



JAARREKENING
2023

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 73 |
| Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen | pg 92 |
| Verklaring verschil tussen laatste budget en realisatie | pg 93 |
| Toelichting over opbrengsten/ kosten/ ontvangsten/ uitgaven met buitengewone invloed | pg 100 |
| Overzicht overgedragen investeringskredieten + financieringskredieten | pg 101 |

Verduidelijkingen / bijlagen

| | |
|-------------------------------|--------|
| Bijkomende toelichtingen | pg 108 |
| Cijferoverzicht diensten OCMW | pg 109 |

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



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / IK 54863 EK 81642

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 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 24.931.778 | 26.347.797 | 27.218.890 |
| Ontvangsten | 31.035.612 | 30.742.418 | 29.396.756 |
| Saldo | 6.103.834 | 4.394.621 | 2.177.866 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 5.664.508 | 9.045.309 | 7.166.182 |
| Ontvangsten | 1.875.781 | 3.666.273 | 3.365.184 |
| Saldo | -3.788.727 | -5.379.036 | -3.800.997 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 1.270.760 | 1.277.439 | 1.349.368 |
| Ontvangsten | 60.307 | 262.855 | 2.978.961 |
| Saldo | -1.210.453 | -1.014.584 | 1.629.593 |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Via het peter/meterschap gaven we nieuwe inwoners in 2023 een warm welkom. Het uitwerken van een organisatiebreed vrijwilligersbeleid werd verder voorbereid.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 645.378 | 705.614 | 715.071 |
| Ontvangsten | 129.393 | 121.618 | 81.023 |
| Saldo | -515.986 | -583.996 | -634.048 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

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 2023 werd ingezet op extra bekendmaking van dit initiatief, met gunstig gevolg.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 507.307 | 522.813 | 501.395 |
| Ontvangsten | 129.282 | 121.498 | 80.781 |
| Saldo | -378.025 | -401.315 | -420.614 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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

We geven nieuwe inwoners een peter en meter.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Sinds 30/06/2023 schreven nog een vijftal personen zich in voor het peter- en meterproject. We proberen per half jaar de nieuwe inwoners te contacteren. Dit doen we vanaf heden via mail. De mailadressen worden door burgerzaken opgevraagd in het kader van dit project. We zien hierdoor de inschrijvingen stijgen, omdat ze via een link in de mail zich makkelijk kunnen opgeven.*

De vragen van deze nieuwe inwoners zijn vaak uiteenlopend en specifiek. Bijvoorbeeld: ouders die op zoek zijn naar vrije tijdsactiviteiten voor hun kinderen, locatie van de lokale supermarkten, tandartsen, etc.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -500 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 507.307 | 522.813 | 500.895 |
| Ontvangsten | 129.282 | 121.498 | 80.781 |
| Saldo | -378.025 | -401.315 | -420.114 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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

We stimuleren vrijwilligerswerking en we waarderen onze vrijwilligers.

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

Toelichting evaluatie: *In 2023 werd verder gewerkt aan visievorming omtrent vrijwilligerswerking in onze organisatie, met het oog op het finaliseren ervan in 2024.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 560 | 7.550 | 8.550 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -560 | -7.550 | -8.550 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000035: We voeren een organisatiebreed vrijwilligersbeleid.

We voeren een organisatiebreed vrijwilligersbeleid.

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

Toelichting evaluatie: *Lopende: Er werd een projectplan opgemaakt voor de aanpak van een organisatiebreed en vrijwilligersbeleid. Er is eerst een focus op het interne gecoördineerde beleid rond vrijwilligers. Hiertoe werd de huidige werking in kaart gebracht via gesprekken met de verschillende diensten die vrijwilligers tewerkstellen. Hieruit werd een nieuwe werkgroep samengesteld. De medewerker die dit project coördineert heeft daarnaast kennis opgedaan in diverse opleidingen rond vrijwilligerswerk (oa wetgevend kader, aanpak beleid, verzekeringen,...). Er werd een ontwerp-visienota opgemaakt die voor een 1ste keer is besproken op het overleg CBS/MAT.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 1.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -1.000 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 560 | 7.550 | 7.550 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -560 | -7.550 | -7.550 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 137.511 | 175.251 | 205.126 |
| Ontvangsten | 111 | 120 | 242 |
| Saldo | -137.400 | -175.131 | -204.884 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Laakdal communiceerde in 2023 via diverse kanalen met onze burgers over o.a. hinder door werken, door evenementen, kermissen, enz..*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 101.544 | 115.731 | 110.271 |
| Ontvangsten | 0 | 500 | 500 |
| Saldo | -101.544 | -115.231 | -109.771 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

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

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 651 | 1.950 | 1.950 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -651 | -1.950 | -1.950 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

- Toelichting evaluatie:** *Volledig gerealiseerd: 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. herinrichting dorpskern Eindhout)*
 - 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. herinrichting Veerle) voor grote projecten waar vaak meerdere partners bij betrokken zijn.*

Daarnaast wordt er niet alleen over hinder door werken maar ook over hinder door onze eigen evenementen, kermissen enz. gecommuniceerd.

Overzicht van het 2e semester 2023:

| | |
|-------------------|---|
| <i>04/07/2023</i> | <i>Herinrichting begraafplaats Eindhout</i> |
| <i>10/07/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen Memorial Jef Saenen</i> |
| <i>18/07/2023</i> | <i>Aanleg nutsleidingen Schoolstraat</i> |
| <i>18/07/2023</i> | <i>Proefopstelling Pompert</i> |
| <i>24/07/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen Fanfarefeesten Eindhout</i> |
| <i>26/07/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen Zomerpodium</i> |
| <i>03/08/2023</i> | <i>Herstelling asfalt Dieste baan</i> |
| <i>09/08/2023</i> | <i>Rioleringswerken Oranjestraat</i> |
| <i>17/08/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen kermis Vorst-Centrum</i> |
| <i>22/08/2023</i> | <i>Bestrijkingswerken Nieuwe Baan</i> |
| <i>22/08/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen kermis Veerle</i> |
| <i>28/08/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen kermis Vorst-Meerlaar</i> |
| <i>01/09/2023</i> | <i>Rioleringswerken Oranjestraat - update</i> |
| <i>01/09/2023</i> | <i>Herstelling asfalt Dieste baan - update</i> |
| <i>06/09/2023</i> | <i>Herinrichting begraafplaats Eindhout</i> |
| <i>14/09/2023</i> | <i>Sanering drinkwaterleiding Eikenstraat</i> |
| <i>25/09/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen kermis Eindhout</i> |
| <i>25/09/2023</i> | <i>Herstelling colombarium begraafplaats Vorst-Meerlaar</i> |
| <i>12/10/2023</i> | <i>Verkeersverbod Varendonksebaan</i> |
| <i>18/10/2023</i> | <i>Tijdelijke verkeersmaatregelen Eindhoutdorp</i> |
| <i>19/10/2023</i> | <i>Asfalteringswerken najaar 2023</i> |
| <i>24/10/2023</i> | <i>Tijdelijk eenrichtingsverkeer De Heuvels</i> |
| <i>24/10/2023</i> | <i>Asfalteringswerken Verboekt - Dikstraat</i> |
| <i>25/10/2023</i> | <i>Asfalteringswerken Oude Vorstseweg</i> |
| <i>13/11/2023</i> | <i>Verwijderen speeltuig 't Drafke Wouwerhoeve</i> |
| <i>16/11/2023</i> | <i>Rioleringswerken Oranjestraat - update</i> |
| <i>23/11/2023</i> | <i>Asfalteringswerken Verboekt - Dikstraat</i> |
| <i>27/11/2023</i> | <i>Fietszones Laakdal</i> |
| <i>11/12/2023</i> | <i>Tijdelijke afsluiting begraafplaats Vorst-Centrum</i> |
| <i>11/12/2023</i> | <i>Evaluatie proefopstelling Pompert</i> |
| <i>13/12/2023</i> | <i>Buitenaanleg Stoomzagerij</i> |
| <i>13/12/2023</i> | <i>Verkeersmaatregelen Kerstkroeg Veerle</i> |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 651 | 1.950 | 1.950 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -651 | -1.950 | -1.950 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 100.893 | 113.781 | 108.321 |
| Ontvangsten | 0 | 500 | 500 |
| Saldo | -100.893 | -113.281 | -107.821 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Een sterk verenigingsleven.

We verbinden onze inwoners door een sterk verenigingsleven.

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

Toelichting evaluatie: *We trachten de nodige infrastructuur te voorzien, ter ondersteuning van onze verenigingen. In de deelgemeenten Vorst Meerlaar en Eindhout wordt zo geïnvesteerd in polyvalente gebouwen. Beiden werden in gebruik genomen in 2023. Rond de Vinea-site werd actief gewerkt.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 135.576 | 139.148 | 140.585 |
| Ontvangsten | 5.199 | 2.296 | 1.888 |
| Saldo | -130.377 | -136.852 | -138.697 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 3.586.511 | 4.044.639 | 1.824.750 |
| Ontvangsten | 0 | 553.757 | 553.757 |
| Saldo | -3.586.511 | -3.490.882 | -1.270.993 |
| 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 31/12/2026

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

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 132.881 | 134.694 | 133.835 |
| Ontvangsten | 2.893 | 1.524 | 1.116 |
| Saldo | -129.988 | -133.170 | -132.719 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 3.586.511 | 4.044.639 | 1.824.750 |
| Ontvangsten | 0 | 553.757 | 553.757 |
| Saldo | -3.586.511 | -3.490.882 | -1.270.993 |
| 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 2024.

We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2024.

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

Toelichting evaluatie: *Lopende: Het gebouw werd voorlopig opgeleverd. Het is volledig in gebruik; restpunten elektriciteit nog op te volgen.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 2.519.297 | 2.506.892 | 1.005.000 |
| Ontvangsten | 0 | 553.757 | 553.757 |
| Saldo | -2.519.297 | -1.953.135 | -451.243 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Lopende: Het rapport van de Profploeg over de Vineasite werd besproken op het schepencollege.*

Prioritaire actie: AC000067: We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2024.

We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2024.

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

Toelichting evaluatie: *Lopende: De zaal werd voorlopig opgeleverd; wel nog restpunten op te volgen.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 830.628 | 1.299.178 | 500.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -830.628 | -1.299.178 | -500.000 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 132.881 | 134.694 | 133.835 |
| Ontvangsten | 2.893 | 1.524 | 1.116 |
| Saldo | -129.988 | -133.170 | -132.719 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 236.586 | 238.569 | 319.750 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -236.586 | -238.569 | -319.750 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 31.333 | 31.334 | 31.334 |
| Saldo | 31.333 | 31.334 | 31.334 |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 2.695 | 4.454 | 6.750 |
| Ontvangsten | 2.306 | 772 | 772 |
| Saldo | -389 | -3.682 | -5.978 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.346.757 | 1.481.588 | 1.564.709 |
| Ontvangsten | 283.563 | 248.435 | 213.790 |
| Saldo | -1.063.194 | -1.233.153 | -1.350.918 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 87.910 | 213.433 | 560.000 |
| Ontvangsten | 0 | 230.000 | 230.000 |
| Saldo | -87.910 | 16.567 | -330.000 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Ter ondersteuning van de toeristische en recreatieve beleving in Laakdal, beschikte de gemeente over 4 gemeenschapscentra die via concessie werden uitgebaat.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 109.588 | 118.477 | 76.958 |
| Ontvangsten | 128.410 | 103.746 | 63.769 |
| Saldo | 18.822 | -14.731 | -13.189 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 9.616 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -9.616 | 0 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Lopende: In 2023 heeft de gemeente 4 lopende concessies:*

** Buurthuis, Zandstraat 13: Geert Van Herck van 01/07/2013 tot en met 30/06/2022 -> 1e verlenging 01/07/2022 tot en met 30/06/2025*

** Cafeteria 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 -> optie huurkoop wordt bekeken. Akte wordt verder afgestemd tussen betrokkenen.*

** Capellebeemden te Vorst-Meerlaar: ShopBE van 01/07/2023 tot en met 30/06/2032. Opstart kent trage start.*

- Druivenrank, Veerledorp 16: geen concessie meer sinds 31/10/2022. Gebruiksovereenkomst met LDC De Winde van 01/10/2023 tot en met 31/12/2025.

