdoor is de uitvoering hoogstwaarschijnlijk uitgesteld tot 2025</i> <i>Budget 2023 (51.440 €) volledig overgedragen naar 2024</i>	(RU) Ruimte	0	0	I	U
MJP000982	Partner in de realisatie Sigma gebieden <i>De gemeente neemt actief deel aan de projectvergaderingen rond Sigma, het ontwerp onderzoek uit het ORP</i> <i>is de leidraad van de gemeente binnen deze ontwikkeling. Er is een samenwerking ivf herlocalisatie visinfrastructuur ter hoogte van heibeemden.</i> <i>Visie uit ORP wordt volledig gerealiseerd in gewestelijk Rup mondingsgebied grote Nete</i>	(RU) Ruimte	0	0		
MJP000983	Realisatie Cluster Kruiskensberg <i>De cluster Kruiskensberg wordt onderdeel van 'de loire van de Kempen' en werd opgepikt door de provincie. De gemeente bevestigde voorwaardelijk</i> <i>haar deelname aan het strategisch project Grote Nete, waar deze cluster haar uitwerking zal krijgen met behulp van alle verschillende overheidsinstanties. Het ingediende ontwerp van strategische project grote Nete door de Provincie werd jammer genoeg niet goedgekeurd. Een herwerkte versie ter aanvraag van dit strategisch project is niet in overeenstemming met de verwachtingen van de gemeente. Gemeente Nijlen zal hier niet aan deelnemen. Voor de realisatie van de Cluster Kruiskensberg zal de gemeente bijgevolg zelf de lead moeten nemen in de toekomst.</i>	(RU) Ruimte	5.443	1		
MJP000984	Realisatie Cluster Kesselse Heide - fort <i>De realisatie van deze cluster incl. Artilat werd voorgelegd aan de Provincie om dit op te nemen als provinciaal planproces. Dit werd tevens besproken op de Agenda bij het plaatsbezoek van de Gouverneur. De provincie heeft ondertussen bevestigd hier een provinciaal project van te maken. Het planproces is van start gegaan er vond begin september een plaatsbezoek plaats in heel het plangebied met de Provincie. Door de Provincie werd Atelier Romain aangesteld als studie bureau om op het plangebied in te zoomen.</i>	(RU) Ruimte	0	0		
MJP000985	Realisatie Sociaal objectief Sociale huurwoningen Sociale koopwoning Sociale kavels <i>BSO = bindend sociaal objectief</i>	(RU) Ruimte BSO 141 BSO 38 BSO 3	TP 26 TP -6 TP 3	IP 38 IP 46 IP 0		
MJP000986	Realisatie Complex Project Kessel <i>Na de zomer van 2024 zal het projectbesluit genomen worden, werken zullen starten eind 2024,</i>	(RU) Ruimte	47.291	0	I	U
MJP000987	Realisatie Complex Project Kessel - terugvordering projectontwikkelaar <i>Na de zomer van 2024 zal het projectbesluit genomen worden, werken zullen starten eind 2024,</i>	(RU) Ruimte	46.404	-886	I	O
MJP000988	Realisatie infrastructuur Woon-bal <i>Werk voetbalgedeelte is afgerond.</i> <i>Ontwerp infrastructuur voor het woongedeelte is klaar voor aanbesteding. De samenwerkingsovereenkomst met het OCMW van Lier is hiervoor recent vernieuwd. Er werd een aannemer gegund voor de realisatie van de weginfrastructuur.</i> <i>Na juridisch advies konden we nog een deel van de BTW van de pendelparking recupereren.</i>	(RU) Ruimte	20.000	117.105	I	U
MJP000989	Realisatie infrastructuur Woon-bal - ontvangst NMBS pendelparking <i>De beloofde subsidies werden in 2023 gestort</i>	(RU) Ruimte	300.000	52.066	I	O
MJP000992	Realisatie collectief wonen site Woon-bal <i>Een eerste collectief woonproject is vergund op de site Engels, in het najaar zal er een wedstrijd worden georganiseerd voor de overige loten door het OCMW van Lier, de gemeente is hier sturend op vlak van kwaliteit</i>	(RU) Ruimte	0	0		
MJP001423	Realisatie pastoriepark Kessel - terugvordering projectontwikkelaar <i>Zie stand van zaken MJP000981</i>	(RU) Ruimte	0	0	I	O

De nieuwe rapportering van Vlaanderen is terug te vinden via deze link: https://www.natuurpunt.be/projecten/betonrapport-2024	
Maatregelen:	Beleidsmodus Heraanleg van de paddekotseheide is ondertussen uitgevoerd. Hier hebben we gekozen voor een specifiek profiel als fietsstraat waarvoor een groot deel van de straat ook in grasdals worden aangelegd. Zo wordt er uiteindelijk maar 2,5m breed verhard bij de heraanleg van een nieuwe straat. Deze principes worden verder doorgetrokken in de overige projecten infrastructuur. Parkings woon-bal, Soldatenbos Parkeerstroken langs N13 en Stationssteenweg omgevormd tot plantvakken Herinrichting Stenen Molen Lege Baan – Groenstraat – Retsestraat Plantvakken op het August Hermansplein werden vergroot en onthard Scholen zijn ook gestart rond onthardingsprojecten van hun speelplaatsen. Visiemodus Ontharding wordt ook als thema ingezet in ons nieuw mobiliteitsplan, zodat dit vanuit een basis rond mobiliteit ook kan worden meegenomen. Afhankelijk van de categorisering van wegen, in de toekomst meer wegen minder verhard, ontharden, wegnemen... Regiemodus Onthardingsprincipes worden in alle lopende projecten van partners als basisprincipes meegenomen. We zien in vele aanvragen dat er anders wordt omgegaan met de 'noodzakelijke' infrastructuur. Nieuwe woonwijken met minimale verharding. Cultuurtransitie Gemeente Nijlen heeft als testgemeente deelgenomen aan het onthardingsproject RE-MOVE: methodiek ontwikkelen waarmee lokale besturen het onthardingsprofiel van hun lokale wegen kunnen bepalen en die ons ondersteunt in het proces naar ontharding. Deelname aan het Kempens kampioenschap 'tegelwippen' waarbij we de burger willen sensibiliseren rond ontharden. De gemeentelijke projecten zullen hiermee in de kijker worden gezet en de burgers zullen getoond worden wat ze zelf kunnen doen.

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000002 Nijlen zorgt voor een aantrekkelijke en gebruiksvriendelijke leefomgeving om burgers ruimte te geven
AP000008 Nijlen zet in op CULTUURTRANSITIE inzake ruimtegebruik waarbij ze de burger sensibiliseert
AC000038 We tonen onze burger het belang van minder infrastructuur en andere en betere mobiliteit (Modal shift)

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 25.300		Ontvangsten budget 2023	€ 0
	Beschikbaar budget	€ 10.375		Reeds ontvangen	€ 0
	% beschikbaar	41,01%		% ontvangen	

Labels	Meemakers	Ja				
	Participatief	Co-Creatie				
	SDG's	SDG09	Industrie, innovatie en infrastructuur			
		SDG10	Ongelijkheid verminderen			
		SDG11	Duurzame steden en gemeenschappen			
		SDG13	Klimaatactie			

Indicators	Inspanningsindicator rond acties en opvolging mobiliteitsplan					
	Indicatoren later te bepalen op basis van meetbare doelen mobiliteitsplan					

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP001087	Uitzetten testopstellingen mobiliteit ('bv. mijn nieuwe straat) Tal van testopstellingen zijn afgerond, waaronder baanbrekend Bevel en schoolomgeving Klokkenlaan. Nieuwe testopstellingen (ikv mobiliteitskamers) worden voorbereid, Vogelzangstraat, Groenstraat/Retsestraat/Lege Baan en Achterbist. Voor elke mobiliteitskamer werd een zeer uitgebreid participatietraject opgezet. In de Commissie zal hier uitgebreid over worden teruggekoppeld.	(RU) Ruimte	6.300	5.900	E	U
MJP001088	Sensibiliseren en handhaving rond verkeersveiligheid In samenspraak met de politie werden verleende wegvergunningen gelabeld ikv handhaving, voor welke vergunningen de politie zeker controle hoeft te doen en voor welke in mindere mate, dit afhankelijk van het hindereffect van de gevraagde werken.	(RU) Ruimte	0	0		
MJP001089	Fiets- en autodelen (burger en lokaal bestuur) De gemeente stapte in in het raamcontract van IOK om autodelen uit te rollen op haar grondgebied, cambio is gestart en kent reeds in de eerste maanden een groeiend succes. Bijkomende wagens in Kessel en Bevel werden besteld en worden binnenkort geplaatst.	(DZ) Duurzaamhe	12.488	1	E	U
MJP001090	Sensibilisatie ifv duurzaam verplaatsingsgedrag (fietsontbijt, fietsaplaus, NFDWR, Autovrije zondag) Organisatie acties rond verplaatsingsgedrag	(DZ) Duurzaamhe	6.512	4.474	E	U

Indicator 1 stand van zaken deelmobiliteit	De gemeente stapte in in het raamcontract van IOK om autodelen uit te rollen op haar grondgebied. Het nieuwe mobiliteitsplan van de gemeente werd tevens goedgekeurd, hierin werd ook de grondslag rond deelmobiliteit beleidsmatig vast gelegd. Dit wordt nog verder doorvertaald in een nieuwe parkeerverordening bij bouwprojecten.
---	---

Indicator 2 stand van zaken trage wegen	De overeenkomst met RLR werd vernieuwd en aangescherpt op de te realiseren doelen. De focus wordt gelegd op het finaliseren van de eerder gestelde projecten. Het heropenen van 10 trage wegen binnen onze gemeente tegen het einde van deze legislatuur
--	--

Indicator 3 stand van testopstellingen	Van elke testopstelling die momenteel lopende is of was, werd een evaluatiefiche opgemaakt en voorgelegd of wordt kortelings voorgelegd aan de commissie. Telkens wordt een analyse uitgevoerd met te behouden, aan te passen of af te breken. Alle leden van de GR hebben toegang tot deze fiches via Green Valley. De prioriteit ligt in het afwerken van de lopende testopstellingen.
--	--

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000003 Nijlen voert een pro-actief, geïntegreerd sociaal beleid zodat mensen weerbaar zijn
AP000011 Nijlen is actor in het bevorderen van een toegankelijke hulp- en dienstverlening en het aanpakken van onderbescherming
AC000061 Het lokaal bestuur organiseert laagdrempelige en toegankelijke activiteiten met het oog op ontmoeting en het verhogen van de sociale cohesie om elke burger toegang te geven tot een menswaardig bestaan in een warme en zorgzame samenleving

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 112.320		Ontvangsten budget 2023	€ 31.400
	Beschikbaar budget	€ 16.029		Reeds ontvangen	€ 31.627
	% beschikbaar	14,27%		% ontvangen	100,72%

Labels	Meemakers	Neen				
	Participatief	Co-Creatie				
	SDG's	SDG10	Ongelijkheid verminderen			

Indicators	aantal activiteiten georganiseerd in het buurtpunt per maand + het aantal deelnemers					
	participatie van vrijwilligers per initiatief binnen het buurtpunt					
	vertegenwoordiging van kwetsbare groepen bij de bezoekers van het buurtpunt (inclusief vrijwilligers)					

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP001243	Meldpunt vereenzaming Geen meldingen in de afgelopen periode. Koffie en Formulieren bereikt wekelijks een aantal mensen met een eenzaamheidsproblematiek.	(SOC) Sociaal bel	0	0		
MJP001244	Buren zonder muren (sociale wijk Kessel) Geen acties	(SOC) Sociaal bel	0	0	E	U
MJP001245	Sociale kruidenier - aankoop producten	(SOC) Sociaal bel	38.330	25	E	U
MJP001395	Sociale kruidenier - huur	(SOC) Sociaal bel	16.512	3.132	E	U

MJP001396	Sociale kruidenier - onthaalkosten	(SOC) Sociaal belasting	2.000	451	E	U
MJP001409	Sociale kruidenier - investeringen uitrusting	(SOC) Sociaal belasting	0	0	I	U
MJP001452	Activiteiten sociale kruidenier in het kader van subsidie armoedebestrijding	(SOC) Sociaal belasting	0	0		
MJP001397	Sociale kruidenier - Verkoop producten	(SOC) Sociaal belasting	30.000	-227	E	O
MJP001508	Sociale kruidenier - Ontvangsten giften	(SOC) Sociaal belasting	1.400	0	E	O
MJP001509	Sociale kruidenier - Uitgaven giften	(SOC) Sociaal belasting	1.400	495	E	U
Op 30/12/2023 zijn 119 gezinnen klant van de sociale kruidenier.						
MJP001247	Buurtversterking door laagdrempelig aanbod in buurtpunten met voornamelijk (SOC) Sociaal belasting		1.150	301	E	U
In het najaar van 2023 werd een rookstopcursus georganiseerd (8 sessies), een budgetcafé en activiteiten van VELT. Er werd tevens een receptie georganiseerd om de sponsors van de sociale kruidenier te bedanken, met voorafgaand een kookworkshop. Het praatcafé Anderstaligen kent een enorme toename van bezoekers sinds deze 's avonds doorgaat. De werking Koffie en Formulieren is nu ook wekelijks ipv tweewekelijks.						
MJP001313	Fietsbib	(SOC) Sociaal belasting	1.000	0	E	U
De fietsbib telt 210 leden en heeft 285 fietsen in beheer.						
MJP001554	Aansluiting Foodsavers	(SOC) Sociaal belasting	3.938	0	E	U
Jaarlijkse aansluitingskost obv inwonersaantal én afname "saved food" 1 x per week (prijs per geleverde kg)						
MJP001248	SIP - Senioren informatiepunt	(DG) Doelgroep	0	0		
Samenwerking tussen buurtzorg en lokaal bestuur. Het SIP is bereikbaar via het buurtzorgtelefoonnummer. Er wordt nog een systeem uitgewerkt met een doorverwijskaart en een overlegstructuur tussen buurtzorg en lokaal bestuur.						
MJP001249	Organisatoren van buurtfeesten kunnen rekenen op materiële en financiële (CU) Cultuur		5.000	3.330	E	U
Nieuw reglement in gebruik (cadeaubonnen op voorhand). In 2023 werden 27 buurtfeesten aangevraagd, 13 buurtfeesten zijn hiervoor de cadeaucheques t.w.v. € 25 komen afhalen, 13 buurtfeesten brachten een bewijsdossier binnen en kregen hiervoor ook een subsidie van maximum € 100. De buurtfeesten die niet van de financiële ondersteuning gebruik maakten, vroegen wel logistieke ondersteuning in de vorm van uitleenmateriaal of verkeerstechnische maatregelen (afsluiten straat).						
MJP001250	Ontvangsten, samenbrengen van nieuwe inwoners, 50+ jarigen (externe p (MBO) Managem		42.990	8.296	E	U
Receptie nieuwe inwoners vindt 5 keer per jaar plaats, jubilarissen worden ontvangen met een uitgebreide receptie.						

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000004	Nijlen maakt een gevarieerd en kwalitatief vrijetijdsaanbod mogelijk zodat elke Nijlenaar kan genieten in de eigen omgeving
AP000015	Nijlen geeft uitvoering aan haar vrijetijdsbeleid en maakt hierbij strategische keuzes rond de projecten die zij zelf uitvoert
AC000075	Het lokaal bestuur begeleidt, ondersteunt en adviseert verenigingen voor een kwalitatieve, structurele en toegankelijke werking

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 200.448		Ontvangsten budget 2023	€ 0
	Beschikbaar budget	€ 18.514		Reeds ontvangen	€ 0
	% beschikbaar	9,24%		% ontvangen	

Labels	Meemakers	Ja				
	Participatief	Overleggen				
	SDG's	SDG03	Goede gezondheid en welzijn			
		SDG04	Kwaliteitsonderwijs			
		SDG10	Ongelijkheid verminderen			
		SDG16	Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten			

Indicators	Stand van zaken herwerking subsidiereglementen					
	Huidig aanbod opleidingen en begeleidingen verenigingen					

Detailoverzicht ramingen						
Volnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP000688	BAAS - subsidies basiswerking sportclubs Subsidies werden eind 2023 uitbetaald	(SP) Sport	40.000	68	E	U
MJP000689	BAAS - subsidies projectwerking sportclubs Subsidies werden eind 2023 uitbetaald	(SP) Sport	37.500	223	E	U
MJP000691	Het jeugdwerk kan jaarlijks rekenen op financiële ondersteuning voor hun werking en activiteiten volgens het geldende subsidiereglement. Subsidies jeugdwerk werden in het najaar berekend en uitbetaald in november / december (kampsubsidies, jaarsubsidies, jeugdkampvervoersubsidies, ...)	(JD) Jeugd	32.000	0	E	U
MJP000692	Het jeugdwerk kan jaarlijks rekenen op financiële ondersteuning voor hun infrastructuur met aandacht voor brandveiligheid, duurzaamheid en degelijkheid. De jeugdverenigingen krijgen in november/december 2023 hun subsidies uitbetaald; het subsidiereglement werd hierbij toegepast. Voor de ondersteuning van hun infrastructuur kregen zij een aparte infrastructuursubsidie en/of een subsidie onderhoud groene ruimte (naargelang de gemaakte onkosten en verdeling).	(JD) Jeugd	25.000	613	E	U
MJP000693	Het jeugdwerk kan bij nieuwbouwprojecten of renovatieprojecten rekenen op inhoudelijke ondersteuning van het lokaal bestuur. Geen verdere acties geweest. Geen vragen gehad.	(JD) Jeugd	0	0		
MJP000694	Kroenkel vzw kan beschikken over kwalitatieve en veilige infrastructuur in gemeenschapscentrum 't Gesticht, in het centrum van Nijlen, om haar jeugdhuiswerking optimaal te realiseren. Kroenkel vzw maakt gebruik van een exclusieve ruimte voor het jeugdhuis volgens een vastgesteld gebruikersreglement.	(JD) Jeugd	0	0	E	U
MJP000695	Het jeugdwerk kan rekenen op inhoudelijke ondersteuning vanuit de jeugdconsulent en wordt uitgebreid geïnformeerd over de werking, subsidies, reglementeringen, gemeentelijke context en actuele jeugdgerelateerde thema's. Verschillende jeugdwerkinitiatieven hebben in 2023 contact gehad met de jeugdconsulent voor inhoudelijke ondersteuning van hun werking.	(JD) Jeugd	0	0		
MJP000696	Het verenigingsleven kan gratis gebruik maken van een fuifbox, geluidsmeter en beamer voor hun evenementen. De fuifbox en beamer werden door verschillende verenigingen uitgeleend. (meestal in het kader van de organisatie van fuiven wat betreft de fuifbox - de beamers worden door verschillende verenigingen ontleend) De geluidsmeter is sinds 2020 niet meer beschikbaar.	(JD) Jeugd	750	670	E	U
MJP000697	Het verenigingsleven kan gratis gebruik maken van spel- en sportmaterialen (speelkoffer en reuze-spelen) voor hun evenementen.	(JD) Jeugd	250	144	E	U

