



JAARREKENING
2021

Gemeente en OCMW LAAKDAL

Markt 19, 2430 Laakdal

ondernemingsnummer gemeente
ondernemingsnummer OCMW

0216 769 066
0216 769 165

INHOUDSTAFEL

Missie en visie pg 3

Beleidsvaluatie pg 4

Financiële nota

J1 doelstellingenrekening	pg 35
J2 staat van het financieel evenwicht	pg 39
J3 realisatie van de kredieten	pg 41
J4 balans	pg 42
J5 staat van opbrengsten en kosten	pg 44

Toelichting

T1 overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	pg 46
T2 overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard	pg 48
T3 de investeringsprojecten	pg 52
T4 evolutie van de financiële schuld	pg 64
T5 toelichting bij balans	pg 65
Actualisatie financiële risico's	pg 67
Waarderingsregels	pg 72
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	pg 91
Verklaring verschil tussen laatste budget en realisatie	pg 92
Toelichting over opbrengsten/ kosten/ ontvangsten/ uitgaven met buitengewone invloed	pg 99
Overzicht overgedragen investeringskredieten + financieringskredieten	pg 100

Verduidelijkingen / bijlagen

Bijkomende toelichtingen	pg 106
Cijferoverzicht diensten OCMW	pg 107

Bijkomende documentatie

De wettelijk voorgeschreven bijkomende documentatie is voor u beschikbaar op de website van de gemeente Laakdal (www.laakdal.be)

Legende van gebruikte afkortingen :

AC	actie	E	exploitatie
AP	actieplan	I	investering
BD	beleidsdoelstelling	O	ontvangsten
IP	investeringsproject	U	uitgaven
Mjp	meerjarenplan (na meest recente aanpassing)		
JR	jaarrekening		

Levenslang geborgen in Laakdal

Het is de **Missie** van de Vlaamse lokale besturen (de geïntegreerde gemeenten en OCMW's) te beogen om op het lokale niveau duurzaam bij te dragen aan het welzijn van de burgers en een burger nabije, democratische, transparante en doelmatige uitoefening van hun bevoegdheden te verzekeren. Hierbij betrekken ze de inwoners zo veel mogelijk bij het beleid en zorgen voor openheid van bestuur.

Het is de **Visie** van lokaal bestuur Laakdal om deze missie de komende zes jaar als volgt in te vullen:

Wij gaan voor 100% tevreden inwoners die fier zijn op hún Laakdal. Wij willen Laakdal verbinden tot één warme solidaire gemeenschap en gaan volop voor het creëren van het Laakdallergevoel.

Daartoe realiseren wij een zorgzame, inclusieve gemeente die niemand aan zijn lot overlaat.

Door in te zetten op welzijn, veiligheid en duurzaamheid doorheen al onze dienstverlening zorgen we ervoor dat onze inwoners zich levenslang geborgen voelen in Laakdal.

De Laakdallers zijn niet enkel onze klant, maar ook partners en mede-eigenaars van het beleid. We gaan voor participatie, interactieve communicatie en innovatie.

Om dit te realiseren bieden wij kwaliteitsvolle, toegankelijke multikanaaldienstverlening, met speciale aandacht voor kwetsbare groepen, op vier domeinen:

- een groene gemeente waar het aangenaam betaalbaar wonen is in leefbare kernen waar natuur, mobiliteit, landbouw en bedrijvigheid hand in hand gaan;
- we stimuleren werken in eigen streek en staan achter onze lokale handelaars;
- we bieden zorg- en hulpverlening op maat;
- we zorgen voor beleving voor de Laakdallers en bezoekers door een ruim, creatief en divers vrijetijdsaanbod.

Onze organisatie stelt bij dit alles resultaatgericht samenwerken centraal. We schuwen daarbij digitalisering en innovatie niet, zonder een menselijke, warme en empathische aanpak op maat uit het oog te verliezen.

We maken dit mogelijk door een betrouwbare werkgever te zijn die investeert in zijn medewerkers en hen in hun expertise waardeert, hun creativiteit aanmoedigt en hun gezondheid, welzijn en werk-levenbalans bewaakt.

Op die manier kunnen we rekenen op loyale verantwoordelijke professionele medewerkers die kansen krijgen om zich te ontwikkelen en hun talenten te ontplooien.

Wij zorgen ervoor dat onze medewerkers hun taken kunnen uitvoeren in een motiverende, veilige en stimulerende werkomgeving.

In alles wat we doen hebben we oog voor de haalbaarheid en toetsen we steeds de financiële consequenties af en zetten de beschikbare middelen zo effectief en efficiënt mogelijk in. Zo realiseren we ons beleid financieel in evenwicht en duurzaam voor de huidige en volgende generaties.

Beleidsvaluatie



2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / EK 38661 IK 29683

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)
Markt 19, 2430 Laakdal
Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)
Markt 19, 2430 Laakdal
Financieel directeur:: Anja Verlinden

Prioritaire Totaal:: Laakdal: Gemeentebestuur en OCMW

Gemeentebestuur en OCMW

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.930.055	23.871.527	24.254.897
Ontvangsten	25.711.708	26.102.941	25.193.527
Saldo	3.781.653	2.231.414	938.630
Investerings			
Uitgaven	4.018.073	8.372.589	7.381.919
Ontvangsten	149.206	654.062	958.167
Saldo	-3.868.867	-7.718.527	-6.423.752
Financiering			
Uitgaven	1.299.398	1.306.258	1.223.728
Ontvangsten	1.199.789	1.142.915	3.236.863
Saldo	-99.609	-163.343	2.013.135

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Burgers met groot gemeenschapsgevoel, gelijkwaardige partners bij het beleid.

Inwoners worden burgers met een groot gemeenschapsgevoel en gewaardeerd als gelijkwaardige partners bij het beleid.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	459.893	565.668	684.922
Ontvangsten	62.664	75.223	123.223
Saldo	-397.229	-490.445	-561.699
Investerings			
Uitgaven	0	0	15.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-15.250

Prioritair actieplan: AP000001: Waardering van burgers, verbinding tot één warme solidaire gemeenschap, creatie van Laakdallergevoel

We waarderen alle burgers van Laakdal en verbinden hen tot één warme solidaire gemeenschap en gaan volop voor het creëren van het Laakdallergevoel.

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

Toelichting evaluatie: *We wensen nieuwe Laakdalse burgers bij hun inschrijving in de gemeente de kans te geven om zich te laten begeleiden door een peter of meter. Deze peter/meter kan de nieuwe inwoners vanaf het begin wegwijs maken met allerlei praktische zaken (winkels, ontspanning, sport, cultuur, natuur, omgeving...). Kortom een aanspreekpunt voor het dagdagelijkse leven in Laakdal en omgeving. In 2021 werden acties ondernomen om peters/meters te werven.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	392.771	419.997	513.433
Ontvangsten	62.664	75.223	123.223
Saldo	-330.107	-344.774	-390.210
Investerings			
Uitgaven	0	0	15.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-15.250

Prioritaire actie: AC000005: We geven nieuwe inwoners een peter en meter.

We geven nieuwe inwoners een peter en meter.

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

Toelichting evaluatie: *In 2021 zijn er peters en meters gezocht en is er drukwerk uitgewerkt waarmee enerzijds de nieuwe inwoners informatie krijgen over wat het peter/meterschap inhoudt en anderzijds postkaarten die ze kunnen gebruiken om contact te leggen met hun burens. Op de flyer met informatie staat ook een infostrook om zich in te schrijven. De dienst burgerzaken heeft de nodige info ontvangen om de nieuwe inwoners warm te maken voor dit project en ook de politie is aangesproken en heeft toegezegd om de flyer mee te nemen bij hun huisbezoek. Ter promotie van het project hebben alle inwoners postkaarten gekregen. Deze dienden om burens warm te maken nieuwe inwoners welkom te heten in hun eigen straat.*

Vanaf januari 2022 krijgen de nieuwe inwoners de kans om zich in te schrijven voor het Peter-meterproject.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	659	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-659	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	392.112	419.997	513.433
Ontvangsten	62.664	75.223	123.223
Saldo	-329.448	-344.774	-390.210
Investerings			
Uitgaven	0	0	15.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-15.250

Prioritair actieplan: AP000004: We stimuleren vrijwilligerswerking en we waarderen onze vrijwilligers.

We stimuleren vrijwilligerswerking en we waarderen onze vrijwilligers.

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

Toelichting evaluatie: *In 2021 werd gewerkt aan visievorming omtrent vrijwilligerswerking in onze organisatie.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	601	6.240	6.990
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-601	-6.240	-6.990

Prioritaire actie: AC000035: We voeren een organisatiebreed vrijwilligersbeleid.

We voeren een organisatiebreed vrijwilligersbeleid.

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

Toelichting evaluatie: *In het najaar van 2021 werd door de werkgroep een interne enquête rond "werken met vrijwilligers" naar al onze diensten verspreid. Deze enquête maakt duidelijk waar de grootste noden liggen. Er is beslist om in te zetten op: het bundelen van de informatie en belangrijke documenten voor de vrijwilligers (oa informatieplicht) en het komen tot afspraken rond waardering en coaching.*
Het voornaamste besluit : binnen ons bestuur zijn +/- 250 vrijwilligers actief, verspreid over de verschillende diensten. Een groot potentieel aan 'gratis' medewerkers die we bijzonder goed moeten koesteren.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	601	6.240	6.990
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-601	-6.240	-6.990

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.521	139.431	164.499
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-66.521	-139.431	-164.499

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Goed geïnformeerde burgers, participatie, interactieve communicatie en innovatie.

Wij gaan voor goed geïnformeerde burgers, participatie, interactieve communicatie en innovatie.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.870	99.535	97.336
Ontvangsten	250	500	500
Saldo	-63.620	-99.035	-96.836

Prioritair actieplan: AP000006: We zorgen voor goed geïnformeerde burgers in het kader van incidenten of hinder.

We zorgen voor goed geïnformeerde burgers in het kader van incidenten of hinder.

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

Toelichting evaluatie: *Er werd breed gecommuniceerd over diverse incidenten waarbij inwoners hinder konden ondervinden.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	707	3.230	3.230
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-707	-3.230	-3.230

Prioritaire actie: AC000050: We communiceren bij wegenwerken met een grote impact op doorstroming en/of parkeren.

We communiceren bij wegenwerken met een grote impact op doorstroming en/of parkeren.

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

Toelichting evaluatie: *Hindercommunicatie pakken we op verschillende manieren aan. We volgen hierbij de procedure "vergunningen aanvraag en communicatie" en communiceren:*

- *Gericht via*

o inwonersbrieven die huis-aan-huis worden verdeeld kort voor de werken aanvangen bij de inwoners die er directe hinder van zullen ondervinden.

o Be-alert berichten van algemeen nut naar de inwoners die zich inschreven uit de omgeving van waar de werken plaats vinden.

- *Breed via de verschillende kanalen van de gemeente naar alle inwoners van Laakdal:*

o Infoborden

o Website www.laakdal.be

o Facebookpagina van de gemeente

o Tweemaandelijks magazine Laakdal Leeft (over langdurige werken of werken met grote impact, bv. Averboodsebaan, brug Langvoort)

o Be-Alert berichten die meerdere werven verzamelen of een grote/langdurige werf waar een aanzienlijk groot deel van de inwoners van Laakdal hinder van kan ondervinden.

o Infosessies of infomarkten (on- of offline) (bv. brug Eindhout of brug Langvoort) voor grote projecten waar vaak meerdere partners bij betrokken zijn.

Overzicht bewonersbrieven 2021 (onderwerp / datum) :

Chapewerken Veldbraak 6 : 01/02

Aanpassing fietspad Oude Geelsebaan : 19/02

Opheffen plaatselijk verkeer basisschool Vorst-Meerlaar : 21/04

Nieuwe werf Smissestraat : 26/02

Herstelling huisaansluiting Pidpa Getteken : 26/02

Herinvoering plaatselijk verkeer basisschool Vorst-Meerlaar : 21/04

Asfalteringswerken : 27/04

Schoolomgeving Eindhout: start bouw polyvalent gebouw : 07/05

BBT Veerle Heide : 25/mei

Enkelrichting Kapellestraat : 18/jun

Afbraak pand Klaverhoeve : 20/jun

Sigma-plan : 17/jun

Geluidshinder brug : 25/jun

Spiegel veldstraat : 01/07

Fietsstraat de beemden : 08/07

Vernieuwing voetpaden Tempelstraat en Sint-Servaasstraat : 18/08

Kermis Vorst-Centrum : 23/08

Werken Paviljoenstraat : 06/09

Herinnering nieuwe huisnummers Heieinde : 27/09

Plaatsing mobiele hijskraan – Smissestraat 14 – Laakdal : 15/12

Tijdelijk parkeerverbod Houthoek en Hospestraat 10/01 : 15/12

Verhuis particulier Makelstraat : 15/12

Be-Alert e-mail berichten van algemeen nut :

Blaardonk afgesloten : 06/02/2021

Nieuws mobiliteit en wegenwerken : 04/03/2021

Hinder door wegenwerken : 03/05/2021

Onderhoudswerken en werken Geelsebaan : 15/11/2021

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	290	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-290	-2.000	-2.000

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	417	1.230	1.230
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-417	-1.230	-1.230

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.163	96.305	94.106
Ontvangsten	250	500	500
Saldo	-62.913	-95.805	-93.606

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Een sterk verenigingsleven.

We verbinden onze inwoners door een sterk verenigingsleven.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	243.998	317.314	328.315
Ontvangsten	4.346	4.305	3.156
Saldo	-239.652	-313.009	-325.159
Investerings			
Uitgaven	1.424.253	4.099.193	3.792.450
Ontvangsten	3.024	0	0
Saldo	-1.421.229	-4.099.193	-3.792.450
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	31.333	31.334	31.334
Saldo	31.333	31.334	31.334

Prioritair actieplan: AP000007: We geven financiële steun aan en investeren in infrastructuur voor onze verenigingen.

We geven financiële steun aan en investeren in infrastructuur voor onze verenigingen.

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

Toelichting evaluatie: *De polyvalente zaal Capellebeemden en het polyvalent gebouw aan de gemeenteschool te Eindhout zijn in aanbouw.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	242.459	311.114	321.115
Ontvangsten	3.735	3.805	1.116
Saldo	-238.724	-307.309	-319.999
Investerings			
Uitgaven	1.424.253	4.099.193	3.792.450
Ontvangsten	3.024	0	0
Saldo	-1.421.229	-4.099.193	-3.792.450
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	31.333	31.334	31.334
Saldo	31.333	31.334	31.334

Prioritaire actie: AC000056: We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2023.

We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2023.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie: *De werken zijn gestart op 1/5/2021. Afbraakwerken en grondwerken voor de kelder werden uitgevoerd; een deel van de kelder zelf was al klaar eind 2021. De uitvoering heeft vertraging oplopen door covid-crisis.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	993.162	2.472.063	2.418.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-993.162	-2.472.063	-2.418.000

Prioritaire actie: AC000058: We vormen een visie omtrent de herbestemming van de Toneelzaal Vinea.

We vormen een visie omtrent de herbestemming van de Toneelzaal Vinea.

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

Toelichting evaluatie: *De voorbereidende gesprekken werden opgestart. Professioneel deskundigen staan ons bij in het proces van visievorming.
Ligt in het verlengde van het detailhandelsplan.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-30.000	-30.000

Prioritaire actie: AC000067: We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2023.

We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2023.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie: *In het voorjaar 2021 werden de ruwbouwwerken grotendeels uitgevoerd. Na het bouwverlof werd gestart met de technieken.
Tijdens het 1e kwartaal 2022 ondervond de aannemer problemen met de uitlevering van het daktimmerhout.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	417.591	1.512.680	1.250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-417.591	-1.512.680	-1.250.000

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	242.459	281.114	291.115
Ontvangsten	3.735	3.805	1.116
Saldo	-238.724	-277.309	-289.999
Investerings			
Uitgaven	13.500	114.450	124.450
Ontvangsten	3.024	0	0
Saldo	-10.476	-114.450	-124.450
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	31.333	31.334	31.334
Saldo	31.333	31.334	31.334

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.539	6.200	7.200
Ontvangsten	612	500	2.040
Saldo	-927	-5.700	-5.160

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Activiteiten door de vrijetijdsdiensten.

We willen de Laakdallers verbinden door het faciliteren van een sterk verenigingsleven en door het stimuleren en organiseren van allerlei activiteiten door de vrijetijdsdiensten.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.222.158	1.343.374	1.408.094
Ontvangsten	140.004	124.279	189.881
Saldo	-1.082.154	-1.219.096	-1.218.213
Investerings			
Uitgaven	33.766	127.534	155.914
Ontvangsten	0	0	10.000
Saldo	-33.766	-127.534	-145.914

Prioritair actieplan: AP000011: We ondersteunen en stimuleren de toeristische en recreatieve beleving in Laakdal.

We ondersteunen en stimuleren de toeristische en recreatieve beleving in Laakdal.

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

Toelichting evaluatie: *Ter ondersteuning van de toeristische en recreatieve beleving in Laakdal, beschikte de gemeente over 4 gemeenschapscentra die via concessie werden uitgebaut. Daarnaast werd voor 't Fortun een samenwerking aangegaan met Ferm vzw om er het plattelandproject 'aFAIRlokal' uit te bouwen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	73.632	96.904	88.009
Ontvangsten	67.640	37.943	59.795
Saldo	-5.992	-58.962	-28.214
Investerings			
Uitgaven	3.904	5.000	38.574
Ontvangsten	0	0	10.000
Saldo	-3.904	-5.000	-28.574

Prioritaire actie: AC000128: We beheren onze concessie-overeenkomsten als een goed huisvader.

We beheren onze concessie-overeenkomsten als een goed huisvader.

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

Toelichting evaluatie: *In 2021 had de gemeente 4 lopende concessies:*

** Buurthuis, Zandstraat 13 : Geert Van Herck van 01/07/2013 tot en met 30/06/2022.*

** Druivenrank, Veerledorp 16 : Geert Van Herck van 01/11/2013 tot en met 31/10/2022.*

** Cafetaria Sporthal, Kwade Plas 1 : Karel Goos van 07/04/2019 tot en met 06/04/2028.*

** Oud gemeentehuis Eindhout, Eindhoutdorp 13 : Van Dyck Projects van 01/07/2019 tot en met 30/06/2028*

Sinds 01/08/2019 is er geen concessie meer in 't Fortun. Een oproep tot nieuwe uitbater leverde geen kandidaten op waardoor er op zoek werd gegaan naar een nieuwe invulling. De gemeente gaat een samenwerking aan met Ferm vzw om er het plattelandsproject 'aFAIRlokal' uit te voeren.