- 't Fortun: Sinds 01/08/2019 is er geen concessie meer. Een oproep tot nieuwe uitbater leverde geen kandidaten op waardoor er op zoek werd gegaan naar een nieuwe invulling. De voorbije jaren gebeurde dit via een samenwerking met Ferm vzw binnen verschillende projectoproepen, met name eerst het plattelandsproject 'aFAIRlokal' en aansluitende zorgzame buurten. In juli 2023 werd de overeenkomst met Ferm vzw stopgezet. Sindsdien neemt een groep van vrijwilligers het beheer van 't Fortun op, hierin inhoudelijk ondersteund door de dienst maatschappelijke verbinding (buurtgerichte zorg). Het verhuur van de zalen wordt opgenomen door de dienst vrije tijd. Sinds januari 2021 zitten onder meer het Mamadepot, de voedselbedeling (OCMW) en koffiebar het Eepos naast vele vrije tijdsorganisaties in 't Fortun.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 41.086 | 33.560 | 20.589 |
| Ontvangsten | 72.011 | 62.869 | 53.269 |
| Saldo | 30.925 | 29.309 | 32.680 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 68.502 | 84.918 | 56.369 |
| Ontvangsten | 56.399 | 40.877 | 10.500 |
| Saldo | -12.103 | -44.040 | -45.869 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 9.616 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -9.616 | 0 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.237.168 | 1.363.110 | 1.487.751 |
| Ontvangsten | 155.152 | 144.689 | 150.022 |
| Saldo | -1.082.016 | -1.218.422 | -1.337.729 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 87.910 | 203.817 | 560.000 |
| Ontvangsten | 0 | 230.000 | 230.000 |
| Saldo | -87.910 | 26.183 | -330.000 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Het project kinderarmoede behelst een ruime waaier van acties, die erop gericht zijn kinderen in kwetsbare gezinnen extra te ondersteunen. In 2023 werd in dit kader samengewerkt met het Het Huis van het Kind, het mamadepot en Lions club.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.838.545 | 2.089.741 | 2.168.848 |
| Ontvangsten | 1.108.671 | 1.216.605 | 1.079.796 |
| Saldo | -729.873 | -873.136 | -1.089.052 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 758 | 11.000 | 10.000 |
| Ontvangsten | -7.391 | 0 | 0 |
| Saldo | -8.149 | -11.000 | -10.000 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Laakdal zette in 2023 via diverse concrete acties in op de bestrijding van kinderarmoede.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 243.422 | 295.256 | 427.115 |
| Ontvangsten | 123.444 | 108.466 | 225.405 |
| Saldo | -119.978 | -186.790 | -201.711 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 10.000 | 10.000 |
| Ontvangsten | -7.391 | 0 | 0 |
| Saldo | -7.391 | -10.000 | -10.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000153: Project kinderarmoede

Project kinderarmoede

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

- Toelichting evaluatie:** *Volledig gerealiseerd:*
- *Gezinnen die het moeilijk hebben om de volledige kostprijs van kinderopvang te betalen, kunnen een verminderd tarief aanvragen. In 2023 genoten 2 kinderen bij de BKO en 15 kinderen bij de dienst onthaalouders hiervan.*
 - *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: er werden 12 bioscooptickets verdeeld over 5 gezinnen.*
 - *Aan het Peuterspeelpunt 'Spelenderwijs' namen 52 verschillende kindjes deel. Via een infostand op de buitenspeeldag en de dag van het gezin werden nieuwe gezinnen bereikt. Er is een nauwe samenwerking met de bib. Regelmatig is de deskundige opvoedingsondersteuning van Huis van het Kind aanwezig. Er werd een vorming georganiseerd over 'slaap en rust'. Aan het 'peuterspeelpunt on tour' (zomervakantie) namen ongeveer 25 kindjes per keer deel.*
 - *11 begeleidsters zorgden voor huiswerkbegeleiding van 21 kinderen; zowel aan huis als in de school.*
 - *Huis van het Kind: In 2023 werden 330 aanvragen via het digitaal loket ingediend voor alle initiatieven in Laakdal. 75 aanvragen werden ingevuld door onze dienst onthaalouders.*
- *Vanaf 09/2022 werden de perinatale consulten vervangen door het well-being project, waarbij verschillende infosessies en workshops georganiseerd werden. Er is een ruim aanbod voor zwangeren en ouders met jonge kinderen.*
- *Om kinderen de best mogelijke start te geven, ondersteunen we de aankoop van zuigelingenvoeding. In 2023 ontving 1 gezin deze steun.*
 - *9 kwetsbare gezinnen ontvingen pampers voor in totaal 11 kindjes. De pampers waren afkomstig van de pamperboxen die op verschillende locaties staan in de gemeente en van FEAD.*
- *Kinderen tot 12 jaar uit kwetsbare gezinnen ontvingen een gratis verjaardagspakket, samengesteld uit slingers, ballonnen, kinderchampagne, pannenkoekenmix, waardebou van mamadepot en een speelgoedje.*
- *Tijdens de voedselbedeling ontvingen alle gezinnen met kinderen info over het mamadepot en een kortingskaart hiervan. Op 01/04 organiseerde het mamadepot een gratis kinderfeest. De cliënten van de voedselbedeling werden gestimuleerd om deel te nemen; 55 volwassenen en 48 kindjes namen effectief deel. In december organiseerde het mamadepot een kerstfeest voor de gezinnen die naar de voedselbedeling komen en cliënten van de sociale dienst.*
 - *In samenwerking met de Lions club Westerlo Juweel der Netevallei werd op 05/03 een verwendag voor de mama's georganiseerd, met o.a. een workshop koken, beweging en gratis pedicure. De kindjes genoten ondertussen van een fijne spelnamiddag.*
 - *Op 23/05 organiseerde Huis van het Kind Geel-Laakdal-Meerhout een spelnamiddag in speeltuin Dennenoord te Laakdal naar aanleiding van de 'dag van het Gezin'. Alle kindjes kregen een gratis brooddoos met het logo van Huis van het Kind. 167 kindjes namen deel, waarvan 62 van Laakdal.*
 - *Maandelijks wordt een activiteitenkalender opgemaakt met vooral de gratis activiteiten van de gemeente en het Huis van het Kind. Deze kalender wordt verdeeld via de voedselbedeling, dienst onthaalouders, BKO, peuterspeelpunt en de sociale dienst.*
- Tijdens de voedselbedeling werd aan alle gezinnen uitgebreid info gegeven over de uitPas.*
- *Op 21/03 organiseerde Huis van het Kind een vormingsavond voor ouders 'zuurstof voor ouders' in 't fortun te Laakdal.*
 - *Op 15/03 werd in samenwerking met de politiezone in 't Fortun een vormingsavond georganiseerd voor leerkrachten, hulpverleners en ouders van lagere schoolkinderen over verslaving.*
 - *In december werd een speelgoedbeurs georganiseerd waarin tweedehandsspeelgoed gratis werd verdeeld.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 27.261 | 39.086 | 42.637 |
| Ontvangsten | 16.695 | 16.718 | 16.718 |
| Saldo | -10.567 | -22.368 | -25.920 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 216.161 | 256.171 | 384.478 |
| Ontvangsten | 106.749 | 91.749 | 208.687 |
| Saldo | -109.411 | -164.422 | -175.791 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 10.000 | 10.000 |
| Ontvangsten | -7.391 | 0 | 0 |
| Saldo | -7.391 | -10.000 | -10.000 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.595.123 | 1.794.485 | 1.741.732 |
| Ontvangsten | 985.227 | 1.108.139 | 854.391 |
| Saldo | -609.895 | -686.346 | -887.341 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 758 | 1.000 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -758 | -1.000 | 0 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op diverse manieren (o.a. leveren van warme maaltijden aan huis) faciliteren we onze burgers om zo lang mogelijk in hun vertrouwde omgeving te kunnen blijven wonen, ook als er een zorgnood ontstaat. De invoering van een mantelzorgpremie sinds 2021 vormt hier een aanvulling op.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.810.198 | 1.866.386 | 1.823.282 |
| Ontvangsten | 866.132 | 831.686 | 868.967 |
| Saldo | -944.066 | -1.034.700 | -954.315 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.165 | 63.210 | 183.749 |
| Ontvangsten | 29.804 | 29.804 | 21.677 |
| Saldo | 28.638 | -33.407 | -162.072 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

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. Het aantal toegekende premies steeg van 209 personen (aanvraagjaar 2021), naar 244 (aanvraagjaar 2022) tot 268 personen (aanvraagjaar 2023).*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.723.165 | 1.775.508 | 1.745.311 |
| Ontvangsten | 829.847 | 794.597 | 836.879 |
| Saldo | -893.318 | -980.911 | -908.433 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.165 | 63.210 | 183.749 |
| Ontvangsten | 29.804 | 29.804 | 21.677 |
| Saldo | 28.638 | -33.407 | -162.072 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000177: We geven een mantelzorgpremie.

We geven een mantelzorgpremie.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: In 2023 werd de mantelzorgpremie 2023 aangevraagd door 277 personen. Van deze 277 personen werd de premie uitbetaald aan 268 personen in 02/2024.*

Sinds 1 januari 2023 verloopt de toekenning van de mantelzorgpremie automatisch voor iedere inwoner die aan de voorwaarden voldoet. De aanvraag kan automatisch doorlopen over de jaren heen mits uitdrukkelijke toestemming van de aanvrager en indien deze in het bezit is van een attest van onbepaalde duur. Bij een aanvraag met een attest van bepaalde duur zal, deze bij het vervallen eraan herinnerd worden een herziening aan te vragen.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 54.700 | 54.708 | 54.408 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -54.700 | -54.708 | -54.408 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.668.465 | 1.720.801 | 1.690.904 |
| Ontvangsten | 829.847 | 794.597 | 836.879 |
| Saldo | -838.618 | -926.203 | -854.025 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.165 | 63.210 | 183.749 |
| Ontvangsten | 29.804 | 29.804 | 21.677 |
| Saldo | 28.638 | -33.407 | -162.072 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 87.034 | 90.877 | 77.970 |
| Ontvangsten | 36.285 | 37.088 | 32.088 |
| Saldo | -50.749 | -53.789 | -45.882 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

We versterken en faciliteren een lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

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

Toelichting evaluatie: *Binnen de werking van onze buitenschoolse kinderopvang en onze dienst voor onthaalouders wordt ruim aandacht besteed aan inclusieve opvang.*

Met de invoering van de UiTPAS met kansentarief willen we mensen in armoede de kans geven om ook te genieten van vrijetijdsactiviteiten, door het toepassen van een verminderd tarief.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.411.847 | 1.457.344 | 1.412.893 |
| Ontvangsten | 1.342.905 | 1.352.860 | 1.327.237 |
| Saldo | -68.942 | -104.484 | -85.656 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 41.136 | 42.561 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -41.136 | -42.561 | -5.000 |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: AP000021: We ondersteunen kwetsbare gezinnen.

We ondersteunen kwetsbare gezinnen.

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

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 2023 ging de 'UiTPAS Kempen' effectief van start : er werden 291 uitPassen uitgereikt, waarvan 112 met kansentarief.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 30.655 | 31.087 | 31.087 |
| Ontvangsten | 1.264 | 3.162 | 3.162 |
| Saldo | -29.391 | -27.925 | -27.925 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: In het voorjaar vonden infosessies plaats om de verenigingen te informeren over de UiTPAS. Er zijn 5 Laakdalse verenigingen/partners aangesloten bij UiTPAS. De verenigingen worden blijvend geïnformeerd via gemeentelijke communicatiekanalen, fora/adviesraden, briefwisseling,... Een vereniging die wil aansluiten krijgt een persoonlijke toelichting en korte opleiding over het gebruik van de UiTPAS-software.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 9.039 | 8.000 | 8.000 |
| Ontvangsten | 1.264 | 500 | 500 |
| Saldo | -7.775 | -7.500 | -7.500 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 21.616 | 23.087 | 23.087 |
| Ontvangsten | 0 | 2.662 | 2.662 |
| Saldo | -21.616 | -20.425 | -20.425 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.381.192 | 1.426.258 | 1.381.806 |
| Ontvangsten | 1.341.641 | 1.349.699 | 1.324.076 |
| Saldo | -39.551 | -76.559 | -57.731 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 41.136 | 42.561 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -41.136 | -42.561 | -5.000 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Tijdens de gemeenteraad van 10/2022 werd het strategisch commercieel plan detailhandel en het subsidiereglement met het oog op de verfraaiing en verduurzaming van handelspanden goedgekeurd. Het plan geeft inzicht in de feitelijke situatie en de evolutie van de detailhandel in onze gemeente. Daarnaast beschrijft het ook de wenselijke toekomstige situatie en mogelijke acties die ondernomen kunnen worden om die situatie te bereiken.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 44.933 | 110.380 | 110.080 |
| Ontvangsten | 33.532 | 57.000 | 57.650 |
| Saldo | -11.401 | -53.380 | -52.430 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 2.363 | 14.235 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 31.416 | 31.416 |
| Saldo | -2.363 | 17.181 | 26.416 |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: AP000023: We ondersteunen het lokaal ondernemerschap.