	De speelkoffers en verschillende spelmaterialen werden door verschillende verenigingen en organisatoren van buurtfeesten of speelstraten uitgeleend. Waar nodig werden materialen vernieuwd en/of aangevuld.					
MJP000698	Het verenigingsleven wordt ondersteund in het aanbieden van kwalitatieve activiteiten zodat zij een aanvulling kunnen zijn op commerciële evenementen en hiervan geen concurrentie ondervinden. (JD) Jeugd	0	0			
	Verschillende organisatoren werden inhoudelijk ondersteund bij de organisatie van hun evenementen. In 2023 werd gestart met een maandelijkse bijeenkomst van de evenementen-veiligheidscel waarop organisatoren van grote evenementen, grote fuiven en openluchtevenementen uitgenodigd worden.					
MJP000699	Jeugdwerkers (leiding van het erkende jeugdwerk of gemeentelijke jeugdwerk) kunnen rekenen op financiële ondersteuning bij het volgen van kadervorming, volgens het geldende subsidiereglement. (JD) Jeugd	4.000	393	E	U	
	Jeugdwerkers die in 2022 en 2023 (tot oktober) kadervorming volgden kregen een subsidie kadervorming uitbetaald volgens het geldende subsidiereglement.					
MJP000700	De jeugdconsulent stimuleert animatoren van de gemeentelijke jeugdwerkinitiatieven tot het volgen van kadervorming en organiseert zelf ook vormingen voor de gemeentelijke animatorenploeg. (JD) Jeugd	750	239	E	U	
	Nieuwe animatoren van Speelplein Boemerang volgden een cursus 'Animator in het Jeugdwerk'. Een 45-tal animatoren volgden in 2023 een workshop 'decor bouwen' in functie van Speelplein Boemerang, georganiseerd in Nijlen.					
MJP000701	Het jeugdwerk kan deelnemen aan een gratis aanbod van vormingen en cursussen afgestemd op de specifieke noden van het jeugdwerk zelf. (JD) Jeugd	700	119	E	U	
	Leiding van de jeugdwerkinitiatieven (en gemeentelijke animatoren) konden een opleiding 'initiatie in de EHBO en wondverzorging' volgen. Bij het begin van de zomervakantie werd ook een workshop 'Veilig in het Verkeer' georganiseerd voor leiding van het jeugdwerk met de zomerkampen in het vooruitzicht.					
MJP000702	Het jeugdwerk wordt in de kijker gezet (promoacties en initiatieven jeugdraad)	(JD) Jeugd	1.250	852	E	U
MJP000703	In september werd het jeugdwerk via sociale media in de kijker gezet. Daarnaast werd er promomateriaal rond 'Goe Gespeeld' verdeeld.					
MJP000704						
MJP000705	Tijdens de Dag van de Jeugdbeweging wordt er jaarlijks een actie georganiseerd door de jeugdraad en jeugdconsulent voor leden van de jeugdbewegingen en hiermee wordt het jeugdwerk extra gepromoot. (JD) Jeugd	2.000	329	E	U	
	In oktober vond de Dag van de Jeugdbeweging plaats en werd een ontbijtactie georganiseerd.					
MJP000706	Het lokaal bestuur voert een positief fuifbeleid in samenwerking met het verenigingsleven, veiligheidsdiensten, organisatoren, jeugdraad en jeugdconsulent. Jeugdige organisatoren worden ondersteund bij de voorbereidingen van hun evenement. (JD) Jeugd	0	0			
	Fuiforganisatoren worden ondersteund met fuifbox en inhoudelijke ondersteuning door de jeugdconsulent, een overleg met de gemeentelijke veiligheidscel en materiële ondersteuning. (uitleendienst feestmaterialen)					
MJP000707	Organisatoren van evenementen worden ondersteund door het lokaal bestuur (fuifbox, geluidsmeter, overlegmogelijkheden met de gemeentelijke veiligheidscel, enzovoort). (JD) Jeugd	0	0			
	Organisatoren kunnen terecht bij verschillende medewerkers en op de maandelijkse evenementen-veiligheidscel komen organisatoren rechtstreeks in contact met gemeente, lokale politie en brandweer;					
MJP000709	Organisatoren van fuiven, door erkende jeugd-, cultuur- of sportverenigingen, kunnen rekenen op een subsidie voor het inzetten van professionele security. (JD) Jeugd	5.000	2.300	E	U	
	De subsidie voor de inzet van security op jeugdfuiven werd uitbetaald in december 2023 aan de organisatoren die hiervoor een aanvraag indienden.					
MJP000711	Subsidies seniorenverenigingen/doelgroepenverenigingen (DG) Doelgroepen	3.000	1	E	U	
	Het subsidiereglement werd toegepast. In 2023 deden de verenigingen voor de eerste keer weer een aanvraag zoals voor Corona. Subsidies werden uitbetaald eind 2023. 3 seniorenverenigingen deden een aanvraag en kregen een subsidie uitbetaald. (NEOS, OKRA Nijlen-centrum en OKRA Bevel)					
MJP000712	Verenigingen kunnen rekenen op inhoudelijke ondersteuning vanuit de Afdeling S&VT en kunnen bij de medewerkers van cultuur terecht met vragen (CU) Cultuur	0	0			
	Doorlopend in uitvoering: verenigingen worden op de hoogte gehouden via de 'cultuurflits' en kunnen het ganse jaar door terecht bij de afdeling SVT met vragen/opmerkingen					
MJP000713	Er wordt onderzocht hoe de medewerkers cultuur van de Afdeling S&VT vlotter toegankelijk kunnen gemaakt worden voor vrijwilligers. (CU) Cultuur	0	0			
	Team cultuur werkt een bevraging uit voor haar gekende vrijwilligers om te peilen naar hun noden wat betreft toegankelijkheid van team cultuur.					
MJP000714	Er wordt onderzocht hoe de huidige communicatiekanalen voor verenigingen geoptimaliseerd kunnen worden (CU) Cultuur	0	0			
	Is gerealiseerd: via BekendinNijlen kunnen verenigingen hun activiteiten bekend maken op de website én in de papieren kalender					
MJP000715	Verenigingen kunnen gebruik maken van gemeentelijke communicatiekanalen om hun activiteiten bekend te maken (CU) Cultuur	0	0			
	Idem hierboven					
MJP000716	Erkende socioculturele verenigingen kunnen jaarlijks rekenen op financiële ondersteuning voor hun werking en activiteiten volgens het geldende subsidiereglement. (CU) Cultuur	20.500	0	E	U	
	Nieuw subsidiereglement goedgekeurd eind 2022. Voor 2023 werden de subsidies betaald worden in het najaar en nog volgens de maatregelen corona (gemiddelde van de afgelopen 3 jaren). In 2024 zullen de subsidies betaald worden op basis van het nieuwe reglement.					
MJP000718	Het subsidiereglement voor socioculturele verenigingen wordt herbekeken en afgestemd op de andere reglementen binnen vrije tijd. De mogelijkheden naar het digitaal indienen van subsidieaanvragen worden onderzocht. (CU) Cultuur	0	0			
	Nieuw subsidiereglement is goedgekeurd in GR van 20 december 2022. Zal ingaan voor de subsidies uitbetaald in 2024 op basis van de werking van de verenigingen in 2023.					
MJP000719	Verenigingen kunnen gebruik maken van voldoende en geschikte culturele infrastructuur voor de organisatie van activiteiten, vergaderingen, stockage van materiaal enzoverder. Er wordt gezocht naar mogelijke oplossingen voor de huidige noden binnen het Kerkenbeleidsplan (budget Thomas More ?) (CU) Cultuur	0	0			
	Status quo: wordt meegenomen in het masterplan patrimonium					

MJP001477	Er worden voldoende financiële middelen voorzien binnen een nieuw reglement voor jubileumvieringen van Nijlense verenigingen (SP) Sport	1.500	1.199	E	U
MJP000717	Budget wordt voorzien via cultuur: in 2023 is aan 1 vereniging een jubileumsubsidie uitgekeerd.				
MJP001532	Infrastructuursubsidies projectwerking sportclubs (SP) Sport	13.636	0	I	U
	Uitbetaling FH Nijlen Volleybalclub. Saldo budget (11.364 €) overgedragen naar 2024				
MJP001585	Investeringsubsidies AED-toestellen (SP) Sport	1.248	0	I	U
	Terugbetaling AED-toestel Bevel (CBS 03/04/2023)				

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000005	Nijlen helpt burgers gedurende hun levensloop bij hun persoonlijke ontwikkeling zodat ze blijvend kunnen groeien en schitteren
AP000017	Nijlen regisseert projecten zodat partners bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling van burgers
AC000084	Het lokaal bestuur werkt (netoverschrijdend) samen met partners om kwaliteitsvol onderwijs te garanderen

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 125.984	Ontvangsten budget 2023	€ 8.500
	Beschikbaar budget	€ 11.328	Reeds ontvangen	€ 4.387
	% beschikbaar	8,99%	% ontvangen	51,61%

Labels	Meemakers	Neen				
	Participatief	Overleggen				
	SDG's	SDG04	Kwaliteitsonderwijs			
		SDG09	Industrie, innovatie en infrastructuur			
		SDG11	Duurzame steden en gemeenschappen			
		SDG16	Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten			
		SDG17	Partnerschappen om doelstellingen te bereiken			

Indicators	Bewustwording veiligheid verhogen					
	Bijdragen tot persoonlijke ontwikkeling					
	Educatie rond duurzaamheid					

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP000321	Middagtoezicht en gemachtigd toezicht gemeentelijk onderwijs (PR) Personeel		35.000	1.957	E	U
	Reguliere werking					
	De bedragen zijn mee geïndexeerd met de lonen van de ambtenaren.					
MJP001570	Middagtoezicht en gemachtigd toezicht niet-gemeentelijk onderwijs (FI) Financiën		65.365	1	E	U
	Reguliere werking					
	De bedragen zijn mee geïndexeerd met de lonen van de ambtenaren.					
MJP000544	GOEZO-scholengemeenschap (KB) Kerkeblokke		6.000	5.477	E	U
MJP000545	GOEZO-scholengemeenschap terugvorderingen (KB) Kerkeblokke		3.000	3.000	E	O
	Directievergadering op locatie					
MJP000547	Campagnemateriaal Octopusscholen (OW) Onderwijs		1.070	5	E	U
	Voor alle basisscholen opnieuw besteld					
MJP000549	Samenwerking politie rond projecten (OW) Onderwijs		0	0		
	Zie toelichting					
MJP000550	Netoverschrijdende projecten - secundair onderwijs (OW) Onderwijs		3.000	399	E	U
	Gezamenlijke infobrochure uitgegeven					
MJP000551	Netoverschrijdende projecten NNOSO (OW) Onderwijs		11.175	3.402	E	U
	Zie toelichting					
MJP000552	Busverbinding Broechem en Ranst (OW) Onderwijs		4.374	88	E	U
MJP000553	Busverbinding Broechem en Ranst - terugvordering scholen (OW) Onderwijs		5.500	1.113	E	O
	Reguliere werking - betalingen stoppen op 30 juni 2023 - vanaf dan vaste buslijn i.k.v. basisbereikbaarheid					

Bewustwording veiligheid verhogen	
Rapportering 31 december 2023 Lidmaatschap als Octopusgemeente opnieuw bevestigd - 11 scholen hebben deelgenomen aan de Strapdag op 22 september 2023 Verkeerseducatief project Dag Veilig Verkeer (VSV) is doorgegaan 2 mei 2023 voor vijfdejaars Sint-Calasanz en laatstejaars githo nijlen <u>Samenwerking met politie:</u> Verkenning van de fietsproef op 9 en 11 mei - 7 basisscholen namen deel Groot fietsexamen op 22 en 23 mei - 8 basisscholen hebben deelgenomen Oefenen op het verkeerspark van 17 tem 5 mei - 9 basisscholen hebben deelgenomen Het fietsbehoudingsparcours werd 8 keer ontleend De politie voert 1 keer per jaar een fietscontrole uit	
Bijdragen tot persoonlijke ontwikkeling	
Rapportering 31 december 2023 Educatief toneel TUUT (preventie gehoorschade) voor Iln 4de jaar van githo nijlen en Sint-Calasanz Lessen reanimatietechnieken voor leerlingen 6de leerjaar door het Rode Kruis Nijlen (7 scholen hebben lessen aangeboden) <u>Samenwerking met bib:</u> Jeugdboekenmaand : bibliotheekspel - thema Geluk - voor 2e/4e/6e leerjaar - 32 klassen Boekenpakketten voor de lagere school (79 klassen) 94 klassen brachten een bezoek aan de bib en 79 klassen kwamen boeken lenen (januari - juni 2023) 152 klassen brachten een bezoek aan de bib en/of kwamen boeken lenen (september - december 2023) Rondleidingen gemeentehuis - 3e/4e leerjaar i.h.k.v. les over de gemeente - 6 klassen van 4 scholen Auteurslezingen De Leesbeesten voor 1ste leerjaars - 273 Iln (januari - juni 2023) Auteurslezingen Mathilda Masters voor 5de leerjaars - 258 Iln en Marijke Umans voor 3de leerjaars - 237 Iln (september - december 2023) Bibliotheekintroducties (klassen komen voor diepere kennismaking met bib - 1 lesuur) - (13 klassen januari - juni en 20 klassen sep-dec) Promostandje bib (op vraag van de school) op opendeurdagen - 4 scholen Poëzieweek voor secundair (2e/4e/6e jaar). Daarnaast lesmap voor andere jaren - aantal bereikte leerlingen 471 Samenwerking leesjury - 6 klassen van 4 scholen Project boekstart in de eerste kleuterklas - 5 klassen van 4 scholen <u>Samenwerking met de sportdienst - Na de Bel:</u> Voor het secundair (periode januari / mei 2023) - 14 woensdagnamiddagen, 12 verschillende sporten	

Voor het lager Bevel (periode januari / juni 2023) 10 verschillende sporten
 Voor het lager Kessel (periode jan / juni 2023) - 10 verschillende sporten
 Voor het lager - periode januari / juni - 1 lessenreeks van 10 en 2 lessenreeksen van 5 en periode sep/dec 1 lessenreeks van 11 lessen
 Voor het lager - Zweminstuif op 18 oktober 2023
 Voor het lager - Unihockey op 22 november 2023
 Maand van de sportclub - Breng je sportclub naar school op 27 september 2023

Educatie rond duurzaamheid**Rapportering 31 december 2023**

Scholenslotdag i.k.v. gemeentelijke ontwikkelingssamenwerking op 31/03 en 2/06 voor de leerlingen van de 2de en 3de graad van het LO
 Samenwerking met Mooimakers: Operatie Proper - 10 scholen hebben toegezegd (lager en secundair)
 en 9 scholen hebben met de Operatie Proper samen 6.300 euro verdiend (1 school beloning afgekeurd)
 Milieulessen door IOK op school - er werden in totaal 13 milieulessen aangeboden aan de II van de 2de en 3de graad verspreid over 6 LO
 Week van de bij : bijenfietsstocht met workshops op 1 juni 2023, waaraan alle lagere scholen hebben deelgenomen (5de leerjaren)
 Energy Challenges Kempen. Ondersteuning campagne IOK mbt energiebesparing op school. 1 school heeft deelgenomen
 en werd beloond door de gemeente met een bezoek en slimme energiemeters.
 Zwerfvuilactie Githo en St-Calasanz op 31 maart 2023
 Dag van de Landbouw op 22 september 2023 - voor 5de leerjaren van 8 lagere scholen

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000006 Nijlen is klimaatneutraal in 2050 met het oog op de levenskwaliteit van onze toekomstige generaties

AP000023 Nijlen zet in op cultuurtransitie inzake klimaat waarbij we de burger sensibiliseren

AC000108 We activeren burgers tot energiebesparing en zetten in op hernieuwbare energie

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 0	Ontvangsten b	€ 0
	Beschikbaar budget	€ 0	Reeds ontvang	€ 0
	% beschikbaar		% ontvangen	

Labels	Meemakers	Neen			
	Participatief	Overleggen			
	SDG's	SDG07	Betaalbare en duurzame energie		
		SDG13	Klimaatactie		
		SDG17	Partnerschappen om doelstellingen te bereiken		

		31/03/2023	30/06/2023	31/12/2023	
Indicators	Aantal info- en promo- acties (gericht naar verbruik/gericht naar productie)				
	Uitbetaald bedrag aan premies (tov vooropgesteld budget)	23,75%	43,49%	85,79%	
	Rapportage eigen energiebewuste bouwprojecten				

Zie ook rapportering LEKP

Detailoverzicht ramingen

Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget
MJP000532	Info- en promoesies organiseren n.a.v. wetgeving, subsidiëring, acties (zoals o.a. samenaankopen) vanuit hogere overheden en partners Er worden continue online infosessies aangeboden door Energiehuis IOK en partners via https://www.duurzaamwonen.be/infoessies We organiseren dus enkel nog complementaire zaken ifv acties zoals Cambio autodelen.	(DZ) Duurzaamhe	0	0
MJP000533	Aanzetten tot participeren in hernieuwbare energie	(DZ) Duurzaamhe	0	0

Indicator 1: aantal info en promoacties	Zie toelichting bij MJP000532
---	-------------------------------

Indicator 2: % uitbetaald bedrag aan premies	In 2023 voor € 35 565 premies uitbetaald t.o.v. budget 40.000 = 89 % 72 aanvragen: 65 goedgekeurd, 6 weigeringen (1 dossier nog niet behandeld)
--	--

Indicator 3: overzicht (eigen) energiebewuste bouwprojecten als voorbeeldfunctie naar onze inwoners	Projecten rond scholenbouw Voor de bouw van de nieuwe school van Kessel als de verbouwing/uitbreiding van de school aan de Klokkenlaan legt het bestuur haar duurzaamheidsambitie hoog. De beide scholen zullen na de werken volledig BEN zijn. Voor de school aan de Klokkenlaan wordt voorzien dat in de toekomst de daken beschikbaar gesteld kunnen worden voor zonnedelen, dit vanaf dat de Vlaamse regering hierover een kader heeft uitgewerkt. <u>Patrimonium beleidsplan</u> Verder wordt er werk gemaakt van een patrimoniumbeleidsplan. De gemeente heeft een conditiestaatmeting van al haar patrimonium incl. scholen opgemaakt. Deze conditiestaatmeting zal worden samengevoegd met de gemeentelijke patrimoniumvisie welke ook in opmaak is. Hieruit volgt een prioriteitenlijst van gebouwen die zullen aangepakt worden, alsook een gestructureerd en proactief gebouwenbeheer zal hier het resultaat van zijn. In verschillende gemeentelijke gebouwen werden er ook diverse energiebesparende maatregelen genomen zoals LED-verlichting, nieuwe stookketel Gesticht en energiebewust monitoring van onze verbruiken. Ook wordt er onderzocht op welke gebouwen er bijkomende zonnepanelen kunnen geplaatst worden net zoals het energiedelen. Bij de budgetopmaak 2024 werd er goedgekeurd om tegen de start van de nieuwe legislatuur een patrimonium medewerker aan te stellen. <u>Masterplan openbare verlichting</u> De gemeente heeft haar partner Fluvius aangesproken om een masterplan openbare verlichting op te maken. De basis hiervan is kijken waar straatverlichting nog zal worden toegepast in de toekomst alsook de volledige verleding van de noodzakelijke verlichtpunten. Het brandregime van de OV is op weeknachten ook gewijzigd in functie van energiebesparingen. Verder is het bestuur ook actief bezig met de aankoop van elektrische wagens, uitbouw van elektrische laadpalen op publiek domein en het stimuleren van gebruik van elektrische fietsen in de organisatie.
---	---

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000007 Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het 'sterk merk' Nijlen
AP000026 Nijlen voert zelf projecten en acties uit in het kader van 'sterk merk' Nijlen
AC000118 Het lokaal bestuur voert een gerichte innovatieve communicatiestrategie die bijdraagt tot een 'sterk merk' Nijlen

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 47.374		Ontvangsten budget 2023	€ 0
	Beschikbaar budget	€ 6.248		Reeds ontvangen	€ 0
	% beschikbaar	13,19%		% ontvangen	

Labels	Meemakers	Ja			
	Participatief	Co-Creatie			
	SDG's	SDG16	Vrede, veiligheid en sterke publieke diensten		

Indicators	Projectopvolging deelproject 'Communicatie Sterk Merk'				

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP000466	Communicatieacties opzetten rond eigen projecten (verduidelijken van beleid en dienstverlening + face book ads) <i>Het project Sterk Merk is ingebouwd in de organisatie. Experts communicatie verzorgen de verschillende communicatiekanalen. Strategisch project 'Communicatie voor en door Nijlen' is lopende. Dit project heeft als doel de verschillende communicatiekanalen van het lokaal bestuur Nijlen gericht en complementair in te zetten op basis van een duidelijke strategie en toetsingskader.</i>	(CO) Communicat	4.574	0	E	U
MJP000468	Uitbrengen van gemeentelijk magazine	(CO) Communicat	22.800	90	E	U
MJP000469	Uitbrengen van gemeentelijk magazine - bedeling <i>In 2023: 5x BEKEND en maandelijks BELEEF</i>	(CO) Communicat	20.000	6.158	E	U