Dit project zet in de Kempen experimenten op rond multifunctionele ontmoetingsplekken in het dorp. Het project krijgt subsidies van het Europese Leader-programma en loopt tot 31/12/2021. Via participatie wil men er samen met de verenigingen van Groot-Vorst een ontmoetingshuis van maken, een plaats waar inwoners elkaar ontmoeten, deelnemen aan verschillende activiteiten of een beroep doen op een beperkte dienstverlening (bijvoorbeeld een antennepunt van het Lokaal Dienstencentrum). We hebben op 22/09/2020 de samenwerkingsovereenkomst met Ferm inzake aFAIRlokal goedgekeurd. In oktober, november en december zijn er verfraaiingswerken geweest in het gebouw aangezien er toen geen activiteiten mogelijk waren door corona. Vanaf januari 2021 wordt er gefaseerd opgestart met verschillende dienstverleningen in 't Fortun:

- Januari: wereldwinkel*
- Maart: mamadepot*
- Maart: voedselbedeling OCMW*
- Mei: koffiebar het Eepos*
- Mei: Buur Natuur*

Deze projecten zijn nog steeds lopende, eind 31/12/2021.

Op de tweede verdieping geeft de muziekschool lessen van maandag tot vrijdag.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.516	9.391	4.611
Ontvangsten	27.448	27.443	49.295
Saldo	17.932	18.051	44.684

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.116	87.513	83.398
Ontvangsten	40.192	10.500	10.500
Saldo	-23.924	-77.013	-72.898
Investerings			
Uitgaven	3.904	5.000	38.574
Ontvangsten	0	0	10.000
Saldo	-3.904	-5.000	-28.574

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.148.526	1.246.470	1.320.085
Ontvangsten	72.364	86.336	130.086
Saldo	-1.076.162	-1.160.134	-1.189.999
Investerings			
Uitgaven	29.861	122.534	117.340
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.861	-122.534	-117.340

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Sociale toegankelijke hulp- en dienstverlening, aanpak van onderbescherming.

We bouwen een sociale toegankelijke hulp- en dienstverlening uit en pakken de onderbescherming aan.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.620.711	1.898.222	2.028.004
Ontvangsten	778.476	1.066.892	1.112.998
Saldo	-842.235	-831.330	-915.006
Investerings			
Uitgaven	12.500	33.756	91.824
Ontvangsten	0	0	56.000
Saldo	-12.500	-33.756	-35.824

Prioritair actieplan: AP000014: Iedereen heeft recht op zinvolle activiteit en maatschappelijke integratie.

Iedereen heeft recht op zinvolle activiteit en maatschappelijke integratie.

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

Toelichting evaluatie: *Laakdal zette in 2021 via diverse concrete acties in op de bestrijding van kinderarmoede.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	379.526	397.400	541.493
Ontvangsten	259.057	310.822	317.493
Saldo	-120.469	-86.578	-224.000
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	68.500
Ontvangsten	0	0	56.000
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500

Prioritaire actie: AC000153: Project kinderarmoede

Project kinderarmoede

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

- Toelichting evaluatie:**
- De 'Recht-op-Gids voor jonge gezinnen' werd verspreid bij Kind & Gezin, het onthaal van het gemeentehuis, de BKO's en het Huis van het Kind in Geel.
 - Om kinderen uit kwetsbare gezinnen de kans te geven om deel te nemen aan activiteiten van de jeugd- en sportdienst van onze gemeente, wordt er nauw samengewerkt met deze diensten. Voor deelname aan het sportkamp en de speelpleinwerking werden 5 kinderen ingeschreven.
 - Gezinnen die het moeilijk hebben om de volledige kostprijs van kinderopvang te betalen, kunnen een verminderd tarief aanvragen. In 2021 werd dit toegekend aan 3 gezinnen voor de BKO en voor 34 kinderen bij de dienst onthaalouders.
 - De subsidie om de deelname door kwetsbare gezinnen aan activiteiten te stimuleren werd tot nu toe aangewend om bioscooptickets aan te kopen die doorheen het jaar aangeboden worden aan verminderd tarief; aan 25 gezinnen (30 kinderen) werden individuele tussenkomsten gegeven in kosten van culturele activiteiten.
 - Het Peuterspeelpunt 'Spelenderwijs' is terug geopend op 14/10/2021. Er namen 15 verschillende kindjes aan deel in 2021. Het peuterspeelpunt on Tour ging omwille van corona niet door in de zomer 2021.
 - De huiswerkbegeleiding bij de gezinnen thuis werd tijdelijk stopgezet omwille van corona. Als alternatief werd toen huiswerkbegeleiding in de school aangeboden. In september werd een huiswerkklas met 3 kinderen opgestart. In 2021 werd aan 9 verschillende kinderen begeleiding gegeven, door 5 huiswerkbegeleidsters.
 - Huis van het Kind : in 2021 werd er gewerkt aan de centrale wachtlijsten. Sinds 29/11/2021 kan opvang digitaal aangevraagd worden via het lokaal loket kinderopvang voor de huizen van het kind Geel, Laakdal en Meerhout. Het nieuwe systeem werd in de verf gezet via o.a. sociale media en via plaatsing van eendjes (symbool van Opvang.Vlaanderen). De eerste digitale inschrijvingen werden beloofd met een verrassingspakket. Daarnaast is er gewerkt aan de perinatale consulten. Vroedvrouwen houden 1 keer om de 2 maanden een gratis en vrijblijvende consultatie op de locatie van Kind & Gezin Laakdal, in de Kerkstraat. (Toekomstige) moeders met vragen rond hun zwangerschap of hun pasgeboren kindje kunnen hier terecht en eventueel doorverwezen worden. We merken dat er weinig gebruik gemaakt wordt van deze dienst. De ouders die naar de voedselbedeling komen worden via deze weg aangesproken om de nodige info te bezorgen en hun te stimuleren om hiervan gebruik te maken.
 - Aan alle lagere scholen in Laakdal werd gratis een vertaalcomputer bezorgd die kan ingezet worden bij contacten met anderstalige burgers. Een vertaalcomputer is ook aanwezig in het gemeentehuis, bij de sociale dienst en de dienst huiswerkbegeleiding.
 - Om kinderen de best mogelijke start te geven, ondersteunen we de aankoop van zuigelingenvoeding. In 2021 ontvingen 2 gezinnen met een kindje jonger dan 6 maanden deze steun en 1 gezin met een kindje ouder dan 6 maanden.
 - In de pamberboxen die op verschillende locaties staan in de gemeente werden veel pampers en zwempampers gedeponneerd. Ze worden gratis verdeeld aan onze kwetsbare gezinnen.
 - Tijdens de voedselbedeling werd aan alle gezinnen met kinderen info gegeven over het mamadepot en hen een kortingskaart hiervan overhandigd. Ze werden ook geïnformeerd over het project 'ieders mond gezond' en over de gratis tandscreening (10/2021). 15 kindjes namen deel de mondscreening en werden doorverwezen naar een tandarts voor verdere opvolging.
 - Op moederdag 09/05/2021 genoten 16 gezinnen (23 volwassenen en 36 kinderen) van een ontbijtbox (samenwerking met Lions club Heist Westerlo Juweel der Netevallei).
 - In samenwerking met Huis van het Kind werd speelgoed ingezameld (36 donaties) dat als kerstcadeau werd verdeeld over 71 kindjes.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.071	28.537	37.537
Ontvangsten	16.266	16.073	16.073
Saldo	-12.806	-12.464	-21.464

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	350.455	368.863	503.956
Ontvangsten	242.791	294.749	301.420
Saldo	-107.663	-74.114	-202.536
Investerings			
Uitgaven	12.500	12.500	68.500
Ontvangsten	0	0	56.000
Saldo	-12.500	-12.500	-12.500

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.241.185	1.500.822	1.486.511
Ontvangsten	519.419	756.071	795.504
Saldo	-721.766	-744.752	-691.007
Investerings			
Uitgaven	0	21.256	23.324
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-21.256	-23.324

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Stimuleren van lokale sociale hulp en dienstverlening.

We nemen maatregelen om de lokale sociale hulp en dienstverlening te stimuleren.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.691.089	1.737.498	2.002.910
Ontvangsten	911.556	918.323	1.085.035
Saldo	-779.534	-819.175	-917.874
Investerings			
Uitgaven	17.575	118.342	107.922
Ontvangsten	61.327	29.657	27.177
Saldo	43.752	-88.685	-80.745

Prioritair actieplan: AP000016: We zetten in op het versterken van de sociale cohesie en zorgzame buurten.

We zetten in op het versterken van de sociale cohesie en zorgzame buurten.

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

Toelichting evaluatie: *Omwille van de geldende coronamaatregelen kon in 2021 slecht beperkt worden ingezet op dit actieplan.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	96.805	109.395	133.407
Ontvangsten	23.953	30.080	47.795
Saldo	-72.852	-79.316	-85.612
Investerings			
Uitgaven	0	5.724	11.000
Ontvangsten	0	0	5.500
Saldo	0	-5.724	-5.500

Prioritaire actie: AC000172: We voorzien een antennepunt van het LDC in elk deeldorp tegen 2026.

We voorzien een antennepunt van het LDC in elk deeldorp tegen 2026.

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

Toelichting evaluatie: *Door de afwezigheid van een LDC-coördinator en door corona stond de organisatie van het LDC in 2021 een tijdlang 'on hold'. Vanaf 1 januari 2022 is de coördinatie van het Lokaal Dienstencentrum 'De Vriendschap' overgeheveld naar het woonzorgcentrum 'De Winde'. Gemeente Laakdal blijft wel partner. We organiseren vanuit de gemeente geen antennepunten. De winde zal in de toekomst de mogelijkheid van de antennepunten verder bekijken, vanuit hun buurtanalyse. Dit zal echter zijn na de verhuis van het LDC naar de nieuwbouw.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.205	10.534	27.479
Ontvangsten	2.658	8.500	25.750
Saldo	-547	-2.034	-1.729
Investerings			
Uitgaven	0	5.724	11.000
Ontvangsten	0	0	5.500
Saldo	0	-5.724	-5.500

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	93.600	98.861	105.928
Ontvangsten	21.295	21.580	22.045
Saldo	-72.304	-77.282	-83.883

Prioritair actieplan: AP000017: Zelfredzaamheid van ouderen en kwetsbaren, geïntegreerde maatzorg, continuïteit in de zorg.

We bevorderen de zelfredzaamheid van ouderen en kwetsbaren en zorgen voor een geïntegreerde maatzorg / continuïteit in de zorg.

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

Toelichting evaluatie: *Zorgbehoevende burgers, die aan bepaalde voorwaarden voldoen, kunnen aanspraak maken op een mantelzorgpremie als waardering voor de inzet van hun mantelzorger. Hiermee willen we de zelfredzaamheid van ouderen en kwetsbaren vergroten. In 2021 werd het reglement geëvalueerd en bijgesteld.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.594.284	1.628.103	1.869.503
Ontvangsten	887.603	888.244	1.037.241
Saldo	-706.682	-739.859	-832.262
Investerings			
Uitgaven	17.575	112.618	96.922
Ontvangsten	61.327	29.657	21.677
Saldo	43.752	-82.961	-75.245

Prioritaire actie: AC000177: We geven een mantelzorgpremie.

We geven een mantelzorgpremie.

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

Toelichting evaluatie: *Vanaf 01/01/2020 werd een mantelzorgpremie in het leven geroepen. De voorwaarden hiervoor zijn vastgelegd in een reglement. Overeenkomstig het reglement worden deze premies toegekend op het Bijzonder Comité voor de Sociale Dienst van februari van het jaar volgend op het indienen van de premie-aanvraag. Voor 2021 dus in februari 2022: er werd in 2021 een totaal bedrag van 46.120 euro toegekend aan in totaal 209 personen.*

Ook werd in het najaar van 2021 het reglement aangepast:

- *Toepassingsgebied: Mensen in een serviceflat hebben wel recht op een mantelzorgpremie aangezien we dit niet als een collectief gesubsidieerde woonvorm beschouwen. Om dit duidelijk te maken zou uitdrukkelijk in het reglement kunnen worden opgenomen dat serviceflats of assistentiewoningen niet worden beschouwd als residentiële instelling.*
- *Berekening premie: In artikel 5 werd een bepaling toegevoegd dat men recht heeft op 20 euro per maand waarin men voldeed aan alle voorwaarden.*
- *Procedure overlijden: In het aanvraagformulier uitdrukkelijk laten aanduiden wie de contactpersoon is ingeval van overlijden van de rechthebbende. Dit aangepaste, gecoördineerde reglement is van kracht vanaf 1 januari 2022.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.240	50.241	123.460
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-50.240	-50.241	-123.460

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.544.044	1.577.862	1.746.043
Ontvangsten	887.603	888.244	1.037.241
Saldo	-656.442	-689.619	-708.802
Investerings			
Uitgaven	17.575	112.618	96.922
Ontvangsten	61.327	29.657	21.677
Saldo	43.752	-82.961	-75.245

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

We versterken en faciliteren een lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.060.063	1.018.757	1.059.850
Ontvangsten	1.311.991	1.252.076	1.124.268
Saldo	251.928	233.319	64.418

Prioritair actieplan: AP000021: We ondersteunen kwetsbare gezinnen.

We ondersteunen kwetsbare gezinnen.

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

Toelichting evaluatie: *Financiële redenen vormen vaak een belemmering voor kansengroepen om deel te nemen aan allerlei vrije-tijdsactiviteiten. Via het UITPAS-verhaal kunnen we die financiële barriere (deels) wegwerken.*
In 2021 werd de principiële keuze gemaakt voor toetreding tot de 'UiTPAS Kempen', bij de 7 gemeenten van Stuifzand.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.341	14.937	22.937
Ontvangsten	0	2.662	2.662
Saldo	-9.341	-12.275	-20.275

Prioritaire actie: AC000206: We onderzoeken de mogelijkheid om in Laakdal een vrijetijdspas, UitPas,... in het leven te roepen.

We onderzoeken, samen met andere gemeentelijke diensten, de mogelijkheid om in Laakdal een vrijetijdspas, UitPas,... in het leven te roepen.

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

Toelichting evaluatie: *Op 31/12/2021 was er de principiële goedkeuring van toetreding tot de UiTPAS Kempen bij de 7 gemeenten van Stuifzand.*

Binnen UiTPAS Kempen werd gestart met de administratieve voorbereiding van de toetreding en van de beslissingen van de verschillende gemeenteraden.

In november werd een subsidie 'bovenlokale cultuurwerking' aangevraagd door Stuifzand voor de uitbouw van de UiTPAS.

Op 26/04/2022 keurde de gemeenteraad definitief de aansluiting bij UiTPAS Kempen goed.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-8.000

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.341	14.937	14.937
Ontvangsten	0	2.662	2.662
Saldo	-9.341	-12.275	-12.275

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.050.721	1.003.820	1.036.914
Ontvangsten	1.311.991	1.249.414	1.121.606
Saldo	261.269	245.594	84.693

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: Werken in eigen streek en lokale handel.

We stimuleren werken in eigen streek en staan achter onze lokale handelaars.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	140.729	193.391	207.891
Ontvangsten	25.110	21.981	18.750
Saldo	-115.619	-171.410	-189.141
Investerings			
Uitgaven	2.442	1.359	11.349
Ontvangsten	0	0	15.708
Saldo	-2.442	-1.359	4.359

Prioritair actieplan: AP000023: We ondersteunen het lokaal ondernemerschap.

We ondersteunen het lokaal ondernemerschap.

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

Toelichting evaluatie: *Er werd in 2021 verder gewerkt aan visievorming inzake detailhandel in Laakdal.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	140.729	192.391	206.891
Ontvangsten	23.591	19.481	17.650
Saldo	-117.138	-172.910	-189.241

Prioritaire actie: AC000222: We maken een strategisch commercieel plan op.

We maken een strategisch commercieel plan op.

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

Toelichting evaluatie: *Het eindrapport detailhandel Laakdal werd besproken op het forum Ondernemen. In dit detailhandelsplan bepaalt het gemeentebestuur een visie en doelstellingen op vlak van de detailhandel in Laakdal. Deze doelstellingen worden verder geconcretiseerd in een actieplan. Er wordt bepaald welke acties prioritair zijn op basis van een inschatting van de impact en kosten. Aan de hand van deze oefening zullen een aantal acties uit het actieplan op korte termijn concreet worden uitgewerkt. Het bestuur klaarde daarnaast de mogelijkheden met betrekking tot winkelarm en winkelvrij gebied verder uit.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	140.729	192.391	206.891
Ontvangsten	23.591	19.481	17.650
Saldo	-117.138	-172.910	-189.241

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	1.000
Ontvangsten	1.518	2.500	1.100
Saldo	1.518	1.500	100
Investerings			
Uitgaven	2.442	1.359	11.349
Ontvangsten	0	0	15.708
Saldo	-2.442	-1.359	4.359

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD00010: Betaalbaar en kwaliteitsvol wonen voor iedereen.

We zorgen voor een betaalbaar en kwaliteitsvol wonen voor iedereen.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.385.597	1.444.558	1.472.245
Ontvangsten	864.838	824.388	812.663
Saldo	-520.759	-620.171	-659.583
Investerings			
Uitgaven	6.470	23.925	191.201
Ontvangsten	0	0	750.000
Saldo	-6.470	-23.925	558.799

Prioritair actieplan: AP00028: We optimaliseren het ruimtegebruik.

We optimaliseren het ruimtegebruik.

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

Toelichting evaluatie: Zie de info bij de prioritaire actie hierna.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	105	200	600
Ontvangsten	0	0	20.000
Saldo	-105	-200	19.400
Investerings			
Uitgaven	6.470	23.925	191.201
Ontvangsten	0	0	750.000
Saldo	-6.470	-23.925	558.799

Prioritaire actie: AC000266: We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op

We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op

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

Toelichting evaluatie: *Ruimtelijk beleidsplan: Het college van burgemeester en schepenen heeft principieel het besluit genomen om een beeld en kwaliteitsplan op te maken in plaats van een gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan.*
RUP Kapelleberg: Afgerond
RUP Recreatief medegebruik: Opmaak voorontwerp RUP.
RUP Landhuis Meerlaar: niet gestart.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-400
Investerings			
Uitgaven	0	0	129.696
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-129.696

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	105	200	200
Ontvangsten	0	0	20.000
Saldo	-105	-200	19.800
Investerings			
Uitgaven	6.470	23.925	61.505
Ontvangsten	0	0	750.000
Saldo	-6.470	-23.925	688.495

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.385.492	1.444.358	1.471.645
Ontvangsten	864.838	824.388	792.663
Saldo	-520.654	-619.971	-678.983

Prioritaire beleidsdoelstelling: **BD00011: Kwalitatief uitgebouwd en goed onderhouden openbaar domein.**

We zorgen voor een kwalitatief uitgebouwd en goed onderhouden openbaar domein.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.208.595	7.304.444	4.651.962
Ontvangsten	16.877.278	16.957.831	389.665
Saldo	9.668.683	9.653.387	-4.262.297
Investerings			
Uitgaven	1.790.102	2.206.189	1.901.445
Ontvangsten	19.698	9.486	0
Saldo	-1.770.404	-2.196.702	-1.901.445
Financiering			
Uitgaven	1.299.398	1.306.258	0
Ontvangsten	1.168.456	1.111.581	0
Saldo	-130.942	-194.677	0

Prioritair actieplan: AP000029: We investeren in een kwalitatieve uitbouw van het openbaar domein.