We ondersteunen het lokaal ondernemerschap.

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

Toelichting evaluatie: *Met de goedkeuring van het strategisch commercieel plan detailhandel hebben we een kader vastgelegd om detailhandel in Laakdal vorm te geven. Over het subsidiereglement met het oog op de verfraaiing en verduurzaming van handelspanden werd gecommuniceerd in 'Laakdal Leeft' van najaar 2023. Na enkele vragen is een eerste officiële aanvraag ingediend in november 2023, hiervoor is een stedenbouwkundige vergunning aangevraagd.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 44.933 | 109.380 | 109.080 |
| Ontvangsten | 33.532 | 55.000 | 55.650 |
| Saldo | -11.401 | -54.380 | -53.430 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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

We maken een strategisch commercieel plan op.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Het strategisch commercieel plan Laakdal werd goedgekeurd op de gemeenteraad van oktober 2022.*

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 44.933 | 109.380 | 109.080 |
| Ontvangsten | 33.532 | 55.000 | 55.650 |
| Saldo | -11.401 | -54.380 | -53.430 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Ontvangsten | 0 | 2.000 | 2.000 |
| Saldo | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 2.363 | 14.235 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 31.416 | 31.416 |
| Saldo | -2.363 | 17.181 | 26.416 |
| Financiering | | | |

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

We zorgen voor een betaalbaar en kwaliteitsvol wonen voor iedereen.

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

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

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.572.367 | 1.582.736 | 1.583.045 |
| Ontvangsten | 874.538 | 840.754 | 839.397 |
| Saldo | -697.830 | -741.982 | -743.648 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 103.500 | 160.000 |
| Ontvangsten | 1.770.100 | 1.769.912 | 1.473.200 |
| Saldo | 1.770.100 | 1.666.412 | 1.313.200 |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: AP000028: We optimaliseren het ruimtegebruik.

We optimaliseren het ruimtegebruik.

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

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

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 64 | 2.800 | 800 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -64 | -2.800 | -800 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 103.500 | 130.000 |
| Ontvangsten | 1.770.100 | 1.769.912 | 1.473.200 |
| Saldo | 1.770.100 | 1.666.412 | 1.343.200 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000266: We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op

We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op

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

Toelichting evaluatie: *Lopende: Beeld en kwaliteitsplan: niet gestart.*

RUP Recreatief medegebruik: Voorontwerp klaar voor goedkeuring, nieuwe ontheffing voor de plan mer plicht in onderzoek bij departement omgeving.

RUP Landhuis Meerlaar: niet gestart.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 64 | 800 | 800 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -64 | -800 | -800 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 100.000 | 130.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -100.000 | -130.000 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 2.000 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -2.000 | 0 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 3.500 | 0 |
| Ontvangsten | 1.770.100 | 1.769.912 | 1.473.200 |
| Saldo | 1.770.100 | 1.766.412 | 1.473.200 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.572.303 | 1.579.936 | 1.582.245 |
| Ontvangsten | 874.538 | 840.754 | 839.397 |
| Saldo | -697.766 | -739.182 | -742.848 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 30.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -30.000 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Stelselmatig worden de dorpskernen van de deeldorpen vernieuwd. Ook de begraafplaatsen krijgen, 1 na 1, een uniform inzicht.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.820.611 | 5.054.894 | 5.538.114 |
| Ontvangsten | 526.428 | 496.762 | 472.333 |
| Saldo | -4.294.183 | -4.558.131 | -5.065.781 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.158.390 | 3.155.070 | 2.211.874 |
| Ontvangsten | 22.245 | 135 | 135 |
| Saldo | -1.136.146 | -3.154.935 | -2.211.739 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 77.520 | 84.200 | 95.879 |
| Ontvangsten | -6.556 | 195.992 | 207.098 |
| Saldo | -84.076 | 111.792 | 111.219 |

Prioritair actieplan: AP00029: 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De herinrichting van de dorpskern van Eindhout werd gerealiseerd; de plannen voor de herinrichting van de dorpskern van Veerle werden gefinaliseerd. Het voetpadenplan is opgemaakt. Er werd bestudeerd hoe de Kapellestraat verkeersveilig kan gemaakt worden. In het kader van het uniform aanleggen van onze begraafplaatsen, was Eindhout aan de beurt in 2023.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 3.755 | 20.097 | 4.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -3.755 | -20.097 | -4.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 938.073 | 2.475.043 | 1.470.222 |
| Ontvangsten | 22.167 | 0 | 0 |
| Saldo | -915.906 | -2.475.043 | -1.470.222 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000274: We leggen de begraafplaats in Eindhout aan tegen 2024.

We leggen de begraafplaats in Eindhout op eenzelfde wijze aan als de begraafplaatsen in Vorst en Veerle tegen 2024.

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

Toelichting evaluatie: *Lopende: Project in oplevering, aanplant begint vanaf februari 2024.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 636.072 | 690.387 | 492.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -636.072 | -690.387 | -492.000 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Project afgewerkt, enkel nog periodiek groenonderhoud door aannemer.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 2.000 | 2.000 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -2.000 | -2.000 | 0 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 181.877 | 190.864 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -181.877 | -190.864 | 0 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000283: We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2025.

We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2025.

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

Toelichting evaluatie: *Lopende: Keuze van scenario werd gemaakt door CBS. IOK werkt deze proefopstelling verder uit.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 22.397 | 58.693 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -22.397 | -58.693 | 0 |
| Financiering | | | |

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

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Lopende: In 2022 werden de definitieve ontwerpplannen voorbereid, in functie van uitvoering 2026-2027.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 6.302 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -6.302 | -5.000 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.755 | 18.097 | 4.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.755 | -18.097 | -4.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 97.727 | 1.528.797 | 973.222 |
| Ontvangsten | 22.167 | 0 | 0 |
| Saldo | -75.560 | -1.528.797 | -973.222 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.816.856 | 5.034.797 | 5.534.114 |
| Ontvangsten | 526.428 | 496.762 | 472.333 |
| Saldo | -4.290.428 | -4.538.034 | -5.061.781 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 220.317 | 680.027 | 741.652 |
| Ontvangsten | 78 | 135 | 135 |
| Saldo | -220.239 | -679.892 | -741.517 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 77.520 | 84.200 | 95.879 |
| Ontvangsten | -6.556 | 195.992 | 207.098 |
| Saldo | -84.076 | 111.792 | 111.219 |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012: 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Zie de info bij de prioritaire acties hierna.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 39.321 | 70.405 | 77.905 |
| Ontvangsten | 481.042 | 497.686 | 498.002 |
| Saldo | 441.721 | 427.281 | 420.097 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 2.082 | 2.082 | 2.082 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -2.082 | -2.082 | -2.082 |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: AP000032: 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 31/12/2026

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. Op het grondgebied van Laakdal staat de bomenteller midden mei 2024 in totaal al op 18.978 nieuw aangeplante bomen.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 25.056 | 56.555 | 56.555 |
| Ontvangsten | 479.033 | 497.586 | 497.902 |
| Saldo | 453.976 | 441.031 | 441.347 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 2.082 | 2.082 | 2.082 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -2.082 | -2.082 | -2.082 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Lopende: Het voedselbos van de Heikantstraat en project Vogelzang zijn aangeplant. Ook de aanplant van het Tiny Forest in Vorst Meerlaar is uitgevoerd. In 2024 wordt het Tiny Forest bij de Schans aangeplant, de aanleg rond de stoomzagerij is reeds opgestart.*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 11.555 | 21.555 | 21.555 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -11.555 | -21.555 | -21.555 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 2.082 | 2.082 | 2.082 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -2.082 | -2.082 | -2.082 |
| Financiering | | | |

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: *Lopende: Deelgebied 2: de werken zijn aan de gang.*

Deelgebied 4: vergunningsaanvraag is lopende.

Deelgebied 3: planning blijft behouden.

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 13.501 | 35.000 | 35.000 |
| Ontvangsten | 479.033 | 497.586 | 497.902 |
| Saldo | 465.531 | 462.586 | 462.902 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 14.265 | 13.850 | 21.350 |
| Ontvangsten | 2.009 | 100 | 100 |
| Saldo | -12.256 | -13.750 | -21.250 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013: Klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

We maken van Laakdal een klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

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

Toelichting evaluatie: *De gemeenteraad stemde ermee in om deel te nemen aan het Lokaal Energie en Klimaatpact (1.0) goed en in 2022 het Lokaal Energie en Klimaatpact 2.0. Over de geleverde inspanningen en bereikte doelen wordt jaarlijks gerapporteerd, los van de jaarrekening.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 19.848 | 63.000 | 91.500 |
| Ontvangsten | 108.091 | 21.000 | 21.000 |
| Saldo | 88.243 | -42.000 | -70.500 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De gemeente keurde in 2021 het Lokaal Energie en Klimaatpact (1.0) goed en in 2022 het Lokaal Energie en Klimaatpact 2.0. Op de gemeenteraad van 04/2024 werd verslag uitgebracht over de in 2023 geleverde inspanningen om de doelen te halen.*

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 19.848 | 63.000 | 91.500 |
| Ontvangsten | 108.091 | 21.000 | 21.000 |
| Saldo | 88.243 | -42.000 | -70.500 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

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: *Lopende: De klimaatmakers zijn heropgestart in februari 2024. Er werd een participatietraject opgestart via IOK om ons te ondersteunen bij klimaatmakers.*

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 19.848 | 63.000 | 91.500 |
| Ontvangsten | 108.091 | 21.000 | 21.000 |
| Saldo | 88.243 | -42.000 | -70.500 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014: Duurzame mobiliteit.

We streven naar een duurzame mobiliteit.

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

Toelichting evaluatie: *Gemeente Laakdal wil haar burgers en personeelsleden alle kansen geven om zich dagdagelijks zoveel als mogelijk te verplaatsen met de fiets, het openbaar vervoer of een andere milieuvriendelijke(re) manier. De acties van voor corona werden verdergezet.*

In 2023 ging ook het autodelen van elektrische wagens van start.

Er wordt verder geïnvesteerd in de aanleg en het onderhoud van fietspaden. De voorbereidingen voor de aanleg van fase 2 van het fietspad Averboodsebaan zijn volop bezig.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 176.566 | 243.504 | 237.429 |
| Ontvangsten | 64 | 88.750 | 101.000 |
| Saldo | -176.502 | -154.754 | -136.429 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 101.186 | 221.763 | 163.286 |
| Ontvangsten | 0 | 324.014 | 5.000 |
| Saldo | -101.186 | 102.251 | -158.286 |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: AP000035: We stimuleren duurzame verplaatsingen.

We stimuleren duurzame verplaatsingen.

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

Toelichting evaluatie: *Via diverse acties zet de gemeente Laakdal haar burgers en personeelsleden aan om zich duurzaam te verplaatsen.*

Fietslease voor de personeelsleden werd geïntroduceerd in 2022 en verder uitgewerkt in 2023.

In 2023 werd het systeem van autodelen in onze gemeente uitgerold: via de firma Cambio zijn 2 wagens ter beschikking voor gebruik als dienstwagen door het personeel en voor gebruik door onze inwoners.

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 176.566 | 217.130 | 209.555 |
| Ontvangsten | 64 | 88.750 | 101.000 |
| Saldo | -176.502 | -128.380 | -108.555 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 23.640 | 18.179 | 16.286 |
| Ontvangsten | 0 | 5.000 | 5.000 |
| Saldo | -23.640 | -13.179 | -11.286 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: * Bike2School is lopende.
* 3de betalingsregeling is lopende, er wordt bekeken of omnipass 65+ eveneens mee kan worden opgenomen.
* Analyse van feestbus gebeurt jaarlijks om te kijken of deelname wenselijk blijft / route moet worden aangepast/....*

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 156.161 | 189.265 | 181.690 |
| Ontvangsten | 0 | 88.750 | 100.000 |
| Saldo | -156.161 | -100.515 | -81.690 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 20.405 | 27.865 | 27.865 |
| Ontvangsten | 64 | 0 | 1.000 |
| Saldo | -20.341 | -27.865 | -26.865 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 23.640 | 18.179 | 16.286 |
| Ontvangsten | 0 | 5.000 | 5.000 |
| Saldo | -23.640 | -13.179 | -11.286 |
| Financiering | | | |

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 31/12/2026

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

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 26.374 | 27.874 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -26.374 | -27.874 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 77.546 | 203.584 | 147.000 |
| Ontvangsten | 0 | 319.014 | 0 |
| Saldo | -77.546 | 115.430 | -147.000 |
| Financiering | | | |

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Fase 1 (fietspaden van de abdij tot en met het kruispunt met de Lakstraat) is afgerond april 2020.*

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 2.000 | 2.000 |
| Ontvangsten | 0 | 319.014 | 0 |
| Saldo | 0 | 317.014 | -2.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: AC000549: We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averboodse Baan - Fase 2 tegen 2026.