RAPPORTERING PER 31/12/2023

BD000007 Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het 'sterk merk' Nijlen
AP000026 Nijlen voert zelf projecten en acties uit in het kader van 'sterk merk' Nijlen
AC000119 Het lokaal bestuur verhoogt haar ruimtelijke/toeristische/culturele kwaliteit door een integrale aanpak bij de uitvoering van haar ruimtelijke projecten

Financieel	Uitgaven budget 2023	€ 32.028		Ontvangsten budget 2023	€ 8.000
	Beschikbaar budget	€ 19.448		Reeds ontvangen	€ 8.580
	% beschikbaar	60,72%		% ontvangen	107,24%

Labels	Meemakers	Neen			
	Participatief	Neen			
	SDG's	SDG08	Waardig werk en economische groei		
		SDG11	Duurzame steden en gemeenschappen		

Indicators	Projectopvolging Sterk merk (inspanningsindicator)				
	indicatoren later te bepalen na afwerking project sterk merk				

Detailoverzicht ramingen						
Volgnummer	Omschrijving	Team	budget	Saldo budget	Soort	
MJP000471	Exploitatie KDC - uitrusting	(TR) Toerisme, lol	1.000	1.000	I	U
MJP000472	Exploitatie KDC - kantooormateriaal	(TR) Toerisme, lol	1.600	1.514	E	U
MJP000473	Exploitatie KDC - promo, publiciteit, reclame...	(TR) Toerisme, lol	8.000	6.073	E	U
MJP000474	Exploitatie KDC - onthaal en receptiekosten	(TR) Toerisme, lol	3.350	2.936	E	U
MJP000475	Exploitatie KDC - aankoop materialen voor publiekswerking	(TR) Toerisme, lol	5.000	4.949	E	U
MJP000476	Exploitatie KDC - streekproductenshop	(TR) Toerisme, lol	2.000	945	E	U
MJP000477	Exploitatie KDC - managementvergoeding AGB aan briljante Kempen gids	(TR) Toerisme, lol	4.600	1.875	E	U
MJP000478	Exploitatie KDC - verkoop streekproducten	(TR) Toerisme, lol	2.000	1.039	E	O
MJP000479	Exploitatie KDC - Gidsbeurten, scholenwerking,... <i>Budgetten voorzien voor de exploitatie van het KDC</i>	(TR) Toerisme, lol	6.000	-1.619	E	O
MJP000480	Vergroten zichtbaarheid Nijlens diamantcentrum <i>Als blikvanger in het straatbeeld van de spoorweglei werd de gerestaureerde gasmotor als standbeeld in de voortuin van het woonproject geplaatst. Voor het diamantcentrum werd naar aanleiding van het personeelsprogramma cultuur een nieuwe visienota gemaakt, welke de ruimte toekomstmogelijkheden van het diamantcentrum omschrijft. Met de vernieuwde personeelsbezetting zal deze verder uitgewerkt worden tot het 'Huis van de Diamant', een ondernemende cultuur van het verleden en de toekomst. Budget (16.000 €) overgedragen naar 2024.</i>	(RU) Ruimte	0	0	I	U
MJP000481	Verbroedering Gussing/Voeren <i>Verbroedering met Voeren</i>	(TR) Toerisme, lol	2.265	0	E	U
MJP000482	Organisatie toeristische activiteiten zoals bv winterwandeling <i>Organisatie winterwandeling</i>	(TR) Toerisme, lol	1.500	155	E	U
MJP001277	50-jarig bestaan academie - kunstwerk op openbare plaats samen met Githo <i>Project lopende: saldo van het budget (17.287 €) wordt overgedragen naar 2024</i>	(AC) Academie	2.713	0	I	U

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5).
In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de meerjarenplancijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

J1: Doelstellingenrekening

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / EK 66708

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Financieel directeur: Pieter Marien

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Nijlen zet dienstverlening centraal om klantgericht en efficiënt te zijn.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	28.757.725	27.353.593
Ontvangst	11.032.853	8.956.800
Saldo	-17.724.872	-18.396.793
Investering		
Uitgave	1.242.003	1.681.935
Ontvangst	2.200	0
Saldo	-1.239.803	-1.681.935
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Nijlen zorgt voor een aantrekkelijke en gebruiksvriendelijke leefomgeving om burgers ruimte te geven.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	326.816	388.954
Ontvangst	1.160.021	987.754
Saldo	833.205	598.800
Investering		
Uitgave	5.272.010	7.591.918
Ontvangst	468.821	4.371.509
Saldo	-4.803.189	-3.220.409
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Nijlen voert een pro-actief, geïntegreerd sociaal beleid zodat mensen weerbaar zijn.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.668.157	2.928.567
Ontvangst	2.748.875	2.725.965
Saldo	80.717	-202.602
Investering		
Uitgave	1.979	1.977
Ontvangst	2.610	2.610
Saldo	632	633
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Nijlen maakt een gevarieerd en kwalitatief vrijetijdsaanbod mogelijk zodat elke Nijlenaar kan genieten in de eigen omgeving.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	341.039	429.711
Ontvangst	43.257	52.336
Saldo	-297.782	-377.375
Investering		
Uitgave	18.496	276.869
Ontvangst	0	0
Saldo	-18.496	-276.869
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Nijlen helpt burgers gedurende hun levensloop bij hun persoonlijke ontwikkeling zodat ze blijvend kunnen groeien en schitteren.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	879.834	920.575
Ontvangst	2.028.410	2.051.526
Saldo	1.148.577	1.130.951
Investering		
Uitgave	121.495	265.777
Ontvangst	0	0
Saldo	-121.495	-265.777
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

Nijlen is klimaatneutraal in 2050 met het oog op de levenskwaliteit van onze toekomstige generaties.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	48.571	103.668
Ontvangst	170.863	190.571
Saldo	122.292	86.903
Investering		
Uitgave	14.344	23.182
Ontvangst	0	17.787
Saldo	-14.344	-5.395
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het sterk merk 'Nijlen'.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	238.081	220.730
Ontvangst	67.468	60.620
Saldo	-170.613	-160.110
Investering		
Uitgave	2.713	20.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.713	-20.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.845.814	5.782.879
Ontvangst	28.557.904	28.268.397
Saldo	22.712.090	22.485.518
Investering		
Uitgave	318.139	27.200
Ontvangst	119.028	0
Saldo	-199.111	-27.200
Financiering		
Uitgave	2.429.491	2.316.438
Ontvangst	959.834	668.896
Saldo	-1.469.658	-1.647.542

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**Totaal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	39.106.038	38.128.677
Ontvangst	45.809.651	43.293.969
Saldo	6.703.613	5.165.292
Investering		
Uitgave	6.991.178	9.888.857
Ontvangst	592.659	4.391.906
Saldo	-6.398.519	-5.496.951
Financiering		
Uitgave	2.429.491	2.316.438
Ontvangst	959.834	668.896
Saldo	-1.469.658	-1.647.542

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 66708

2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het bestuur zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Tot slot wordt ook nog het consolideerde financiële evenwicht weergegeven. Het geconsolideerde financiële evenwicht bepaalt de financiële gezondheid van het bestuur in zijn geheel (d.w.z. gemeente, OCMW en eventuele autonome gemeentebedrijven of districten). Ook hier wordt de financiële gezondheid bekeken vanuit 3 invalshoeken, namelijk beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / EK 66708

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Financieel directeur: Pieter Marien

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	6.703.613	5.165.292
a. Ontvangsten	45.809.651	43.293.969
b. Uitgaven	39.106.038	38.128.677
II. Investeringsaldo	-6.398.519	-5.496.951
a. Ontvangsten	592.659	4.391.906
b. Uitgaven	6.991.178	9.888.857
III. Saldo exploitatie en investeringen	305.094	-331.659
IV. Financieringsaldo	-1.469.658	-1.647.542
a. Ontvangsten	959.834	668.896
b. Uitgaven	2.429.491	2.316.438
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.164.564	-1.979.201
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11.633.305	11.633.305
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.468.742	9.654.105
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.468.742	9.654.105

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	6.703.613	5.165.292
II. Netto periodieke aflossingen	2.068.803	1.955.749
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.429.491	2.316.438
b. Periodieke terugvordering leningen	360.688	360.689
III. Autofinancieringsmarge	4.634.810	3.209.543

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.634.810	3.209.543
II. Correctie op de periodieke aflossingen	212.942	99.889
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.429.491	2.316.438
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.216.549	2.216.549
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.847.752	3.309.432

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	10.468.742	9.654.105
- AGB Nijlen	410.930	93.357
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10.879.672	9.747.461
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.634.810	3.209.543
- AGB Nijlen	236.952	40.475
Totale Autofinancieringsmarge	4.871.762	3.250.018
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.847.752	3.309.432
- AGB Nijlen	136.741	-59.735
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.984.493	3.249.697

2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten geeft op een overzichtelijke wijze de 'geldstromen' van het betrokken bestuur weer zodat het budgettair resultaat van het financiële boekjaar wordt bekomen. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten, eindkredieten als cijfers uit de jaarrekening:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de financieringsrekening

J3: Realisatie van de kredieten

Journaalvolnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / IK 45033 EK 66708

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

2023

OCMW Nijlen (0212.202.643)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Financieel directeur: Pieter Marien

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	34.739.632	42.366.921	33.593.315	39.867.361	33.247.153	38.483.276
Investerings	6.989.201	536.247	9.886.880	4.339.296	14.719.748	4.319.035
Financiering	2.429.491	651.627	2.316.438	360.689	2.426.879	4.360.689
Leningen en leasings	2.429.491	290.939	2.316.438	0	2.426.879	4.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	360.688	0	360.689	0	360.689
- OCMW						
Exploitatie	4.366.407	3.442.731	4.535.362	3.426.608	4.226.985	3.124.142
Investerings	1.977	56.412	1.977	52.610	11.250	380.000
Financiering	0	308.206	0	308.207	0	0
Overige financieringstransacties	0	308.206	0	308.207	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
 MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 66708

MJP initieel krediet:
 MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 45033

2.4. Schema J4 – Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

J4: Balans

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / JR-1 Budg. 105494 Alg. 4044071943

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Financieel directeur: Pieter Marien

	2023	2022
ACTIVA	119.739.624	120.442.104
I. Vlottende activa	14.757.594	17.424.016
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.281.901	13.687.135
B. Vorderingen op korte termijn	3.115.005	3.376.192
1. Vorderingen uit ruiltransacties	829.547	706.272
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.285.459	2.669.920
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	360.688	360.688
II. Vaste activa	104.982.029	103.018.089
A. Vorderingen op lange termijn	5.394.451	5.755.140
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.394.451	5.755.140
B. Financiële vaste activa	17.786.437	17.908.569
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.715.928	17.837.427
4. Andere financiële vaste activa	70.509	71.142
C. Materiële vaste activa	81.262.765	78.816.879
1. Gemeenschapsgoederen	78.511.708	76.009.356
a. Terreinen en gebouwen	32.443.329	29.520.709
b. Wegen en andere infrastructuur	42.412.667	42.778.575
c. Installaties, machines en uitrusting	1.032.687	1.124.393
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	820.938	921.436
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.769.071	1.631.226
f. Erfgoed	33.016	33.016
3. Andere materiële vaste activa	2.751.057	2.807.524
a. Terreinen en gebouwen	2.751.057	2.807.524
D. Immateriële vaste activa	538.376	537.501

	2023	2022
PASSIVA	119.739.624	120.442.104
I. Schulden	36.016.373	39.463.057
A. Schulden op korte termijn	7.353.572	8.783.967
1. Schulden uit ruiltransacties	4.418.266	4.054.888
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	838.976	811.895
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.579.290	3.242.993
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	476.411	2.303.892
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.458.894	2.425.187
B. Schulden op lange termijn	28.662.801	30.679.090
1. Schulden uit ruiltransacties	28.662.801	30.679.090
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.551.769	5.395.798
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.551.769	5.395.798
b. Financiële schulden	23.109.419	25.281.679
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.613	1.613
II. Nettoactief	83.723.251	80.979.047
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	14.185.404	14.167.980
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.502.139	8.775.360
C. Herwaarderingsreserves	11.350	11.350
D. Overig nettoactief	58.024.357	58.024.357

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 105494 Alg. 4044071943

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

2.4.1. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

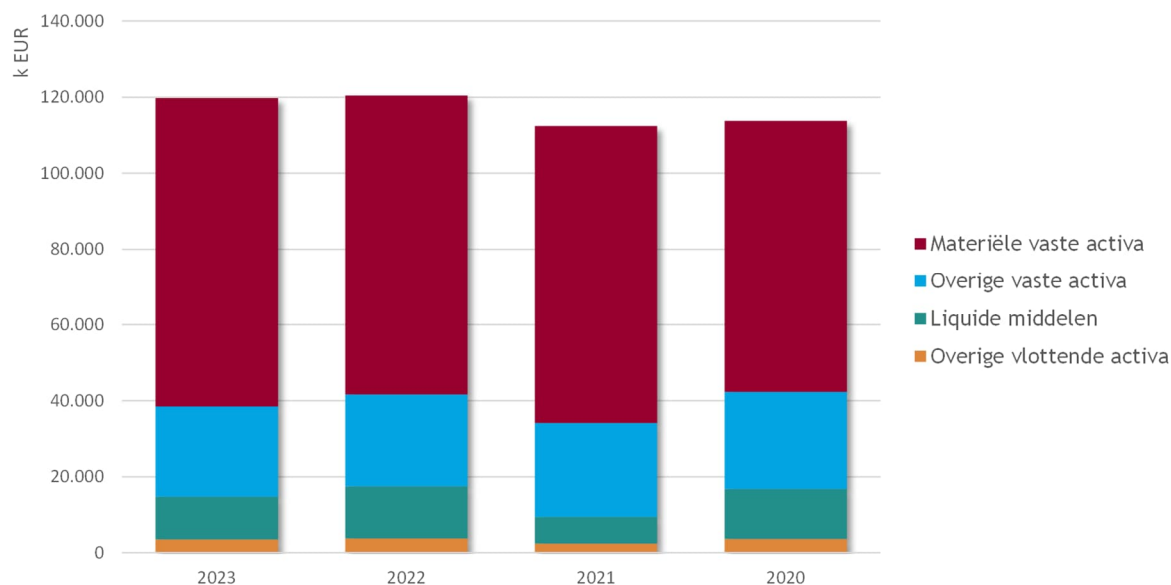
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

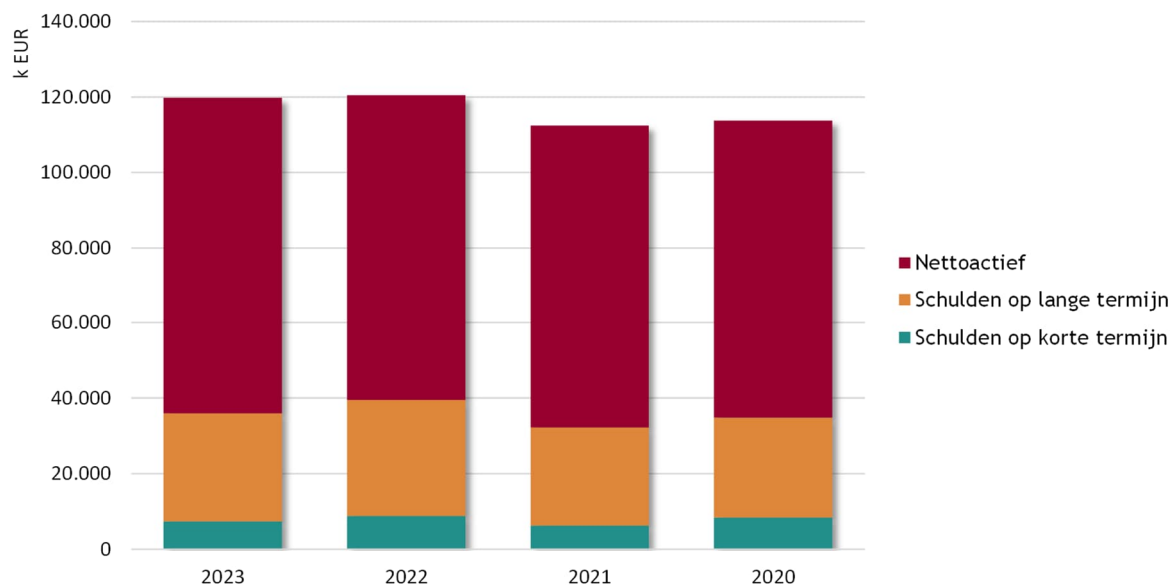
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Materiële vaste activa	81.262.765	78.816.879	78.298.647	71.453.327
Overige vaste activa	23.719.264	24.201.209	24.755.348	25.544.489
Liquide middelen	11.281.901	13.687.135	6.966.873	13.130.817
Overige vlottende activa	3.475.694	3.736.880	2.430.307	3.625.555
Activa	119.739.624	120.442.104	112.451.175	113.754.187

Passiva

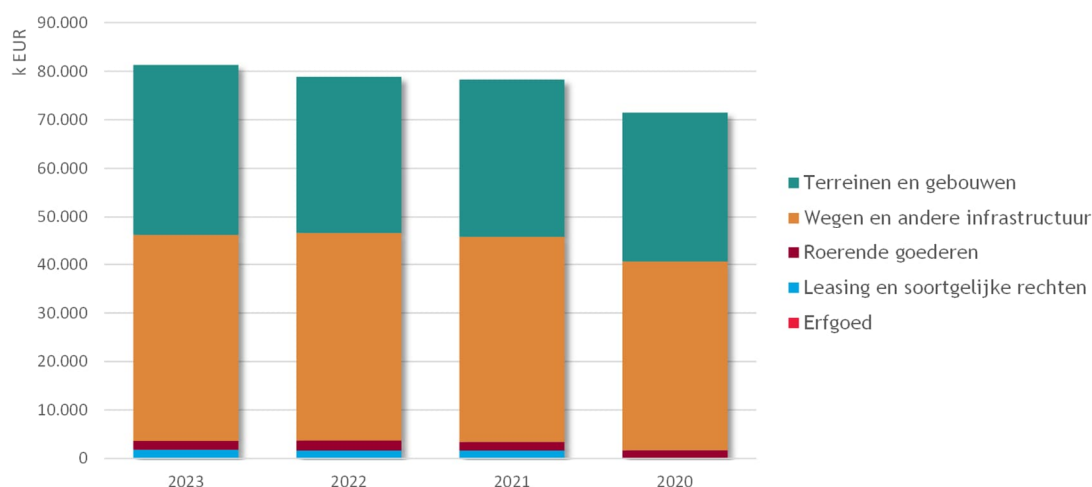


Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Nettoactief	83.723.251	80.979.047	80.246.699	78.918.195
Schulden op lange termijn	28.662.801	30.679.090	25.932.062	26.449.022
Schulden op korte termijn	7.353.572	8.783.967	6.272.414	8.386.971
Passiva	119.739.624	120.442.104	112.451.175	113.754.187