We investeren in een kwalitatieve uitbouw van het openbaar domein.

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

Toelichting evaluatie: *De herinrichting van de dorpskernen van Eindhout en Veerle werd voorbereid. Het voetpadenplan is afgewerkt. In het kader van het uniform aanleggen van onze begraafplaatsen, is Eindhout nu aan de beurt.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	787	6.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-787	-6.000	-8.000
Investerings			
Uitgaven	112.017	380.447	1.335.236
Ontvangsten	19.600	9.486	0
Saldo	-92.417	-370.961	-1.335.236

Prioritaire actie: AC000274: We leggen de begraafplaats in Eindhout aan tegen 2023.

We leggen de begraafplaats in Eindhout op eenzelfde wijze aan als de begraafplaatsen in Vorst en Veerle tegen 2023.

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

Toelichting evaluatie: *Lastenboek werd voorbereid, zodat het in 2022 ter goedkeuring kan worden voorgelegd aan de gemeenteraad.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-7.000
Investerings			
Uitgaven	16.434	16.434	325.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.434	-16.434	-325.000

Prioritaire actie: AC000276: We leggen de doortocht door Eindhout / Eindhoutdorp opnieuw aan tegen 2023.

We leggen de doortocht door Eindhout / Eindhoutdorp opnieuw aan tegen 2023.

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

Toelichting evaluatie: *De werken werden op 20/08/2021 aanbesteed. Uitvoering is gepland van midden maart 2022 tot eind juni 2022.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	8.142	104.397	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.142	-104.397	-500.000

Prioritaire actie: AC000283: We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2024

We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2024

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

Toelichting evaluatie: *Gegund aan IOK via Inhouse. Onderdeel van ganse cluster mobiliteits-/bereikbaarheidsonderzoeken Veerle op basis van plannen AWV fietspaddossier N127 – N141.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investeringsen			
Uitgaven	0	0	62.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-62.500

Prioritaire actie: AC000296: We werken een voetpadenplan uit tegen 2022

We werken een voetpadenplan uit tegen 2022

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *Voetpadenplan is uitgewerkt en er is een raamcontract aanbesteed en gegund aan Nooyens.*

Prioritaire actie: AC000297: We bereiden de herinrichting doortocht N127/N165 - Diestsebaan/Averboodsebaan voor.

We bereiden de herinrichting doortocht N127/N165 - Diestsebaan/Averboodsebaan voor.

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

Toelichting evaluatie: *Na overleg met de klankbordgroep, met vertegenwoordigers van o.a. de scholen, handelaars, landbouwers, de Fietsersbond, de kerkgemeenschap, werd een ontwerpplan voor de make-over van de dorpskern van Veerle opgemaakt door het studie bureau dat werd aangesteld door Agentschap Wegen en Verkeer.*

De werken in Veerle volgen op de werken aan de Averboodsebaan (N165), waar de fietspaden ook aangepakt worden. Eerst wordt het gedeelte Averboodsebaan-Diestsebaan tot aan de Winde aangepakt.

De uitvoering van de werken is voorzien voor de volgende legislatuur.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	787	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-787	-1.000	-1.000
Investeringsen			
Uitgaven	87.441	259.617	447.736
Ontvangsten	19.600	9.486	0
Saldo	-67.841	-250.130	-447.736

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.207.809	7.298.444	7.536.348
Ontvangsten	16.877.278	16.957.831	16.045.116
Saldo	9.669.469	9.659.387	8.508.768
Investerings			
Uitgaven	1.678.085	1.825.741	800.324
Ontvangsten	98	0	45.690
Saldo	-1.677.987	-1.825.741	-754.634
Financiering			
Uitgaven	1.299.398	1.306.258	1.223.728
Ontvangsten	1.168.456	1.111.581	3.205.529
Saldo	-130.942	-194.677	1.981.801

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD00012: Groene gemeente waar natuur, landbouw en bedrijvigheid hand in hand gaan.

We bouwen aan een groene gemeente waar natuur, landbouw en bedrijvigheid hand in hand gaan.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.558	76.795	95.063
Ontvangsten	222.939	222.939	223.092
Saldo	166.381	146.144	128.029
Investerings			
Uitgaven	2.570	3.486	2.082
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.570	-3.486	-2.082

Prioritair actieplan: AP00032: We bevorderen de biodiversiteit, beschermen onze waardevolle natuur en breiden deze uit.

We bevorderen de biodiversiteit, beschermen onze waardevolle natuur en breiden deze uit.

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

Toelichting evaluatie: *Via het 'Bomencharter voor Vlaanderen (2019-2024)' engageert Laakdal zich ertoe om in de periode van 2019 tot 2024 2.500 extra bomen aan te planten. Bomen zijn belangrijk voor onze ontspanning maar ook voor CO₂-opname uit de lucht. Ze produceren zuurstof en zorgen voor een betere luchtkwaliteit. Ze vormen een geluidsbuiter en beschermen ons bovendien tegen de schadelijke gevolgen van de klimaatverandering. Op het openbaar domein bekijken we waar we extra bomen en bossen kunnen aanplanten. We roepen onze inwoners, verenigingen en bedrijven op om hetzelfde te doen. In 2021 werden er zo op het grondgebied van Laakdal 1.721 bomen aangeplant, wat de bomenteller in totaal op 2.320 nieuw aangeplante bomen brengt.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.288	58.063	68.063
Ontvangsten	222.939	222.939	223.092
Saldo	182.651	164.876	155.029
Investerings			
Uitgaven	2.570	3.486	2.082
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.570	-3.486	-2.082

Prioritaire actie: AC000324: We dragen zorg voor de Laakdalse bomen en bossen en breiden deze uit

We dragen zorg voor de Laakdalse bomen en bossen en breiden deze uit

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

Toelichting evaluatie: *In 2021 werden in totaal 1.721 nieuwe bomen aangeplant.*

Geboortebomen : 39

Natuurpunt : 20

Gemeente : 82

Bosgroep : 1520

Samenaankoop bomen IOK : 60

Bebossing: Op gemeentegrond plannen we de aanplant van een voedselbos in de Heikantstraat.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.048	25.063	25.063
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.048	-25.063	-25.063
Investerings			
Uitgaven	2.082	2.082	2.082
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.082	-2.082	-2.082

Prioritaire actie: AC000325: We dringen aan op een snelle sanering van de Grote Laak.

We dringen aan op een snelle sanering van de Grote Laak.

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

Toelichting evaluatie: *Deel 1: gestart 05/2021, einde werken voorzien 05/2022*

Grondgebied Laakdal = deelgebieden 2 + 3 + 4.

Deel 2: Voorbereiding aan de gang, start voorzien begin 2023

Deel 3 + 4: niet gestart

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.240	33.000	43.000
Ontvangsten	222.939	222.939	223.092
Saldo	192.699	189.939	180.092
Investerings			
Uitgaven	488	1.404	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-488	-1.404	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.270	18.732	27.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.270	-18.732	-27.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013: Klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

We maken van Laakdal een klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.179	63.500	66.000
Ontvangsten	19.501	21.000	33.320
Saldo	-10.679	-42.500	-32.680

Prioritair actieplan: AP000034: Tegen 2030 een reductie van de CO2-uitstoot van 40% t.o.v. het referentiejaar 2011 (Kempen 2030).

We realiseren tegen 2030 een reductie van de CO2-uitstoot van het ganse grondgebied van 40% t.o.v. het referentiejaar 2011 (Kempen 2030).

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

Toelichting evaluatie: *Het klimaatactieplan werd goedgekeurd in 06/2021.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.179	63.500	66.000
Ontvangsten	19.501	21.000	33.320
Saldo	-10.679	-42.500	-32.680

Prioritaire actie: AC000338: We maken een klimaatactieplan op en volgen de CO2-reductie op via de broeikasgasinventaris

We maken een klimaatactieplan op en volgen de voortgang van de CO2-reductie op via de broeikasgasinventaris

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

Toelichting evaluatie: *Het klimaatactieplan is goedgekeurd op de gemeenteraad van juni 2021.*

Klimaatmakers zijn gestart met een aantal vrijwilligersinitiatieven, begeleiding door IOK.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.179	63.500	66.000
Ontvangsten	19.501	21.000	33.320
Saldo	-10.679	-42.500	-32.680

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014: Duurzame mobiliteit.

We streven naar een duurzame mobiliteit.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.783	88.457	101.966
Ontvangsten	60	1.000	1.000
Saldo	-63.723	-87.457	-100.966
Investerings			
Uitgaven	233.677	568.601	85.795
Ontvangsten	35.193	614.918	37.592
Saldo	-198.484	46.317	-48.203

Prioritair actieplan: AP000035: We stimuleren duurzame verplaatsingen.

We stimuleren duurzame verplaatsingen.

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

Toelichting evaluatie: *Via diverse acties wil de gemeente Laakdal haar burgers en personeelsleden aanzetten om zich duurzaam te verplaatsen.
Een aantal acties konden in 2021 niet doorgaan omwille van de geldende coronamaatregelen (o.a. feestbus).
De opstart van het project Bike2School vond wel plaats. Sinds 09/2021 nemen kinderen van 4 van de 6 lagere scholen in Laakdal hieraan deel.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.783	83.457	85.592
Ontvangsten	60	1.000	1.000
Saldo	-63.723	-82.457	-84.592
Investerings			
Uitgaven	34.745	45.022	45.022
Ontvangsten	35.193	37.592	37.592
Saldo	448	-7.430	-7.430

Prioritaire actie: AC000353: We stimuleren duurzame verplaatsingen bij onze inwoners, gemeentepersoneel en bedrijven

We stimuleren duurzame verplaatsingen bij onze inwoners, gemeentepersoneel en bedrijven

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

Toelichting evaluatie: *De actie "Go with the velo" en het inleggen van een feestbus 'van oud op nieuw' werd geannuleerd omwille van de corona-maatregelen.*

In 2021 kwam de gemeente Laakdal 857 keer tussen in een abonnement bij De lijn via de 3de-betalers regeling. 758 maal ging het om een Buzzy Pazz (6-24 jaar), 99 maal om een Ominipas (vanaf 25 jaar).

De spreiding volgens looptijd van de abonnementen was de volgende : 673 van 12 maand, 101 van 3 maand, 83 van 1 maand.

Op 17/09/2021 lanceerde Laakdal samen met 13 andere Kempense gemeenten het project Bike2School. Indien de kinderen van de vier deelnemende lagere scholen in Laakdal met de fiets, met de step of te voet naar school komen, worden ze beloond. De verplaatsingen worden automatisch geregistreerd met behulp van een sensor. In ruil daarvoor verdienen de kinderen digitale munten (bucks) die ze kunnen uitgeven bij de deelnemende lokale handelaars. Per dag dat de kinderen zich duurzaam naar school verplaatsen, ontvangen de kinderen één buck. Eén buck komt overeen met 0,10 euro.

Onderstaande scholen nemen deel aan het Bike2school project:

- VBS Groot-Vorst met 170 leerlingen
- VBS Vorst-Meerlaar met 210 leerlingen
- GBS Eindhout met 230 leerlingen
- GBS De Schans met 160 leerlingen

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.566	67.080	70.080
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.566	-67.080	-70.080

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.217	16.377	15.512
Ontvangsten	60	1.000	1.000
Saldo	-12.157	-15.377	-14.512
Investerings			
Uitgaven	34.745	45.022	45.022
Ontvangsten	35.193	37.592	37.592
Saldo	448	-7.430	-7.430

Prioritair actieplan: AP000036: We leggen fietspaden aan om burgers te stimuleren meer verplaatsingen per fiets te maken.

We leggen fietspaden aan om burgers te stimuleren meer verplaatsingen per fiets te maken.

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

Toelichting evaluatie: *De 1e fase van het fietspad aan de Averbodse Baan werd afgewerkt in 2021. De voorbereidingen voor de 2e fase werden opgestart.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	16.374
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-16.374
Investerings			
Uitgaven	198.931	523.579	40.772
Ontvangsten	0	577.326	0
Saldo	-198.931	53.747	-40.772

Prioritaire actie: AC000357: We leggen een nieuw fietspad aan langs de N165 - Averbodse Baan - Fase 1 tegen 2021

We leggen een nieuw fietspad aan langs de N165 - Averbodse Baan - Fase 1 tegen 2021

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

Toelichting evaluatie: *Fase 1 (fietspaden van de abdij tot en met het kruispunt met de Lakstraat) is afgerond april 2020. Nu is fase 2 (van de Lakstraat tot en met het kruispunt Diestsebaan) lopende.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	128.153	438.859	0
Ontvangsten	0	577.326	0
Saldo	-128.153	138.468	0

Prioritaire actie: AC000549: We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averbodse Baan - Fase 2 tegen 2025.

We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averbodse Baan - Fase 2 tegen 2025.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	64.576	70.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-64.576	-70.000	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	16.374
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-16.374
Investerings			
Uitgaven	6.202	14.721	40.772
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.202	-14.721	-40.772

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000015: Efficiënt en effectief realiseren van onze doelstellingen.
- BD000016: Resultaatgericht samen-werken, geïnformeerde medewerkers, onderlinge samenwerking.
- BD000007: Preventief gezondheidsbeleid en geïntegreerde gezondheidszorg.
- BD000019: We ondersteunen onze Laakdalse scholen
- BD000017: Betrouwbare werkgever met gemotiveerde, tevreden en loyale werknemers.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.682.831	7.720.013	7.157.954
Ontvangsten	4.492.695	4.612.204	4.420.525
Saldo	-2.190.136	-3.107.809	-2.737.429
Investerings			
Uitgaven	494.719	1.190.203	792.571
Ontvangsten	29.964	0	16.000
Saldo	-464.754	-1.190.203	-776.571

Niet-prioritaire Totaal:

Geen niet-prioritaire Totaal:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.laakdal.be

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 38661

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29683

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / EK 38661

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)
Markt 19, 2430 Laakdal
Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)
Markt 19, 2430 Laakdal
Financieel directeur:: Anja Verlinden

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Burgers met groot gemeenschapsgevoel, gelijkwaardige partners bij het beleid.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	459.893	565.668
Ontvangst	62.664	75.223
Saldo	-397.229	-490.445

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Goed geïnformeerde burgers, participatie, interactieve communicatie en innovatie.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	63.870	99.535
Ontvangst	250	500
Saldo	-63.620	-99.035

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Een sterk verenigingsleven.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	243.998	317.314
Ontvangst	4.346	4.305
Saldo	-239.652	-313.009
Investering		
Uitgave	1.424.253	4.099.193
Ontvangst	3.024	0
Saldo	-1.421.229	-4.099.193
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	31.333	31.334
Saldo	31.333	31.334

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Activiteiten door de vrijetijdsdiensten.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.222.158	1.343.374
Ontvangst	140.004	124.279
Saldo	-1.082.154	-1.219.096
Investering		
Uitgave	33.766	127.534
Ontvangst	0	0
Saldo	-33.766	-127.534

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Sociale toegankelijke hulp- en dienstverlening, aanpak van onderbescherming.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.620.711	1.898.222
Ontvangst	778.476	1.066.892
Saldo	-842.235	-831.330
Investering		
Uitgave	12.500	33.756
Ontvangst	0	0
Saldo	-12.500	-33.756

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Stimuleren van lokale sociale hulp en dienstverlening.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.691.089	1.737.498
Ontvangst	911.556	918.323
Saldo	-779.534	-819.175
Investering		
Uitgave	17.575	118.342
Ontvangst	61.327	29.657
Saldo	43.752	-88.685

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.060.063	1.018.757
Ontvangst	1.311.991	1.252.076
Saldo	251.928	233.319

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: Werken in eigen streek en lokale handel.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	140.729	193.391
Ontvangst	25.110	21.981
Saldo	-115.619	-171.410
Investering		
Uitgave	2.442	1.359
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.442	-1.359

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010: Betaalbaar en kwaliteitsvol wonen voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.385.597	1.444.558
Ontvangst	864.838	824.388
Saldo	-520.759	-620.171
Investering		
Uitgave	6.470	23.925
Ontvangst	0	0
Saldo	-6.470	-23.925

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000011:Kwalitatief uitgebouwd en goed onderhouden openbaar domein.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.208.595	7.304.444
Ontvangst	16.877.278	16.957.831
Saldo	9.668.683	9.653.387
Investering		
Uitgave	1.790.102	2.206.189
Ontvangst	19.698	9.486
Saldo	-1.770.404	-2.196.702
Financiering		
Uitgave	1.299.398	1.306.258
Ontvangst	1.168.456	1.111.581
Saldo	-130.942	-194.677

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012:Groene gemeente waar natuur, landbouw en bedrijvigheid hand in hand gaan.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	56.558	76.795
Ontvangst	222.939	222.939
Saldo	166.381	146.144
Investering		
Uitgave	2.570	3.486
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.570	-3.486

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013:Klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	30.179	63.500
Ontvangst	19.501	21.000
Saldo	-10.679	-42.500

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014:Duurzame mobiliteit.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	63.783	88.457
Ontvangst	60	1.000
Saldo	-63.723	-87.457
Investering		
Uitgave	233.677	568.601
Ontvangst	35.193	614.918
Saldo	-198.484	46.317

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	6.682.831	7.720.013
Ontvangst	4.492.695	4.612.204
Saldo	-2.190.136	-3.107.809
Investering		
Uitgave	494.719	1.190.203
Ontvangst	29.964	0
Saldo	-464.754	-1.190.203

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.930.055	23.871.527
Ontvangst	25.711.708	26.102.941
Saldo	3.781.653	2.231.414
Investing		
Uitgave	4.018.073	8.372.589
Ontvangst	149.206	654.062
Saldo	-3.868.867	-7.718.527
Financiering		
Uitgave	1.299.398	1.306.258
Ontvangst	1.199.789	1.142.915
Saldo	-99.609	-163.343

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 38661

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / EK 38661

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)
Markt 19, 2430 Laakdal
Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)
Markt 19, 2430 Laakdal
Financieel directeur:: Anja Verlinden

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.781.653	2.231.414
a. Ontvangsten	25.711.708	26.102.941
b. Uitgaven	21.930.055	23.871.527
II. Investeringsaldo	-3.868.867	-7.718.527
a. Ontvangsten	149.206	654.062
b. Uitgaven	4.018.073	8.372.589
III. Saldo exploitatie en investeringen	-87.214	-5.487.113
IV. Financieringsaldo	-99.609	-163.343
a. Ontvangsten	1.199.789	1.142.915
b. Uitgaven	1.299.398	1.306.258
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-186.823	-5.650.456
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.848.196	6.848.196
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.661.373	1.197.740
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.661.373	1.197.740

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.781.653	2.231.414
II. Netto periodieke aflossingen	1.232.535	1.239.395
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.299.398	1.306.258
b. Periodieke terugvordering leningen	66.862	66.863
III. Autofinancieringsmarge	2.549.118	992.019

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.549.118	992.019
II. Correctie op de periodieke aflossingen	294.274	301.134
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.299.398	1.306.258
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.005.124	1.005.123
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.843.392	1.293.153