We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averboodse Baan - Fase 2 tegen 2026.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Lopende: De gesprekken rond innames worden afgerond. De laatste minnelijke aktes moeten nog getekend worden, de overige worden via ministerieel besluit afgedwongen.*

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 77.546 | 56.584 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -77.546 | -56.584 | 0 |
| Financiering | | | |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2023 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 26.374 | 27.874 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -26.374 | -27.874 |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 145.000 | 145.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -145.000 | -145.000 |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000007: Preventief gezondheidsbeleid en geïntegreerde gezondheidszorg.
- BD000015: Efficiënt en effectief realiseren van onze doelstellingen.
- BD000016: Resultaatgericht samen-werken, geïnformeerde medewerkers, onderlinge samenwerking.
- BD000017: Betrouwbare werkgever met gemotiveerde, tevreden en loyale werknemers.
- BD000018: Financieën duurzaam in evenwicht.
- BD000019: We ondersteunen onze Laakdalse scholen

| | 2023 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 10.968.287 | 11.367.327 | 11.645.159 |
| Ontvangsten | 25.276.054 | 24.966.466 | 23.834.173 |
| Saldo | 14.307.767 | 13.599.139 | 12.189.014 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 683.007 | 1.173.816 | 2.040.440 |
| Ontvangsten | 61.024 | 727.235 | 1.050.000 |
| Saldo | -621.982 | -446.581 | -990.440 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 1.193.239 | 1.193.239 | 1.253.489 |
| Ontvangsten | 35.529 | 35.529 | 2.740.529 |
| Saldo | -1.157.710 | -1.157.710 | 1.487.040 |

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_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 81642

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 54863

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / EK 81642

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 | 645.378 | 705.614 |
| Ontvangst | 129.393 | 121.618 |
| Saldo | -515.986 | -583.996 |
| Investering | | |
| Financiering | | |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 101.544 | 115.731 |
| Ontvangst | 0 | 500 |
| Saldo | -101.544 | -115.231 |
| Investering | | |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Een sterk verenigingsleven.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 135.576 | 139.148 |
| Ontvangst | 5.199 | 2.296 |
| Saldo | -130.377 | -136.852 |
| Investering | | |
| Uitgave | 3.586.511 | 4.044.639 |
| Ontvangst | 0 | 553.757 |
| Saldo | -3.586.511 | -3.490.882 |
| 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 | 1.346.757 | 1.481.588 |
| Ontvangst | 283.563 | 248.435 |
| Saldo | -1.063.194 | -1.233.153 |
| Investering | | |
| Uitgave | 87.910 | 213.433 |
| Ontvangst | 0 | 230.000 |
| Saldo | -87.910 | 16.567 |
| Financiering | | |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 1.838.545 | 2.089.741 |
| Ontvangst | 1.108.671 | 1.216.605 |
| Saldo | -729.873 | -873.136 |
| Investering | | |
| Uitgave | 758 | 11.000 |
| Ontvangst | -7.391 | 0 |
| Saldo | -8.149 | -11.000 |
| Financiering | | |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 1.810.198 | 1.866.386 |
| Ontvangst | 866.132 | 831.686 |
| Saldo | -944.066 | -1.034.700 |
| Investering | | |
| Uitgave | 1.165 | 63.210 |
| Ontvangst | 29.804 | 29.804 |
| Saldo | 28.638 | -33.407 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 1.411.847 | 1.457.344 |
| Ontvangst | 1.342.905 | 1.352.860 |
| Saldo | -68.942 | -104.484 |
| Investering | | |
| Uitgave | 41.136 | 42.561 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -41.136 | -42.561 |
| Financiering | | |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 44.933 | 110.380 |
| Ontvangst | 33.532 | 57.000 |
| Saldo | -11.401 | -53.380 |
| Investering | | |
| Uitgave | 2.363 | 14.235 |
| Ontvangst | 0 | 31.416 |
| Saldo | -2.363 | 17.181 |
| Financiering | | |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 1.572.367 | 1.582.736 |
| Ontvangst | 874.538 | 840.754 |
| Saldo | -697.830 | -741.982 |
| Investing | | |
| Uitgave | 0 | 103.500 |
| Ontvangst | 1.770.100 | 1.769.912 |
| Saldo | 1.770.100 | 1.666.412 |
| Financiering | | |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 4.820.611 | 5.054.894 |
| Ontvangst | 526.428 | 496.762 |
| Saldo | -4.294.183 | -4.558.131 |
| Investing | | |
| Uitgave | 1.158.390 | 3.155.070 |
| Ontvangst | 22.245 | 135 |
| Saldo | -1.136.146 | -3.154.935 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 77.520 | 84.200 |
| Ontvangst | -6.556 | 195.992 |
| Saldo | -84.076 | 111.792 |

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

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 39.321 | 70.405 |
| Ontvangst | 481.042 | 497.686 |
| Saldo | 441.721 | 427.281 |
| Investing | | |
| Uitgave | 2.082 | 2.082 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -2.082 | -2.082 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013:Klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 19.848 | 63.000 |
| Ontvangst | 108.091 | 21.000 |
| Saldo | 88.243 | -42.000 |
| Investing | | |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014:Duurzame mobiliteit.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 176.566 | 243.504 |
| Ontvangst | 64 | 88.750 |
| Saldo | -176.502 | -154.754 |
| Investing | | |
| Uitgave | 101.186 | 221.763 |
| Ontvangst | 0 | 324.014 |
| Saldo | -101.186 | 102.251 |
| Financiering | | |

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 10.968.287 | 11.367.327 |
| Ontvangst | 25.276.054 | 24.966.466 |
| Saldo | 14.307.767 | 13.599.139 |
| Investing | | |
| Uitgave | 683.007 | 1.173.816 |
| Ontvangst | 61.024 | 727.235 |
| Saldo | -621.982 | -446.581 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 1.193.239 | 1.193.239 |
| Ontvangst | 35.529 | 35.529 |
| Saldo | -1.157.710 | -1.157.710 |

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**Totaal**

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 24.931.778 | 26.347.797 |
| Ontvangst | 31.035.612 | 30.742.418 |
| Saldo | 6.103.834 | 4.394.621 |
| Investing | | |
| Uitgave | 5.664.508 | 9.045.309 |
| Ontvangst | 1.875.781 | 3.666.273 |
| Saldo | -3.788.727 | -5.379.036 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 1.270.760 | 1.277.439 |
| Ontvangst | 60.307 | 262.855 |
| Saldo | -1.210.453 | -1.014.584 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 81642

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / EK 81642

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 | 6.103.834 | 4.394.621 |
| a. Ontvangsten | 31.035.612 | 30.742.418 |
| b. Uitgaven | 24.931.778 | 26.347.797 |
| II. Investeringsaldo | -3.788.727 | -5.379.036 |
| a. Ontvangsten | 1.875.781 | 3.666.273 |
| b. Uitgaven | 5.664.508 | 9.045.309 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | 2.315.107 | -984.415 |
| IV. Financieringsaldo | -1.210.453 | -1.014.584 |
| a. Ontvangsten | 60.307 | 262.855 |
| b. Uitgaven | 1.270.760 | 1.277.439 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | 1.104.654 | -1.999.000 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 3.592.143 | 3.592.143 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 4.696.797 | 1.593.143 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 4.696.797 | 1.593.143 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 6.103.834 | 4.394.621 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 1.203.897 | 1.210.576 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.270.760 | 1.277.439 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 66.862 | 66.863 |
| III. Autofinancieringsmarge | 4.899.937 | 3.184.045 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|------------------|------------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 4.899.937 | 3.184.045 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | 380.094 | 386.774 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.270.760 | 1.277.439 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 890.666 | 890.666 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 5.280.030 | 3.570.818 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|------------------|------------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | |
| - Gemeente en OCMW | 4.696.797 | 1.593.143 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 4.696.797 | 1.593.143 |
| II. Autofinancieringsmarge | | |
| - Gemeente en OCMW | 4.899.937 | 3.184.045 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 4.899.937 | 3.184.045 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | |
| - Gemeente en OCMW | 5.280.030 | 3.570.818 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 5.280.030 | 3.570.818 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 81642

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Journaalvolnummers: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / IK 54863 EK 81642

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 | 18.668.569 | 26.474.886 | 19.650.506 | 26.112.243 | 20.423.258 | 24.916.669 |
| Investerings | 5.620.198 | 1.853.369 | 8.937.287 | 3.636.469 | 6.977.433 | 3.343.508 |
| Financiering | 1.158.371 | 60.307 | 1.165.050 | 262.855 | 1.236.979 | 2.978.961 |
| Leningen en leasings | 1.158.371 | -6.556 | 1.165.050 | 195.992 | 1.236.979 | 2.912.098 |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 0 | 66.862 | 0 | 66.863 | 0 | 66.863 |
| - OCMW | | | | | | |
| Exploitatie | 6.263.209 | 4.560.726 | 6.697.291 | 4.630.175 | 6.795.632 | 4.480.087 |
| Investerings | 44.310 | 22.412 | 108.022 | 29.804 | 188.749 | 21.677 |
| Financiering | 112.389 | 0 | 112.389 | 0 | 112.389 | 0 |
| Leningen en leasings | 112.389 | 0 | 112.389 | 0 | 112.389 | 0 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 81642

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 54863

J4: Balans



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / JR-1 Budg. 115216 Alg. 4044071508

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

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | 75.519.610 | 72.124.512 |
| I. Vlottende activa | 8.192.901 | 7.463.912 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 4.282.878 | 4.178.732 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 3.821.484 | 3.196.640 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 641.182 | 687.045 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 3.180.302 | 2.509.595 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen | 88.539 | 88.539 |
| II. Vaste activa | 67.326.709 | 64.660.601 |
| A. Vorderingen op lange termijn | 3.808.747 | 3.897.287 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 3.592.930 | 3.659.793 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 215.817 | 237.494 |
| B. Financiële vaste activa | 5.952.190 | 5.954.270 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 5.846.693 | 5.845.496 |
| 3. OCMW-verenigingen | 3.300 | 3.300 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 102.197 | 105.474 |
| C. Materiële vaste activa | 57.245.282 | 54.465.935 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 45.529.039 | 43.418.579 |
| a. Terreinen en gebouwen | 28.785.993 | 25.988.333 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 13.312.013 | 13.742.271 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 287.951 | 308.271 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 850.891 | 924.816 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | 2.265.100 | 2.427.797 |
| f. Erfgoed | 27.090 | 27.090 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | 8.909.576 | 8.027.334 |
| a. Terreinen en gebouwen | 7.888.875 | 6.999.927 |
| b. Installaties, machines en uitrusting | 209.218 | 195.827 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 55.969 | 25.801 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 755.513 | 805.779 |
| 3. Andere materiële vaste activa | 2.806.668 | 3.020.022 |
| a. Terreinen en gebouwen | 2.805.904 | 3.018.710 |
| b. Roerende goederen | 764 | 1.312 |
| D. Immateriële vaste activa | 320.489 | 343.109 |

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | 75.519.610 | 72.124.512 |
| I. Schulden | 19.776.669 | 20.889.828 |
| A. Schulden op korte termijn | 5.652.801 | 5.965.647 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 3.907.611 | 3.896.506 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 1.118.819 | 911.705 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 2.788.792 | 2.984.801 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 618.773 | 798.428 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.126.417 | 1.270.712 |
| B. Schulden op lange termijn | 14.123.868 | 14.924.181 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 14.123.868 | 14.924.181 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 5.394.278 | 5.061.571 |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen | 5.394.278 | 5.061.571 |
| b. Financiële schulden | 8.729.591 | 9.862.610 |
| II. Nettoactief | 55.742.941 | 51.234.684 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | 7.589.781 | 7.955.838 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 10.220.612 | 5.346.298 |
| C. Herwaarderingsreserves | 121.409 | 121.409 |
| D. Overig nettoactief | 37.811.139 | 37.811.139 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / JR-1 Budg. 115216 Alg. 4044071508