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

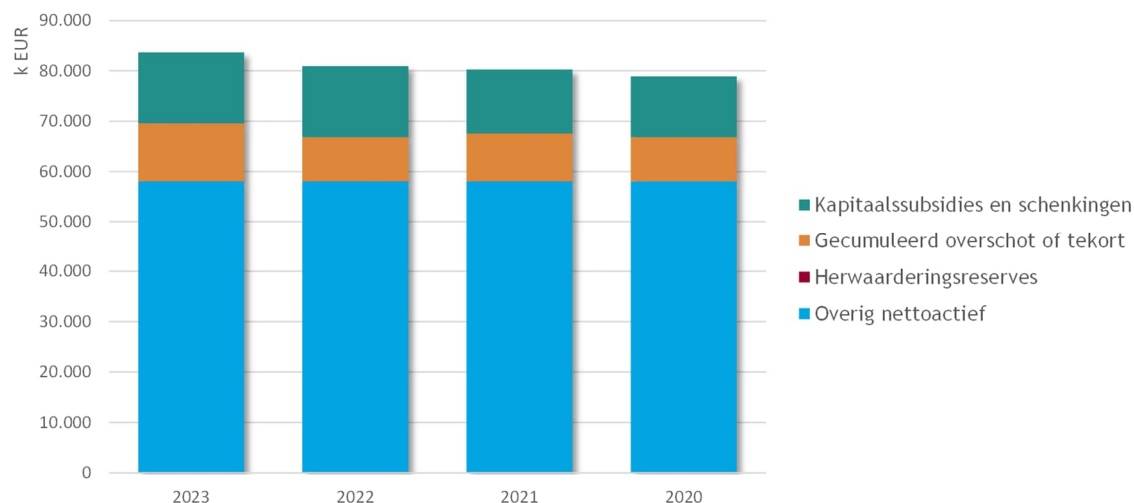
Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Terreinen en gebouwen	35.194.386	32.328.233	32.604.149	30.840.799
Wegen en andere infrastructuur	42.412.667	42.778.575	42.248.266	38.936.977
Roerende goederen	1.853.625	2.045.829	1.822.201	1.642.535
Leasing en soortgelijke rechten	1.769.071	1.631.226	1.591.014	0
Erfgoed	33.016	33.016	33.016	33.016
Materiële vaste activa	81.262.765	78.816.879	78.298.647	71.453.327

Materiële vaste activa



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Kapitaalssubsidies en schenkingen	14.185.404	14.167.980	12.677.851	12.132.479
Gecumuleerd overschot of tekort	11.502.139	8.775.360	9.533.140	8.761.359
Herwaarderingsreserves	11.350	11.350	11.350	0
Overig nettoactief	58.024.357	58.024.357	58.024.357	58.024.357
Nettoactief	83.723.251	80.979.047	80.246.699	78.918.195

Nettoactief



2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

2.4.2.1. Vlottende activa

	2023	2022	2021	2020
I. Vlottende activa	14.757.594	17.424.016	9.397.179	16.756.372
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.281.901	13.687.135	6.966.873	13.130.817
B. Vorderingen op korte termijn	3.115.005	3.376.192	2.069.618	3.264.867
1. Vorderingen uit ruiltransacties	829.547	706.272	545.184	188.578
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.285.459	2.669.920	1.524.434	3.076.288
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervall	360.688	360.688	360.688	360.688

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2023. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belfius zichtrekeningen	6.014.917 ▼	6.869.268 ▲	1.682.850 ▼	3.568.917
Belfius spaarrekeningen	4.411.730 ▲	4.400.264 ▼	5.203.071 ▲	3.662.855
ING zichtrekeningen	737.055 ▼	1.980.711 ▲	22.761 ▼	241.785
BNP Paribas Fortis zichtrekeningen	83.802 ▲	51.236 ▲	7.063 ▼	5.627.370
Bank van de Post	17.909 ▲	13.532 ▼	20.346 ▲	6.523
Kas	15.406 ▼	24.663 ▼	28.407 ▲	23.367
Belfius LOI	591	0	0	0
Interne overboekingen	491 ▲	338	0	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	11.281.901 -18%	13.687.135 +96%	6.966.873 -47%	13.130.817

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Vorderingen uit ruiltransacties	829.547 +17%	706.272 +30%	545.184 +189%	188.578
Werkingsvorderingen	778.464 ▲	769.411 ▲	610.964 ▲	292.287
Vooruitbetalingen	62.385 ▲	43.932 ▼	44.650 ▲	4.203
Waardeverminderingen	-112.395 ▼	-107.071 ▲	-110.431 ▼	-107.912
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.285.459 -14%	2.669.920 +75%	1.524.434 -50%	3.076.288
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	1.147.085 ▼	2.109.208 ▲	941.916 ▼	2.565.732
Vorderingen uit subsidies	654.947 ▲	281.724 ▼	406.289 ▲	368.735
Andere vorderingen	247.959 ▲	108.305 ▲	9.569 ▼	9.829
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	204.543 ▲	178.896 ▲	173.072 ▲	138.351
Te innen opbrengsten	19.398 ▲	1.579 ▲	675 ▼	1.118
Waardeverminderingen	-15.142 ▼	-9.793 ▼	-7.087 ▲	-7.476
Vorderingen op korte termijn	3.115.005 -8%	3.376.192 +63%	2.069.618 -37%	3.264.867

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in boekjaar 2023 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2023 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Deze rubriek bevat vorderingen wegens toegestane leningen aan AGB Nijlen.

2.4.2.2. Vaste activa

	2023	2022	2021	2020
II. Vaste activa	104.982.029	103.018.089	103.053.995	96.997.816
A. Vorderingen op lange termijn	5.394.451	5.755.140	6.115.828	6.476.516
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.394.451	5.755.140	6.115.828	6.476.516
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	17.786.437	17.908.569	18.034.477	18.505.558
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	17.715.928	17.837.427	17.963.335	18.434.416
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	70.509	71.142	71.142	71.142
C. Materiële vaste activa	81.262.765	78.816.879	78.298.647	71.453.327
1. Gemeenschapsgoederen	78.511.708	76.009.356	75.488.459	68.639.340
a. Terreinen en gebouwen	32.443.329	29.520.709	29.793.961	28.026.813
b. Wegen en andere infrastructuur	42.412.667	42.778.575	42.248.266	38.936.977
c. Installaties, machines en uitrusting	1.032.687	1.124.393	1.037.969	1.006.603
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	820.938	921.436	784.232	635.931
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.769.071	1.631.226	1.591.014	0
f. Erfgoed	33.016	33.016	33.016	33.016
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	2.751.057	2.807.524	2.810.188	2.813.986
a. Terreinen en gebouwen	2.751.057	2.807.524	2.810.188	2.813.986
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	538.376	537.501	605.044	562.415

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2023 bedraagt 5.394.451 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan AGB Nijlen.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten.

Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor Nijlen bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (17.715.928 EUR) en andere financiële vaste activa (70.509 EUR).

Omschrijving	2023 %	2022
IVEG B: elektriciteit	9.836.250 ►	9.836.250
IVEG B: gas	2.705.000 ►	2.705.000
FINEG	2.466.309 ►	2.466.309
IVEG D: Openbare verlichting	1.604.513 ▼	1.723.541
IOK (Gemeente)	693.925 ►	693.925
Fluvius Apt (Publi-T)	337.600 ►	337.600
Ethias	60.220 ►	60.220
IOK afvalbeheer	51.550 ►	51.550
Cipal	10.375 ►	10.375
Borgtochten betaald in contanten	8.751 ▼	9.384
Leefgoed (CV Zonnige Kempen)	5.383 ►	5.383
Woonmaatschappij rivierenland (voorheen KLEM)	2.113 ►	2.113
Pidpa	1.613 ►	1.613
Jobpunt Vlaanderen	1.116 ►	1.116
Farys A	1.000 ►	1.000
IKA	392 ►	392
IOK (OCMW)	250 ►	250
IVEG W: Warmte	25 ►	25
Fluvius OV - aandeel A	25 ►	25
Fluvius Aandeel Ak Wyre	25 ▲	0
Pidpa C-aandeel riolering	3 ▲	0
Woonmaatschappij Berg en Nete	2 ▲	0
Fluvius A riolering	0 ▼	2.500
Financiële vaste activa	17.786.437 -1%	17.908.569

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de andere materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk onvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2023 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	79.354.380	78.903.691
+ Investerings	6.338.428	4.604.966
+ Schenking	168.000	
+ Meerwaarde	2.200	2.570
- Waarderverminderingen	0	-281.560
- Desinvesteringen	-58.052	-85.317
- Afschrijvingen	-4.003.815	-3.789.970
Boekwaarde 31/12	81.801.141	79.354.380
(Im)materiële vaste activa	81.801.141 +3%	79.354.380

2.4.2.3. Schulden

I. Schulden	36.016.373	39.463.057	32.204.476	34.835.992
A. Schulden op korte termijn	7.353.572	8.783.967	6.272.414	8.386.971
1. Schulden uit ruiltransacties	4.418.266	4.054.888	3.314.854	3.568.389
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	838.976	811.895	753.743	721.696
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.579.290	3.242.993	2.561.112	2.846.693
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	476.411	2.303.892	743.616	2.659.630
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.458.894	2.425.187	2.213.944	2.158.952
B. Schulden op lange termijn	28.662.801	30.679.090	25.932.062	26.449.022
1. Schulden uit ruiltransacties	28.662.801	30.679.090	25.932.062	26.449.022
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.551.769	5.395.798	5.153.590	5.047.620
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.551.769	5.395.798	5.153.590	5.047.620
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	23.109.419	25.281.679	20.776.860	21.399.789
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.613	1.613	1.613	1.613
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Er wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (838.976 EUR) en de Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (3.579.290 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Voorzieningen voor risico's en kosten	838.976 +3%	811.895 +8%	753.743 +4%	721.696
Voorzieningen voor vakantiegeld	665.088 ▲	645.266 ▲	603.845 ▲	574.718
Voorzieningen voor pensioenen	173.888 ▲	166.629 ▲	149.898 ▲	146.978
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	3.579.290 +10%	3.242.993 +27%	2.561.112 -10%	2.846.693
Leveranciers	1.504.923 ▲	1.431.087 ▲	1.413.820 ▼	1.572.561
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.051.525 ▲	927.877 ▲	548.188 ▼	587.361
Vervallen kapitaalaflossingen en interest	631.740 ▲	479.611 ▼	480.987 ▼	578.123
Te ontvangen facturen	250.301 ▼	364.738 ▲	104.687 ▲	95.219
Andere niet-financiële schulden	140.800 ▲	39.680 ▲	13.430 ►	13.430
Schulden uit ruiltransacties	4.418.266 +9%	4.054.888 +22%	3.314.854 -7%	3.568.389

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Schulden met betrekking tot belastingen	-1.168 -102%	66.184 +10%	60.327 +58%	38.090
Te betalen BTW	0 ▼	59.989 ▲	54.792 ▲	32.907
Andere te betalen belastingen en taksen	-1.168 ▼	6.195 ▲	5.535 ▲	5.183
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	477.579 -79%	2.237.708 +227%	683.289 -74%	2.621.540
Overige schulden niet ruiltransacties	610.331 ▼	667.554 ▲	264.124 ▼	298.051
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	324.603 ▲	67.674 ▲	39.006 ▲	34.472
Operationele schulden inzake hulpverlening	-24.384 ▼	702 ▲	136 ▼	4.942
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	-432.970 ▼	1.501.777 ▲	380.022 ▼	2.284.074
Schulden uit niet-ruiltransacties	476.411 -79%	2.303.892 +210%	743.616 -72%	2.659.630

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2023 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 2.458.894 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 5.551.769 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 23.109.419 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Nijlen.

2.4.2.4. Nettoactief

	2023	2022	2021	2020
II. Nettoactief	83.723.251	80.979.047	80.246.699	78.918.195
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	14.185.404	14.167.980	12.677.851	12.132.479
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.502.139	8.775.360	9.533.140	8.761.359
C. Herwaarderingsreserves	11.350	11.350	11.350	0
D. Overig nettoactief	58.024.357	58.024.357	58.024.357	58.024.357

In 2023 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	14.167.980	12.677.851
+ Investeringsubsidies boekjaar	718.675	2.323.532
+ schenking	168.000	
- Verrekeningen boekjaar	-869.251	-833.403
Boekwaarde 31/12	14.185.404	14.167.980
Kapitaalsubsidies en schenkingen	14.185.404 +0%	14.167.980

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2023 sloot af met een positief resultaat van 2.726.779 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2022 geeft dit een positief/negatief saldo van 11.502.139 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2023 sloot af met een bijkomende herwaarderingsreserve van 11.350 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 58.024.357 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / JR-1 Budg. 105494 Alg. 4044071943

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen
Financieel directeur: Pieter Marien

	2023	2022
I. Kosten	43.954.323	41.213.204
A. Operationele kosten	43.207.293	40.788.668
1. Goederen en diensten	8.302.936	8.702.136
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.640.488	21.936.984
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.197.541	4.371.236
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.593.972	1.331.528
5. Toegestane werkingssubsidies	4.757.933	4.384.943
6. Toegestane investeringssubsidies	650.744	42.861
8. Andere operationele kosten	63.680	18.981
B. Financiële kosten	747.030	424.536
II. Opbrengsten	46.681.103	40.455.424
A. Operationele opbrengsten	44.828.215	38.595.484
1. Opbrengsten uit de werking	3.273.173	3.487.732
2. Fiscale opbrengsten en boetes	18.992.635	14.900.257
3. Werkingssubsidies	21.994.015	19.558.499
a. Algemene werkingssubsidies	8.511.584	7.435.690
b. Specifieke werkingssubsidies	13.482.431	12.122.809
4. Recuperatie individuele hulpverlening	230.977	150.074
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.200	2.570
6. Andere operationele opbrengsten	335.214	496.351
B. Financiële opbrengsten	1.852.887	1.859.940
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.726.779	-757.780
A. Operationeel overschot of tekort	1.620.922	-2.193.184
B. Financieel overschot of tekort	1.105.857	1.435.404
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.726.779	-757.780
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.726.779	-757.780

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

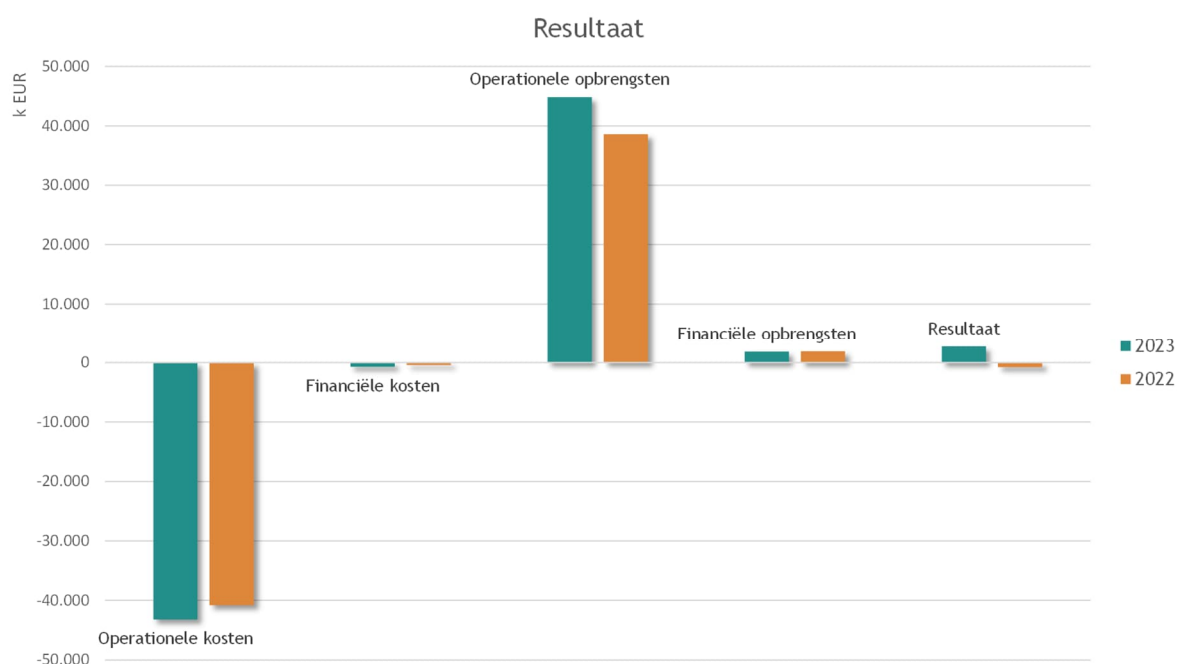
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 105494 Alg. 4044071943

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

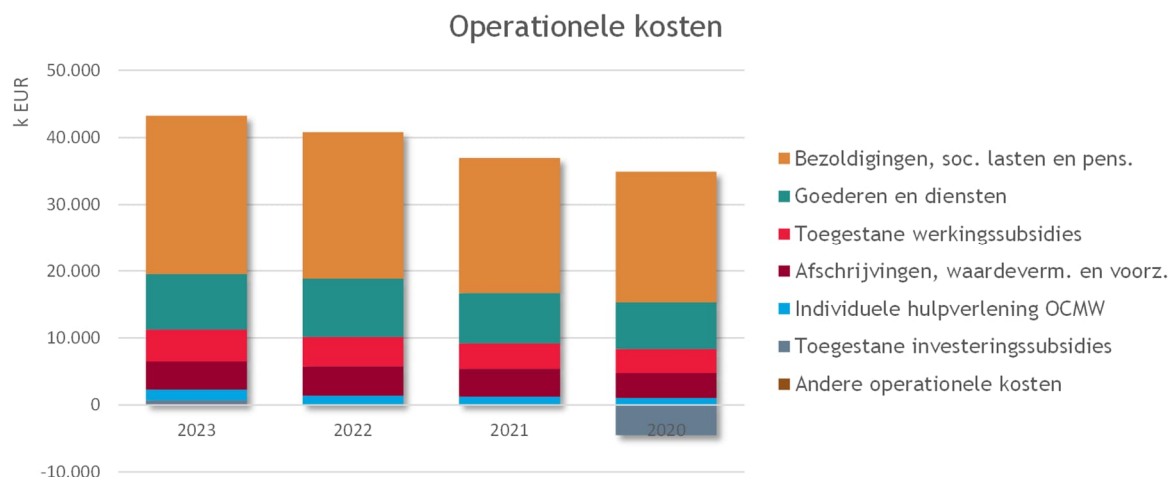
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

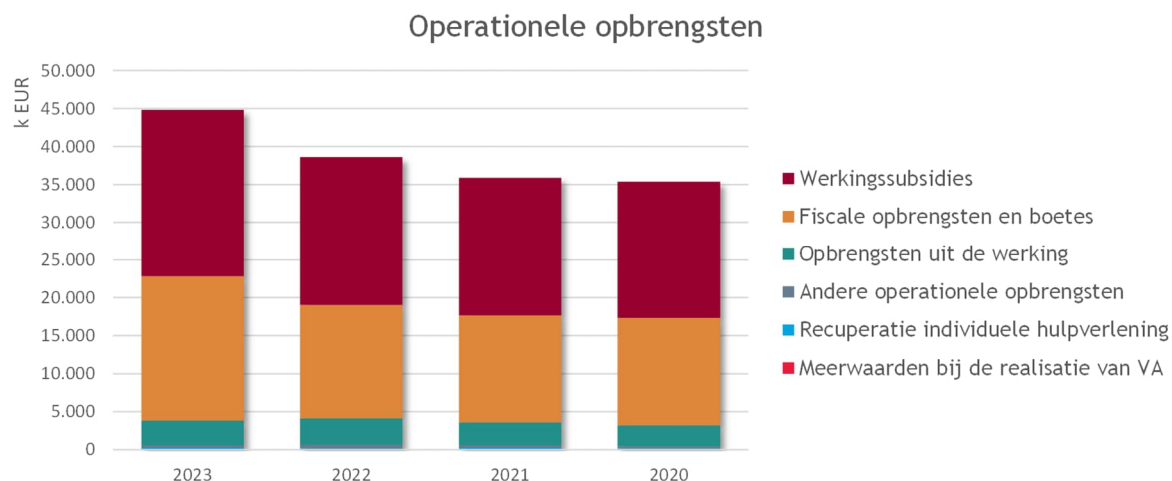


Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Financiële kosten	-747.030	-424.536	-379.924	-399.076
Operationele kosten	-43.207.293	-40.788.668	-36.959.844	-30.414.452
Kosten	-43.954.323	-41.213.204	-37.339.768	-30.813.528
Operationele opbrengsten	44.828.215	38.595.484	35.875.587	35.378.142
Financiële opbrengsten	1.852.887	1.859.940	2.235.961	2.126.938
Opbrengsten	46.681.103	40.455.424	38.111.549	37.505.081
Resultaat	2.726.779	-757.780	771.781	6.691.553