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	6.661.373	1.197.740
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.661.373	1.197.740
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.549.118	992.019
Totale Autofinancieringsmarge	2.549.118	992.019
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.843.392	1.293.153
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.843.392	1.293.153

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 38661

Journaalvolgnommern: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / EK 38661 IK 29683

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur:: Anja Verlinden

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	16.557.178	21.590.539	18.010.699	21.789.567	18.212.319	20.862.130
Investerings	3.987.254	87.878	8.219.147	624.405	7.181.572	874.990
Financiering	1.173.828	1.199.789	1.180.686	1.142.915	1.098.156	3.236.863
Leningen en leasings	1.173.828	1.132.926	1.180.686	1.076.052	1.098.156	3.170.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	66.862	0	66.863	0	66.863
- OCMW						
Exploitatie	5.372.877	4.121.169	5.860.828	4.313.373	6.042.577	4.331.397
Investerings	30.819	61.327	153.442	29.657	200.346	83.177
Financiering	125.569	0	125.572	0	125.572	0
Leningen en leasings	125.569	0	125.572	0	125.572	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 38661

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29683

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / JR-1 Budg. 62386 Alg. 4040062615

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)
Markt 19, 2430 Laakdal
Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)
Markt 19, 2430 Laakdal
Financieel directeur:: Anja Verlinden

	2021	2020
ACTIVA	71.729.946	70.187.832
I. Vlottende activa	10.267.822	9.886.284
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.305.519	6.584.112
B. Vorderingen op korte termijn	2.873.764	3.213.633
1. Vorderingen uit ruiltransacties	608.054	659.543
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.265.710	2.554.091
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	88.539	88.539
II. Vaste activa	61.462.124	60.301.548
A. Vorderingen op lange termijn	3.985.826	4.074.365
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.726.655	3.793.518
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	259.171	280.847
B. Financiële vaste activa	5.953.719	5.985.705
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.844.833	5.843.369
3. OCMW-verenigingen	3.300	3.300
4. Andere financiële vaste activa	105.586	139.036
C. Materiële vaste activa	51.165.504	49.854.469
1. Gemeenschapsgoederen	41.655.985	40.556.459
a. Terreinen en gebouwen	23.781.226	23.388.992
b. Wegen en andere infrastructuur	13.970.643	14.368.002
c. Installaties, machines en uitrusting	338.351	339.359
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	981.239	854.211
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.557.436	1.578.804
f. Erfgoed	27.090	27.090
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.284.191	6.047.671
a. Terreinen en gebouwen	5.241.124	4.921.469
b. Installaties, machines en uitrusting	156.718	179.169
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	30.303	40.721
d. Leasing en soortgelijke rechten	856.046	906.312
3. Andere materiële vaste activa	3.225.327	3.250.339
a. Terreinen en gebouwen	3.223.468	3.246.116
b. Roerende goederen	1.860	4.223
D. Immateriële vaste activa	357.075	387.009

	2021	2020
PASSIVA	71.729.946	70.187.832
I. Schulden	21.047.012	20.454.065
A. Schulden op korte termijn	5.585.074	4.876.713
1. Schulden uit ruiltransacties	3.736.298	2.791.317
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	772.437	703.438
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.963.861	2.087.878
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	554.049	861.671
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.294.727	1.223.725
B. Schulden op lange termijn	15.461.938	15.577.352
1. Schulden uit ruiltransacties	15.461.938	15.577.352
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.359.092	4.237.034
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.359.092	4.237.034
b. Financiële schulden	11.102.845	11.340.319
II. Nettoactief	50.682.934	49.733.767
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	7.586.206	7.957.393
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.164.179	3.844.203
C. Herwaarderingsreserves	121.409	121.031
D. Overig nettoactief	37.811.139	37.811.139

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / JR-1 Budg. 62386 Alg. 4040062615

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)
Markt 19, 2430 Laakdal
Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)
Markt 19, 2430 Laakdal
Financieel directeur:: Anja Verlinden

	2021	2020
I. Kosten	24.853.397	23.630.482
A. Operationele kosten	24.547.982	23.252.266
1. Goederen en diensten	5.971.434	5.270.572
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.573.164	11.650.984
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.715.293	3.204.863
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	399.786	385.905
5. Toegestane werkingsubsidies	2.630.819	2.487.717
6. Toegestane investeringsubsidies	208.049	203.535
8. Andere operationele kosten	49.438	48.690
B. Financiële kosten	305.415	378.216
II. Opbrengsten	26.173.373	25.371.623
A. Operationele opbrengsten	25.039.743	23.963.273
1. Opbrengsten uit de werking	1.891.267	1.700.439
2. Fiscale opbrengsten en boetes	11.885.466	11.592.921
3. Werkingssubsidies	10.841.125	10.294.914
a. Algemene werkingsubsidies	5.774.349	5.730.765
b. Specifieke werkingsubsidies	5.066.776	4.564.149
4. Recuperatie individuele hulpverlening	66.093	52.488
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	34.679	67.301
6. Andere operationele opbrengsten	321.112	255.210
B. Financiële opbrengsten	1.133.629	1.408.350
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.319.976	1.741.141
A. Operationeel overschot of tekort	491.762	711.007
B. Financieel overschot of tekort	828.214	1.030.134
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.319.976	1.741.141
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.319.976	1.741.141

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874 / EK 41318

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur:: Anja Verlinden

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	8.398.544	8.831.910	9.631.171	9.717.058	9.703.680	10.007.102	10.252.658
Ontvangsten	2.966.127	3.369.483	3.501.191	3.433.688	3.445.516	3.458.830	3.471.136
Saldo	-5.432.417	-5.462.426	-6.129.979	-6.283.370	-6.258.165	-6.548.272	-6.781.522
Investerings							
Uitgaven	454.795	1.390.334	1.394.561	4.342.865	378.366	360.045	361.851
Ontvangsten	188.000	10.000	0	2.189.674	0	0	0
Saldo	-266.795	-1.380.334	-1.394.561	-2.153.191	-378.366	-360.045	-361.851
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	420.752	355.324	356.191	377.695	380.147	355.970	341.512
Ontvangsten	17.330.229	17.681.721	17.726.244	17.853.523	18.459.650	19.018.585	19.504.511
Saldo	16.909.477	17.326.397	17.370.053	17.475.828	18.079.503	18.662.615	19.162.999
Investerings							
Uitgaven	1.478	22.629	24.522	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	1.400.000	0	0	0
Saldo	-1.478	-22.629	-24.522	1.400.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.282.017	1.299.398	1.306.258	1.306.172	1.446.905	1.413.001	1.434.009
Ontvangsten	0	1.132.926	1.076.052	3.282.236	2.182.236	827.236	1.182.236
Saldo	-1.282.017	-166.471	-230.206	1.976.064	735.331	-585.765	-251.773
Grond							
Exploitatie							
Uitgaven	5.258.063	5.856.626	6.147.808	6.565.433	6.385.827	6.540.360	6.656.212
Ontvangsten	1.454.493	1.256.236	1.232.088	1.182.086	978.668	988.687	956.508
Saldo	-3.803.570	-4.600.390	-4.915.720	-5.383.347	-5.407.159	-5.551.673	-5.699.704
Investerings							
Uitgaven	933.021	2.061.167	2.200.130	4.032.740	2.301.462	4.141.614	1.693.179
Ontvangsten	865.649	65.255	295.904	473.765	0	2.830.000	0

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-67.372	-1.995.913	-1.904.225	-3.558.975	-2.301.462	-1.311.614	-1.693.179
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	35.529	35.529	35.529	35.529	35.529	35.529	35.529
Saldo	35.529	35.529	35.529	35.529	35.529	35.529	35.529
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	1.710.432	1.989.193	2.361.403	2.392.991	2.395.762	2.466.485	2.513.597
Ontvangsten	125.518	191.613	177.527	276.704	279.188	280.448	281.732
Saldo	-1.584.914	-1.797.579	-2.183.876	-2.116.286	-2.116.574	-2.186.037	-2.231.865
Investerings							
Uitgaven	543.762	513.867	518.998	4.156.361	410.164	93.100	61.050
Ontvangsten	5.953	12.624	9.486	10.000	0	0	0
Saldo	-537.809	-501.243	-509.511	-4.146.361	-410.164	-93.100	-61.050
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	31.333	31.333	31.334	31.334	31.334	31.334	31.334
Saldo	31.333	31.333	31.334	31.334	31.334	31.334	31.334
Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	4.434.293	4.897.003	5.374.954	5.456.171	5.462.818	5.539.364	5.659.137
Ontvangsten	2.999.708	3.212.655	3.465.891	3.438.643	3.460.444	3.459.204	3.491.775
Saldo	-1.434.585	-1.684.348	-1.909.064	-2.017.528	-2.002.374	-2.080.161	-2.167.361
Investerings							
Uitgaven	82.023	30.075	36.400	262.523	30.600	32.389	3.600
Ontvangsten	38.360	61.327	29.657	88.677	21.677	21.677	21.677
Saldo	-43.662	31.252	-6.742	-173.847	-8.923	-10.712	18.077

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 41318

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 41318

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.843.868	21.624.641	23.560.552	24.177.076	23.996.984	24.603.312	25.132.734
1. Goederen en diensten	5.270.572	5.971.434	6.906.420	7.091.498	6.459.100	6.517.823	6.514.813
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.650.984	12.573.164	13.154.139	13.685.095	14.111.885	14.597.972	15.010.223
a. Politiek personeel	442.815	462.084	471.456	482.126	496.150	510.587	525.447
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.077.886	2.033.777	2.091.254	2.087.713	2.146.874	2.343.845	2.509.123
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.237.769	7.082.524	7.202.027	7.770.082	8.119.797	8.361.353	8.610.131
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	34.669	16.871	21.245	10.400	10.400	10.400	10.400
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.223.006	2.328.698	2.597.958	2.597.958	2.597.958	2.597.958	2.597.958
f. Andere personeelskosten	470.451	487.725	608.661	575.994	576.378	605.917	585.586
g. Pensioenen	164.388	161.484	161.538	160.822	164.328	167.912	171.578
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	385.905	399.786	640.966	626.119	627.555	628.299	629.051
4. Toegestane werkingssubsidies	2.487.717	2.630.819	2.808.412	2.719.834	2.741.984	2.801.809	2.920.268
- aan welzijnsverenigingen	31.660	32.086	32.086	35.007	35.088	35.172	35.256
- aan de politiezone	1.527.831	1.566.027	1.566.027	1.616.908	1.665.298	1.715.140	1.766.468
- aan de hulpverleningszone	407.009	343.316	343.316	343.316	343.316	346.749	350.217
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.292	11.794	27.959	29.296	29.607	29.914	30.234
- aan besturen van de eredienst	9.080	11.849	11.599	11.422	12.396	15.792	15.231
- aan andere begunstigten	485.846	665.746	827.425	683.886	656.279	659.043	722.863
5. Andere operationele uitgaven	48.690	49.438	50.615	54.530	56.460	57.409	58.378
B. Financiële uitgaven	378.216	305.415	310.975	332.271	331.250	305.968	290.382
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	362.575	295.216	300.072	321.368	320.347	295.065	279.879
- aan financiële instellingen	326.648	289.675	289.683	310.626	309.327	283.836	268.526
- aan andere entiteiten	35.926	5.540	10.389	10.742	11.020	11.229	11.353
2. Andere financiële uitgaven	15.642	10.199	10.903	10.903	10.903	10.903	10.503
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	23.895.972	25.005.064	25.395.957	25.571.016	26.110.239	26.690.947	27.231.701
1. Ontvangsten uit de werking	1.700.439	1.891.267	2.013.306	2.205.752	2.196.517	2.213.934	2.230.322

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.592.921	11.885.466	11.928.527	11.708.358	11.959.953	12.243.473	12.514.241
a. Aanvullende belastingen	9.734.037	10.021.831	10.091.752	9.778.268	10.016.706	10.277.054	10.544.634
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.467.042	4.605.494	4.666.204	4.574.443	4.665.932	4.759.250	4.854.435
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.973.989	5.124.796	5.125.631	4.905.653	5.046.661	5.207.630	5.373.843
- Andere aanvullende belastingen	293.007	291.541	299.917	298.172	304.114	310.174	316.355
b. Andere belastingen en boetes	1.858.884	1.863.635	1.836.775	1.930.090	1.943.247	1.966.419	1.969.607
3. Werkingssubsidies	10.294.914	10.841.125	11.026.921	11.225.309	11.515.658	11.787.698	12.033.358
a. Algemene werkingssubsidies	5.730.765	5.774.349	5.784.977	6.143.357	6.497.889	6.773.304	6.988.462
- Gemeentefonds	4.198.923	4.276.381	4.332.981	4.471.599	4.615.078	4.763.591	4.917.465
- Andere algemene werkingssubsidies	1.531.843	1.497.969	1.451.996	1.671.758	1.882.811	2.009.713	2.070.998
- van de federale overheid	0	973	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.531.843	1.496.995	1.451.996	1.671.758	1.882.811	2.009.713	2.070.998
b. Specifieke werkingssubsidies	4.564.149	5.066.776	5.241.944	5.081.953	5.017.769	5.014.394	5.044.896
- van de federale overheid	836.646	477.674	983.347	957.768	964.556	971.478	978.535
- van de Vlaamse overheid	3.712.141	4.184.900	4.184.992	4.045.421	4.013.733	4.036.717	4.060.161
- van de provincie	6.813	4.088	6.813	0	0	0	0
- van andere entiteiten	8.550	400.115	66.792	78.763	39.480	6.200	6.200
4. Recuperatie individuele hulpverlening	52.488	66.093	139.117	173.621	174.085	174.553	175.026
5. Andere operationele ontvangsten	255.210	321.112	288.086	257.976	264.027	271.289	278.755
B. Financiële ontvangsten	980.104	706.645	706.984	613.628	513.227	514.807	473.961
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	4.653.992	3.781.653	2.231.414	1.675.297	2.295.232	2.296.473	2.282.547
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
I. Investeringsuitgaven	21	2.124	2.124	158	24	26	27
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	1.562	1.562	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
4. Andere financiële vaste activa	21	562	562	158	24	26	27
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.705.958	3.791.384	3.926.634	12.252.757	2.672.836	4.294.795	1.786.310
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.667.943	3.768.268	3.900.708	12.252.757	2.672.836	4.294.795	1.786.310
a. Terreinen en gebouwen	632.445	1.552.738	1.555.124	9.166.412	280.000	145.000	145.000
b. Wegen en andere infrastructuur	791.552	541.661	720.200	2.143.716	1.840.000	3.700.150	1.251.714
c. Roerende goederen	243.947	540.942	549.332	785.393	395.600	292.409	232.360
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.132.926	1.076.052	157.236	157.236	157.236	157.236
2. Andere materiële vaste activa	38.015	23.116	25.926	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	38.015	23.116	25.926	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	105.565	16.516	32.898	250.171	112.120	92.120	92.120
D. Toegestane investeringssubsidies	203.535	208.049	212.954	291.403	335.612	240.207	241.223
- aan de politiezone	146.208	91.744	95.700	95.700	95.700	95.700	95.700
- aan de hulpverleningszone	0	85.829	85.829	126.666	126.666	127.525	128.391
- aan besturen van de eredienst	41.745	2.393	2.393	52.355	96.414	0	0
- aan andere begunstigden	15.582	28.082	29.032	16.682	16.832	16.982	17.132
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	474.143	31.768	0	135	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	474.143	98	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	31.670	0	135	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	39.964	0	2.523.200	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.000	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	10.000	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	29.964	0	2.523.200	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	2.523.200	0	0	0
b. Roerende goederen	0	29.964	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	623.820	77.474	335.048	1.638.781	21.677	2.851.677	21.677
- van de federale overheid	7.391	0	0	56.000	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	613.992	53.777	311.855	1.540.365	21.677	2.851.677	21.677
- van de provincie	0	6.750	8.000	0	0	0	0
- van andere entiteiten	2.437	16.947	15.193	42.416	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-917.117	-3.868.867	-3.839.562	-8.632.374	-3.098.916	-1.775.470	-2.098.004
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	3.736.875	-87.214	-1.608.148	-6.957.077	-803.684	521.002	184.544
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.282.017	1.299.398	1.306.258	1.306.172	1.446.905	1.413.001	1.434.009
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.282.017	1.299.398	1.306.258	1.306.172	1.446.905	1.413.001	1.434.009

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.132.926	1.076.052	3.282.236	2.182.236	827.236	1.182.236
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	3.125.000	2.025.000	670.000	1.025.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.132.926	1.076.052	157.236	157.236	157.236	157.236
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	66.862	66.862	66.863	66.863	66.863	66.863	66.863
1. Terugvordering van toegestane leningen	66.862	66.862	66.863	66.863	66.863	66.863	66.863
a. Periodieke terugvorderingen	66.862	66.862	66.863	66.863	66.863	66.863	66.863
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-1.215.155	-99.609	-163.343	2.042.927	802.194	-518.902	-184.910
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.521.721	-186.823	-1.771.491	-4.914.150	-1.490	2.101	-366

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 41318

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 41318

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

PRIO IP-AC000056: We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2023.

AC000056: We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2023.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	45.254	1.062.043	0	3.251.488	0	4.358.786
B. Investeren in materiële vaste activa	45.254	1.062.043	0	3.251.488	0	4.358.786
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	45.254	1.062.043	0	3.251.488	0	4.358.786
a. Terreinen en gebouwen	45.254	1.062.043		3.251.488		4.358.786
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.139.674	0	1.139.674
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		1.139.674		1.139.674

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	68.881	993.162	3.251.488	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	68.881	993.162	3.251.488	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	68.881	993.162	3.251.488	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	68.881	993.162	3.251.488	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	1.139.674	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	1.139.674	0	0	0

PRIO IP-AC000067: We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2023.

AC000067: We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2023.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	106.590	604.911	0	2.495.089	0	3.206.590
B. Investerings in materiële vaste activa	106.590	604.911	0	2.495.089	0	3.206.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	106.590	604.911	0	2.495.089	0	3.206.590
a. Terreinen en gebouwen	106.590	604.911		2.495.089		3.206.590

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	187.320	417.591	2.495.089	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	187.320	417.591	2.495.089	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	187.320	417.591	2.495.089	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	187.320	417.591	2.495.089	0	0	0

PRIO IP-AC000172: We voorzien een antennepunt van het LDC in elk deeldorp tegen 2026.

AC000172: We voorzien een antennepunt van het LDC in elk deeldorp tegen 2026.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	9.000	0	9.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	9.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	9.000
c. Roerende goederen				9.000		9.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	11.000	0	11.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		11.000		11.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	9.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	9.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	9.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	11.000	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	11.000	0	0	0

PRIO IP-AC000222: We maken een strategisch commercieel plan op.
AC000222: We maken een strategisch commercieel plan op.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.000	0	0	0	3.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		3.000		0		3.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.000	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	3.000	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000266: We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op
AC000266: We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	39.762	0	0	388.480	0	428.242
C. Investerings in immateriële vaste activa	39.762	0		388.480		428.242

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	182.120	82.120	62.120	62.120
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	182.120	82.120	62.120	62.120

PRIO IP-AC000274: We leggen de begraafplaats in Eindhout aan tegen 2023.