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

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Kosten | 28.174.351 | 26.758.679 |
| A. Operationele kosten | 27.912.237 | 26.487.766 |
| 1. Goederen en diensten | 6.716.164 | 6.714.916 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 14.309.324 | 13.013.102 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 2.993.457 | 3.340.092 |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W. | 650.583 | 457.321 |
| 5. Toegestane werkingsubsidies | 2.936.742 | 2.636.493 |
| 6. Toegestane investeringsubsidies | 248.956 | 272.735 |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa | 160 | 0 |
| 8. Andere operationele kosten | 56.850 | 53.107 |
| B. Financiële kosten | 262.114 | 270.913 |
| II. Opbrengsten | 33.048.664 | 26.940.798 |
| A. Operationele opbrengsten | 32.051.382 | 25.901.702 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 1.963.972 | 1.855.669 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | 15.424.556 | 12.319.907 |
| 3. Werkingsubsidies | 12.470.356 | 11.319.496 |
| a. Algemene werkingsubsidies | 6.817.160 | 6.247.997 |
| b. Specifieke werkingsubsidies | 5.653.196 | 5.071.499 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 89.563 | 67.709 |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | 1.606.272 | 9.769 |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 496.662 | 329.153 |
| B. Financiële opbrengsten | 997.282 | 1.039.096 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | 4.874.313 | 182.119 |
| A. Operationeel overschot of tekort | 4.139.145 | -586.065 |
| B. Financieel overschot of tekort | 735.168 | 768.184 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | 4.874.313 | 182.119 |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar | 4.874.313 | 182.119 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553 / EK 85656

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 | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Algemeen bestuur | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 8.398.544 | 8.831.910 | 9.421.428 | 10.268.551 | 10.632.358 | 11.488.602 | 11.599.290 |
| Ontvangsten | 2.966.127 | 3.369.483 | 3.336.960 | 3.726.308 | 3.762.146 | 3.664.533 | 3.676.403 |
| Saldo | -5.432.417 | -5.462.426 | -6.084.467 | -6.542.243 | -6.870.212 | -7.824.070 | -7.922.888 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 454.795 | 1.390.334 | 2.488.436 | 3.105.254 | 3.067.445 | 887.864 | 549.869 |
| Ontvangsten | 188.000 | 10.000 | 738.897 | 62.154 | 553.757 | 1.050.000 | 0 |
| Saldo | -266.795 | -1.380.334 | -1.749.539 | -3.043.100 | -2.513.688 | 162.136 | -549.869 |
| Algemene financiering | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 420.752 | 355.324 | 326.591 | 343.674 | 342.870 | 427.702 | 494.399 |
| Ontvangsten | 17.330.229 | 17.681.721 | 18.567.089 | 22.192.700 | 21.898.746 | 21.427.871 | 22.388.000 |
| Saldo | 16.909.477 | 17.326.397 | 18.240.498 | 21.849.026 | 21.555.876 | 21.000.169 | 21.893.601 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 1.478 | 22.629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 1.770.100 | 1.769.912 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.478 | -22.629 | 0 | 1.770.100 | 1.769.912 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 1.282.017 | 1.299.398 | 1.295.895 | 1.270.760 | 1.277.439 | 1.147.736 | 1.334.762 |
| Ontvangsten | 0 | 1.132.926 | 35.258 | -6.556 | 195.992 | 4.116.716 | 2.378.351 |
| Saldo | -1.282.017 | -166.471 | -1.260.637 | -1.277.315 | -1.081.447 | 2.968.980 | 1.043.589 |
| Grond | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 5.258.063 | 5.856.626 | 6.422.703 | 6.496.159 | 6.929.513 | 7.570.223 | 7.600.398 |
| Ontvangsten | 1.454.493 | 1.256.236 | 1.257.369 | 1.216.672 | 1.124.695 | 1.139.345 | 1.146.548 |
| Saldo | -3.803.570 | -4.600.390 | -5.165.334 | -5.279.487 | -5.804.818 | -6.430.879 | -6.453.850 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 933.021 | 2.061.167 | 826.242 | 670.885 | 1.024.671 | 5.168.031 | 5.066.850 |
| Ontvangsten | 865.649 | 65.255 | 14.622 | 21.115 | 32.235 | 524.200 | 2.830.135 |

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Saldo | -67.372 | -1.995.913 | -811.620 | -649.770 | -992.436 | -4.643.831 | -2.236.715 |
| 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 | 2.103.414 | 2.191.238 | 2.385.035 | 2.604.825 | 2.582.503 |
| Ontvangsten | 125.518 | 191.613 | 260.403 | 385.109 | 362.338 | 363.557 | 364.982 |
| Saldo | -1.584.914 | -1.797.579 | -1.843.011 | -1.806.129 | -2.022.697 | -2.241.268 | -2.217.521 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 543.762 | 513.867 | 2.662.672 | 1.829.385 | 1.849.106 | 3.429.836 | 1.237.972 |
| Ontvangsten | 5.953 | 12.624 | 40.544 | 0 | 0 | 230.000 | 648.011 |
| Saldo | -537.809 | -501.243 | -2.622.128 | -1.829.385 | -1.849.106 | -3.199.836 | -589.961 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 31.333 | 31.333 | 31.333 | 31.333 | 31.334 | 31.334 | 31.334 |
| Saldo | 31.333 | 31.333 | 31.333 | 31.333 | 31.334 | 31.334 | 31.334 |
| Zorg en welzijn | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 4.434.293 | 4.897.003 | 4.871.716 | 5.632.156 | 6.058.020 | 6.505.985 | 6.723.856 |
| Ontvangsten | 2.999.708 | 3.212.655 | 3.084.231 | 3.514.823 | 3.594.493 | 3.694.992 | 3.757.013 |
| Saldo | -1.434.585 | -1.684.348 | -1.787.485 | -2.117.334 | -2.463.528 | -2.810.993 | -2.966.843 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 82.023 | 30.075 | 81.526 | 58.985 | 60.410 | 264.918 | 83.000 |
| Ontvangsten | 38.360 | 61.327 | 29.157 | 22.412 | 29.804 | 21.677 | 21.677 |
| Saldo | -43.662 | 31.252 | -52.369 | -36.573 | -30.606 | -243.241 | -61.323 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 85656

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 85656

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553

| I. Exploitatie-uitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele uitgaven | 19.843.868 | 21.624.641 | 22.874.939 | 24.669.664 | 26.085.406 | 28.238.728 | 28.579.211 |
| 1. Goederen en diensten | 5.270.572 | 5.971.434 | 6.714.916 | 6.716.164 | 7.556.136 | 7.838.109 | 7.538.463 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 11.650.984 | 12.573.164 | 13.013.102 | 14.309.324 | 14.557.619 | 16.366.191 | 16.762.514 |
| a. Politiek personeel | 442.815 | 462.084 | 464.479 | 505.921 | 511.732 | 566.307 | 583.374 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 2.077.886 | 2.033.777 | 2.008.023 | 2.044.365 | 2.064.364 | 2.211.976 | 2.307.908 |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 6.237.769 | 7.082.524 | 7.405.627 | 8.389.230 | 8.450.267 | 10.005.382 | 10.336.584 |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur | 34.669 | 16.871 | 11.235 | 13.388 | 15.600 | 23.400 | 19.400 |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | 2.223.006 | 2.328.698 | 2.480.509 | 2.643.831 | 2.739.958 | 2.747.958 | 2.747.958 |
| f. Andere personeelskosten | 470.451 | 487.725 | 477.097 | 536.848 | 593.767 | 629.825 | 580.505 |
| g. Pensioenen | 164.388 | 161.484 | 166.132 | 175.742 | 181.931 | 181.344 | 186.785 |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W. | 385.905 | 399.786 | 457.321 | 650.583 | 852.044 | 945.101 | 917.665 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 2.487.717 | 2.630.819 | 2.636.493 | 2.936.742 | 3.058.055 | 3.027.842 | 3.298.028 |
| - aan welzijnsverenigingen | 31.660 | 32.086 | 35.007 | 36.886 | 36.886 | 32.360 | 32.454 |
| - aan de politiezone | 1.527.831 | 1.566.027 | 1.620.125 | 1.829.325 | 1.835.476 | 1.888.353 | 1.943.699 |
| - aan de hulpverleningszone | 407.009 | 343.316 | 339.759 | 348.133 | 348.133 | 357.006 | 360.576 |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | 26.292 | 11.794 | 12.390 | 12.502 | 29.953 | 31.421 | 31.833 |
| - aan besturen van de eredienst | 9.080 | 11.849 | 10.972 | 12.112 | 18.266 | 9.948 | 18.629 |
| - aan andere begunstigten | 485.846 | 665.746 | 618.238 | 697.785 | 789.340 | 708.754 | 910.838 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 48.690 | 49.438 | 53.107 | 56.850 | 61.553 | 61.485 | 62.541 |
| B. Financiële uitgaven | 378.216 | 305.415 | 270.913 | 262.114 | 262.391 | 358.609 | 421.236 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 362.575 | 295.216 | 261.850 | 255.538 | 255.338 | 351.576 | 414.203 |
| - aan financiële instellingen | 326.648 | 289.675 | 254.373 | 239.350 | 243.429 | 337.713 | 385.711 |
| - aan andere entiteiten | 35.926 | 5.540 | 7.477 | 16.188 | 11.909 | 13.863 | 28.492 |
| 2. Andere financiële uitgaven | 15.642 | 10.199 | 9.063 | 6.576 | 7.053 | 7.033 | 7.033 |
| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele ontvangsten | 23.895.972 | 25.005.064 | 25.891.933 | 30.445.109 | 30.154.739 | 29.659.131 | 30.699.718 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 1.700.439 | 1.891.267 | 1.855.669 | 1.963.972 | 1.941.667 | 1.957.736 | 2.019.649 |

| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 11.592.921 | 11.885.466 | 12.319.907 | 15.424.556 | 15.206.309 | 14.409.974 | 15.150.907 |
| a. Aanvullende belastingen | 9.734.037 | 10.021.831 | 10.460.437 | 13.422.146 | 13.191.779 | 12.386.322 | 13.124.068 |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing | 4.467.042 | 4.605.494 | 4.764.821 | 5.308.865 | 5.326.020 | 5.648.006 | 5.973.040 |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting | 4.973.989 | 5.124.796 | 5.403.789 | 7.796.407 | 7.549.029 | 6.406.950 | 6.809.666 |
| - Andere aanvullende belastingen | 293.007 | 291.541 | 291.826 | 316.874 | 316.730 | 331.366 | 341.362 |
| b. Andere belastingen en boetes | 1.858.884 | 1.863.635 | 1.859.470 | 2.002.410 | 2.014.530 | 2.023.652 | 2.026.840 |
| 3. Werkingssubsidies | 10.294.914 | 10.841.125 | 11.319.496 | 12.470.356 | 12.378.095 | 12.737.364 | 12.967.718 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 5.730.765 | 5.774.349 | 6.247.997 | 6.817.160 | 6.758.606 | 7.087.485 | 7.306.681 |
| - Gemeentefonds | 4.198.923 | 4.276.381 | 4.419.019 | 4.537.209 | 4.560.170 | 4.706.254 | 4.857.594 |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 1.531.843 | 1.497.969 | 1.828.979 | 2.279.951 | 2.198.437 | 2.381.232 | 2.449.087 |
| - van de federale overheid | 0 | 973 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van de Vlaamse overheid | 1.531.843 | 1.496.995 | 1.828.979 | 2.268.402 | 2.186.887 | 2.369.133 | 2.449.087 |
| - van andere entiteiten | 0 | 0 | 0 | 11.549 | 11.549 | 12.099 | 0 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 4.564.149 | 5.066.776 | 5.071.499 | 5.653.196 | 5.619.489 | 5.649.878 | 5.661.037 |
| - van de federale overheid | 836.646 | 477.674 | 830.244 | 1.101.452 | 1.065.008 | 1.144.215 | 1.139.884 |
| - van de Vlaamse overheid | 3.712.141 | 4.184.900 | 4.174.454 | 4.393.296 | 4.495.946 | 4.499.463 | 4.514.953 |
| - van de provincie | 6.813 | 4.088 | 1.363 | -3.993 | -3.993 | 0 | 0 |
| - van de gemeente | 0 | 0 | 0 | 8.779 | 0 | 0 | 0 |
| - van andere entiteiten | 8.550 | 400.115 | 65.438 | 153.662 | 62.527 | 6.200 | 6.200 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 52.488 | 66.093 | 67.709 | 89.563 | 194.144 | 170.165 | 175.026 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 255.210 | 321.112 | 329.153 | 496.662 | 434.524 | 383.893 | 386.418 |
| B. Financiële ontvangsten | 980.104 | 706.645 | 614.119 | 590.502 | 587.679 | 631.165 | 633.228 |
| III. Exploitatiesaldo | 4.653.992 | 3.781.653 | 3.360.201 | 6.103.834 | 4.394.621 | 1.692.959 | 2.332.499 |

| I. Investeringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 21 | 2.124 | 773 | 1.299 | 1.299 | 295 | 154 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0 | 1.562 | 750 | 1.275 | 1.275 | 0 | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 21 | 562 | 23 | 24 | 24 | 295 | 154 |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 1.705.958 | 3.791.384 | 5.766.544 | 5.402.131 | 5.696.974 | 8.609.283 | 6.521.345 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.667.943 | 3.768.268 | 5.766.544 | 5.402.131 | 5.696.974 | 7.443.083 | 5.437.545 |
| a. Terreinen en gebouwen | 632.445 | 1.552.738 | 4.728.048 | 4.569.650 | 4.555.703 | 3.093.508 | 1.517.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 791.552 | 541.661 | 696.227 | 529.531 | 569.857 | 2.451.007 | 3.037.000 |
| c. Roerende goederen | 243.947 | 540.942 | 310.625 | 309.505 | 375.422 | 1.621.851 | 610.194 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 0 | 1.132.926 | 31.645 | -6.556 | 195.992 | 276.716 | 273.351 |
| 2. Andere materiële vaste activa | 38.015 | 23.116 | 0 | 0 | 0 | 1.166.200 | 1.083.800 |