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	23.640.488	21.936.984	20.258.281	19.624.888
Goederen en diensten	8.302.936	8.702.136	7.485.567	6.938.916
Toegestane werkingssubsidies	4.757.933	4.384.943	3.815.393	3.627.365
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	4.197.541	4.371.236	4.159.164	3.679.410
Individuele hulpverlening OCMW	1.593.972	1.331.528	1.134.929	1.042.294
Toegestane investeringssubsidies	650.744	42.861	63.487	-4.521.663
Andere operationele kosten	63.680	18.981	43.023	23.242
Operationele kosten	43.207.293	40.788.668	36.959.844	30.414.452



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Werkingsubsidies	21.994.015	19.558.499	18.195.186	18.026.109
Fiscale opbrengsten en boetes	18.992.635	14.900.257	14.079.416	14.136.580
Opbrengsten uit de werking	3.273.173	3.487.732	3.019.066	2.741.528
Andere operationele opbrengsten	335.214	496.351	364.897	326.655
Recuperatie individuele hulpverlening	230.977	150.074	217.023	134.136
Meerwaarden bij de realisatie van VA	2.200	2.570	0	13.134
Operationele opbrengsten	44.828.215	38.595.484	35.875.587	35.378.142

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2023	2022	2021	2020
I. Kosten	43.954.323	41.213.204	37.339.768	30.813.528
A. Operationele kosten	43.207.293	40.788.668	36.959.844	30.414.452
1. Goederen en diensten	8.302.936	8.702.136	7.485.567	6.938.916
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.640.488	21.936.984	20.258.281	19.624.888
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.197.541	4.371.236	4.159.164	3.679.410
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.593.972	1.331.528	1.134.929	1.042.294
5. Toegestane werkingssubsidies	4.757.933	4.384.943	3.815.393	3.627.365
6. Toegestane investeringssubsidies	650.744	42.861	63.487	-4.521.663
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	63.680	18.981	43.023	23.242
B. Financiële kosten	747.030	424.536	379.924	399.076

A. Operationele kosten

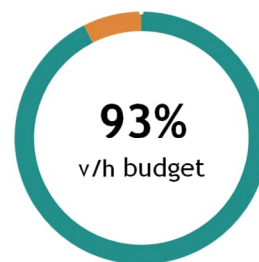
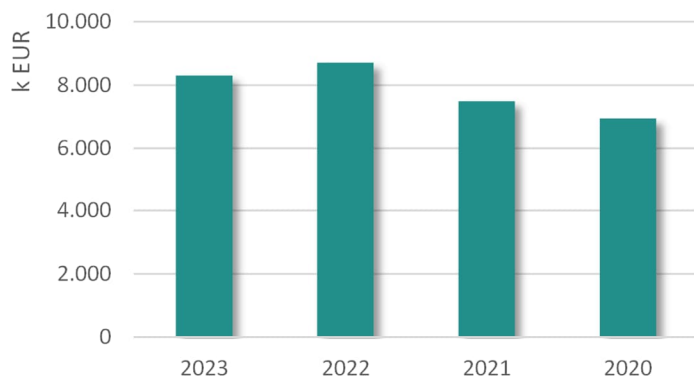
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Erelonen en vergoedingen	3.570.818 ▲	3.299.641 ▲	3.022.048 ▲	2.836.231
Aankoop, huur en onderhoud technische materia	1.328.798 ▲	1.210.063 ▲	1.145.804 ▼	1.184.149
Werkingskosten	803.809 ▼	961.176 ▲	866.422 ▲	768.662
ICT-kosten	704.279 ▲	643.076 ▲	599.128 ▲	460.894
Nutsvoorzieningen	654.097 ▼	1.164.769 ▲	564.357 ▲	523.462
Huur onroerende goederen	353.629 ▲	350.880 ▼	355.572 ▲	347.094
Onderhoud en herstellingen gebouwen	223.629 ▼	294.022 ▲	238.530 ▲	201.489
Kantoorbenodigdheden	222.674 ▼	249.971 ▼	257.552 ▲	229.687
Receptie- en representatiekosten	150.674 ▲	119.393 ▲	81.553 ▼	92.234
Verzekeringen	83.901 ▲	47.651 ▲	44.376 ▲	35.105
Verzendingskosten	80.281 ▼	83.730 ▲	69.169 ▲	58.350
Opleidingen	61.664 ▲	56.651 ▲	54.392 ▲	43.968
Onderhoud en herstellingen voertuigen	46.769 ▲	44.013 ▼	46.217 ▼	52.823
Uitzendkrachten	11.164 ▼	169.738 ▲	133.486 ▲	98.008
Communicatiekosten	5.944 ▼	6.359 ▼	6.481 ▲	5.667
Administratiekosten	807 ▼	1.003 ▲	481 ▼	1.095
Huur en onderhoud meubilair en bureaumateriaa	0	0	0	0
Wegen en waterlopen	0	0	0	0
Goederen en diensten	8.302.936 -5%	8.702.136 +16%	7.485.567 +8%	6.938.916

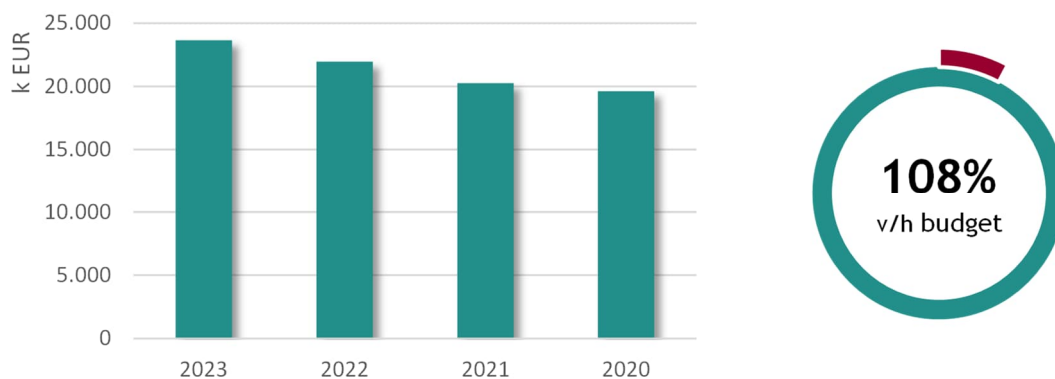


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	9.876.133 ▲	8.956.336 ▲	8.109.244 ▲	7.620.417
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	9.667.824 ▲	8.815.227 ▲	8.285.433 ▲	8.001.643
Bezoldiging vastbenoemd personeel	2.643.289 ▼	2.800.725 ▲	2.650.627 ▼	2.707.143
Bezoldiging politiek personeel	559.801 ▲	527.480 ▲	498.227 ▲	494.967
Andere personeelskosten	548.866 ▲	520.529 ▲	517.719 ▲	468.805
Pensioenen politiek personeel	167.897 ▲	156.972 ▲	146.835 ▲	146.243
Responsabiliseringsbijdragen	143.635 ▲	119.460 ▲	19.963 ▼	169.937
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	33.043 ▼	40.256 ▲	30.232 ▲	15.732
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.640.488 +8%	21.936.984 +8%	20.258.281 +3%	19.624.888



3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

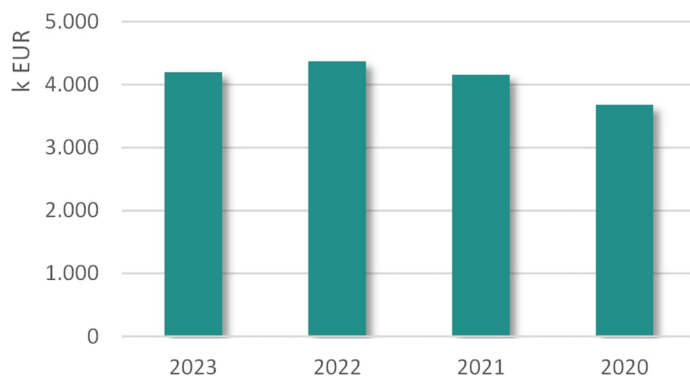
Onder afschrijvingen dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Afschrijvingen	4.003.815 ▲	3.789.970 ▲	3.655.615 ▲	3.197.597
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verj	163.231 ▼	258.939 ▲	108.890 ▼	435.980
Voorziening voor vakantiegeld	19.822 ▼	41.421 ▲	29.127 ▲	25.398
Waardeverminderingen op vorderingen	10.673 ▲	-654 ▼	2.130 ▲	-2.714
Waardeverminderingen op vaste activa	0 ▼	281.560 ▼	363.403 ▲	23.149
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	4.197.541 -4%	4.371.236 +5%	4.159.164 +13%	3.679.410

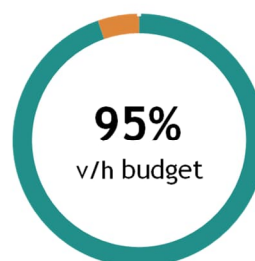
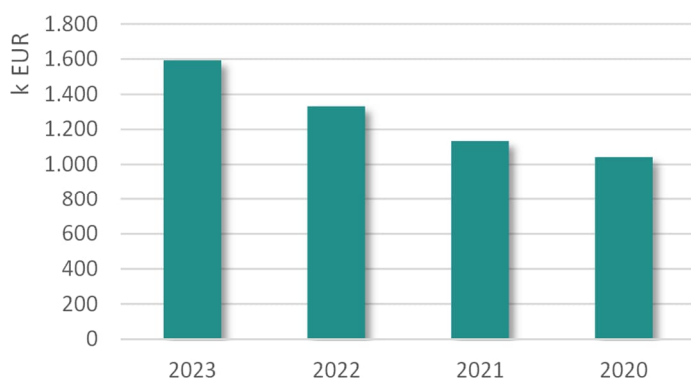


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

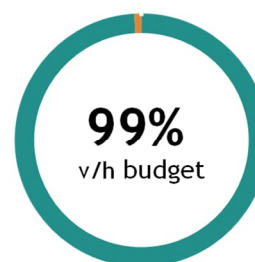
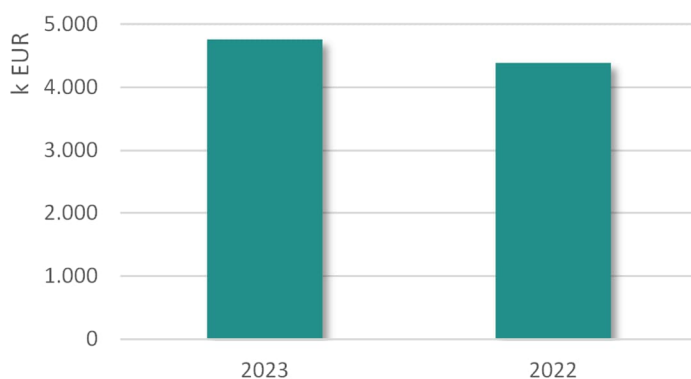
Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Leefloon	1.003.369 ▲	852.639 ▲	598.960 ▼	617.937
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	590.603 ▲	478.889 ▼	535.970 ▲	424.357
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.593.972 +20%	1.331.528 +17%	1.134.929 +9%	1.042.294



5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

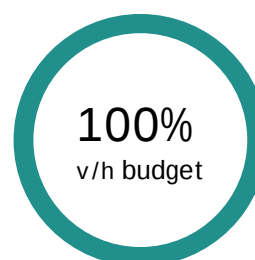
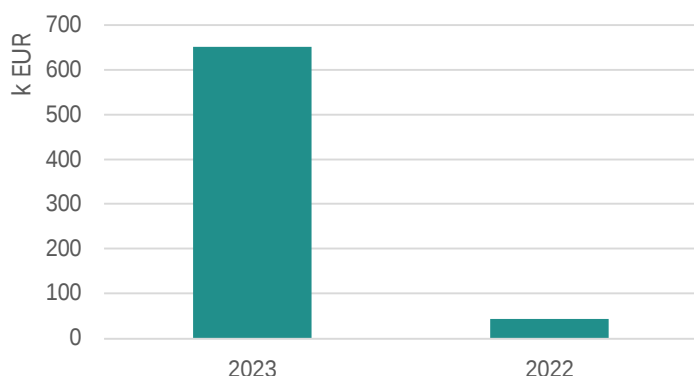
Omschrijving	2023 %	2022 %
Politiediensten	2.167.926 ▲	1.832.175
Brandweer	1.125.509 ►	1.125.509
Openbare bibliotheken	182.420 ▲	141.123
Sociale bijstand	111.812 ▲	109.128
Overige	1.170.267 ▼	1.177.008
Toegestane werkingssubsidies	4.757.933 +9%	4.384.943



6. Toegestane investeringssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van hun investeringen. Een overzicht wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2023 %	2022 %
Beheer van regen- en afvalwater	608.660 ▲	15.661
Brandweer	27.200 ►	27.200
Toegestane investeringssubsidies	650.744	42.861



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

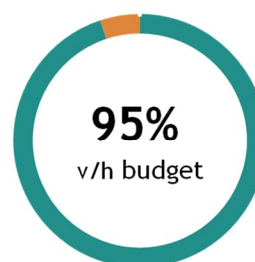
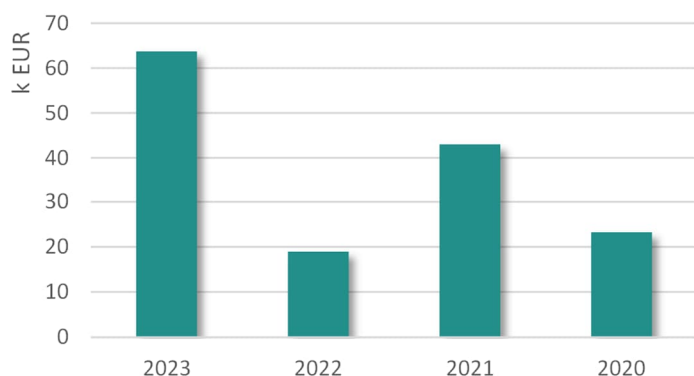
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Voor boekjaar 2023 werden geen gerealiseerde minderwaarden geregistreerd.

8. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Andere operationele kosten	44.846 ▲	500 ▼	1.163 ▼	6.886
Belastingen	12.760 ▲	12.647 ▲	11.817 ▲	11.689
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	6.074 ▲	5.834 ▼	30.043 ▲	4.667
Andere operationele kosten	63.680 +235%	18.981 -56%	43.023 +85%	23.242



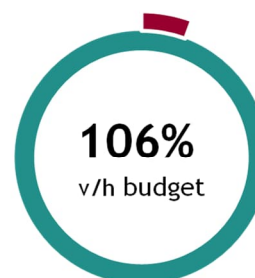
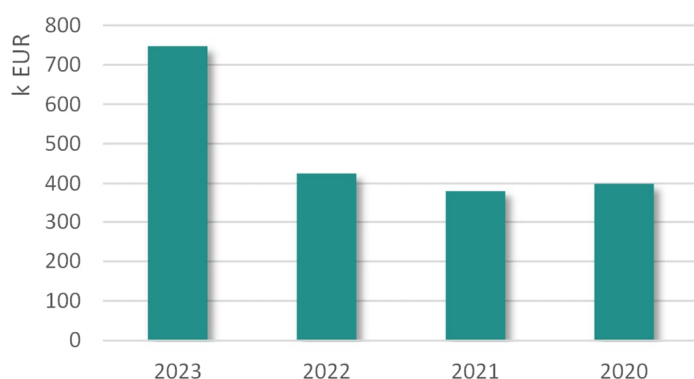
B. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Kosten van schulden	733.262 ▲	417.990 ▲	370.869 ▼	393.224
Andere financiële kosten	13.768 ▲	6.545 ▼	9.055 ▲	5.852
Financiële kosten	747.030 +76%	424.536 +12%	379.924 -5%	399.076



2.5.2.2. Opbrengsten

II. Opbrengsten	46.681.103	40.455.424	38.111.549	37.505.081
A. Operationele opbrengsten	44.828.215	38.595.484	35.875.587	35.378.142
1. Opbrengsten uit de werking	3.273.173	3.487.732	3.019.066	2.741.528
2. Fiscale opbrengsten en boetes	18.992.635	14.900.257	14.079.416	14.136.580
3. Werkingssubsidies	21.994.015	19.558.499	18.195.186	18.026.109
a. Algemene werkingssubsidies	8.511.584	7.435.690	6.899.301	6.865.250
b. Specifieke werkingssubsidies	13.482.431	12.122.809	11.295.885	11.160.858
4. Recuperatie individuele hulpverlening	230.977	150.074	217.023	134.136
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.200	2.570	0	13.134
6. Andere operationele opbrengsten	335.214	496.351	364.897	326.655
B. Financiële opbrengsten	1.852.887	1.859.940	2.235.961	2.126.938

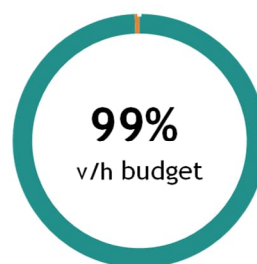
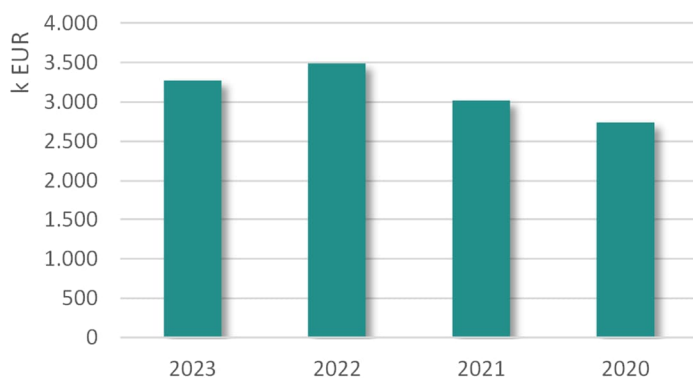
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Verkopen en dienstprestaties	2.558.597 ▼	2.981.964 ▲	2.647.517 ▲	2.389.496
Verkopen en dienstprestaties - terugvorderingen	387.809 ▲	193.435 ▲	64.150 ▲	48.322
Verkopen en dienstprestaties - huurontvangsten	326.767 ▲	312.333 ▲	307.399 ▲	303.710
Opbrengsten uit de werking	3.273.173 -6%	3.487.732 +16%	3.019.066 +10%	2.741.528

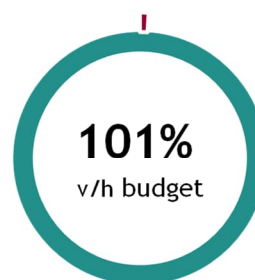
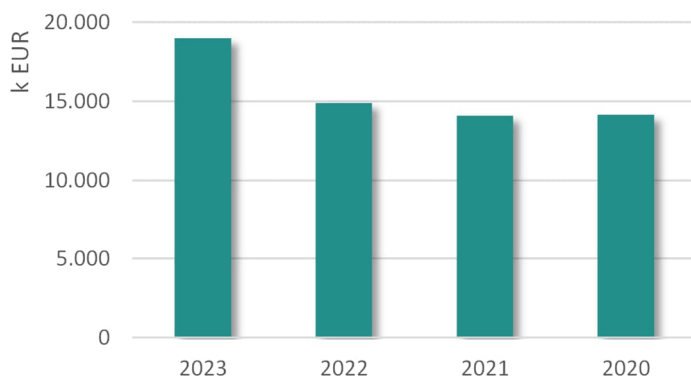


2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Aanvullende personenbelasting	11.331.159 ▲	8.018.523 ▲	7.443.572 ▼	7.463.467
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.876.036 ▲	5.192.219 ▲	4.904.868 ▼	4.971.364
Belastingen inzake openbare hygiëne	1.055.844 ▲	1.006.578 ▼	1.040.295 ▲	1.023.934
Motorrijtuigen	370.749 ▲	343.205 ▼	354.389 ▲	341.763
Belastingen op patrimonium	155.019 ▲	145.605 ▲	145.282 ▼	157.070
Bedrijfsbelastingen	145.543 ▲	141.119 ▼	147.973 ▲	132.388
Belastingen op het gebruik van het openbaar dor	26.449 ▲	24.516 ▲	16.371 ▼	18.419
Boetes	20.820 ▲	19.270 ▲	18.964 ▼	19.441
Belastingen op prestaties	8.448 ▲	6.317 ▲	5.998 ▲	5.663
Verhaalbelastingen	2.568 ▼	2.907 ▲	1.705 ▼	3.072
Fiscale opbrengsten en boetes	18.992.635 +27%	14.900.257 +6%	14.079.416 -0%	14.136.580