AC000274: We leggen de begraafplaats in Eindhout aan tegen 2023.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	19.121	0	536.192	0	555.313
B. Investerings in materiële vaste activa	0	19.121	0	536.192	0	555.313
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	19.121	0	536.192	0	555.313
a. Terreinen en gebouwen		19.121		536.192		555.313

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.687	16.434	536.192	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.687	16.434	536.192	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.687	16.434	536.192	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.687	16.434	536.192	0	0	0

PRIO IP-AC000276: We leggen de doortocht door Eindhout / Eindhoutdorp opnieuw aan tegen 2023.

AC000276: We leggen de doortocht door Eindhout / Eindhoutdorp opnieuw aan tegen 2023.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.916	0	517.829	0	540.745
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.916	0	517.829	0	540.745
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.916	0	517.829	0	540.745
b. Wegen en andere infrastructuur		22.916		517.829		540.745

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.774	8.142	517.829	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	14.774	8.142	517.829	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.774	8.142	517.829	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	14.774	8.142	517.829	0	0	0

PRIO IP-AC000283: We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2024
AC000283: We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2024

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	687.500	0	687.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	687.500	0	687.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	687.500	0	687.500
b. Wegen en andere infrastructuur		0		687.500		687.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	62.500	625.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	62.500	625.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	62.500	625.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	62.500	625.000	0	0

PRIO IP-AC000297: We bereiden de herinrichting doortocht N126/N165 - Diestsebaan/Averboodsebaan voor
AC000297: We bereiden de herinrichting doortocht N127/N165 - Diestsebaan/Averboodsebaan voor.

PRIO IP-AC000324: We dragen zorg voor de Laakdalse bomen en bossen en breiden deze uit
AC000324: We dragen zorg voor de Laakdalse bomen en bossen en breiden deze uit

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.164	0	8.328	0	12.492
D. Toegestane investeringssubsidies		4.164		8.328		12.492

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.082	2.082	2.082	2.082	2.082	2.082
D. Toegestane investeringssubsidies	2.082	2.082	2.082	2.082	2.082	2.082

PRIO IP-AC000357: We leggen een nieuw fietspad aan langs de N165 - Averboodse Baan - Fase 1 tegen 2021

AC000357: We leggen een nieuw fietspad aan langs de N165 - Averboodse Baan - Fase 1 tegen 2021

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	68.179	733.933	0	134.276	0	936.388
B. Investerings in materiële vaste activa	68.179	733.933	0	134.276	0	936.388
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	68.179	733.933	0	134.276	0	936.388
b. Wegen en andere infrastructuur	68.179	733.933		134.276		936.388
II. ONTVANGSTEN	0	322.674	0	319.014	0	641.688
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		322.674		319.014		641.688

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605.779	128.153	134.276	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	605.779	128.153	134.276	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	605.779	128.153	134.276	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	605.779	128.153	134.276	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	322.674	0	319.014	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	322.674	0	319.014	0	0	0

PRIO IP-AC000549: We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averboodse Baan - Fase 2 tegen 2025.

AC000549: We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averboodse Baan - Fase 2 tegen 2025.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	64.576	0	2.960.424	0	3.025.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	64.576	0	2.960.424	0	3.025.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	64.576	0	2.960.424	0	3.025.000
b. Wegen en andere infrastructuur		64.576		2.960.424		3.025.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.830.000	0	2.830.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		2.830.000		2.830.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	64.576	60.424	0	2.900.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	64.576	60.424	0	2.900.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	64.576	60.424	0	2.900.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	64.576	60.424	0	2.900.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	2.830.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	2.830.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 41318

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 82938 Alg. 4042070874

Gemeentebestuur LAAKDAL (0216.769.066)

Markt 19, 2430 Laakdal

Algemeen directeur:: Jerry Verspreet

OCMW Laakdal (0216.769.165)

Markt 19, 2430 Laakdal

Financieel directeur:: Anja Verlinden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.340.319	11.102.845	12.938.176	13.707.411	13.100.638	12.827.455
1. Financiële schulden op 1 januari	12.564.044	11.340.319	11.102.845	12.938.176	13.707.411	13.100.638
2. Nieuwe leningen	0	1.132.926	3.282.236	2.182.236	827.236	1.182.236
4. Overboekingen	-1.223.725	-1.370.400	-1.446.905	-1.413.001	-1.434.009	-1.455.419
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.223.725	1.294.727	1.435.460	1.401.556	1.422.564	1.443.974
1. Financiële schulden op 1 januari	1.282.017	1.223.725	1.294.727	1.435.460	1.401.556	1.422.564
2. Aflossingen	-1.282.017	-1.299.398	-1.306.172	-1.446.905	-1.413.001	-1.434.009
3. Overboekingen	1.223.725	1.370.400	1.446.905	1.413.001	1.434.009	1.455.419
Totaal financiële schulden	12.564.044	12.397.572	14.373.636	15.108.967	14.523.202	14.271.429

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 41318

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	5.985.705,00	1.584,00	-31.767,00	0,00	378,00	-2.720,00	539,00	5.953.719,00
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	5.843.369,00	1.562,00	-97,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	5.844.833,00
3. OCMW-verenigingen	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00
4. Andere financiële vaste activa	139.036,00	22,00	-31.670,00	0,00	378,00	-2.720,00	540,00	105.586,00
C. Materiële vaste activa	49.854.469,00	3.791.384,00	-39.964,00	-418.414,00	0,00	-2.021.971,00	0,00	51.165.504,00
1. Gemeenschapsgoederen	40.556.459,00	3.326.340,00	-10.000,00	-262.780,00		-1.954.034,00	0,00	41.655.985,00
a. Terreinen en gebouwen	23.388.992,00	1.117.572,00	-10.000,00	-28.784,00		-686.554,00	0,00	23.781.226,00
b. Wegen en andere infrastructuur	14.368.002,00	541.661,00	0,00	-12.820,00		-926.201,00	1,00	13.970.643,00
c. Installaties, machines en uitrusting	339.359,00	82.527,00	0,00	-41.969,00		-41.566,00	0,00	338.351,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	854.211,00	451.653,00	0,00	-179.207,00		-145.418,00	0,00	981.239,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.578.804,00	1.132.926,00	0,00	0,00		-154.294,00	0,00	2.557.436,00
f. Erfgoed	27.090,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	27.090,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.047.671,00	441.928,00	0,00	28.967,00		-234.375,00	0,00	6.284.191,00
a. Terreinen en gebouwen	4.921.469,00	435.167,00	0,00	33.565,00		-149.076,00	-1,00	5.241.124,00
b. Installaties, machines en uitrusting	179.169,00	6.761,00	0,00	0,00		-29.212,00	0,00	156.718,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	40.721,00	0,00	0,00	-4.598,00		-5.820,00	0,00	30.303,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	906.312,00	0,00	0,00	0,00		-50.266,00	0,00	856.046,00
3. Andere materiële vaste activa	3.250.339,00	23.116,00	-29.964,00	-184.601,00	0,00	166.437,00	0,00	3.225.327,00
a. Terreinen en gebouwen	3.246.116,00	23.116,00	0,00	-20.878,00	0,00	-24.887,00	1,00	3.223.468,00
b. Roerende goederen	4.223,00	0,00	-29.964,00	-163.723,00	0,00	191.324,00	0,00	1.860,00
D. Immateriële vaste activa	387.009,00	16.516,00	0,00	0,00		-46.451,00	1,00	357.075,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeentebestuur LAAKDAL	6.672.438,00	47.817,00	-364.158,00	0,00	6.356.097,00
	OCMW Laakdal	1.284.955,00	7.981,00	-62.826,00	0,00	1.230.109,00
	Totaal	7.957.393,00	55.798,00	-426.984,00	0,00	7.586.206,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeentebestuur LAAKDAL	3.492.230,00	2.917.070,00	-1.346.769,00	0,00	5.062.531,00
	OCMW Laakdal	351.974,00	-1.597.094,00	1.346.769,00	0,00	101.649,00
	Totaal	3.844.204,00	1.319.976,00	0,00	0,00	5.164.180,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeentebestuur LAAKDAL	121.031,00	0,00	0,00	0,00	121.031,00
	OCMW Laakdal	0,00	378,00	0,00	0,00	378,00
	Totaal	121.031,00	378,00	0,00	0,00	121.409,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeentebestuur LAAKDAL	35.083.927,00	0,00		0,00	35.083.927,00
	OCMW Laakdal	2.727.213,00	0,00		0,00	2.727.213,00
	Totaal	37.811.140,00	0,00		0,00	37.811.140,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeentebestuur LAAKDAL	45.369.625,00			1.253.960,00	46.623.585,00
	OCMW Laakdal	4.364.142,00			-304.793,00	4.059.349,00
	Totaal	49.733.767,00			949.167,00	50.682.934,00

Actualisatie financiële risico's - JAARREKENING 2021

• Pensioenfinanciering voor statutaire personeelsleden, mandatarissen en de 2de pensioenpijler van de contractuele personeelsleden

Volgens de meest recente prognose van de Federale pensioendienst zal het lokaal bestuur van Laakdal tijdens de periode van het meerjarenplan volgende bedragen aan responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn :

	<i>JR 2020</i>	<i>Jr 2021</i>	<i>Mjp 2022</i>	<i>Mjp 2023</i>	<i>Mjp 2024</i>	<i>Mjp 2025</i>
gemeente	€ 93.619	€ 140.983	€ 182.457	€ 217.891	€ 364.182	€ 455.828
OCMW	€ 0	€ 0	€ 6.504	€ 13.202	€ 26.886	€ 41.993

De komende jaren zullen een aantal statutaire personeelsleden op pensioen gaan.

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

Anderzijds kiest het bestuur er voor om personeel contractueel -niet meer statutair- aan te werven. Rekening houdende met deze elementen moeten we er van uit gaan dat de responsabiliseringsbijdrage een blijvende kost wordt, en dat die in de toekomst zelfs zal stijgen.

Het risico wordt vanaf 2020 getemperd door de maatregel van de Vlaamse Regering om tussen te komen in 50% van de responsabiliseringsbijdrage.

De pensioenen van de mandatarissen worden door het lokaal bestuur zelf betaald. Voor 2020-2025 werden hiervoor volgende kredieten voorzien :

<i>JR 2020</i>	<i>JR 2021</i>	<i>Mjp 2022</i>	<i>Mjp 2023</i>	<i>Mjp 2024</i>	<i>Mjp 2025</i>
€ 164.388	€ 161.484	€ 160.822	€ 164.328	€ 167.912	€ 171.578

Voor de betaling van de toekomstige pensioenen werd tot op heden een boekhoudkundige voorziening aangelegd van € 1 672 549.

De gemeente heeft zich aangesloten bij de tweede pensioenpijler (voor contractuele personeelsleden) ingericht door de provincie Antwerpen. De bijdragevoet voor de opbouw van de 2e pensioenpijler werd vanaf 2018 verhoogd naar 3,42% (voorheen 2,76%).

Sinds 2019 kan een bestuur genieten van een mogelijke korting op hun responsabiliseringsbijdrage indien het een tweede pensioenpijler heeft die aan een aantal voorwaarden voldoet. Laakdal voldoet aan die voorwaarden.

Echter, de korting die het ene lokaal bestuur in voorkomend geval geniet wordt gefinancierd door de verhoging van de responsabiliseringsbijdrage van de andere besturen die niet aan de wettelijke voorwaarden voldoen. Het verkrijgen van de korting is dus een heel onzekere factor in het meerjarenplan, want hangt af van keuzes van de andere lokale besturen.

- **Onzekerheid omtrent inkomsten uit de personenbelasting**

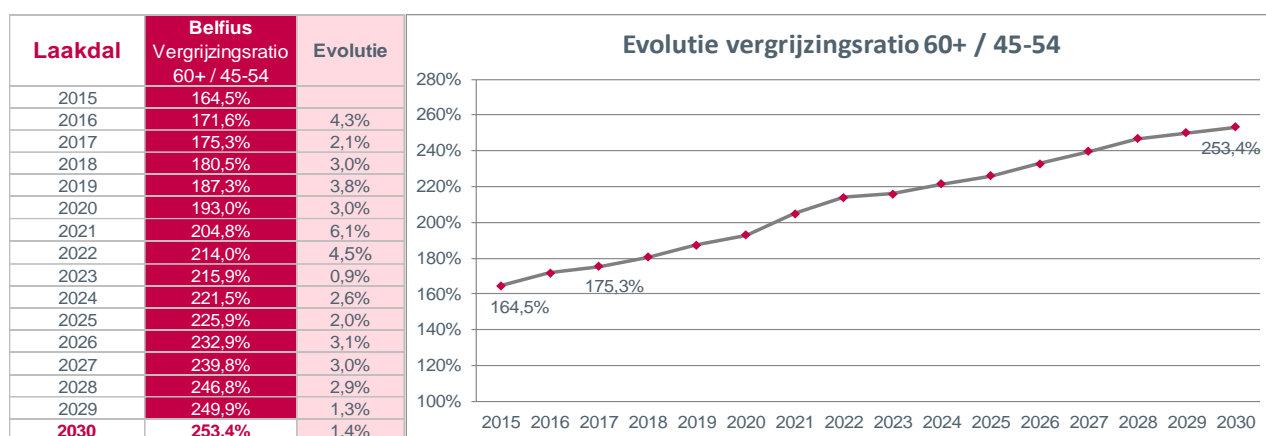
De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is een van de belangrijkste inkomstenbronnen voor het lokaal bestuur Laakdal (een kleine 20 % van de totale ontvangsten).

Uit een recente studie van Belfius blijkt dat we ons mogen verwachten aan een hoge graad van vergrijzing, wat op langere termijn een negatieve impact zal hebben op de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting (-14,6% tegen 2030).



Impact van de demografische evolutie op de aanvullende personenbelasting tegen 2030

Vergrijzing gemeten via ratio 60+ tov 45-54-jarigen		Laakdal	Vlaanderen
Verhouding 60+/45-54	in 2015	164,5%	171,7%
	in 2030	253,4%	250,9%
Impact vd vergrijzing op de APB tegen 2030		-14,6%	-14,2%
Theoretisch inkomen uit APB in 2015		100	100
is tegen 2030 nog		85,4	85,8
Huidige gewicht vd APB in de ontvangsten		24,7%	18,0%
Gewogen impact		3	
Gradatie op een schaal van 1 (sterke impact) tot 5 (weinig)			



De in te schrijven opbrengsten zijn afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën. Pas na daadwerkelijke inning van de verschuldigde belasting stort de FOD financiën het gemeentelijke aandeel door. Hierdoor kunnen er belangrijke budgettaire schommelingen ontstaan van jaar tot jaar.

Sinds 2017 ontvangt de gemeente voorschotten, maar die helpen enkel onze thesaurie. De voorschotten hebben geen budgettaire impact.

De afgelopen jaren heeft de hogere overheid bij de opmaak van haar budget telkens aanpassingen gedaan aan de wetgeving inzake personenbelasting. Dit heeft geresulteerd in een daling van de inkomsten van de gemeenten.

De neveneffecten van corona en van de oorlog in Oekraïne zorgen voor een sterke stijging van de inflatie, met loonsverhogingen door indexering tot gevolg. Dit zal invloed hebben op de toekomstige ontvangsten van de aanvullende personenbelasting. De juiste impact zal in belangrijke mate afhangen van de verdere duurtijd van de crisis, de ernst ervan en (het effect van) de eventuele maatregelen van de hogere overheden.

• **Kosten gepaard met de vergrijzing van de bevolking**

De stijgende vergrijzing zal niet enkel leiden tot dalende inkomsten (cf. supra), maar stelt ons ook voor uitdagingen op vlak van voorzieningen voor senioren : thuiszorg, projecten tegen vereenzaming en armoede, oudervoorzieningen...

We kunnen in deze actief dienstverlening opzetten of een regisseursrol opnemen van gelijk(w)aardige privé initiatieven.

• **Toelage aan de politiezone**

Er is reeds enige tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale schaalgrootte van lokale politiezones en of er eventueel fusies zullen opgelegd worden. Ook over de toekomstige evolutie van de federale basisdotatie is geen zekerheid.

De pensioenproblematiek weegt zwaar door binnen de politiezone door de hoge graad van statutarisering en het feit dat de personeelskost +/- 83% van de totale uitgaven uitmaakt.

Daarnaast vormt de implementatie van een opgelegd sectoraal akkoord, zonder dat er afdoende subsidies van de hogere overheid tegenover staan, een zware dobber.

In het najaar 2021 maakte de politiezone een (niet bindend) meerjarenplan en investeringsplan op. Hieruit bleek dat het afgesproken jaarlijks groeipercentage van 2,5% niet volstaat om de kosten te blijven dekken vanaf 2022. Het optrekken van het groeipercentage naar 3% vanaf 2022 lenigt een stuk de nood. Bij opmaak van de 'aanpassing meerjarenplan 02' voorzagen we een bijkomende dotatie aan de politiezone, ten bedrage van (maximaal) 70% van de netto inkomsten uit GAS 4 en GAS 5, om de nodige ademruimte te geven.

Laakdal voerde GAS 4 in vanaf 2022. Over de instap in GAS 5 werd nog geen beslissing genomen.

Sinds het voorjaar 2022 maakt het snel stijgende inflatiecijfer, met reeds 3 automatische loons-indexeringen tot gevolg, de situatie terug nijpender. De precieze impact en mogelijke maatregelen zullen bekeken worden in het kader van de volgende aanpassing meerjarenplanning.

• **Toelage aan de hulpverleningszone**

Het personeelsbehoefteplan van onze hulpverleningszone is aan herziening toe. De voorbereidingen van deze omvangrijke oefening lopen nog. De beleidsbeslissingen die in dit kader zullen genomen worden, kunnen op termijn leiden tot een (gefaseerde) stijging van de gemeentelijke bijdrage.

• Toelage aan de kerkfabrieken

De komende jaren dringen zich herstellingswerken op aan verschillende van onze parochiekerken. Voor projecten die ingediend worden vanaf 1/1/2019 bedraagt de subsidie van Onroerend Erfgoed nog maximaal 60% (tegenover 80% voorheen). Enkele jaren geleden werd ook het BTW-bedrag al uit de subsidie van Onroerend Erfgoed gehaald.

Een aantal kerkfabrieken beschikken zelf niet over de middelen om de nodige werken te betalen. Finaal komt de rekening dan terecht bij het lokaal bestuur.

Het onderzoek naar een nevenbestemming voor 2 kerken werd afgerond; op termijn zouden hier extra inkomsten kunnen uit voortvloeien. Anderzijds zoeken de kerkfabrieken ook naar manieren om giften te bekomen.