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeentebestuur LAAKDAL en OCMW Laakdal (0216.769.066 / 0216.769.165)

2023

49 / 111

| I. Investeringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| a. Onroerende goederen | 38.015 | 23.116 | 0 | 0 | 0 | 1.166.200 | 1.083.800 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 105.565 | 16.516 | 18.824 | 12.123 | 61.609 | 213.438 | 130.000 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 203.535 | 208.049 | 272.735 | 248.956 | 241.750 | 927.633 | 286.192 |
| - aan de politiezone | 146.208 | 91.744 | 94.372 | 105.484 | 97.028 | 95.700 | 95.700 |
| - aan de hulpverleningszone | 0 | 85.829 | 125.796 | 127.890 | 127.890 | 130.108 | 131.409 |
| - aan besturen van de eredienst | 41.745 | 2.393 | 36.985 | 0 | 0 | 291.275 | 0 |
| - aan andere begunstigden | 15.582 | 28.082 | 15.582 | 15.582 | 16.832 | 410.550 | 59.083 |
| II. Investeringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 474.143 | 31.768 | 223 | 78 | 0 | 270 | 135 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 474.143 | 98 | 88 | 78 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 0 | 31.670 | 135 | 0 | 0 | 270 | 135 |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | 0 | 39.964 | 10.325 | 1.813.304 | 1.797.147 | 1.210.000 | 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 | 10.325 | 1.813.304 | 1.797.147 | 1.210.000 | 0 |
| a. Onroerende goederen | 0 | 0 | 6.500 | 1.792.267 | 1.769.912 | 1.210.000 | 0 |
| b. Roerende goederen | 0 | 29.964 | 3.825 | 21.037 | 27.235 | 0 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 623.820 | 77.474 | 812.672 | 62.400 | 588.560 | 615.607 | 3.499.688 |
| - van de federale overheid | 7.391 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van de Vlaamse overheid | 613.992 | 53.777 | 801.422 | 29.804 | 588.560 | 584.191 | 3.499.688 |
| - van de provincie | 0 | 6.750 | 1.250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van andere entiteiten | 2.437 | 16.947 | 10.000 | 32.596 | 0 | 31.416 | 0 |
| III. Investeringsaldo | -917.117 | -3.868.867 | -5.235.656 | -3.788.727 | -3.615.924 | -7.924.771 | -3.437.869 |

| | | | | | | | |
|---|------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 3.736.875 | -87.214 | -1.875.456 | 2.315.107 | 778.697 | -6.231.812 | -1.105.369 |
|---|------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|

| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden | 1.282.017 | 1.299.398 | 1.295.895 | 1.270.760 | 1.277.439 | 1.147.736 | 1.334.762 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 1.282.017 | 1.299.398 | 1.295.895 | 1.270.760 | 1.277.439 | 1.147.736 | 1.334.762 |

| II. Financieringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden | 0 | 1.132.926 | 31.645 | -6.556 | 195.992 | 4.116.716 | 2.378.351 |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.840.000 | 2.105.000 |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 0 | 1.132.926 | 31.645 | -6.556 | 195.992 | 276.716 | 273.351 |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel | 66.862 | 66.862 | 66.862 | 66.862 | 66.863 | 66.863 | 66.863 |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen | 66.862 | 66.862 | 66.862 | 66.862 | 66.863 | 66.863 | 66.863 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 66.862 | 66.862 | 66.862 | 66.862 | 66.863 | 66.863 | 66.863 |
| F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele | 0 | 0 | 3.613 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Financieringssaldo | -1.215.155 | -99.609 | -1.193.774 | -1.210.453 | -1.014.584 | 3.035.843 | 1.110.452 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 2.521.721 | -186.823 | -3.069.230 | 1.104.654 | -235.887 | -3.195.969 | 5.083 |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------|

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 85656

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 85656

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553

PRIO IP-AC000056: We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2024.

AC000056: We bouwen een polyvalente zaal ter hoogte van GBS Eindhout tegen 2024.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|------------------|--------------------|----------------|----------|------------------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 45.254 | 5.330.937 | 0 | 100.028 | 0 | 5.476.220 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 45.254 | 5.330.937 | 0 | 100.028 | 0 | 5.476.220 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 45.254 | 5.330.937 | 0 | 100.028 | 0 | 5.476.220 |
| a. Terreinen en gebouwen | 45.254 | 5.330.937 | 0 | 100.028 | 0 | 5.476.220 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 732.397 | 0 | 0 | 0 | 732.397 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 732.397 | 0 | 0 | 0 | 732.397 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 68.881 | 993.162 | 1.749.597 | 2.519.297 | 100.028 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 68.881 | 993.162 | 1.749.597 | 2.519.297 | 100.028 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 68.881 | 993.162 | 1.749.597 | 2.519.297 | 100.028 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 68.881 | 993.162 | 1.749.597 | 2.519.297 | 100.028 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 732.397 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 732.397 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-AC000067: We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2024.
AC000067: We realiseren een polyvalente zaal in Vorst Meerlaar tegen 2024.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|------------------|--------------------|----------------|----------|------------------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 106.590 | 3.331.450 | 0 | 468.516 | 0 | 3.906.556 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 106.590 | 3.331.450 | 0 | 468.516 | 0 | 3.906.556 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 106.590 | 3.331.450 | 0 | 468.516 | 0 | 3.906.556 |
| a. Terreinen en gebouwen | 106.590 | 3.331.450 | 0 | 468.516 | 0 | 3.906.556 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 187.320 | 417.591 | 1.895.911 | 830.628 | 468.516 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 187.320 | 417.591 | 1.895.911 | 830.628 | 468.516 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 187.320 | 417.591 | 1.895.911 | 830.628 | 468.516 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 187.320 | 417.591 | 1.895.911 | 830.628 | 468.516 | 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 | 0 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 3.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | 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 | 350.000 | 0 | 389.762 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 39.762 | 0 | 0 | 350.000 | 0 | 389.762 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 100.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 100.000 |

PRIO IP-AC000274: We leggen de begraafplaats in Eindhout aan tegen 2024.

AC000274: We leggen de begraafplaats in Eindhout aan tegen 2024.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|--------------------|--------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 672.999 | 0 | 58.496 | 0 | 731.494 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 672.999 | 0 | 58.496 | 0 | 731.494 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 672.999 | 0 | 58.496 | 0 | 731.494 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 672.999 | 0 | 58.496 | 0 | 731.494 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 2.687 | 16.434 | 17.805 | 636.072 | 58.496 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 2.687 | 16.434 | 17.805 | 636.072 | 58.496 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 2.687 | 16.434 | 17.805 | 636.072 | 58.496 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 2.687 | 16.434 | 17.805 | 636.072 | 58.496 | 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 | 641.334 | 0 | 10.245 | 0 | 651.579 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 641.334 | 0 | 10.245 | 0 | 651.579 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 641.334 | 0 | 10.245 | 0 | 651.579 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 641.334 | 0 | 10.245 | 0 | 651.579 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 14.774 | 8.142 | 436.542 | 181.877 | 10.245 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 14.774 | 8.142 | 436.542 | 181.877 | 10.245 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 14.774 | 8.142 | 436.542 | 181.877 | 10.245 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 14.774 | 8.142 | 436.542 | 181.877 | 10.245 | 0 |

PRIO IP-AC000283: We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2025
AC000283: We maken de Kapellestraat verkeersveiliger tegen 2025.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|--------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 26.204 | 0 | 661.296 | 0 | 687.500 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 26.204 | 0 | 661.296 | 0 | 687.500 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 26.204 | 0 | 661.296 | 0 | 687.500 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 26.204 | 0 | 661.296 | 0 | 687.500 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 3.807 | 22.397 | 36.296 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 3.807 | 22.397 | 36.296 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 3.807 | 22.397 | 36.296 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 3.807 | 22.397 | 36.296 | 0 |

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

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|--------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 |

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 | 8.328 | 0 | 0 | 0 | 8.328 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 0 | 8.328 | 0 | 0 | 0 | 8.328 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 2.082 | 2.082 | 2.082 | 2.082 | 0 | 0 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 2.082 | 2.082 | 2.082 | 2.082 | 0 | 0 |

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 | 734.435 | 0 | 5.919 | 0 | 808.534 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 68.179 | 734.435 | 0 | 5.919 | 0 | 808.534 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 68.179 | 734.435 | 0 | 5.919 | 0 | 808.534 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 68.179 | 734.435 | 0 | 5.919 | 0 | 808.534 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 322.674 | 0 | 319.014 | 0 | 641.688 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 322.674 | 0 | 319.014 | 0 | 641.688 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 605.779 | 128.153 | 503 | 0 | 1.919 | 2.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 605.779 | 128.153 | 503 | 0 | 1.919 | 2.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 605.779 | 128.153 | 503 | 0 | 1.919 | 2.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 605.779 | 128.153 | 503 | 0 | 1.919 | 2.000 |
| II. ONTVANGSTEN | 322.674 | 0 | 0 | 0 | 319.014 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 322.674 | 0 | 0 | 0 | 319.014 | 0 |

PRIO IP-AC000549: We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averboodse Baan - Fase 2 tegen 2026.

AC000549: We leggen een nieuw fietspad aan langs de Averboodse Baan - Fase 2 tegen 2026.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|--------------------|-----------|--------|-----------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 184.557 | 0 | 2.927.911 | 0 | 3.112.468 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 184.557 | 0 | 2.927.911 | 0 | 3.112.468 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 184.557 | 0 | 2.927.911 | 0 | 3.112.468 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 184.557 | 0 | 2.927.911 | 0 | 3.112.468 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 2.830.000 | 0 | 2.830.000 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 2.830.000 | 0 | 2.830.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 64.576 | 42.434 | 77.546 | 27.911 | 2.900.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 64.576 | 42.434 | 77.546 | 27.911 | 2.900.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 64.576 | 42.434 | 77.546 | 27.911 | 2.900.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 64.576 | 42.434 | 77.546 | 27.911 | 2.900.000 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.830.000 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.830.000 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 85656

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 171612 Alg. 4046080553

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 | 9.862.610 | 8.729.591 | 11.511.545 | 12.431.178 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 12.564.044 | 11.340.319 | 11.102.845 | 9.862.610 | 8.729.591 | 11.511.545 |
| 2. Nieuwe leningen | 0 | 1.132.926 | 31.645 | -6.556 | 4.116.716 | 2.378.351 |
| 4. Overboekingen | -1.223.725 | -1.370.400 | -1.271.880 | -1.126.464 | -1.334.762 | -1.458.718 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.223.725 | 1.294.727 | 1.270.712 | 1.126.417 | 1.313.443 | 1.437.399 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 1.282.017 | 1.223.725 | 1.294.727 | 1.270.712 | 1.126.417 | 1.313.443 |
| 2. Aflossingen | -1.282.017 | -1.299.398 | -1.295.895 | -1.270.760 | -1.147.736 | -1.334.762 |
| 3. Overboekingen | 1.223.725 | 1.370.400 | 1.271.880 | 1.126.464 | 1.334.762 | 1.458.718 |
| Totaal financiële schulden | 12.564.044 | 12.397.572 | 11.133.323 | 9.856.008 | 12.824.988 | 13.868.577 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 85656