3. Werkingssubsidies

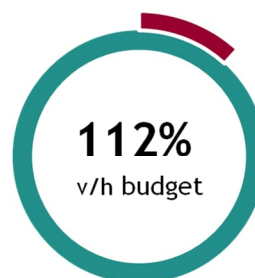
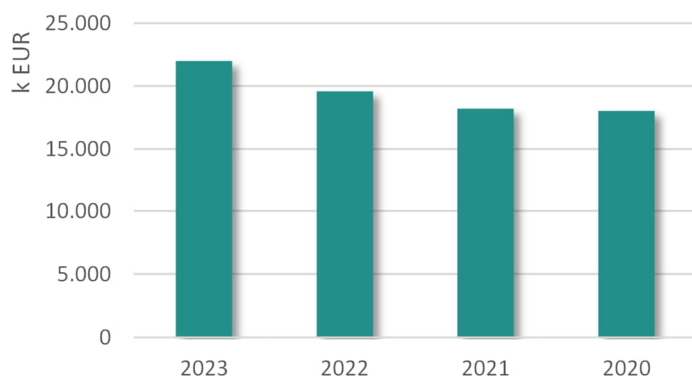
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).
-

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Specifieke werkingssubsidies	11.815.577 ▲	10.688.066 ▲	9.900.480 ▲	9.703.965
Gemeentefonds	5.988.663 ▲	5.762.817 ▲	5.652.874 ▼	5.761.315
Algemene werkingssubsidies	2.314.247 ▲	1.613.388 ▲	1.246.428 ▲	1.103.935
Subsidie leefloot	861.233 ▲	697.554 ▲	468.447 ▼	477.487
Subsidies gezinszorg door Vlaamse Overheid	603.645 ▲	491.995 ▲	456.455 ▲	424.763
Subsidies asielzoekers	276.832 ▲	207.597 ▲	184.155 ▲	169.850
Subsidies personeelskosten maatschappelijke int	32.730 ▼	33.497 ▼	36.398 ▲	35.548
Subsidie REMI	27.072	0	0	0
Stookoliepremies	24.839 ▼	28.632 ▲	17.298 ▼	20.268
Subsidie installatiepremie	24.769 ▲	23.955 ▲	9.475 ▼	12.934
Subsidies begeleid.kost en activatie GPMI (10%)	14.248 ▲	9.230 ▼	19.088 ▼	20.069
Subsidies nav corona	0 ▲	-7.906 ▼	22.915 ▼	122.499
Werkingssubsidies	21.994.015 +12%	19.558.499 +7%	18.195.186 +1%	18.026.109

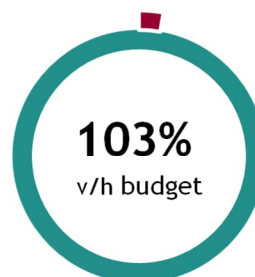
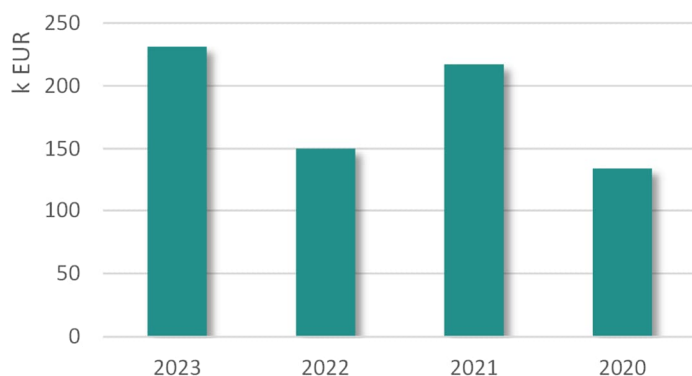


4. Recuperatie individuele hulpverlening

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Recuperatie van andere individuele hulpverlenin	196.900 ▲	130.781 ▼	172.336 ▲	97.464
Recuperatie van leefloon	34.078 ▲	19.293 ▼	44.688 ▲	36.672
Recuperatie individuele hulpverlening	230.977 +54%	150.074 -31%	217.023 +62%	134.136



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag hoger dan de resterende boekwaarde, realiseren we een winst. Deze winst is de meerwaarde op de realisatie van vaste activa.

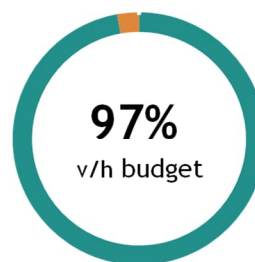
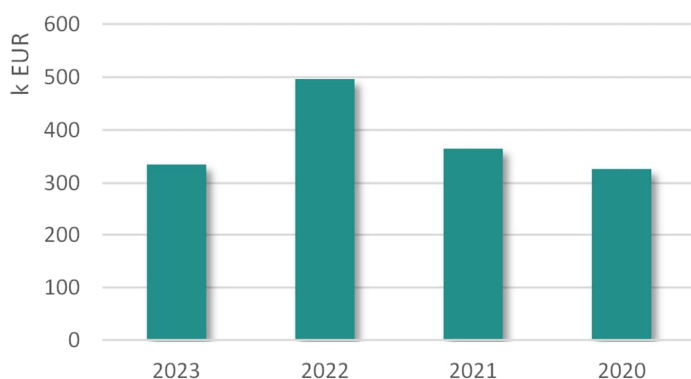
De geboekte meerwaarde voor 2023 bedraagt 2.200 EUR. De meerwaarde kadert binnen de overname van een reeds afgeschreven bestelwagen.

6. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de individuele hulpverlening van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Financiële tegemoetkomingen	220.483 ▲	215.974 ▲	207.625 ▲	206.360
Eigen bijdrage maaltijdcheques	43.544 ▲	41.484 ▲	38.766 ▼	40.127
Inhouding pensioen mandatarissen	32.500 ▲	30.385 ▲	28.387 ▲	28.107
Terugvordering kosten van schade	31.672 ▲	26.603 ▼	27.359 ▼	51.516
Diverse operationele opbrengsten	7.015 ▼	181.904 ▲	62.760 ▲	545
Recuperaties van kosten	0	0	0	0
Andere operationele opbrengsten	335.214 -32%	496.351 +36%	364.897 +12%	326.655



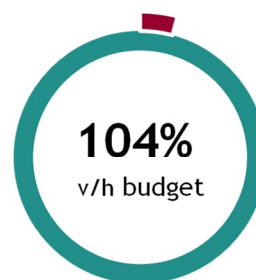
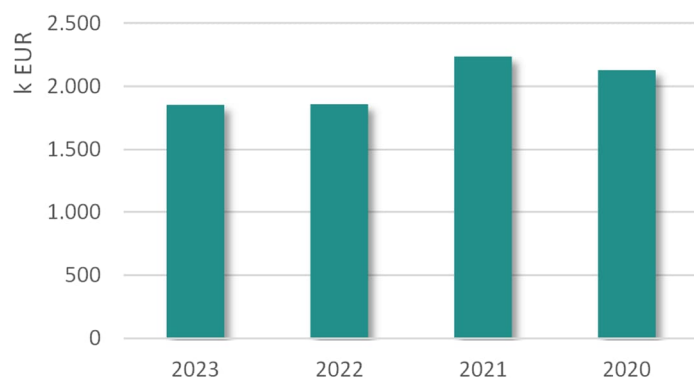
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Opbrengsten uit financiële vaste activa	921.271 ▼	1.024.992 ▼	1.476.396 ▲	1.429.325
Kapitaal- en interestsubsidies	869.251 ▲	833.403 ▲	759.236 ▲	697.157
Opbrengsten uit vlottende activa	62.363 ▲	1.493 ▲	302 ▼	452
Andere financiële opbrengsten	2 ▼	52 ▲	28 ▲	4
Financiële opbrengsten	1.852.887 -0%	1.859.940 -17%	2.235.961 +5%	2.126.938



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / EK 74017

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Financieel directeur: Pieter Marien

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	523.202	525.139	557.856	916.101	866.139	979.067	1.071.821
Ontvangsten	21.210.118	21.103.878	22.629.922	27.601.952	27.228.244	26.096.877	27.328.388
Saldo	20.686.916	20.578.739	22.072.066	26.685.851	26.362.105	25.117.810	26.256.567
Investerings							
Uitgaven	-4.562.711	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	168.000	0
Saldo	4.562.711	0	0	0	0	168.000	0
Financiering							
Uitgaven	2.023.061	2.295.244	2.221.224	2.429.491	2.316.438	2.455.166	2.656.089
Ontvangsten	6.575.526	2.080.396	7.290.377	952.236	661.298	4.353.091	4.353.091
Saldo	4.552.465	-214.848	5.069.153	-1.477.255	-1.655.140	1.897.925	1.697.002
Lokaal Bestuur Nijlen							
Exploitatie							
Uitgaven	31.132.579	32.591.978	36.241.251	38.189.937	37.262.538	37.931.564	38.366.355
Ontvangsten	15.584.671	16.248.435	16.989.528	18.207.699	16.065.725	15.812.347	16.112.814
Saldo	-15.547.908	-16.343.543	-19.251.722	-19.982.238	-21.196.813	-22.119.217	-22.253.541
Investerings							
Uitgaven	6.090.425	10.607.050	4.647.826	6.991.178	6.821.914	20.179.065	8.378.085
Ontvangsten	157.452	1.423.636	2.534.756	592.659	561.309	7.821.207	2.434.838
Saldo	-5.932.973	-9.183.415	-2.113.070	-6.398.519	-6.260.605	-12.357.858	-5.943.247
Financiering							
Uitgaven	6.138.237	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	7.597	7.597	7.597	7.597	7.598	7.598	7.598
Saldo	-6.130.640	7.597	7.597	7.597	7.598	7.598	7.598

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888 / EK 74017

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Financieel directeur: Pieter Marien

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	31.256.705	32.737.193	36.374.572	38.359.008	37.421.281	38.098.558	38.539.675
1. Goederen en diensten	6.938.916	7.485.567	8.702.136	8.302.936	8.977.834	8.777.856	8.610.578
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.624.888	20.258.281	21.936.984	23.640.488	21.896.920	22.763.013	23.228.295
a. Politiek personeel	494.967	498.227	527.480	559.801	561.321	587.542	597.729
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.877.081	2.670.590	2.920.185	2.786.923	2.854.180	2.681.345	2.745.660
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.620.417	8.109.244	8.956.336	9.876.133	10.124.964	11.045.671	11.362.169
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	15.732	30.232	40.256	33.043	35.000	40.000	40.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	8.001.643	8.285.433	8.815.227	9.667.824	7.560.938	7.636.546	7.712.913
f. Andere personeelskosten	468.805	517.719	520.529	548.866	592.619	596.916	591.333
g. Pensioenen	146.243	146.835	156.972	167.897	167.898	174.993	178.491
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.042.294	1.134.929	1.331.528	1.593.972	1.682.953	1.602.647	1.622.427
4. Toegestane werkingssubsidies	3.627.365	3.815.393	4.384.943	4.757.933	4.796.493	4.934.289	5.057.420
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	135.937	450.210	867.283	792.510	759.657	732.464	732.464
- aan de politiezone	1.643.882	1.643.882	1.832.175	2.167.926	2.167.926	2.239.240	2.461.072
- aan de hulpverleningszone	1.173.035	1.125.509	1.125.509	1.125.509	1.125.509	1.125.509	1.019.937
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	69.967	75.266	20.166	109.314	132.063	201.101	243.251
- aan besturen van de eredienst	4.681	3.105	496	2.404	2.404	4.842	5.163
- aan andere begunstigen	599.862	517.421	539.314	560.270	608.934	631.133	595.533
5. Andere operationele uitgaven	23.242	43.023	18.981	63.680	67.081	20.753	20.955
B. Financiële uitgaven	399.076	379.924	424.536	747.030	707.396	812.073	898.501
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	393.224	370.869	417.990	733.262	693.463	799.373	883.301
- aan financiële instellingen	393.224	369.194	414.098	720.287	687.855	791.728	862.676
- aan andere entiteiten	0	1.675	3.893	12.974	5.608	7.645	20.625
2. Andere financiële uitgaven	5.852	9.055	6.545	13.768	13.933	12.700	15.200

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	39.041.666

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
1. Goederen en diensten	8.609.502						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.653.482						
a. Politiek personeel	608.244						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.866.274						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.575.529						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	40.000						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	7.790.041						
f. Andere personeelskosten	591.333						
g. Pensioenen	182.061						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.642.907						
4. Toegestane werkingssubsidies	5.114.720						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	732.464						
- aan de politiezone	2.510.294						
- aan de hulpverleningszone	1.019.937						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	245.181						
- aan besturen van de eredienst	5.163						
- aan andere begunstigen	601.681						
5. Andere operationele uitgaven	21.055						
B. Financiële uitgaven	980.061						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	962.361						
- aan financiële instellingen	919.362						
- aan andere entiteiten	42.999						
2. Andere financiële uitgaven	17.700						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	35.365.008	35.875.587	38.592.914	44.826.015	42.349.308	40.970.600	42.419.841
1. Ontvangsten uit de werking	2.741.528	3.019.066	3.487.732	3.273.173	3.293.500	2.929.592	2.884.887
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.136.580	14.079.416	14.900.257	18.992.635	18.812.564	17.687.300	18.923.420
a. Aanvullende belastingen	12.776.594	12.702.829	13.553.947	17.577.944	17.273.358	15.903.221	16.858.276
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.971.364	4.904.868	5.192.219	5.876.036	5.812.648	6.109.409	6.449.606
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.463.467	7.443.572	8.018.523	11.331.159	11.075.920	9.401.166	10.003.550
- Andere aanvullende belastingen	341.763	354.389	343.205	370.749	384.790	392.646	405.120
b. Andere belastingen en boetes	1.359.986	1.376.587	1.346.311	1.414.691	1.539.206	1.784.079	2.065.144
3. Werkingssubsidies	18.026.109	18.195.186	19.558.499	21.994.015	19.673.535	19.758.415	20.008.597
a. Algemene werkingssubsidies	6.865.250	6.899.301	7.435.690	8.511.584	8.359.486	8.617.642	8.872.553
- Gemeentefonds	5.761.315	5.652.874	5.762.817	5.988.663	5.945.621	6.134.815	6.330.795
- Andere algemene werkingssubsidies	1.103.935	1.246.428	1.672.873	2.522.921	2.413.865	2.482.827	2.541.758

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	0	59.485	208.674	206.560	191.451	191.451
- van de Vlaamse overheid	1.103.935	1.246.428	1.592.716	2.298.383	2.191.589	2.274.911	2.333.512
- van andere entiteiten	0	0	20.672	15.864	15.716	16.465	16.795
b. Specifieke werkingssubsidies	11.160.858	11.295.885	12.122.809	13.482.431	11.314.049	11.140.773	11.136.044
- van de federale overheid	999.570	939.175	1.010.074	1.271.884	1.369.624	1.294.472	1.281.380
- van de Vlaamse overheid	10.147.544	10.337.799	10.594.359	11.596.116	9.937.037	9.810.158	9.848.334
- van de gemeente	0	0	0	900	0	0	0
- van andere entiteiten	13.744	18.911	518.376	613.532	7.388	36.143	6.330
4. Recuperatie individuele hulpverlening	134.136	217.023	150.074	230.977	224.920	219.900	219.900
5. Andere operationele ontvangsten	326.655	364.897	496.351	335.214	344.789	375.393	383.037
B. Financiële ontvangsten	1.429.781	1.476.726	1.026.537	983.636	944.661	938.624	1.021.361

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	42.986.765
1. Ontvangsten uit de werking	2.879.233
2. Fiscale ontvangsten en boetes	19.586.165
a. Aanvullende belastingen	17.514.919
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.659.173
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.443.439
- Andere aanvullende belastingen	412.307
b. Andere belastingen en boetes	2.071.246
3. Werkingssubsidies	19.900.489
a. Algemene werkingssubsidies	8.688.753
- Gemeentefonds	6.419.347
- Andere algemene werkingssubsidies	2.269.406
- van de federale overheid	191.451
- van de Vlaamse overheid	2.060.825
- van andere entiteiten	17.130
b. Specifieke werkingssubsidies	11.211.736
- van de federale overheid	1.295.944
- van de Vlaamse overheid	9.909.462
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	6.330
4. Recuperatie individuele hulpverlening	219.900
5. Andere operationele ontvangsten	400.978
B. Financiële ontvangsten	858.015

III. Exploitatiesaldo	5.139.008	4.235.197	2.820.343	6.703.613	5.165.292	2.998.593	4.003.026
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

III. Exploitatiesaldo	3.823.053
-----------------------	-----------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.610	0	0	2.006	1.977	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	29	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.610	0	0	1.977	1.977	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.839.451	10.306.964	4.460.033	6.123.485	5.953.129	18.410.146	7.009.443
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.839.451	10.306.964	4.460.033	6.123.485	5.953.129	18.410.146	7.009.443
a. Terreinen en gebouwen	2.698.469	2.793.853	977.392	3.823.692	3.940.797	15.248.104	5.875.074
b. Wegen en andere infrastructuur	2.522.268	5.075.002	2.422.138	1.552.530	1.553.269	2.091.807	576.969
c. Roerende goederen	618.714	710.803	873.217	456.324	459.063	1.070.235	557.400
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.727.305	187.286	290.939	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	207.315	236.600	144.933	214.942	216.064	702.670	332.020
D. Toegestane investeringssubsidies	-4.521.663	63.487	42.861	650.744	650.745	1.066.249	1.036.622
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)	-4.562.711	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	27.200	27.200	27.200	0	27.200	27.200	27.200
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	606.791	606.791	972.055	961.922
- aan andere begunstigten	13.849	36.287	15.661	43.953	16.754	66.994	47.500

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.309.683
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.309.683
a. Terreinen en gebouwen	3.711.368
b. Wegen en andere infrastructuur	896.805
c. Roerende goederen	701.510
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	167.500
D. Toegestane investeringssubsidies	2.039.718
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
- aan de hulpverleningszone	27.200						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.965.018						
- aan andere begunstigten	47.500						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	119.028	125.908	124.138	2.610	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	119.028	125.908	121.528	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	2.610	2.610	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	13.134	0	85.317	58.052	52.050	1.235.950	350.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.134	0	85.317	58.052	52.050	1.235.950	350.000
a. Terreinen en gebouwen	10.634	0	0	55.852	52.050	1.235.950	350.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	79.117	0	0	0	0
c. Roerende goederen	2.500	0	6.200	2.200	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	144.317	1.304.608	2.323.532	410.469	506.649	6.753.257	2.084.838
- van de Vlaamse overheid	0	1.303.572	1.470.991	115.244	152.443	4.508.525	384.838
- van de provincie	0	0	852.540	0	0	126.474	0
- van andere entiteiten	144.317	1.036	0	295.225	354.206	2.118.259	1.700.000

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
4. Andere financiële vaste activa	0						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
b. Wegen en andere infrastructuur	0						
c. Roerende goederen	0						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.982.744						
- van de Vlaamse overheid	1.804.704						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	178.040						
III. Investeringsaldo	-1.370.262	-9.183.415	-2.113.070	-6.398.519	-6.260.605	-12.189.858	-5.943.247