• Terugbetaling toegestane leningen aan lokale verenigingen

Bij het toekennen van leningen aan verenigingen bestaat het risico dat de terugbetalingen niet volgens het afgesproken ritme of zelfs helemaal niet gebeuren. De solvabiliteit en de bestaansduur van de verenigingen is een vaak onzekere factor.

Hierna een overzicht van de aan lokale verenigingen toegestane leningen met saldo :

<i>vereniging</i>	<i>openstaand saldo 23/05/2022</i>	<i>Laatste terugbetaling</i>
VZW Albatros vliegt erin	€ 24.000,00	31/10/2024
Chiro Klein Vorst	€ 159.999,98	31/10/2044
Chiro Veerle	€ 179.999,99	31/10/2047
VZW sport-en speelpleinen	€ 170.000,12	01/06/2039

• Waarborgstellingen

In de gevallen waar de gemeente zich heeft borg gesteld voor verbintenissen van andere rechtspersonen, bestaat het risico dat zal worden overgegaan tot uitwinning indien de begunstigde nalaat zijn financiële verplichtingen te voldoen.

Hierna een overzicht van de lopende borgstellingen met saldo :

<i>begunstigde</i>	<i>Uitstaand bedrag op 31/12/2021</i>
Waarborgstelling lening Iveg	€ 19.526,25
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal	€ 52.566,04
Waarborgstelling lening kerkfabriek Eindhout	€ 107.994,90
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal (padelsterreinen)	(nog geen lening aangegaan op 31/12/2021; borgstelling voor max € 219.000 in hoofdsom)

• Fraude in betalingsverkeer

De praktijk bestaat dat oplichters facturen van leveranciers onderscheppen en een goed nagemaakte kopie, met aangepast rekeningnummer, overmaken aan een lokaal bestuur. Om dit risico uit te sluiten maken we werk van een overstap van papieren facturen naar het ontvangen van e-facturen via het beveiligde platform van de hogere overheid.

• **Onzekerheid dividend elektriciteitssector**

De Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) besliste in augustus 2020 over de tariefmethodologie 2021-2024 en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022. Deze beslissing heeft geleid tot een aanzienlijke daling van de dividenden vanwege Fluvius voor de sectoren gas en elektriciteit.

De Vlaamse regering kwam een stukje tegemoet in deze daling door vanaf 2022 tot en met 2026 aan de gemeenten een nieuwe algemene werkingssubsidie toe te kennen ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden.

• **Invloed van schaarse grondstoffen**

De opleving van de economie na de eerste corona-golven heeft een pervers effect gehad op de markt van de grondstoffen, met een prijsstijging van goederen en nutsvoorzieningen als gevolg. Ook de levertijd van goederen is aanzienlijk opgelopen hierdoor.

De oorlog in Oekraïne sinds 02/2022 heeft de schaarste nog vergroot, waardoor de prijzen nog meer onder druk kwamen en het inflatiecijfer erg de hoogte is ingegaan.

Op korte termijn kan dit een invloed hebben op het aantal steunvragen/toekenningen bij onze sociale dienst. Maatregelen van de hogere overheid kunnen dit effect beperken.

De finale bouwkost van de lopende investeringsprojecten zal mogelijk aanzienlijk hoger uitvallen dan oorspronkelijk geraamd. Idem de uitvoeringstermijn.

De dienst openbaar domein volgt de prijsherzieningen per project nauwgezet op.

De kostprijs van elektriciteit en gas voor onze eigen gebouwen en de straatverlichting is door hogergenoemde omstandigheden fel gestegen. Het contract met onze nieuwe leverancier (van 01/01/2022 tot 31/12/2024) voorziet een variabele dagelijkse vastgelegde prijs voor de straatverlichting en een vaste jaarprijs voor het andere verbruik. Volgens de meeste recente prognoses moeten we er rekening mee houden dat, voor 2022, de reële kost voor elektriciteit +/- 130% meer zal bedragen dan wat werd gebudgetteerd; voor gas zal dat vermoedelijk +70 % zijn. Prognoses voor 2023 verwachten we in de loop van de zomer.

Openbare besturen genieten niet van de tijdelijke verlaging van het BTW-tarief van 21% naar 6%.

Waarderingsregels

Waarderingsregels

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen van 30 maart 2018 (art 116-164).

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met **IPSAS** (International Public Sector Accounting Standards).

Algemene principes

Het uitvoerend orgaan legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen zodat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- 1) Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- 2) Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Ze kunnen gewijzigd worden wanneer, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

Elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) wordt afzonderlijk gewaardeerd.

Verder wordt er bij de waardering rekening gehouden 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, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.

Waarderingsregels

Kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Aanschaffingswaarde

ALGEMENE PRINCIPES

Onder aanschaffingswaarde wordt één van de volgende waarden verstaan:

- De aanschaffingsprijs (aankoopprijs en de bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten);
- De ruilwaarde;
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen, hulpstoffen en de rechtstreekse productiekosten);
- De schenkingswaarde (de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur geschonken worden of die in nalatenschap toegewezen worden, op het moment van de schenking of op de datum van het openvallen van de nalatenschap, alsook de daarmee samenhangende belastingen en kosten);
- De inbrengwaarde (de bedongen waarde van de inbreng).

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

BIJZONDERE REGELS

Liquide middelen en geldbeleggingen

- Aandelen en niet-vastrentende effecten (rubriek 51)
- Vastrentende effecten (rubriek 52)
- Termijndeposito's (rubriek 53)
- Te incasseren vervallen waarden (rubriek 54)
- Kredietinstellingen (rubriek 55)
- Kassen (rubriek 57)
- Interne overboekingen (rubriek 58)

Waarderingsregels

Conform art. 134 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Daarenboven zullen 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.

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn uit ruiltransacties (rubriek 40) worden als volgt opgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 4000)
- Vorderingen wegens toegestane leningen – nominale waarde (subrubriek 4001)
- Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 4005)
- Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (subrubriek 404)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 405)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 406)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 407)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 409)

De vorderingen uit niet-ruiltransacties (rubriek 41) worden als volgt opgesplitst:

- Bijdrage in het kapitaal (subrubriek 410)
- Terug te vorderen BTW (subrubriek 411)
- Terug te vorderen belastingen en voorheffingen (subrubriek 412)
- Vorderingen uit fiscale opbrengsten en uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (rekening 413)
- Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties (subrubriek 414)
- Vorderingen uit subsidies (subrubriek 415)
- Diverse vorderingen uit niet-ruiltransacties (subrubriek 416)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 417)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 419)

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op individuele basis kan een inschatting worden gemaakt omtrent de inbaarheid van een vordering.

Waarderingsregels

Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorraden en bestellingen in uitvoering

- Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen (rubriek 30/4)
- Onroerende goederen die bestemd zijn voor verkoop (rubriek 35)
- Vooruitbetalingen (rubriek 36)
- Bestellingen in uitvoering (rubriek 37)

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is.

Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken die opgenomen zijn onder de voorraden, voorziet men drie mogelijkheden:

- Individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Methode van de gewogen gemiddelde prijzen
- FIFO-methode

De voorraden verworven via een niet-ruiltransactie worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van de verwerving. Deze voorraden worden niet gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of indien ze 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.

Overlopende rekeningen van het actief

- Over te dragen kosten (subrubriek 490)
- Verkregen opbrengsten (subrubriek 491)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

- Vorderingen wegens toegestane leningen/betalingsuitstel die binnen het jaar vervallen (subrubriek 494)
- Vorderingen wegens investeringssubsidies die binnen het jaar vervallen (subrubriek 495)

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn. Ze worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Indien voor het geheel of een gedeelte ervan onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, bestaat voor deze vorderingen de mogelijkheid om gedurende het jaar waardeverminderingen toe te passen.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt uitgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Vorderingen wegens toegestane leningen (rekening 2903)
- Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen (rekening 2904)
- Vordering wegens toegestaan betalingsuitstel (rekening 2905)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

De vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Vorderingen wegens investeringssubsidies (rekening 2912/3)
- Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2915)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Waarderingsregels

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden. Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op individuele basis kan een inschatting worden gemaakt omtrent de inbaarheid van een vordering.

Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, wordt deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, overgeboekt.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Financiële vaste activa

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)
- Nog te storten bedragen (rekening 2801, 2811, 2821, 2831 en 2841)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2807, 2817, 2827, 2837 en 2857)
- Geboekte meerwaarde (rekening 2808, 2818, 2828, 2838 en 2848)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2809, 2819, 2829, 2839, 2849 en 2859)

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan

Waarderingsregels

worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast 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. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Materiële vaste activa

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

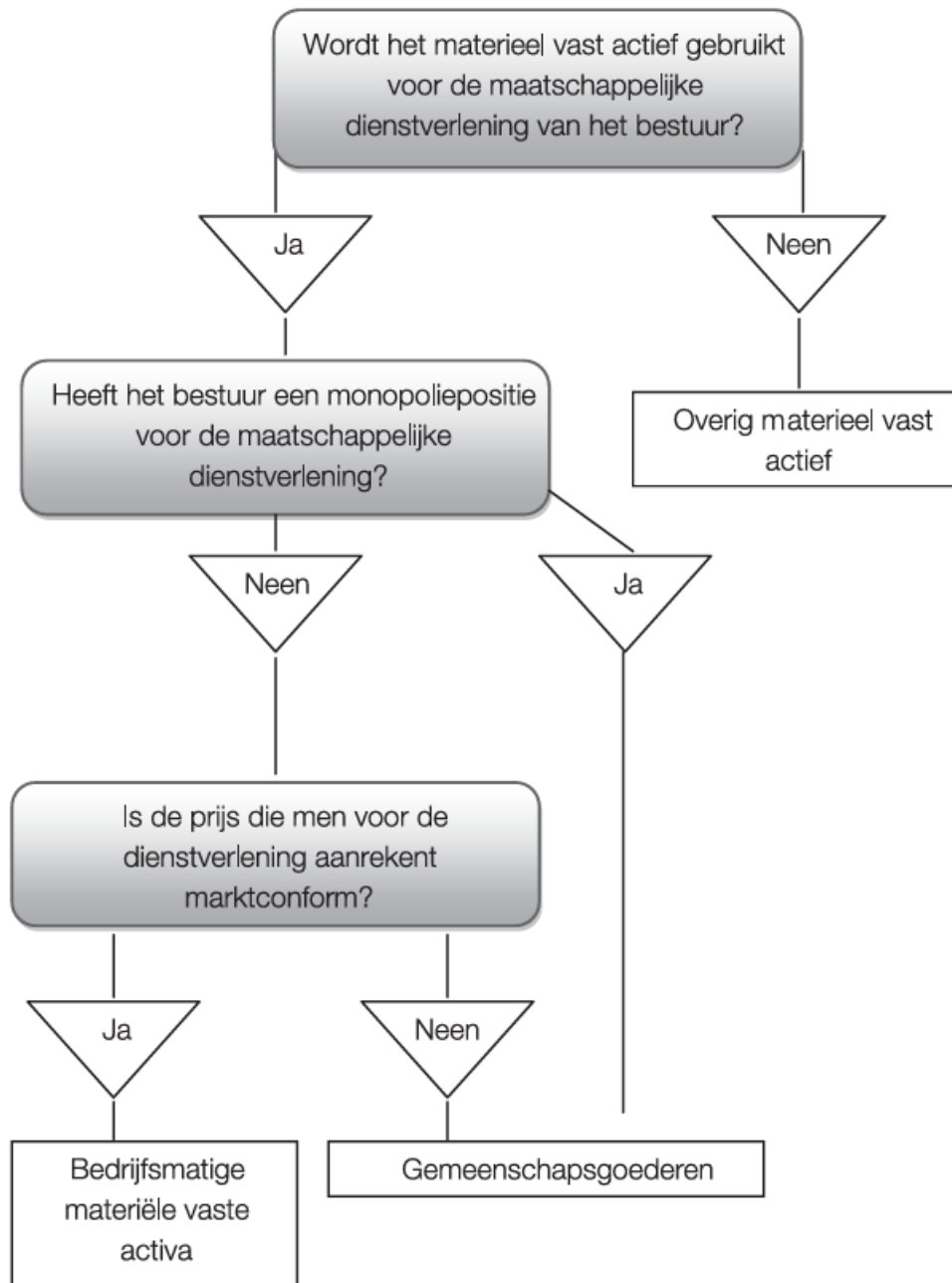
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa. Ze worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. De prijs die aangerekend wordt voor de dienstverlening verbonden aan deze activa is marktconform of concurrentieel. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardeinstijging of beide te realiseren. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur. Onder de overige materiële vaste activa worden onder meer de volgende bedragen opgenomen:

- De roerende of onroerende goederen die niet tot de gemeenschapsgoederen of tot de bedrijfsmatige materiële vaste activa behoren, en die worden aangewend als roerende of onroerende reserve;
- De buiten gebruik of buiten exploitatie gestelde materiële vaste activa;
- De roerende en onroerende goederen die in erfpacht, opstal, huur, handelshuur of landpacht werden gegeven, behalve als de vorderingen die voortvloeien uit deze contracten, geboekt worden onder de vorderingen van de vlottende of de vaste activa.

De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Waarderingsregels

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



Waarderingsregels

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, 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.

Financiële schulden

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

- Kredietinstellingen – Leningen op rekening met vaste termijn (subrubriek 430)
- Kredietinstellingen – Schulden in rekening-courant (subrubriek 433)
- Overige leningen (subrubriek 439)

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

- Obligatieleningen (subrubriek 171)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 172)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 173)
- Overige leningen (subrubriek 174)

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde, de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing. Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, van de schulden op lange termijn overgeboekt worden naar rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Diverse schulden uit ruiltransacties

De diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties worden verder opgesplitst als volgt:

- Leveranciers (subrubriek 440)
- Te ontvangen facturen (subrubriek 444)
- Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest (subrubriek 445)
- Te betalen toegestane leningen (subrubriek 446)
- Overige schulden uit ruiltransacties (subrubriek 449)
- Ingehouden voorheffing (subrubriek 453)
- Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (subrubriek 454)
- Bezoldigingen (subrubriek 455)
- Andere sociale schulden (subrubriek 459)

De diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt verder opgesplitst:

- Operationele schulden uit ruiltransacties (subrubriek 175)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 176)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 178)
- Andere diverse schulden uit ruiltransacties (subrubriek 179)

In eerste instantie worden de schulden op lange termijn uit ruiltransacties (die ontstaan door toekenning van betalingsuitstel door een leverancier) als een schuld op korte termijn uit ruiltransacties opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het

Waarderingsregels

toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

De ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties en de overige schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Geraamd bedrag der belastingschulden (subrubriek 474)
- Te betalen BTW (subrubriek 475)
- Andere te betalen belastingen en taksen (subrubriek 476)
- Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW (subrubriek 481)
- Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies (subrubriek 482)
- Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (subrubriek 483)
- Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 489)

De schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden niet verder opgesplitst (rekening 18).

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen op korte termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 460)
- Voorzieningen voor vakantiegeld (subrubriek 461)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 462/7)

De voorzieningen op lange termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 160)
- Voorzieningen voor andere risico's en kosten (subrubriek 161/7)

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Dit gebeurt op basis van objectieve beoordelingscriteria zodat het bedrag van de schuld op betrouwbare wijze kan worden geschat.

Waarderingsregels

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Daarnaast zullen de voorzieningen eventueel moeten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op de balansdatum.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggenomen worden.

Overlopende rekeningen van het passief

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

- Toe te rekenen kosten (subrubriek 492)
- Over te dragen opbrengsten (subrubriek 493)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

- Obligatieleningen (subrubriek 421)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 422)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 423)
- Overige leningen (subrubriek 424)
- Operationele schulden (subrubriek 425)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 426)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 428)
- Andere diverse schulden die binnen het jaar vervallen (subrubriek 429)

De schulden zullen worden overgeboekt voor het bedrag waarvoor zij geregistreerd staan op de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

Nettoactief

Overig nettoactief

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

- Kapitaal (subrubriek 100)
- Niet-opgevraagd kapitaal (subrubriek 101)
- Overname herwaarderingsreserve in overig netto actief (rubriek 103)
- Saldo beginbalans (subrubriek 109)

De waarde van deze rubriek wordt bepaald door de waardering van het actief en passief. Het overige nettoactief wordt immers beschouwd als zijnde het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans.

De bijdragen, schenking en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Waarderingsregels

Herwaarderingsreserves

- Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (subrubriek 121)
- Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (subrubriek 122)

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves.

Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze:

- Ofwel in mindering gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves;
- Ofwel in kost genomen voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

Overgedragen overschot – overgedragen tekort

In het MAR wordt het overgedragen overschot/tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort.

De waarde van het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van:

- Het overschot/tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening;
- Het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten.

Investeringsubsidies en -schenkingen

De investeringsubsidies en –schenkingen worden als volgt opgesplitst:

- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn (subrubriek 150)
- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn (subrubriek 151)
- Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen (subrubriek 152)
- Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan de operationele activiteit of de verwerving van vast activa (subrubriek 158)
- Schenkingen van vaste activa (subrubriek 159)

Investeringsubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de investeringsubsidies en –schenkingen worden herzien, zullen ze als diverse financiële kost worden geboekt.

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het openvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

De investeringsubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

Waarderingsregels

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief dienen volgens IPSAS ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. Bijgevoegde tabel geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor diverse categorieën.

Waardeverminderingen

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met beperkte als onbeperkte levensduur (gronden).

Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belopen van het verschil.

Herwaarderingen

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), dienen na hun opname te worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

De herwaardering wordt voldoende regelmatig uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum.

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

Waarderingsregels

Beginbalans BBC (2014)

De balansstructuur in BBC 2014 is geklasseerd op basis van dalende liquiditeit (activa) en dalende opeisbaarheid (passiva). Dit geeft een beter zicht op het netto-werkkapitaal.

De beginbalans 2014 in BBC vloeit voort uit - en is aansluitbaar met - de eindbalans in NGB, maar is er niet geheel gelijk aan.

Het bestuur heeft bij de opmaak van de beginbalans geopteerd voor het continuïteitsprincipe m.a.w. de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de aanschafwaarde in NGB. De bestaande afschrijvingstermijnen in NGB werden vervangen door de nieuwe afschrijvingstermijnen, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa werd gewijzigd. De restwaarde werd gelijkgesteld aan 0.

Materiële en immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 werden niet opgenomen op de beginbalans in BBC. Dit geldt ook voor de materiële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0, die niet meer aanwezig zijn op het bestuur, en de corresponderende investeringssubsidies.

De aanschafwaarde van terreinen in NGB werd vermeerderd met de geboekte herwaarderingen om de nieuwe aanschafwaarde te bepalen. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

Riolering werd overgenomen op de beginbalans. De verkoop in eerste fase vond plaats op 01.01.2014. Op dat moment werd er nog geen meerwaarde geboekt. In de rekening 2015 wordt de definitieve verkoopprijs vastgesteld en start de tweede fase. Vanaf dat moment zullen de activarekeningen gesaldeerd worden en wordt de meer- of minderwaarde geboekt.

Nettoactief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden slechts opgenomen op de beginbalans wanneer de corresponderende activabestanddelen werden geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast in functie van de afschrijvingstermijn van het activabestanddeel waarvoor de subsidies werd verkregen.