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 62386 Alg. 4040062615

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 82938 Alg. 4042070874

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 115216 Alg. 4044071508

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553

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 | 5.954.270,00 | 1.299,00 | -77,00 | 0,00 | 0,00 | -3.301,00 | -1,00 | 5.952.190,00 |
| 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 | 5.845.496,00 | 1.275,00 | -77,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1,00 | 5.846.693,00 |
| 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 | 105.474,00 | 24,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.301,00 | 0,00 | 102.197,00 |
| C. Materiële vaste activa | 54.465.935,00 | 5.402.131,00 | -1.813.304,00 | 1.348.606,00 | 0,00 | -2.158.085,00 | -1,00 | 57.245.282,00 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 43.418.579,00 | 4.276.353,00 | 0,00 | -161.213,00 | | -2.004.680,00 | 0,00 | 45.529.039,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | 25.988.333,00 | 3.533.947,00 | 0,00 | -9.889,00 | | -726.398,00 | 0,00 | 28.785.993,00 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 13.742.271,00 | 529.531,00 | 0,00 | -36.769,00 | | -923.021,00 | 1,00 | 13.312.013,00 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 308.271,00 | 45.048,00 | 0,00 | -67.302,00 | | 1.934,00 | 0,00 | 287.951,00 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 924.816,00 | 174.382,00 | 0,00 | -47.253,00 | | -201.054,00 | 0,00 | 850.891,00 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | 2.427.797,00 | -6.556,00 | 0,00 | 0,00 | | -156.142,00 | 1,00 | 2.265.100,00 |
| f. Erfgoed | 27.090,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 27.090,00 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | 8.027.334,00 | 1.125.778,00 | 0,00 | -14.494,00 | | -229.043,00 | 1,00 | 8.909.576,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | 6.999.927,00 | 1.035.702,00 | 0,00 | 460,00 | | -147.214,00 | 0,00 | 7.888.875,00 |
| b. Installaties, machines en uitrusting | 195.827,00 | 48.939,00 | 0,00 | -14.058,00 | | -21.490,00 | 0,00 | 209.218,00 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 25.801,00 | 41.136,00 | 0,00 | -896,00 | | -10.073,00 | 1,00 | 55.969,00 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 805.779,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -50.266,00 | 0,00 | 755.513,00 |
| 3. Andere materiële vaste activa | 3.020.022,00 | 0,00 | -1.813.304,00 | 1.524.313,00 | 0,00 | 75.637,00 | 0,00 | 2.806.668,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | 3.018.710,00 | 0,00 | -1.792.267,00 | 1.592.879,00 | 0,00 | -13.419,00 | 1,00 | 2.805.904,00 |
| b. Roerende goederen | 1.312,00 | 0,00 | -21.037,00 | -68.567,00 | 0,00 | 89.056,00 | 0,00 | 764,00 |
| D. Immateriële vaste activa | 343.109,00 | 12.123,00 | 0,00 | -1.256,00 | | -33.487,00 | 0,00 | 320.489,00 |

| Mutatiestaat van het nettoactief | | | | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Verrekening | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| | Gemeentebestuur LAAKDAL | 6.780.961,00 | 39.987,00 | -344.663,00 | 0,00 | 6.476.285,00 |
| | OCMW Laakdal | 1.174.877,00 | 735,00 | -62.115,00 | 0,00 | 1.113.496,00 |
| | Totaal | 7.955.838,00 | 40.722,00 | -406.778,00 | 0,00 | 7.589.781,00 |
| 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 | 5.533.712,00 | 7.029.757,00 | -1.836.770,00 | 0,00 | 10.726.700,00 |
| | OCMW Laakdal | -187.414,00 | -2.155.444,00 | 1.836.770,00 | 0,00 | -506.088,00 |
| | Totaal | 5.346.298,00 | 4.874.313,00 | 0,00 | 0,00 | 10.220.612,00 |
| 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 | 378,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378,00 |
| | Totaal | 121.409,00 | 0,00 | 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 | 47.519.631,00 | | | 4.888.311,00 | 52.407.942,00 |
| | OCMW Laakdal | 3.715.054,00 | | | -380.055,00 | 3.334.999,00 |
| | Totaal | 51.234.685,00 | | | 4.508.256,00 | 55.742.941,00 |

Actualisatie financiële risico's - jaarrekening 2023

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

I. Volgens de meest recente prognose van de Federale pensioendienst (27/10/2023) zal het lokaal bestuur van Laakdal tijdens de periode van het meerjarenplan volgende bedragen aan responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn :

| | <i>JR 2023</i> | <i>Mjp 2024</i> | <i>Mjp 2025</i> | <i>Mjp 2026</i> | <i>Mjp 2027</i> | <i>Mjp 2028</i> | <i>Mjp 2029</i> |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| gemeente | 210.535 | 543.877 | 611.418 | 676.057 | 733.819 | 796.328 | 855.839 |
| OCMW | 15.365 | 109.101 | 134.693 | 162.539 | 190.097 | 220.440 | 251.227 |

Het bestuur maakte de principiële keuze om personeel contractueel aan te werven; niet meer statutair.

De komende jaren zullen een aantal statutaire personeelsleden op pensioen gaan waardoor er minder bijdragen in pool 1 worden gestort en er meer pensioenen van moeten betaald worden .

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

Rekening houdende met deze elementen moeten we ervan uitgaan 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.

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

| <i>JR 2020</i> | <i>JR 2021</i> | <i>JR 2022</i> | <i>JR 2023</i> | <i>Mjp 2024</i> | <i>Mjp 2025</i> | <i>Mjp 2026</i> |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| € 164.388 | € 161.484 | € 166.132 | € 175.742 | € 181.344 | € 186.785 | € 192.388 |

Voor de betaling van de toekomstige pensioenen werd tot op heden een boekhoudkundige voorziening aangelegd van € 1.665.772.

III. De gemeente heeft zich aangesloten bij de tweede pensioenpijler (voor contractuele personeelsleden) ingericht door de provincie Antwerpen. Omdat er, ondanks het optrekken van de bijdragevoet in 2028 toch een tekort dreigde, werd in 2023 voor zowel de gemeente als het OCMW een saneringsplan opgelegd, waardoor extra bijdragen zouden moeten betaald worden tot en met 2027. Door de gunstige resultaten 2023 werd begin 2024 dit saneringsplan opgeschort.

Vanaf 1/1/2024 gaan we over naar een nieuw pensioenplan voor nieuwe werknemers. Het nieuwe plan is o.a. minder inflatiegevoelig zodat er minder buffers moeten aangehouden worden waardoor het plan, op lange termijn, goedkoper is voor het bestuur en er minder kans is op onvoorziene meeruitgaven. De contractuele werknemers die reeds in dienst waren kregen (tot 31/12/2023) de keuze om over te stappen naar dit nieuwe pensioenplan. De precieze financiële impact van de overstap naar het nieuwe pensioenplan voor de 2^e pijler zal pas de volgende jaren duidelijker worden.

IV. Sinds 2019 kan een bestuur genieten van een mogelijke korting op zijn responsabiliseringsbijdrage indien het een 2e pensioenpijler heeft die aan een aantal voorwaarden voldoet (korting = maximaal 50% van de kosten van de 2^e pensioenpijler). 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.

De federale regering ging voor 2023 en 2024 het engagement aan om, indien nodig, financieel bij te springen zodat elk bestuur, dat aan de voorwaarden voldoet, toch de volledige korting zal krijgen. Vanaf 2025 bestaat de kans dat de korting zal wegvallen.

• **Onzekerheid omtrent inkomsten uit de personenbelasting**

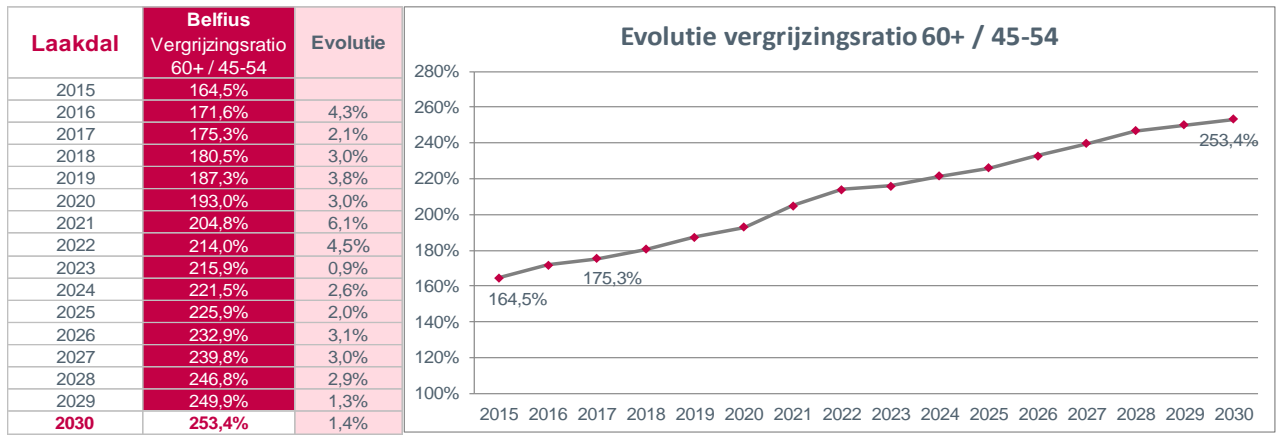
De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is een van de belangrijkste inkomstenbronnen voor het lokaal bestuur Laakdal (een 20 % van de totale ontvangsten).

Uit een 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 vaak aanpassingen gedaan aan de wetgeving inzake personenbelasting. Dit heeft geresulteerd in een daling van de inkomsten van de gemeenten.

• 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 en GAS 5 in 2022 in.

Sinds het voorjaar 2022 maakt het snel stijgende inflatiecijfer, met reeds 5 automatische loonsindexeringen tot gevolg, en de hoge energiekosten de situatie terug nijpender. Voor de werkingstoelage 2023 werd eenmalig een groeipercentage van +10,43% toegepast om de begroting sluitend te krijgen.

• 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.

In het nieuw kerkenbeleidsplan, dat tegen 2025 moet opgemaakt worden, zullen afspraken opgenomen worden over bestemming en beheer van de kerken op Laakdals grondgebied. De voorbereidende gesprekken werden opgestart.

• 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 23/05/2024</i> | <i>Laatste terugbetaling voorzien op</i> |
|---------------------------|------------------------------------|--|
| VZW Albatros vliegt erin | € 8.000,00 | 31/10/2024 |
| Chiro Klein Vorst | € 139.999,97 | 31/10/2044 |
| Chiro Veerle | € 159.999,98 | 31/10/2047 |
| VZW sport-en speelpleinen | € 150.000,20 | 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 31/12/2023</i> | <i>Eindvervaldag</i> |
|--|---|----------------------|
| Waarborgstelling lening kerkfabriek Eindhout | € 92.485,33 | 01/07/2034 |
| Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal (padelsterreinen) | € 180.002,55 | 31/01/2032 |

- **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.

- **Daling subsidies buitenschoolse kinderopvang vanaf 2026.**

Binnen het decreet buitenschoolse opvang en activiteiten (BOA) is er vanaf 2026 een bedrag van €111,19 per kind per jaar voorzien. Het bedrag wordt berekend op zowel het aantal kinderen die in de gemeente wonen als het aantal kinderen die in de gemeente naar de basisschool gaan. De kinderen die in de gemeente naar de basisschool gaan tellen mee voor 60% en de kinderen die in de gemeente naar school gaan voor 40%.

Tussen 2026 en 2029 is er een overgangperiode voorzien, waarbij die besturen die meer dan 40% verliezen, een compensatie van 55 euro per kind krijgen.

Er zijn echter nog een heleboel aspecten van deze subsidiëring onduidelijk (bv. het effectief bereiken van kansengroepen zal extra gesubsidieerd worden, maar het is nog lang niet duidelijk wat de criteria en de middelen zullen zijn).

Op basis van de thans beschikbare gegevens ziet het er naar uit dat voor ons lokaal bestuur de subsidie gevoelig zal dalen.

- **Belasting op motoren**

De inkomsten van onze belasting op motoren zijn in belangrijke mate afkomstig van 1 bedrijf. Op dit moment is een beroepszaak lopende inzake de vergunning van dit bedrijf.