III. Investeringsaldo	-5.534.157
-----------------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	3.768.747	-4.948.218	707.274	305.094	-1.095.313	-9.191.265	-1.940.221
------------------------------------	-----------	------------	---------	---------	------------	------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.711.104
------------------------------------	------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.023.061	2.295.244	2.221.224	2.429.491	2.316.438	2.455.166	2.656.089
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.023.061	2.295.244	2.221.224	2.429.491	2.316.438	2.455.166	2.656.089
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	6.138.237	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	6.138.237	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	6.138.237	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.506.453
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.506.453
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	6.575.526	1.727.305	6.937.286	290.939	0	4.000.000	4.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	6.575.526	0	6.750.000	0	0	4.000.000	4.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.727.305	187.286	290.939	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	7.597	360.688	360.688	360.688	360.689	360.689	360.689
1. Terugvordering van toegestane leningen	7.597	360.688	360.688	360.688	360.689	360.689	360.689
a. Periodieke terugvorderingen	7.597	360.688	360.688	360.688	360.689	360.689	360.689
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	308.206	308.207	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Aangaan van financiële schulden	3.500.000						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.500.000						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	360.689						
1. Terugvordering van toegestane leningen	360.689						
a. Periodieke terugvorderingen	360.689						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0						
III. Financieringssaldo	-1.578.175	-207.250	5.076.751	-1.469.658	-1.647.542	1.905.523	1.704.600

III. Financieringssaldo	1.354.236
-------------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.190.572	-5.155.468	5.784.025	-1.164.564	-2.742.855	-7.285.742	-235.621
---------------------------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-356.868
---------------------------------------	-----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 74017

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 74017

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 42720 Alg. 4040063234

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 73692 Alg. 4042066429

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 105494 Alg. 4044071943

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 148048 Alg. 4046075888

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

T3: Investeringsproject

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Financieel directeur: Pieter Marien

PRIOR PRIOR 1: PRIORITAIR 1**AC000009: Zoeken en aansturen van partners ihkv onderhoud en beheer openbaar domein.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.366.676	0	758.895	0	2.125.571
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.366.676	0	758.895	0	2.125.571
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.366.676	0	758.895	0	2.125.571
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.366.676	0	758.895	0	2.125.571

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.017	536.679	16.689	807.291	558.895	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	6.017	536.679	16.689	807.291	558.895	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.017	536.679	16.689	807.291	558.895	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	6.017	536.679	16.689	807.291	558.895	100.000

PRIOR PRIOR 2: PRIORITAIR 2**AC000014: Lokaal bestuur organiseert digitale dienstverlening.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	135.718	0	230.395	0	366.113
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	135.718	0	230.395	0	366.113

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.210	47.950	44.057	31.502	120.875	59.520
C. Investerings in immateriële vaste activa	12.210	47.950	44.057	31.502	120.875	59.520

PRIOR PRIOR 3: PRIORITAIR 3**AC000027: Regie uitbouw woonomgevingen en recreatiegebieden**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.514.346	0	1.349.564	0	3.863.910
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.462.705	0	1.164.564	0	3.627.268
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.462.705	0	1.164.564	0	3.627.268
a. Terreinen en gebouwen	0	2.462.705	0	1.164.564	0	3.627.268
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	51.642	0	0	0	51.642
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	185.000	0	185.000
II. ONTVANGSTEN	0	298.820	0	1.064.817	0	1.363.637
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	298.820	0	1.064.817	0	1.363.637

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.978.155	479.675	106.329	-49.813	901.440	263.124
B. Investerings in materiële vaste activa	1.975.778	477.701	106.329	-97.104	901.440	263.124
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.975.778	477.701	106.329	-97.104	901.440	263.124
a. Terreinen en gebouwen	1.975.778	477.701	106.329	-97.104	901.440	263.124
C. Investerings in immateriële vaste activa	2.377	1.974	0	47.291	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	3.596	0	295.225	686.777	200.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	3.596	0	295.225	686.777	200.000

PRIOR PRIOR 4: PRIORITAIR 4**AC000119: Actor sterk merk ruimtelijke projecten**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.713	0	17.287	0	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.713	0	17.287	0	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.713	0	17.287	0	20.000
c. Roerende goederen	0	2.713	0	17.287	0	20.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	2.713	17.287	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.713	17.287	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.713	17.287	0
c. Roerende goederen	0	0	0	2.713	17.287	0

PRIOR PRIOR 5: Buurtpunt/sociale kruidenier
AC000061: Actor ifv sociale cohesie en sociale kruidenier

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	20.602	0	0	0	20.602
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.602	0	0	0	20.602
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.602	0	0	0	20.602
c. Roerende goederen	0	20.602	0	0	0	20.602

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	18.000	2.602	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	18.000	2.602	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	18.000	2.602	0	0	0
c. Roerende goederen	0	18.000	2.602	0	0	0

PRIOR PRIOR 6: PRIORITAIR 6**AC000075: Actor vrije tijd ifv ondersteuning verenigingen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.884	0	48.864	0	63.748
D. Toegestane investeringssubsidies	0	14.884	0	48.864	0	63.748

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	14.884	23.864	12.500
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	14.884	23.864	12.500

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 148048 Alg. 4046075888

Gemeentebestuur Nijlen (0206.636.526)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

OCMW Nijlen (0212.202.643)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Financieel directeur: Pieter Marien

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	21.399.789	20.776.859	25.281.679	23.109.419	24.453.330	25.946.877
1. Financiële schulden op 1 januari	17.217.777	21.399.789	20.776.859	25.281.679	23.109.419	24.453.330
2. Nieuwe leningen	6.575.526	1.727.305	6.937.286	290.939	4.000.000	4.000.000
4. Overboekingen	-2.393.514	-2.350.235	-2.432.467	-2.463.199	-2.656.089	-2.506.453
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.158.952	2.213.944	2.425.187	2.458.894	2.659.817	2.510.181
1. Financiële schulden op 1 januari	1.788.499	2.158.952	2.213.944	2.425.187	2.458.894	2.659.817
2. Aflossingen	-2.023.061	-2.295.244	-2.221.224	-2.429.491	-2.455.166	-2.656.089
3. Overboekingen	2.393.514	2.350.235	2.432.467	2.463.199	2.656.089	2.506.453
Totaal financiële schulden	23.558.741	22.990.803	27.706.866	25.568.313	27.113.147	28.457.058

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	27.003.611
1. Financiële schulden op 1 januari	25.946.877
2. Nieuwe leningen	3.500.000
4. Overboekingen	-2.443.266
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.446.994
1. Financiële schulden op 1 januari	2.510.181
2. Aflossingen	-2.506.453
3. Overboekingen	2.443.266
Totaal financiële schulden	29.450.605

Extra informatie:

De totale financiële schuld LT + KT van lokaal bestuur Nijlen bedraagt per 31/12/23: 25.568.314

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. een financiële instelling (bank)
23.799.243,04

Hiervan is een gedeelte een leasing schuld t.o.v. Fluvius (Licht-als-een-dienst)
1.769.070,86

Totale schuld
25.568.314

3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		17.908.569,00	29,00	-124.138,00	0,00	0,00	0,00	1.977,00	17.786.437,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		17.837.427,00	29,00	-121.528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.715.928,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		71.142,00	0,00	-2.610,00	0,00	0,00	0,00	1.977,00	70.509,00
C. Materiële vaste activa		78.816.879,00	6.123.485,00	-58.052,00	158.112,00	0,00	-3.777.660,00	1,00	81.262.765,00
	1. Gemeenschapsgoederen	76.009.356,00	6.123.485,00	-58.052,00	211.914,00		-3.774.996,00	1,00	78.511.708,00
	a. Terreinen en gebouwen	29.520.709,00	3.823.692,00	-55.852,00	221.802,00		-1.067.022,00	0,00	32.443.329,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	42.778.575,00	1.552.530,00	0,00	0,00		-1.918.439,00	1,00	42.412.667,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	1.124.393,00	138.395,00	0,00	0,00		-230.100,00	-1,00	1.032.687,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	921.436,00	317.930,00	-2.200,00	-9.888,00		-406.340,00	0,00	820.938,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1.631.226,00	290.939,00	0,00	0,00		-153.094,00	0,00	1.769.071,00
	f. Erfgoed	33.016,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	33.016,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	2.807.524,00	0,00	0,00	-53.802,00	0,00	-2.664,00	-1,00	2.751.057,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.807.524,00	0,00	0,00	-53.802,00	0,00	-2.664,00	-1,00	2.751.057,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		537.501,00	214.942,00	0,00	0,00		-214.067,00	0,00	538.376,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Nijlen	923.001,00	476.206,00	-34.057,00	0,00	1.365.151,00
	Gemeentebestuur Nijlen	13.244.979,00	410.469,00	-835.194,00	0,00	12.820.253,00
	Totaal	14.167.980,00	886.675,00	-869.251,00	0,00	14.185.404,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Nijlen	-1.286.745,00	-958.796,00	0,00	0,00	-2.245.541,00
	Gemeentebestuur Nijlen	10.062.105,00	3.685.575,00	0,00	0,00	13.747.680,00
	Totaal	8.775.360,00	2.726.779,00	0,00	0,00	11.502.139,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Nijlen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeentebestuur Nijlen	11.350,00	0,00	0,00	0,00	11.350,00
	Totaal	11.350,00	0,00	0,00	0,00	11.350,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Nijlen	1.946.262,00	0,00		0,00	1.946.262,00
	Gemeentebestuur Nijlen	56.078.095,00	0,00		0,00	56.078.095,00
	Totaal	58.024.357,00	0,00		0,00	58.024.357,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Nijlen	1.582.519,00			-516.646,00	1.065.872,00
	Gemeentebestuur Nijlen	79.396.529,00			3.260.850,00	82.657.378,00
	Totaal	80.979.048,00			2.744.204,00	83.723.250,00

3.6. Financiële risico's

Toelichting bij de jaarrekening 2023

Financiële risico's:

Bij de opmaak van ons meerjarenplan hanteren wij steeds een voorzichtigheidsprincipe waarbij wij zowel de uitgaven als ontvangsten realistisch inschrijven op basis van de jaarrekeningen van voorgaande jaren, de stand van de kredieten van het huidige jaar en weloverwogen prognoses voor de toekomst. Dit alles zorgt ervoor dat het meerjarenplan een goed (financieel) beeld geeft van de situatie van ons bestuur. Echter omwille van externe factoren en onzekerheden blijven er desondanks steeds financiële risico's die we zoveel mogelijk trachten te beperken..

In dit document evalueren we de financiële risico's die bij de opmaak van het meerjarenplan werden aangegeven, op welke manier deze afgedekt zijn en hun effect op de jaarrekening 2023.

Schuld

De schuldportefeuille van ons lokaal bestuur is doordacht samengesteld en wordt pro-actief beheerd. Onze leningenbestand bevat leningen met vaste en variabele rentevoeten en spreiding wat betreft kort of lange aflossingsperiode. Bovendien zijn onze gelden (en leningen) ook nog eens verspreid over verschillende bankinstellingen (Belfius, ING en BNP Paribas Fortis)

Om het risico van rentewijzigingen te beperken maken we gebruik van verschillende indekkingstechnieken VMS (Variable Maturity Swap) waarbij de rentevoet gebaseerd is op IRS 1jaar + marge, LCMS Spread 30y-2y (Linear constant maturity swap) zolang de 'gap' tussen de 30-jarig en 2-jarige rentevoet groter is dan hetgeen op voorhand wordt overeengekomen is een voordelige rentevoet van toepassing.

Door de leningen zoveel mogelijk te spreiden (vast-variabel, lang-kort, indekkingstechnieken, bankinstellingen) geniet het lokaal bestuur maximum van de huidige lage marktrentevoet maar is de mogelijke impact van een wijzigende marktrente beperkt op de meerjarenplanning.

Omwille van de verplichte stopzetting van de exploitatie van het zwembad, maar het Autonoom Gemeentebedrijf Nijlen (AGB Nijlen) nog wel een lopende lening heeft voor het gebouw, is de keuze gemaakt om deze leninglasten te voorzien binnen het budget van het gemeentebestuur i.p.v het AGB.

In 2022 merken we voor het eerst na lange tijd dat de marktrentevoeten opnieuw de hoogte ingaan. In september 2022 werden een aantal nieuwe leningen aangegaan aan de toen geldende marktomstandigheden. Deze leningen zijn opnieuw duurder dan in de jaren voordien.

Ook lopende leningen gebaseerd op een variabele rentevoet zijn hieraan onderhevig. Het voordeel dat we echter de vorige jaren deden, weegt niet op tegen de hogere 'normale' intresten die we nu moeten betalen.

We betaalden in 2022 voor de eerste keer in jaren opnieuw terug meer intresten. Deze trend zet zich voort in 2023. Het voorziene bedrag om te lenen werd in 2023 NIET opgenomen. Dit was reeds zo voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Hierdoor sparen we op termijn intresten en aflossingen uit.

Ontvangsten

De exploitatie-ontvangsten in de meerjarenplanning zijn gebaseerd op boekhoudkundige gegevens uit het verleden en/of realistische ramingen voor de toekomst (ontvangsten uit retributies en eigen belastingen) en ramingen afkomstig van de desbetreffende instanties (Federale belastingdienst - PB, Vlaamse belastingdienst - Onroerende voorheffing, Fluvius - dividenden, Pidpa - saneringsbijdrage water, Vlaanderen - gemeentefonds, sectorale subsidies, enz...). Deze geraamde ontvangsten voor ons lokaal bestuur zijn integraal overgenomen in onze meerjarenplanning en verder doorgetrokken.

De effectieve ontvangsten komen grotendeels overeen met de vooraf geraamde bedragen. Er zijn geen grote afwijkingen op de ontvangsten van de jaarrekening 2023.

De investeringsontvangsten (subsidies Vlaanderen, provincies, AGION, VMM, enz...) hangen samen met de geplande investeringsuitgaven en zijn realistisch ingeschat zowel qua timing als bedrag. Indien de investeringsuitgaven om uitzonderlijke redenen verschoven worden in de toekomst heeft dit natuurlijk ook zijn gevolgen voor de investeringsontvangsten.

Uitgaven

De personeelskosten zijn gebaseerd op de huidige personeelsleden aangevuld met de keuze van het bestuur voor de aanwerving van bijkomend personeel volgens de personeelsmeerjarenplanning. De lonen zijn berekend rekening houdende met de functionele loopbaan van het personeelslid (anciënniteit, wedde-schaal,

doorschaling...) en index-aanpassingen zoals ingeschat door het federaal planbureau. Bij pensioneringen van een (statutair) personeelslid werd nagegaan om deze al of niet volledig te vervangen door een contractueel personeelslid.

In 2022 zijn er verschillende indexaanpassingen van de lonen geweest waardoor de personeelskost sterk de hoogte inging. Deze financiële gevolgen werden reeds meegenomen in het budget 2023. **Hierdoor zitten de uitgaven voor personeel perfect binnen de goedgekeurde ramingen.**

De pensioenverplichtingen van ons bestuur werden in het verleden reeds in kaart gebracht. Doordat de besturen zelf instaan voor de financiering van hun statutair personeel wordt dit een zware financiële last voor de toekomst. Niet enkel heeft dit gevolgen voor de patronale bijdragen die in de toekomst nog verder kunnen stijgen, maar gemeentebestuur Nijlen is ook onderworpen aan het betalen van een responsabiliseringsbijdrage. Om de pensioenkost in de toekomst onder controle te houden worden volgende maatregelen getroffen:

- Actualisering van de jaarlijkse pensioenkost (simulaties) op basis van de huidige situatie
- Pro-actief beheer van ons 'pensioenfonds' door een doordachte belegging op langere termijn en mogelijk verdere aangroei bij overschotten van de rekening
- Optimalisering van personeelsbestand tussen gemeente en OCMW onderling
- Gebruik maken van eventuele kortingen in het kader van de wet Bacquellaine. Gelet op de onzekerheid rond deze korting werd hier in de meerjarenplanning geen rekening mee gehouden.
- Subsidie vanuit Vlaanderen als gevolg van Vlaams Regeerakkoord

Al deze maatregelen én de toegestane korting via de tweede pensioenpijler hebben tot gevolg dat de effectieve kost van de responsabiliseringsbijdrage lager uitvalt dan oorspronkelijk gedacht.

De budgetten voor gas en elektriciteit zijn in 2023 overraamd. Het was bij de opmaak van het budget 2023 onduidelijk hoe de prijs ging evolueren en wat het effect van de genomen maatregelen was (aanpassen regime openbare verlichting, verlagen temperatuur op werkplekken, energiezuinige verlichting, energiedelen,...) op het verbruik binnen onze organisatie. Uiteindelijk blijkt dit dus een meevaller te zijn.

Het lokaal bestuur heeft slechts één toegestane lening namelijk met ons AGB Nijlen. Zoals reeds vermeld wordt de lopende lening van het zwembad vanaf 2020 overgenomen door het gemeentebestuur.

Het lokaal bestuur is verplicht de tekorten van politiezone, brandweerzone, kerkfabrieken en AGB bij te passen. Het betreft hier een exploitatietoelage tegenover deze verbonden organisaties behalve wat betreft AGB = prijssubsidies (derdebetalersysteem).

Het overschot van de rekening van de politiezone Berlaar-Nijlen wordt in de huidige legislatuur voor een groot deel weggewerkt omwille van een verlaagde gemeentelijke dotatie van beide gemeenten.

Andere

Er zijn momenteel geen hangende juridische geschillen die een zware financiële impact op de organisatie kunnen hebben.

In de meerjarenplanning zijn ook een aantal ontvangsten ingeschreven voor de verkoop van onroerende goederen. De verkoopprijs is bepaald op basis van een schattingsverslag of een gelijkaardig verkocht perceel.

Deze werden voorlopig nog niet gerealiseerd.

Regiovorming : de Vlaamse Regering wil vaste regio's afbakenen waarbinnen alle vormen van intergemeentelijke samenwerking, zowel de bestaande als nieuwe, moeten plaatsvinden. Dit moet de huidige verrommeling tegengaan en leiden tot minder mandaten. Begin volgend jaar zullen de referentieregio's definitief worden vastgelegd. Mogelijk heeft dit ook een invloed op onze huidige samenwerkingsverbanden.

3.7. Waarderingsregels



Voorwerp:
Goedkeuring
waarderingsregels.

UITTREKSEL UIT HET NOTULENBOEK VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van maandag 2 februari 2015.

Aanwezig : Paul Verbeeck - Burgemeester-voorzitter
Paul Laurijssen, Luc Luyten, Geert Verrelst, Carrie Verelst -
Schepenen
Miek Van Look - Gemeentesecretaris wnd..

Verontschuldigd : Veerle Boeckxstaens, Griet Van Olmen - Schepenen
Leo Verelst - Voorzitter OCMW - Schepen.

HET COLLEGE,

Gelet op de invoering van de BBC-boekhouding waarbij bij de start nieuwe waarderingsregels moeten worden goedgekeurd;

Overwegende dat elke gemeente/OCMW/AGB individueel hun waarderingsregels kan bepalen;

Gelet op onderstaande nota van financieel beheerder Karine Leysen van het OCMW van Nijlen en Piet Marien van het gemeentebestuur van Nijlen;

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.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) 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. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

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.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>25%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar :</i>	<i>50%</i>
<i>Ouder dan 4 jaar - jonger dan 5 jaar:</i>	<i>75%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>100%</i>

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 voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende 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 toch 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 aankooptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden 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.

BIJZONDER BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeente boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, 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

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde van de onbebouwde gronden en terreinen wordt gebruik gemaakt van een recent schattingsverslag en indien dat niet aanwezig is wordt de gemiddelde prijs per m² (€3,5 voor landbouwgronden) toegepast. 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
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'aanleg en uitrusting terreinen'.	- 10-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 10-15jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Wegen Weg- en rioleringswerken, aanleg wegen Buitengewoon onderhoud wegen	30 jr 15 jr

IMMATERIELE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Gelet op het voorstel van financieel beheerder Piet Marien om met bovenvermelde nota akkoord te gaan;

Na beraadslaging;

BESLIST:

Enig artikel- Akkoord te gaan met het voorstel van financieel beheerder Piet Marien om de nota betreffende waarderingsregels en afschrijvingstermijnen in BBC goed te keuren.

Gedaan in zitting, datum als boven.

Bij verordening:
De Gemeentesecretaris wnd.,
(w.g.) Miek Van Loock

De Burgemeester-
voorzitter,
(w.g.) Paul Verbeeck

Voor eensluidend uittreksel.
Nijlen, 10 februari 2015.