Waarderingsregels

Afschrijvingstabel

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

MATERIELE VASTE ACTIVA		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	geen
Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.	221 2291 260/4	33 jaar 5 of 15 jaar
Bebouwde terreinen Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft. Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, ...).	222 2292 260/4	33 jaar 5 of 15 jaar
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.	223 2293 260/4	
Wegen (landwegen) Tot de wegen behorende land- en de waterwegen (de grondwerken, de verharding, de slijtlaag, voetpaden, fietspaden,...) De onderhoudswerken aan wegen worden over een kortere termijn afgeschreven.	224	30 jaar 5 of 15 jaar
Overige infrastructuur betreffende de wegen (toebehoren van de wegen) Tot de overige infrastructuur betreffende de wegen behoren onder meer verkeerssignalisatie, straatmeubilair, wegbeplanting, ...	225	10 jaar
Waterlopen en waterbekkens Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens worden over een kortere termijn afgeschreven.	226	30 jaar 5 of 15 jaar

Waarderingsregels

VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
<p>Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten. Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.</p> <p>Indien het <i>redelijk zeker</i> is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de koopoptie)</p> <p>Indien het <i>niet redelijk zeker</i> is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht)</p>	250/5	<p>Deze activa worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa</p> <p>Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de leaseperiode, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.</p>
ERFGOED		
<p>Onroerend erfgoed Roerend erfgoed Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kastelen, stadswallen, ...) Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven</p>	270/4 275/9	Geen

Waarderingsregels

onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.		
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
<p>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</p> <p>Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.</p>	210	5 jaar
<p>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</p> <p>Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.</p>	211	5 jaar
<p>Goodwill</p> <p>Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.</p>	212	5 jaar
<p>Vooruitbetalingen</p> <p>Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa.</p> <p>Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.</p>	213	geen
<p>Plannen en studies</p> <p>Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).</p>	214	5 jaar

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2021

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	openingspost	actualisatie 2021	Saldo
Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	231.551,41 €	167.535,78 €	399.087,19 €
Waarborgstelling lening Iveg - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2021	32.543,75 €	-13.017,50 €	19.526,25 €
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2021	83.400,15 €	-30.834,11 €	52.566,04 €
Waarborgstelling lening kerkfabriek Eindhout - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2021	115.607,51 €	-7.612,61 €	107.994,90 €
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal voor padel terreinen - nieuw 2021	0,00 €	219.000,00 €	219.000,00 €

	openingspost	actualisatie 2021	eindbedrag
Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur			
Gebruiksrecht ingevolge erfpacht voor 27 jaar met de kerkfabriek St.Niklaas voor het gebouw van de BKO te Vorst -Meerlaar (sinds 16/01/2012)	97.200,00 €	niet van toepassing	97.200,00 €
Te betalen vergoeding ingevolge deze erfpacht : 27 jaar aan € 300/maand	-97.200,00 €	niet van toepassing	-97.200,00 €

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2021

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : ontvangsten					
Subsidies VIA 3 + VIA 4 +VIA 5	128.203	328.113	199.910	156%	Subsidie restmiddelen worden niet gebudgetteerd; de overheid bepaalt elk jaar of er restmiddelen zijn. Daarnaast ontvingen we nog subsidies in verband met 2020 (o.a. voor verhoogde eindejaarstoelage). Nieuw = subsidie voor pedagogisch coach en voor de invloed van invoering voorafnames IFIC (BKO), pas ingevoerd in de loop van 2022.
Gemeentefonds (basisdotatie)	3.950.762	3.894.162	-56.600	-1%	Afrekening door de hogere overheid.
Afrekening projectrekening Kempens Landschap ivm eTukTuk	10.000	40.000	30.000	300%	Inhaalbeweging. Afgelopen jaren nog geen afrekening gebeurd.
Inschrijfgelden activiteiten sportdienst, senioren-evenement	34.750	19.869	-14.882	-43%	Door corona kon het senioren-evenement niet doorgaan; zo ook sportactiviteiten die oorspronkelijk nog gepland waren voor het najaar.
LOI : subsidies medische, farmaceutische en hospitalisatiekosten	21.000	476	-20.524	-98%	Hangt af van noden in de concrete dossiers. Is moeilijk te ramen. Uitbetaling van subsidie loopt wat vertraagd.
LOI : staatstoelage Fedasil	108.265	79.566	-28.699	-27%	Correctie toelagen 2020.
Subsidie asielzoekers (niet LOI) : financiële steun, gezinsbijslag, ...	22.500	-296	-22.796	-101%	Hangt af van noden in de concrete dossiers. Is moeilijk te ramen.
Recup diverse voorschotten (sociale dienst)	36.000	2.977	-33.023	-92%	Evenredig minder uitgaven.
Recup steun voor huur en huurwaarborg	55.324	41.649	-13.676	-25%	Evenredig minder uitgaven.
Recup andere terugvorderbare steunen	40.635	13.656	-26.979	-66%	Evenredig minder uitgaven.
Subsidie stookolietoelagen	54.477	41.152	-13.325	-24%	Evenredig minder uitgaven.
Diverse covidsubsidies sociale dienst	20.000	-7.220	-27.220	-136%	Er werd een schatting gemaakt van de niet-gebruikte coronasubsidies 2020-2021 die zullen moeten terugbetaald worden.
Covidsubsidies DVO en BKO (Kind en gezin)	110.404	145.206	34.802	32%	Subsidies nog toegekend laat op het jaar 2021 (na opmaak amjp).

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : ontvangsten (vervolg)					
Subsidie leefloon	374.373	287.920	-86.452	-23%	Hangt af van de toegekende leeflonen.
Ontvangst dienstencheques (klant + subsidie)	225.919	199.049	-26.871	-12%	Dienstverlening werd in najaar 2021 overgedragen aan Ten Dinsten. Eigen personeel kwam in uitdovend scenario : na pensionering of bij ziekte werd personeel dus niet meer bij het OCMW vervangen. Een daling van prestaties door ons eigen personeel brengt ook minder inkomsten voor ons met zich mee.
Financiële lasten bij omgevingsvergunningen	55.000	71.000	16.000	29%	3 concrete dossiers in 2021.
Belasting Diftar/ophaalronde	628.125	654.589	26.464	4%	Ontvangsten onderraamd.
Subsidie Mina-werkers (natuurpunt)	0	12.469	12.469		Laatste jaar van toekenning. Was toch reeds geschrapt in aanpassing meerjarenplanning
Opcentiemen onroerende voorheffing	4.666.204	4.605.494	-60.710	-1%	Afrekening door de hogere overheid. We zijn afhankelijk van het invorderingsritme van de hogere overheid.
Compensatie verlies opbrengst onroerende voorheffing.	20.000	70.464	50.464	252%	Afrekening door de hogere overheid.
Werkingsstoelagen aan gemeentescholen	513.858	531.232	17.375	3%	Toelage ICT-materiaal leerkrachten pas laat in 2021 toegekend.
Toelage loon gesubsidieerd onderwijzend personeel	2.597.958	2.328.698	-269.260	-10%	Evenredig minder uitgaven.
Gemeentescholen : recup van ouders	89.200	44.981	-44.219	-50%	Minder uitstappen, vervoer, documentatie en drank ingevolge corona.

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : uitgaven					
Activiteitentoeelagen adviesraden en fora	45.550	0	-45.550	-100%	In overleg met de adviesraden en fora niet uitgekeerd in 2021, omdat er geen activiteiten konden doorgaan wegens corona.
Aanwending covidsubsidies noodfonds, maatregel 4	50.000	12.500	-37.500	-75%	Besteding van saldo in 2022.
Uitgaven gesubsidieerd onderwijzend personeel	2.597.958	2.328.698	-269.260	-10%	Evenredig minder ontvangsten.
Personeelskost (exclusief sociale tewerkstelling en gesubsidieerd onderwijzend personeel)	10.242.527	9.937.774	-304.753	-3%	Omschakeling naar verlofstelsel openbare dienst voor contractuelen bleek minder te kosten dan geraamd. Verzekering arbeidsongevallen overraamd. Poetsvrouwen dienstencheques bij pensionering, ziekte of overgang naar andere dienst niet meer vervangen. Verder een beperkte ongebruikte marge.
Toneelzaal Vinea - Renovatie en herbestemming : visievorming	30.000	0	-30.000	-100%	Niet doorgegaan in 2021.
Promotioneel drukwerk	47.898	23.282	-24.616	-51%	Minder drukwerk opgemaakt, omdat vele activiteiten niet konden doorgaan wegens corona.
Onkosten seniorevenement, schoolsport en sportkampen via gemeentelijke sportdienst, meiboomplanting, waarderingmoment vrijwilligers, herdenking 11 november, mondiaal feest, wereldwaterdag, jeugd meets cultuur, erfgoeddag, milieu-educatie scholen, verkeersdag, feestbus oudejaar	95.554	11.308	-84.246	-88%	Door corona konden deze activiteiten niet of slechts in zeer beperkte vorm doorgaan.
Receptie- en representatiekosten	13.020	2.549	-10.471	-80%	Viering jubilarissen kon niet doorgaan wegens corona.
Vergoeding voor prestaties IN-Z (eTukTuk)	60.000	50.257	-9.743	-16%	Er was minder personeelsinzet vereist.
LOI : gesubsidieerde medische, farmaceutische en hospitalisatiekosten	21.000	3.761	-17.239	-82%	Hangt af van noden in de concrete dossiers. Is moeilijk te ramen.

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : uitgaven (vervolg)					
Steun voorschotten	36.000	2.977	-33.023	-92%	Hangt af van concrete noden. Moeilijk te ramen. Evenredig minder ontvangsten.
Steun in huur en huurwaarborg	55.324	41.649	-13.676	-25%	Hangt af van concrete noden. Moeilijk te ramen. Evenredig minder ontvangsten.
Verwarmingstoelage sociaal stookoliefonds	51.477	39.092	-12.385	-24%	Hangt af van concrete noden. Moeilijk te ramen. Evenredig minder ontvangsten.
Uitgaven leefloon	264.102	202.129	-61.973	-23%	Hangt af van concrete noden/ mogelijkheden/ gezins-situaties in dossiers in binnenlopen. Moeilijk om schommelingen in dossiers vooraf nauwgezet in te schatten.
Steun asielzoekers (niet LOI) : financiële steun, gezinsbijslag, , ...	22.500	-11.274	-33.774	-150%	Hangt af van de noden in de concrete dossiers dat zich aandienen. Moeilijk te ramen. In principe zijn minderuitgaven evenredig met minder subsidies. In 2021 boekhoudkundige correctie van kosten 2020 (overzetting naar 'leefloon cat 105') voor een dossier.
Andere terugvorderbare steunen	41.140	13.656	-27.484	-67%	Hangt af van concrete noden. Moeilijk te ramen. Evenredig minder ontvangsten.
Steun diverse covid premies sociale dienst	89.833	59.712	-30.121	-34%	Niet alle subsidies 2020-2021 konden nuttig besteed worden tegen de eindtermijn.
Premies voor duurzaam (ver)bouwen en wonen.	50.000	26.915	-23.085	-46%	Afhankelijk van de concrete aanvragen van burgers.
Cadeaubon Laakdal schenkt : uitbetaling aan handelaars	165.000	119.065	-45.935	-28%	In budget werd ervan uitgegaan dat de corona-cadeaubons allemaal zouden gebruikt zijn in ten laatste 2021. Dit is niet gebeurd.
Diftar : vergoeding IOK afvalbeheer	1.333.483	1.298.217	-35.266	-3%	11.435 korting vanwege Fost-plus. Verder facturatie op basis van effectieve ophaling/verwerking,
Asbestveilig : project voor burgers	29.476	20.099	-9.377	-32%	Afhankelijk van de concrete aanvragen van burgers.
Voedingswaren centrale keuken	219.185	203.034	-16.151	-7%	Buffer voor prijsstijgingen en onvoorziene omstandigheden niet gebruikt.

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : uitgaven (vervolg)					
Bijdrage thuiszorg kempen	9.501	-7.467	-16.968	-179%	Afrekening 2020.
Ondersteuning gezondheidsinitiatieven bevolking Laakdal (o.a. BOV)	20.792	4.191	-16.601	-80%	In 2021 werd een deel van de ontvangen incentive (€ 10.792) voor BOV (bewegen op voorschrift) besteed. Daarnaast geen acties.
Ontkneken van verschillende percelen op de Laakdalse begraafplaatsen	30.250	0	-30.250	-100%	Uitvoering pas in 2022.
Garage - Stapelplaats/aankoop technisch materieel	67.080	56.806	-10.274	-15%	Overschat/marge.
Onderhoud gebouwen	186.843	144.281	-42.561	-23%	Marge voor onvoorziene omstandigheden niet gebruikt.
Beheer gemeentelijke bomen	10.000	0	-10.000	-100%	Geen verzorging door externen nodig geweest.
Elektriciteit	234.978	203.351	-31.627	-13%	Verschil zit in hoofdzaak bij straatverlichting. Afrekening laat ontvangen.
Duurzame verplaatsingen - Tussenkost Abonnementen De Lijn	64.350	50.719	-13.631	-21%	Afhankelijk van de concrete aanvragen van burgers.
Gemeentelijke gebouwen - Installatie zonnepanelen - Uitvoerder	12.000	0	-12.000	-100%	Niet gestart in 2021.
Dranken en dergelijke voor personeel tijdens de kantooruren	34.680	23.789	-10.891	-31%	Verlenging maatregel van thuiswerk omwille van corona.
school Veerle : aanwending COVID subsidies corona	30.305	0	-30.305	-100%	Besteding zal gebeuren in 2022.
Aan ouders door te rekenen kosten van gemeentescholen	80.103	44.793	-35.310	-44%	Er zijn minder kosten geweest voor uitstappen, vervoer, documentatie en drank ingevolge corona.
Externe ondersteuning sector grond en sector interne zaken	359.169	325.099	-34.070	-9%	Minder effectieve prestaties geleverd dan oorspronkelijk maximaal geraamd (vakantie/ziekte/...). Extern duurzaamheidsambtenaar pas in 2022 begonnen.

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Investerings : ontvangsten					
Vrijgave borgstelling warme maaltijden Scherpenheuvel-Zichem (Deposito- en Consignatiekas/ E-DEPO)	0	31.670	31.670		Vrijgave bij einde overheidsopdracht. Levering maaltijden gebeurt nu op basis van samenwerkingsovereenkomst.
N165 - Averboodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Subsidies	577.326	0	-577.326	-100%	€ 319.014 subsidies worden verwacht in 2022. De effectieve uitgaven (en dus ook de samenhangende subsidies) vielen lager uit dan oorspronkelijk gedacht.
Verkoop buiten gebruik gestelde wagens	0	26.075	26.075		Opbrengst van verkoop najaar 2021.

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Investerings : uitgaven					
N165 - Averboodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Uitvoerder	470.170	162.691	-307.479	-65%	Ondertussen definitief opgeleverd. De effectieve uitgaven waren lager dan oorspronkelijk ingeschat.
Overdracht openbare verlichting	1.076.052	1.132.926	56.874	5%	Na opmaak aanpassing meerjarenplan bleek dat BTW moet aangerekend worden. Deze was nog niet mee voorzien.
RUP Kapelleberg : ontwerper	22.842	6.469,72	-16.372	-72%	Restbedrag na afronding project.
School GBS Eindhout - Polyvalente zaal - Uitvoerder	2.368.000	889.088	-1.478.912	-62%	Vertraging bouwwerken.
Herwaardering oude gedeelte sporthal (toiletten, nooddeuren)	100.000	0	-100.000	-100%	Uitstel naar 2022.
Capellebeemden - Polyvalente zaal - Uitvoerder	1.512.680	417.591	-1.095.089	-72%	Verdere uitvoering in 2022.
Aanleg speelterreintjes	75.000	271	-74.729	-100%	Krediet overgedragen naar 2022.
Voertuig sociale dienst	19.256	0	-19.256	-100%	In 2021 was er nog geen nood aan vervanging.
Dagcentrum Vogelzang/Het Eepos : dichten kelder	15.000	0	-15.000	-100%	Krediet overgedragen naar 2022.
2 Combisteamer (10*1/1GN) voor centrale keuken	46.464	0	-46.464	-100%	Wordt geleverd in 2022.
Eindhoutdorp - Heraanleg doortocht - Uitvoerder	100.000	0	-100.000	-100%	Uitvoering in 2022.

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Investerings : uitgaven (vervolg)					
Pastorij Groot Vorst - Restauratie - Beheersplan	21.448	968	-20.480	-95%	Moet nog afgerond worden in 2022.
Grondverhandelingen - Inspelen op opportuniteiten	195.630	50.979	-144.651	-74%	Krediet voor onvoorziene mogelijkheden. Saldo budget overgedragen naar 2022.
Algemeen onderhoud - Fiets- en voetpaden + fietssuggestiestroken	122.724	85.743	-36.981	-30%	Saldo budget overgedragen naar 2022.
Buurthuis - vernieuwen keuken/veranda	75.000	0	-75.000	-100%	Uitvoering verschoven naar 2022.
Pastorij Eindhout - Plaatsen dubbele beglazing - Uitvoerder	45.000	23.165	-21.835	-49%	Uitvoering project in 2021. We wachten nog op afrekening.
Investeringsstoelage kerkfabriek Eindhout	31.001	2.393	-28.607	-92%	Vertraging in uitvoering gesubsidieerde werken.
Algemene studiekosten - Beleidsdomein Grond	25.606	7.614	-17.992	-70%	Krediet voor diverse studies. Saldo budget overgedragen naar 2022.
Digitaliseren archief & dossier grond - archief bouwvergunningen en milieuvergunningen	90.005	59.136	-30.869	-34%	Laatste luik digitalisering, loopt door in 2022.
Implementatie digitaal contact- en dossierbeheer	52.019	32.725	-19.294	-37%	Vervolgtraject midoffice/corsa, loopt door in 2022.
Administratief Centrum - Afwerking - HVAC OCMW	51.499	0	-51.499	-100%	Uitvoering in 2022
Gemeentelijke werkplaats - Uitbouwen en renovatie infrastructuur - Ontwerp en uitvoering	258.457	0	-258.457	-100%	Uitgesteld naar 2022.
GBS Eindhout - renovatie stookplaats - Uitvoerder	50.000	0	-50.000	-100%	Uitgesteld naar 2022.
Aankoop rollend materieel - ondersteunende middelen	363.266	243.179	-120.087	-33%	Voor 46.422 euro bestelling geplaatst waarvan levering is voorzien in 2022. Saldo overgedragen naar 2022.
GBS De Schans Veerle - Aanleg Speelplaats - Uitvoerder	100.000	0	-100.000	-100%	Krediet overgedragen naar 2022.