Bij verordening:
De Gemeentesecretaris wnd.,
Miek Van Loock

De Burgemeester,
Paul Verbeeck





3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (KLASSE 0)

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
Kostenplaats : Geen			
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	92.500,00 €	5.000,00 €	87.500,00 €
0130200 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome	5.000,00 €	92.500,00 €	-87.500,00 €
0320000 Ontvangen zekerheden	5.880,59 €	330,00 €	5.550,59 €
0330000 Zekerheidsstellers	330,00 €	5.880,59 €	-5.550,59 €
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.482.586,39 €	5.849.280,94 €	11.633.305,45 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.849.280,94 €	17.482.586,39 €	-11.633.305,45 €
Kostenplaats : Geen	23.435.577,92 €	23.435.577,92 €	0,00 €
Totaal:	23.435.577,92 €	23.435.577,92 €	0,00 €

Pagina 1 van 1

Toelichting klasse 0:

0120000 - 0130200 Het gemeentebestuur staat borg voor het openstaand bedrag van de lening van het AGB.
 0320000 - 0330000 Ontvangen huurwaarborgen OCMW Nijlen gedeponerd bij de bank
 0920000 - 0930000 Het gecumuleerd resultaat van 2022 = beginresultaat 2023

3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Rapportgegevens:

Titel:	Kosten of opbrengsten met een buitengewone invloed op het resultaat van het boekjaar
Type beleidsrapport:	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeentebestuur Nijlen en AGB Nijlen

Verklaring:

In 2023 zijn er een slechts een beperkt aantal kosten en opbrengsten die een buitengewone impact hebben op het resultaat van het boekjaar. De budgetten voor energiekosten werden overraamd en zijn opnieuw genormaliseerd. Daartegenover zijn er ook een aantal extra opbrengsten ontvangen via de personenbelasting en subsidies vanuit de overheid. Bovendien ontving het OCMW liquide middelen (308.206 €) en een woning vanuit de nalatenschap van een burger.

Uiteindelijk eindigt het resultaat van de jaarrekening positief.

Hierdoor eindigt de autofinancieringsmarge met een overschot van 4.634.810 €

	Jaarrekening	AMJP dec 2023	Origineel MJP
Beschikbaar budgettair resultaat	10.468.742	9.654.105	6.878.489
Autofinancieringsmarge	4.634.810	3.209.543	2.067.090

Fluvius: vanuit de hogere overheid ontvingen wij onderrichtingen voor de boekhoudkundige verwerking van 'Licht-als-een-dienst' in boekjaar 2023.

De overname van de openbare verlichtingsinfrastructuur door Fluvius en de overname van nieuwe investeringen naar LED-verlichting moet als een leasing-operatie geboekt worden:

Aanrekening schuld in investeringsbudget en aanrekening vordering in financieringsbudget voor 290.939 €

Aflossing leasingschuld in financieringsbudget en aanrekening vordering in investeringsbudget voor 119.028 €

Deze boekingen zijn louter boekhoudkundig en er gaat geen enkele financiële transactie mee gepaard.

Verder zijn er geen specifieke kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het jaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie

Rapportgegevens:

Titel:	Materiële verschillen tussen exploitatiebudget en exploitatierekening GEM en OCMW Nijlen
Type beleidsrapport:	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeentebestuur Nijlen / OCMW Nijlen

Verklaring:

De exploitatieuitgaven bedragen in de rekening in totaal 39.106.038 € Dit is 97,5 % van het eindbudget 2023 na de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Indien de weddes van het onderwijzend personeel niet worden meegerekend (pro forma ingeschreven vermits 100% gesubsidieerd = 9.667.824 €) werd er 96,7 % van het uitgavenbudget gebruikt. De weddes van het onderwijzend personeel werden in 2022 en 2023 verschillende malen geïndexeerd, maar deze verhogingen werden niet verwerkt in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (vermits pro forma ingeschreven)

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

Uitgaven voor gas en elektriciteit	67 %	Na de energiecrisis was het bij het opstellen van het budget 2023 niet eenvoudig om het benodigd bedrag voor gas en elektriciteit in te schatten. Enerzijds omwille van de onzekerheid van de prijs maar anderzijds omwille van het effect van alle genomen maatregelen op ons energieverbruik. Uiteindelijk betalen we iets meer dan de helft van hetgeen we in 2022 aangerekend kregen.
Uitbestedingen facility	56 %	Een aantal uitbestedingen (o.a. ruimen grachten) werden via Pidpa verrekend en de uitbesteding groenonderhoud was beperkt vermits er onvoldoende geschikte kandidaten werden gevonden.
Prijssubsidie AGB	104 %	Prijssubsidie AGB hoger dan oorspronkelijk ingeschat
Personeelskosten onderwijzend personeel	127 %	Verhoging omwille van loonindexeringen. Deze kosten worden pro forma ingeschreven vermits ze niet rechtstreeks door het gemeentebestuur worden betaald maar 100% gesubsidieerd zijn (zie ook ontvangsten).
Personeelskosten gemeentelijk personeel	97 %	De saldo's van alle ramingen samen zorgen ervoor dat er steeds een kleine overschot is op het totaal bedrag.

De exploitatieontvangsten bedragen in de rekening in totaal 45.809.651 € Dit is 105,8 % van het eindbudget 2023 na de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Indien de weddes van het onderwijzend personeel niet worden meegerekend (pro forma ingeschreven vermits 100% gesubsidieerd) werd er zelfs 107,5 % van het ontvangstenbudget gerealiseerd.

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

Personenbelasting	102 %	Extra ontvangsten toegekend in 2023
Subsidies onderwijzend personeel	127 %	Deze opbrengsten worden pro forma ingeschreven vermits ze niet rechtstreeks door het gemeentebestuur ontvangen worden (zie ook uitgaven)
Overige werkingssubsidies	130 %	Extra subsidies VIA 4, 5 en 6 (Vlaanderen In Actie) en beleidsdomein zorgverlening (gezinszorg via KINA)
Belasting op Diftar	96 %	Minder ontvangsten (en uitgaven) uit Diftar omwille van lagere hoeveelheden
Belasting op reclaimedrukwerk	60 %	Minder ontvangsten omwille van minder verspreiding op papier en meer digitaal

Verder zijn er geen noemenswaardige afwijkingen.

3.10.2. Financiering

Rapportgegevens:

Titel:	Materiële verschillen tussen financieringsbudget en financieringsrekening
Type beleidsrapport:	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeentebestuur Nijlen / OCMW Nijlen

Verklaring:

De aflossingen van de leningen komen voor 100% overeen met ons budget (2.276.397 €). Bovenop deze aflossingen bevatten de financieringsuitgaven ook de aflossing van de leasingschuld Fluvius openbare verlichting. Dit is echter een louter boekhoudkundige verwerking (extra ontvangst in investeringen cfr. extra uitgave in financiering)

Er zijn geen nieuwe leningen aangegaan in 2023. De liquide middelen die het OCMW ontvangen heeft uit de nalatenschap (308.206 €) komen ook in de financieringsrekening.

3.10.3. Investerings

Rapportgegevens:

Titel:	Materiële verschillen tussen investeringsbudget en investeringsrekening
Type beleidsrapport:	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeentebestuur Nijlen / OCMW Nijlen

Verklaring:

De investeringsuitgaven bedragen in de rekening in totaal 6.991.178 € Dit is 71 % van het eindbudget 2023 na de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Hierbij is wel rekening gehouden met de leasing van openbare verlichting van Fluvius (Licht-als-een-dienst)

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

- Werken in uitvoering in 2023 maar nog niet volledig afgerekend in 2023 (Nieuwbouw school Kessel, Aanleg Stenen Molen, deel buitengewoon onderhoud wegen...)
- Werken die voorlopig nog in ontwerpfasen zijn en waarvan de uitvoering niet/beperkt in 2023 is doorgegaan (Aanleg speelterreinen en speelplekken, realisatie pastoriepark, ondergronds brengen nutsleidingen, ...)
- Werken waarvan het bedrag lager uitvalt dan hetgeen voorzien werd in het budget

De investeringsontvangsten bedragen in de rekening in totaal 592.658 € Dit is 14 % van het budget 2023 na de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

- De subsidies voor de aanleg van het fietspad N116 (deels gestort), mobiliteitsplan (nog te storten), fietspaden Kopenhagenplan (deels gestort) en rioleringsproject Paddekotseheide/Centrale Weg (eindafrekening) werden voorzien in ons meerjarenplan maar hebben we in 2023 nog niet effectief ontvangen.
- Subsidies voor werken worden pas ontvangen in de loop van de uitvoering van de werken. Indien de uitvoering vertraging oploopt is het logisch dat ook de subsidiëring opschuift.
- De verkoop van een aantal gronden werd niet in 2023 gerealiseerd

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Actie	Omschrijving	Raming	Budget 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023	Over te dragen 2023
AC000009	Buitengewoon onderhoud van de wegen	MJP001518	1.066.185,84	807.290,66	258.895,18	258.895,18
AC000013	Voorzien in meubilair en uitrusting van fysieke werkplekken en openbare gebouwen - Meubilair	MJP000872	6.108,08	4.815,36	1.292,72	1.292,72
AC000013	Voorzien in hardware voor het inrichten van fysieke werkplekken	MJP000867	106.813,93	95.266,42	11.547,51	11.547,51
AC000013	Voorzien in meubilair en uitrusting van fysieke werkplekken en openbare gebouwen - Uitrusting	MJP000871	18.544,42	16.425,80	2.118,62	2.118,62
AC000014	Voorzien in software voor digitale dienstverlening (aankoop)	MJP000898	77.376,81	31.502,16	45.874,65	45.874,65
AC000016	Aankoop straatmeubilair ifv openbaar domein (banken, vuilbakken...)	MJP000909	59.237,58	16.064,20	43.173,38	43.173,38
AC000016	Aankoop uitrusting voor het onderhoud van het openbaar domein (grasmachines, bosmaaier, haagscharen...) inclusief buizen, kopmuren, klinkers + aankoop kleine borstelwagen	MJP000910	33.426,34	18.158,92	15.267,42	15.267,42
AC000017	Investerings in duurzaamheid	MJP001533	71.897,67	19.667,08	52.230,59	52.230,59
AC000018	Vernieuwen verkeersmeubilair	MJP000944	55.212,65	51.695,39	3.517,26	3.517,26
AC000021	Aankoop materiaal uitleen met advies vanuit verschillende beleidsdomeinen	MJP000903	10.214,54	4.383,77	5.830,77	5.830,77
AC000022	Opmaak RUP nav planologische attest: Molenbos en Welters-Verelst	MJP000957	21.358,00	17.093,62	4.264,38	4.264,38
AC000022	Opmaak inrichting kernondersteunend park Nijlense Beek en sportpark Nijlensebeek - fase 2	MJP001534	45.000,00	11.245,74	33.754,26	33.754,26
AC000022	Opmaak landschapsontwerp Beekpark-Zuid	MJP000959	82.000,00	53.528,58	28.471,42	28.471,42
AC000023	Opmaak ideale straatprofiel ifv nieuwe mobiliteit en landschappelijke integratie/kwaliteitsscreening infrastructuurprojecten	MJP000969	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
AC000023	Bijkomend verkeersonderzoek mobiliteitsplan	MJP001361	10.000,00	5.614,40	4.385,60	4.385,60
AC000023	Opmaak plan trage wegen	MJP000965	7.500,00	137,94	7.362,06	7.362,06
AC000025	Opmaak groenbeleidsplan publiek ruimte + inventarisatie	MJP000973	12.527,00	10.527,00	2.000,00	2.000,00
AC000026	Onderhoud en energieprestatiecontract Vlaams Energiebedrijf in het kader van patrimoniumbeheer	MJP001378	22.703,33	14.212,06	8.491,27	8.491,27
AC000027	Realisatie pastoriepark Kessel	MJP000981	51.439,88	0,00	51.439,88	51.439,88
AC000028	Heraanleg N116 Broechemsesteenweg met verhoogd fietspad	MJP000995	342.584,40	311.219,96	31.364,44	31.364,44
AC000028	Rioleringsproject Legebaan (deel) en Groenstraat (deel)	MJP001002	27.555,00	4.791,60	22.763,40	22.763,40
AC000028	Rioleringsproject Retsestraat en Groenstraat (deel)	MJP001004	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
AC000028	Ondergronds brengen nutsleidingen zoals laagspanningsnet (2020 Herenthoutsesteenweg en 2021 Paddekotseheide, Centrale Weg, Molenstraat	MJP000997	258.515,24	0,00	258.515,24	258.515,24
AC000028	Rioleringsproject Achterbist	MJP001012	33.043,00	4.791,60	28.251,40	28.251,40
AC000028	Aanleggen nieuwe fietsdoorsteek ivk Noord-Zuid verbindingen BKP /prioriteiten trage wegen	MJP001001	33.698,00	29.186,06	4.511,94	4.511,94

AC000028	Investeringsubsidie gezinnen afkoppeling regenwater	MJP001021	10.000,15	1.869,30	8.130,85	8.130,85
AC000028	Ondersteuning scholen en burgers die inzetten op modal-shift (octopus)	MJP001025	5.786,02	0,00	5.786,02	5.786,02
AC000028	Heraanleg deel Stenen Molen	MJP001018	276.627,69	25.026,59	251.601,10	251.601,10
AC000028	Erelloon afkoppelingsdeskundige	MJP001020	8.643,00	900,00	7.743,00	7.743,00
AC000028	Rioleringsproject Paddekotseheide / Centraleweg	MJP001014	12.247,10	6.975,71	5.271,39	5.271,39
AC000028	Voor het toekomstig woonproject Woonbal wordt nieuwe weg- en riolering voorzien. De Doelstraat betreft een belangrijke link/relatie tussen Woonbal I (voetbal en parking) en woonbal II (toekomstige woonontwikkeling), waardoor de Doelstraat meteen ook zal worden heraangelegd in dezelfde geest van het masterplan (riolering, nutsleidingen, weg).					
		MJP001549	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00
AC000030	Realisatie omvorming begraafplaatsen	MJP001033	1.628.403,15	1.604.233,82	24.169,33	24.169,33
AC000030	Uitvoeren bodemonderzoek historisch verontreinigde gronden	MJP001035	34.847,50	6.118,14	28.729,36	28.729,36
AC000030	Verhogen waterkwaliteit Kessel-Fort	MJP001041	4.592,18	3.790,20	801,98	801,98
AC000031	Infrastructuurwerken - Herstelling dag Githo	MJP001537	12.025,47	3.811,15	8.214,32	8.214,32
AC000031	Nieuwbouw school Kessel	MJP001048	3.097.945,38	1.999.158,58	1.098.786,80	1.098.786,80
AC000031	Restauratie erfgoed : St. Willibrorduskerk en St. Lambertuskerk	MJP001062	14.999,87	9.842,38	5.157,49	5.157,49
AC000031	Nieuwbouw school Klokkenlaan	MJP001050	304.815,89	299.266,63	5.549,26	5.549,26
AC000031	Uitbreiding en vernieuwing facility Koningsbaan	MJP001442	92.132,06	0,00	92.132,06	92.132,06
AC000032	Het lokaal bestuur zet in op sport- en speelplekken obv. het masterplan sportinfrastructuur	MJP001366	13.908,79	6.730,36	7.178,43	7.178,43
AC000033	Ondersteuning fietsbeleid (fietsparkeren, publieke fietspompen, fietstelpaal, functionele fietsbewegwijzering,...)	MJP001068	37.041,95	0,00	37.041,95	37.041,95
AC000033	Inrichten van veilige schoolomgevingen - infrastructuur en straatmeubilair	MJP001071	25.000,22	14.911,78	10.088,44	10.088,44
AC000036	Aankoop van gronden (o.a. aankoop perceel OCMW Lier naast natuurspeeltuin)	MJP001081	57.496,48	4.483,00	53.013,48	53.013,48
AC000072	UITPAS: hard- en software/kaarten/communicatie	MJP000676	609,26	0,00	609,26	609,26
AC000074	verspreid over de ganse gemeente met aandacht voor spreiding, diversiteit en de omgeving. Het rapport over speelplekken vormt de geschikte leidraad en dient up to date te blijven.	MJP000685	250.011,51	3.611,73	246.399,78	246.399,78
AC000075	Infrastructuursubsidies projectwerking sportclubs	MJP001532	25.000,00	13.636,36	11.363,64	11.363,64
AC000088	Uitrusting alle scholen lager onderwijs	MJP000562	27.568,52	8.460,26	19.108,26	19.108,26
AC000088	Meubilair Klokkenlaan	MJP000571	2.853,38	1.097,24	1.756,14	1.756,14
AC000088	ICT-investeringen lager onderwijs (Kerkeblokken, Klokkenlaan en Kessel samen)incl scholengemeenschap	MJP000561	43.703,74	6.187,04	37.516,70	37.516,70

AC000088	Meubilair alle scholen lager onderwijs	MJP001480	6.534,65	4.886,51	1.648,14	1.648,14
AC000089	Uitrusting Githo 'digisprong' aanpassing infrastructuur	MJP001456	2.751,88	0,00	2.751,88	2.751,88
AC000089	Aanpassing gebouw blok C - installatie lift	MJP001461	5.553,99	0,00	5.553,99	5.553,99
AC000089	Uitrusting Githo - Aankoop machines en materiaal	MJP000591	74.279,62	38.759,62	35.520,00	35.520,00
AC000089	ICT-materiaal Githo	MJP000592	34.465,09	8.190,36	26.274,73	26.274,73
AC000090	Aankoop ICT informaticamateriaal academie	MJP000608	18.353,66	15.694,92	2.658,74	2.658,74
AC000090	Aankoop uitrusting en machines ikv het pedagogisch project	MJP000607	24.055,39	16.450,14	7.605,25	7.605,25
AC000092	Aankoop materiaal en uitrusting kinderopvang	MJP000625	9.533,68	8.201,11	1.332,57	1.332,57
AC000097	Opmaak plan voor de transitie van fossiele naar hernieuwbare energie (inclusief warmte)	MJP000497	23.181,82	14.344,45	8.837,37	8.837,37
AC000119	50-jarig bestaan academie - kunstwerk op openbare plaats samen met Githo	MJP001277	20.000,00	2.712,64	17.287,36	17.287,36
TOTAAL OVER TE DRAGEN INVESTERINGSBUDGETTEN U						3.066.942,46

AC000022	Opmaak landschapsonwerp Pastoriepark Kessel - terugvorderingen	MJP000954	1.410,55	0,00	1.410,55	1.410,55
AC000023	Opmaak nieuw mobiliteitsplan: circulatieplannen en parkeerbeleid - subsidies	MJP000964	75.000,00	0,00	75.000,00	30.000,00
AC000028	Heraanleg N116 Broechemsesteenweg met verhoogd fietspad - subsidies	MJP000996	2.173.825,92	0,00	2.173.825,92	2.173.825,92
AC000028	Rioleringsproject Paddekotseheide / Centraleweg - subsidies	MJP001015	339.000,00	0,00	339.000,00	339.000,00
AC000028	Subsidies fietspaden Kopenhagenplan (Kerkeblokken en Doelstraat)	MJP001546	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
AC000031	Nieuwbouw school Kessel - subsidie	MJP001049	66.666,00	32.557,40	34.108,60	34.108,60
AC000031	Verkopen gemeentelijk patrimonium, niet dienstdoende ifv dienstverlening	MJP001064	50.000,00	2.050,00	47.950,00	47.950,00
AC000033	Inrichten van veilige schoolomgevingen - subsidies	MJP001072	102.316,00	7.801,60	94.514,40	94.514,40
AC000036	Aankoop gronden fietspad N116 Broechemsesteenweg - subsidies	MJP001084	942.000,00	0,00	942.000,00	942.000,00
AC000102	Subsidies Agentschap Natuur en Bos aankoop gronden voor bebossing	MJP001623	17.787,00	0,00	17.787,00	17.787,00
TOTAAL OVER TE DRAGEN INVESTERINGSBUDGETTEN O						3.830.596,47

3.12. Locatie bijkomende documentatie

De documentatie is voor de raadsleden beschikbaar in Green Valley als bijlage bij het agendapunt van de goedkeuring van de jaarrekening.

<https://www.nijlen.be/bestuur/beleid-en-wetgevingen/beleidsrapporten>