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2021

TOELICHTING OVER KOSTEN, OPBRENSTEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN MET BUITENGEWONE INVLOED

verrichtingen die betrekking hebben op een vroeger boekjaar

Exploitatie : ontvangsten	BEDRAG	TOELICHTING
Fedasil : staatstoelagen LOI	-20.489	Correctie toelage LOI 4/2020-12/2020
GSD : toelagen VIA 4+6	66.125	Inhaalbeweging toelagen 2020 (o.a. verhoogde eindejaarstoelage)
Kind en Gezin : subsidies BKO en DVO	9.541	subsidies 2020 : afrekening inclusieve opvang BKO + verdeling restbedrag flexibele opvang dienst voor onthaalouders.

Exploitatie : uitgaven	BEDRAG	TOELICHTING
Thuiszorg Kempen	-7.467	Afrekening tussenkomst tekort 2020 gezinszorg

Provincie **Antwerpen**
Arrondissement **Turnhout**
Gemeente Laakdal

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van 24 februari 2022

Aanwezig: Tine Gielis (Burgemeester), Benny Smets (Schepen), Frank Sels (Schepen), Gerda Broeckx (Schepen), Jurgen Mensch (Schepen), Jerry Verspreet (Algemeen directeur)
Verontschuldigd/Afwezig: Raf Moons (Schepen)

01.21 Financiën
Overdracht saldo investeringsbudgetten 2021 naar 2022.

AANLEIDING EN FEITELIJKE CONTEXT

Indien we saldo's van investeringsbudgetten en financieringsbudgetten 2021 willen overdragen naar 2022, moet het schepencollege hierover een beslissing nemen voor 01 maart. Een saldo kan ook gedeeltelijk worden overgedragen.

JURIDISCH KADER

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur.

ARGUMENTATIE

Aan de diensten werd gevraagd de saldo's van de investeringsbudgetten 2021 te beoordelen en een voorstel tot overdracht te doen.

Het voorstel van de diensten werd afgetoetst op het MAT van 23/02/2022. De wijzigingen die het MAT heeft aangebracht worden ter zitting nog toegelicht.

BESLUIT

Artikel 1

Volgende saldo's van de investeringsbudgetten 2021 worden overdragen naar 2022 :

1. UITGAVEN

nummer raming	Omschrijving	over te dragen krediet
RA000845	School GBS Eindhout - Polyvalente zaal - Uitvoerder	€ 1 478 912,25
RA000876	herwaardering oude gedeelte sporthal (toiletten, nooddeuren)	€ 100 000,00
RA000877	Capellebeemden - Polyvalente zaal - Uitvoerder	€ 1 095 088,85
RA000659	INV Implementatie Software - Installatie EBS	€ 4 840,00

RA000608	Aanleg speelterreintjes	€ 74 728,96
RA000806	ecologische inrichting Laakdalse pleintjes : plantgoed, speeltoestellen, terreinwerken...	€ 10 000,00
RA000954	Investeringen sportmateriaal	€ 2 404,77
RA001029	Eindhoutdorp - Heraanleg doortocht - Uitvoerder	€ 100 000,00
RA001033	Kanaalweg - Aanleg riolering - Ontwerper	€ 4 907,63
RA001045	Pastorij Groot Vorst - Restauratie - Beheersplan	€ 20 480,00
RA001047	Grondverhandelingen - Inspelen op opportuniteiten	€ 144 651,45
RA001066	Algemeen onderhoud - Fiets- en voetpaden + fietssuggestiestroken	€ 36 980,98
RA001068	Algemeen onderhoud - Gemeentewegen	€ 8 192,29
RA001176	Pastorij Eindhout - Plaatsen dubbele beglazing - Ontwerper	€ 3 950,00
RA001178	Pastorij Eindhout - Plaatsen dubbele beglazing - Uitvoerder	€ 21 834,84
RA001179	Buurthuis - vernieuwen keuken /veranda	€ 75 000,00
RA000471	investeringstoelage kerkfabriek Eindhout	€ 28 607,37
RA001181	Algemene studiekosten - Beleidsdomein Grond	€ 17 991,60
RA001267	Duurzame verplaatsingen - Buck.e / Bike2school : investering	€ 10 276,63
RA001277	Hospesstraat - Aanleg fietspad - Ontwerper	€ 6 738,58
RA001280	N165 - Averbodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Ontwerper	€ 3 226,36
RA001282	N165 - Averbodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Uitvoerder	€ 131 050,00
RA001841	Optimaal trage wegennetwerk : algemeen onderhoud trage wegen	€ 1 780,05
RA002213	Averbodse Baan - Fase 2 - Aanleg fietspad - Ontwerper	€ 5 423,73
RA000666	INV Diensten - digitaliseren archief & dossier grond - archief bouwvergunningen en milieuvergunningen	€ 30 869,15
RA000668	INV Implementatie software - implementatie digitaal contact- en dossierbeheer	€ 19 293,73
RA000677	INV Implementatie Software - Installatie CS/Lima	€ 1 512,50
RA000634	INV Diensten - implementatie intranet	€ 6 371,79
RA001301	Administratief Centrum - Afwerking - HVAC OCMW	€ 51 498,81
RA001302	Gemeentelijke gebouwen - Asbestvrij maken - Uitvoerder	€ 10 000,00
RA001303	Gemeentelijke werkplaats - Uitbouwen en renovatie infrastructuur - Ontwerper	€ 20 000,00
RA001304	Gemeentelijke werkplaats - Uitbouwen en renovatie infrastructuur - Uitvoerder	€ 258 457,02
RA001305	GBS Eindhout - renovatie stookplaats - Uitvoerder	€ 50 000,00
RA000710	INV Aankoop hardware - toughbooks voor buitendiensten	€ 3 685,10
RA001997	INV Implementatie straalverbinding oud-gemeentehuis voor off-site backups	€ 2 217,71
RA001308	Administratief Centrum - Afwerking - Uitvoerder	€ 919,15
RA001845	Administratief Centrum - Extra uitrusting politiekantoor (overdracht 2019).	€ 1 407,80
RA002126	Aankoop rollend materieel - ondersteunende middelen	€ 120 087,38
RA001335	muziekschool : Aankoop nieuwe piano	€ 1 773,00
RA001361	school Eindhout : Aankoop school- en ander meubilair.	€ 3 306,15
RA001389	school Veerle : Aankoop meubilair.	€ 6 217,61
RA000740	INV aankopen van tablets voor GBS Veerle	€ 6 996,63

RA001840	GBS De Schans Veerle - Aanleg Speelplaats - Uitvoerder	€ 100 000,00
----------	--	--------------

2. ONTVANGSTEN

nummer raming	Omschrijving	over te dragen krediet
RA001283	N165 - Averboodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Subsidies	€ 319 014,00

Artikel 2

Volgende saldo's van de financieringsbudgetten 2021 worden overdragen naar 2022 : geen.

Gedaan te Laakdal in zitting zoals voormeld.

Namens het schepencollege,

De algemeen directeur
Get. Jerry Verspreet

De burgemeester-voorzitter
Get. Tine Gielis

Voor éénsluidend afschrift,

De algemeen directeur
Jerry Verspreet

De burgemeester
Tine Gielis

Provincie **Antwerpen**
Arrondissement **Turnhout**
OCMW Laakdal

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET VAST BUREAU

Zitting van 24 februari 2022

Aanwezig: Tine Gielis (Burgemeester), Benny Smets (Schepen), Frank Sels (Schepen), Gerda Broeckx (Schepen), Jurgen Mensch (Schepen), Raf Moons (Schepen), Jerry Verspreet (Algemeen directeur)

Verontschuldigd/Afwezig:

01.04 Financiën
Overdracht saldo investeringsbudgetten 2021 naar 2022.

AANLEIDING EN FEITELIJKE CONTEXT

Indien we saldo's van investeringsbudgetten en financieringsbudgetten 2021 willen overdragen naar 2022, moet het vast bureau hierover een beslissing nemen voor 01 maart. Een saldo kan ook gedeeltelijk worden overgedragen.

JURIDISCH KADER

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur.

ARGUMENTATIE

Aan de diensten werd gevraagd de saldo's van de investeringsbudgetten 2021 te beoordelen en een voorstel tot overdracht te doen.

Het voorstel van de diensten werd afgetoetst op het MAT van 23/02/2022. De wijzigingen die het MAT heeft aangebracht worden ter zitting nog toegelicht.

Saldo's op financieringsbudgetten zijn er niet.

BESLUIT

Enig artikel

Volgende saldo's van de investeringsbudgetten 2021 worden overdragen naar 2022 :

1. UITGAVEN

nummer raming	Omschrijving	over te dragen krediet
RA001823	INV LOI : wasmachines	€ 2 000,00
RA001827	INV voertuig sociale dienst	€ 19 256,30

RA001824	INV uitbreiding huis Eeckhoudt/Het Eepos : buitenaanleg	€ 4 415,43
RA001828	INV zijdeur/garagepoort huis Eeckhoudt/Het Eepos	€ 3 000,00
RA001829	INV dagcentrum Vogelzang/Het Eepos : dichten kelder	€ 15 000,00
RA001830	INV dagcentrum Vogelzang/Het Eepos : fietsenstalling	€ 5 123,30
RA001831	INV dagcentrum Vogelzang/Het Eepos : aanpassen vloer	€ 6 300,00
RA000918	Inv Motoren van diepvries- en koelcellen	€ 8 000,00
RA000935	Inv 3 vries- en koelcontainers maaltijdbedeling	€ 3 982,10
RA000940	Inv 2 Combisteamer (10*1/1GN)	€ 46 464,00
RA001252	INV Koelwerktafel	€ 2 758,00

2. ONTVANGSTEN : geen.

Gedaan te Laakdal in zitting zoals voormeld.

Namens het schepencollege,

De algemeen directeur
Get. Jerry Verspreet

De burgemeester-voorzitter
Get. Tine Gielis

Voor éénsluitend afschrift,

De algemeen directeur
Jerry Verspreet

De burgemeester
Tine Gielis

GEMEENTE EN OCMW LAAKDAL

Markt 19

2430 LAAKDAL

**VERDUIDELIJKINGEN
EN BIJLAGEN**

Bijkomende verduidelijkingen bij de jaarrekening 2021

- **Verskil in inhoud van de cijfers in de kolommen ‘meerjarenplan’, ‘eindkredieten’ en ‘te realiseren’ van de beleidsevaluatie en de diverse schema’s.**

De cijfers die u terugvindt in de kolommen ‘meerjarenplan’ en ‘eindkredieten’ van de beleidsevaluatie en de schema’s J1, J2, J3, J4 EN J5 zijn de cijfers van de laatste aanpassing van het meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de raden op 21/12/2021.

Verschuivingen van ramingen die nadien werden gedaan, zitten hier niet in vervat, noch de verschuiving van saldo’s van investeringsbudgetten van 2021 naar 2022.

De cijfers die werden opgenomen in kolommen ‘meerjarenplan’ en ‘te realiseren’ van de schema’s T1, T2, T3, T4 en T5 houden wel rekening met de verschuiving van saldo’s van investeringsbudgetten van 2021 naar 2022, zoals goedgekeurd door het schepencollege en het vast bureau op 24/02/2022.

Dit verschil in het gebruik van de cijfers is geen eigen keuze van het bestuur, maar is conform de wettelijke bepalingen.

- **Tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW (schema T5).**

Vanaf 2020 wordt geen gemeentelijke toelage aan het OCMW meer gebudgetteerd en betaald. Het decreet lokaal bestuur heeft dit vervangen door de bepaling dat de gemeente ervoor moet zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen.

Bij de opmaak van de jaarrekening bestaat de mogelijkheid (geen verplichting) om een tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW te boeken. Dit bedrag is zichtbaar in 1 onderdeel van de jaarrekening, nl 'T5 toelichting bij de balans'. De wetgever heeft geen regels vastgelegd over de berekeningswijze van deze tussenkomst.

Om maximaal aansluiting te maken met de gegevens uit het verleden werd ervoor gekozen om een tussenkomst te boeken die berekend is op dezelfde manier als de gemeentelijke bijdrage van voorheen, namelijk een bedrag gelijk aan het 'Budgettair resultaat van het boekjaar'.

Dit bedrag kan ook berekend worden door het verschil te maken tussen, enerzijds, de som van de verschillende gerealiseerde uitgaven van het OCMW en, anderzijds, de som van de diverse gerealiseerde ontvangsten van het OCMW in schema 'J3 Realisatie van de kredieten' (kolom jaarrekening).

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

DIENSTVERLENING	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
------------------------	-------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

SOCIALE DIENST-ALGEMEEN

Recht op Maatschappelijke Integratie	52	57	56	60	68	75	73	59	44	34	36
Cliënten met (aanvullend) leefloon	42	40	50	58	52	61	46	43	20	27	23
Studenten	4	3	3	2	2	7	7	4	5	3	5
Gerechtigden tewerkgesteld in art. 60§7	10	14	17	21	24	27	24	14	13	8	8
en hiervan in sociale economie	1	2	2	2	1	2	1	8	9	5	6
Gerechtigden tewerkgesteld in ESF-project	0	0	0	0	0	0	0	2	1	0	1
TWE-overeenkomsten	10	15	18	18	9						

Asielzoekers

Financiële steun	0	1	1	2	3	2	4	4	2	0	0
Lokaal opvanginitiatief (dossiers/personen)	6/10	10/15	12/17	14/17	6/8	9/12	12/18	8/11	13/17	15/21	12/16

(Andere) Financiële steun

Speciën (inclusief voorschotten)	40	45	53	81	86	69	72	60	62	60	47
Medische kosten	0	0	0	0	0	1	3	7	1	0	0
Farmaceutische kosten	0	0	0	1	1	2	0	5	0	0	3
Hospitalisatiekosten	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0
Huurwaarborg	25	19	23	27	20	39	25	29	27	13	22
Huur/gebruiksvergoeding	20	22	24	18	21	28	17	15	8	4	9
Aardas + elektriciteit	15	13	9	12	19	20	9	8	9	0	0
Bejaarden in rusthuizen	9	7	5	5	4	3	6	5	6	5	7
Begrafeniskosten	1	0	3	1	4	4	3	0	3	2	5
Onthaalhuizen	0	0	0	0	0	0	1	1	3	1	2
Verwarmingstoelagen (Stookoliefonds)	224	242	245	254	285	308	351	347	404	386	378
Energiepremie	4	20	15	18	14	25	20	8	13	12	8
Sociaal-pedagogische toelage			90	90	81	86	82	80	68	70	69
Mantelzorgpremie (1e toekenning in 2021)	227										
Poetsdienst	0	0	0	0	0	0	0	2	1	0	0
Warme maaltijden	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1	0
Mindermobielen centrale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kinderopvangdiensten	34	10	24	19	15	14	0	0	0	0	0
Gezins- en bejaardenzorg	1	1	1	1	1	2	1	0	0	0	0

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

DIENSTVERLENING	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
SOCIALE DIENST-ALGEMEEN											
Budget-/schuldhulpverlening: dossiers	233	233	217	228	255	257	270	265	240	178	185
Budgetbeheerdossiers	84	100	88	87	91	88	75	65	62	61	62
Budgetbeheerdossiers nieuw	28	21	14	23	32	35	34	24	28	23	23
Budgetbeheerdossiers stopgezet	54	47	20	21	27	19	21	21	16	17	20
Lokale Adviescommissie	29	33	81	67	87	85	51	98	41	72	83
Budgetmeter elektriciteit-aardgas											
Opladingen elektriciteit (vanaf 2009)	656	962	1.513	1.147	472	1.079	878	714	804	942	920
Opladingen aardgas (vanaf 24/09/2010)	335	371	539	449	186	500	371	365	448	431	325
Aanvragen tegemoetkomingen											
inkomensvervangende/integratietegemoetkoming	12	11	17	12	8	23	26	31	56	94	60
hulp aan bejaarden	45	28	24	14	23	51	52	53	97	125	115
Aanvragen parkeerkaarten											
jonger dan 65 jaar	20	5	13	7	13	9	23	27	17	43	22
vanaf 65 jaar	51	17	28	23	46	33	43	41	35	50	40
Aanvragen energiescans	7	2	19	2	1	13	22	24	26	47	92
Aanvragen klus- en verhuisdienst	2	4	70	57	78	56	47	26	41	32	44
Busvervoer werknemers Lidwina-Stichting	6	7	8	7	7	7	7	14	16	15	15
Mindermobielenentrale: leden	157	140	147	168	185	190	192	139	182	159	142
Chauffeurs	11	13	12	10	11	10	13	14	12	17	15
Ritten	1.527	1.107	1.795	1.505	1.550	1.177	1.176	1.435	1.722	1.516	1.299
Kilometers	49.058	36.410	65.011	68.107	55.256	47.079	51.284	69.735	77.063	73.787	72.821
Juridische dienst	157	164	50	132	122	117	144	148	130	141	130

9-12/2019

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

DIENSTVERLENING	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
SOCIALE DIENST-THUISZORG											
Dienst voor gezinszorg											
Geholpen cliënten	83	73	84	75	76	72	67	67	59	55	51
Gepresteerde uren	niet beschikbaar	9.373,07	9.399,69	9.699,28	9.191,06	9.786,08	9.877,17	9.722,05	9.063,78	9.471,01	9.545
Poetsdienst											
Geholpen cliënten poetsdienst algemeen				13	30	40	58	69	62	73	91
Gepresteerde uren poetsdienst algemeen				1.029,00	2.634,50	4.848	5.387,75	5.951,92	7.053,00	7.983,00	8.585,00
Geholpen cliënten poetsdienst via dienstencheques	114	118	132	132	122	120	114	125	113	116	125
Gepresteerde uren poetsdienst via dienstencheques	7.444	8.354	10.276	11.653	9.621	9.384	8.166	8.422	8.929	10.065	9.804
Maaltijdenbedeling											
Bedeelde maaltijden (inwoners Laakdal)	50.812	51.658	47.485	51.151	49.271	50.740	50.550	49.020	48.794	48.206	47.081
Personen die maaltijden ontvingen (inwoners Laakdal)	312	303	299	303	301	422	398	368	271	264	250
Bedeelde maaltijden Dagcentrum en Eepos	9.258	4.660	7.539	5.983	7.272	7.285	6.889	6.580	6.792	6.563	6.862
Soepbedeling aan scholen	0 liter	0 liter	1.013 liter	1.832 liter	1.987 liter	2.343 liter	3438 liter	4.883 liter	5.415 liter	5.310 liter	5.609 liter
Maaltijden OCMW Scherpenheuvel-Zichem-vanaf 02/2008	23.056	26.502	26.555	26.558	28.456	26.166	26.219	25.344	28.147	27.819	29.549
Geleverde maaltijden aan LDC	131	485	2.570	940							
Boekenbedeling											
	0	0	0	0	0	2	2	2	2	2	2
LOKAAL DIENSTENCENTRUM (vanaf 28/5/2018)											
Aantal maaltijden restaurant	131	485	2.570	940							
KINDEROPVANG											
Kinderen bij onthaalouders	222	238	226	229	229	221	242	240	263	290	308
Kinderen in buitenschoolse opvang	697	772	814	866	916	923	765	758	735	727	687
Peuterspeelpunt (aantal verschillende kinderen)	15	8	47	38	37	38	34	39			