Wanneer de uitkomst van deze rechtszaak zou tot gevolg hebben dat het bedrijf zijn activiteiten niet meer kan verderzetten, kijken we aan tegen een daling van de belastingopbrengst van 70%.

- **Nieuw rechtspositiebesluit Vlaamse Regering 20/01/2023**

Dit nieuwe Kaderbesluit geeft aan lokale besturen meer vrijheid op het vlak van de regels inzake werving en selectie, salarissen, toelagen en vergoedingen en het wijzigt ook de regels inzake verloven en afwezigheden. Er is geen verplichte timing vastgelegd voor implementatie in het eigen lokaal bestuur.

Afhankelijk van de keuzes die ons bestuur bij de invoering zal maken om in een krappe arbeidsmarkt toch de juiste profielen te kunnen aantrekken, zal dit mogelijk financiële consequenties hebben vanaf vermoedelijk 2025.

- **Verliezen IOK Afvalbeheer**

De resultaten van IOK Afvalbeheer voor de periode 2019-2022 vormen een gecumuleerd verlies van 911.518 euro. De goedgekeurde begroting voor het werkingsjaar 2023 toont een verlies van 699.000 euro. Door o.a. het wegvallen van een aantal belangrijke afschrijvingskosten en de toename van de bijdragen van de terugnameorganisaties kon deze legislatuur de kosteninflatie voor een belangrijk deel worden ondervangen. Deze buffers zijn in de volgende legislatuur niet meer aanwezig om eventuele toekomstige inflatie op te vangen. Bijgevolg lijkt een aanpassing van de tarieven vanaf de volgende legislatuur onafwendbaar.

- **Conflicten Oekraïne en Israël**

Op dit moment vertoont de inflatie een dalende trend, en zijn de verwachtingen dat in 2025 we terug het normale pijl van 2% zullen bereiken.

Sinds vorig jaar weten we echter dat een conflict op wereldniveau snel een impact kan hebben en ook onze energieprijzen en de aanvoer/kost van grondstoffen kan beïnvloeden.

Tegen dit risico kunnen we ons moeilijk wapenen.

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.

Waarderingsregels

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.

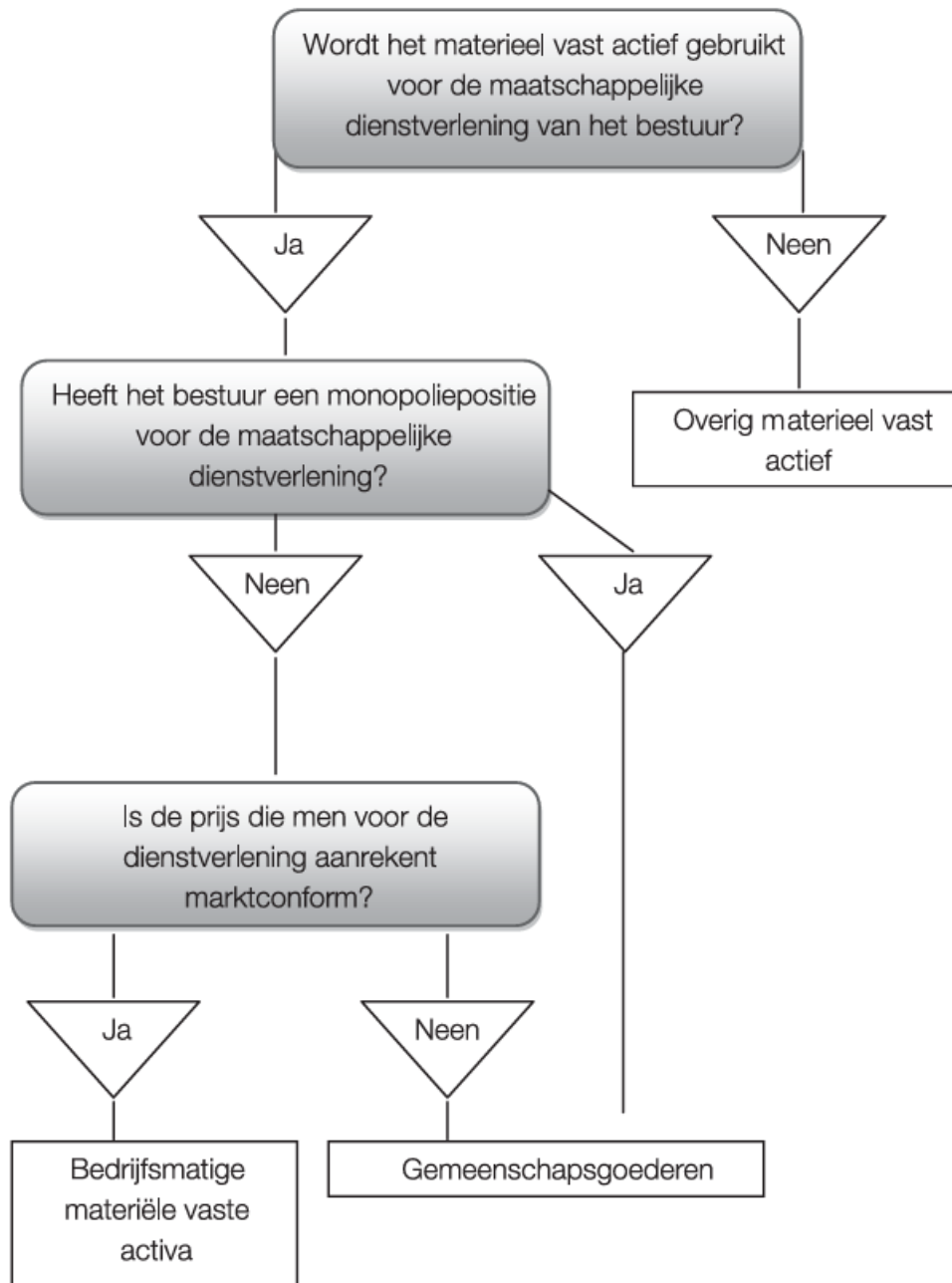
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen 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 teruggedronen 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.

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

| | | |
|--|----------------------------------|---|
| <p>Riolerings, afvalwaterzuivering en overige onroerende infrastructuur</p> <p>Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de leidingen voor nutsvoorzieningen, de kunstwerken (bv. Het openbaar verlichtingsnet, hydranten, laagspanningsnet, waterleidingen, waterputten, bruggen, viaducten,...). De onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven.</p> | <p>227 228</p> | <p>30 jaar</p> <p>5 of 15 jaar</p> |
| INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING | | |
| <p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen:</p> <p>1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming;</p> <p>2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer, keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)</p> | <p>230/4 235/9 265/9</p> | <p>5 of 10 jaar</p> |
| MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL | | |
| <p>Meubilair</p> <p>Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.</p> | <p>240/4 245/9 265/9</p> | <p>10 jaar</p> |
| <p>Kantooruitrusting</p> <p>Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,... Informaticamaterieel omvat onder meer computers, beamers, laptops,...</p> | <p>240/4 245/9 265/9</p> | <p>5 jaar</p> |
| <p>Rollend materieel</p> <p>Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)</p> | <p>240/4 245/9 265/9</p> | <p>5 of 10 jaar</p> |

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 2023

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

| | per 01/01/2023 | actualisatie 2023 | Saldo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden | 330.185,96 € | -57.698,08 € | 272.487,88 € |
| Waarborgstelling lening Iveg - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2023 | 6.508,75 € | -6.508,75 € | 0,00 € |
| Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2023 | 21.180,56 € | -21.180,56 € | 0,00 € |
| Waarborgstelling lening kerkfabriek Eindhout - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2023 | 100.287,90 € | -7.802,57 € | 92.485,33 € |
| Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal voor padelterreinen - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2023 | 202.208,75 € | -22.206,20 € | 180.002,55 € |

| | per 01/01/2023 | actualisatie 2023 | 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 € |

| | per 01/01/2023 | actualisatie 2023 | eindbedrag |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Ontvangen zekerheden in verband met maatschappelijke dienstverlening | 329.484,03 € | -200.000,00 € | 129.484,03 € |
| Gevestigde wettelijke hypotheke op onroerende goederen van cliënten | 329.484,03 € | -200.000,00 € | 129.484,03 € |

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2023

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|--|------------|--------------|----------|-------|---|
| Exploitatie : ontvangsten | | | | | |
| Recup diverse voorschotten/terugvorderbare steunen (sociale dienst) | 194.144 | 89.681 | -104.463 | -54% | Hangt af van concrete dossiers. Moeilijk te ramen. |
| Recup personeelskost gedetacheerd personeel- Welzijnszorg Kempen/Gezinshulp | 138.378 | 102.427 | -35.951 | -26% | Minder prestaties dan geraamd. Meerdere personeelsleden waren langdurig afwezig in 2023 wegens ziekte. |
| Werkingsubsidies Kind en Gezin Dienst onthaalouders (sui generis statuut) | 330.807 | 296.117 | -34.690 | -10% | Minder prestaties dan geraamd. (aan uitgavenzijde ook minder uitgaven voor vergoeding onthaalouder). |
| Belasting Diftar/ophaalronde | 691.847 | 658.196 | -33.651 | -5% | Opbrengsten overschat. |
| Tussenkost Vlaio in subsidie opwaardering handelspanden | 30.000 | 0 | -30.000 | -100% | We ontvingen in 2023 geen dossier dat voldeed aan de voorwaarden. |
| Gemeentefonds basisdotatie | 4.177.951 | 4.154.990 | -22.961 | -1% | Afrekening door de hogere overheid. |
| Subsidie aanleg voedselbos 'project vogelzang' vanwege landschapspark de Merode. 'Lekker eetbaar groen'. | 20.000 | 0 | -20.000 | -100% | Subsidie pas in te schrijven zodra verantwoordingsdossier bij hogere overheid is ingediend en aanvaard. |
| Subsidies leefloon en steunen | 560.933 | 510.734 | -50.199 | -9% | Hangt af van concrete dossiers. Moeilijk te ramen. |
| Opcentiemen onroerende voorheffing | 5.326.020 | 5.308.865 | -17.155 | 0% | Afrekening door de hogere overheid. We zijn afhankelijk van het invorderingsritme van de hogere overheid. |
| Ontvangst dienstencheques (klant + subsidie) | 85.000 | 72.818 | -12.182 | -14% | Dienstverlening werd in najaar 2021 overgedragen aan Ten Dinst. Eigen personeel kwam in uitdovend scenario: na pensionering of bij ziekte wordt 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. |
| Subsidies sectoraal fonds | 333.223 | 321.603 | -11.620 | -3% | Afrekening 2020 ontvangen (teveel ontvangen voorschotten). |

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|--|------------|--------------|----------|-------|---|
| Exploitatie : ontvangsten | | | | | |
| Belasting omgevingsvergunningen | 8.000 | 18.158 | 10.158 | 127% | Hangt af van concrete dossiers. |
| Tegemoetkoming begunstigen dienst opvanggezinnen | 242.955 | 253.322 | 10.367 | 4% | Onderraamd. De ontvangsten van de opvang door de onthaalouders in werknemersstatuut zitten hier ook in. |
| HAIR - europese subsidie voor exploitatiekosten | 31.417 | 46.375 | 14.958 | 48% | Afrekening door de hogere overheid. Subsidieperiode verlengd omwille van corona. Bedragen op basis van ingediende claims. |
| WH belasting op leegstaande woningen en gebouwen | 30.000 | 47.500 | 17.500 | 58% | Het belastingtarief stijgt naarmate een woning langer op de leegstandslijst staat. |
| Afrekening projectrekening eTuktuk | 30.000 | 50.673 | 20.673 | 69% | Afrekening van 2022+2023. |
| Warme maaltijden Scherpenheuvel-Zichem | 144.000 | 168.110 | 24.110 | 17% | Ontvangsten onderraamd. |
| Terugvordering loon re-integratieovereenkomst | 48.000 | 72.503 | 24.503 | 51% | Tewerkstelling in de loop van het jaar opgetrokken van 0,5 VTE naar 0,8 VTE. |
| Staatstoelage LOI | 108.265 | 138.942 | 30.677 | 28% | Hoge bezettingsgraad van LOI-woningen. |
| Compensatie verlies opcentiemen OV | 101.433 | 132.145 | 30.712 | 30% | Afrekening door de hogere overheid. |
| Subsidie responsabiliseringsbijdrage (Vlaams regeerakkoord 2019) | 205.438 | 247.830 | 42.393 | 21% | Afrekening door de hogere overheid. |
| Financiële lasten bij omgevingsvergunningen | 0 | 47.570 | 47.570 | ##### | 1 dossier: Ondergrondse containers project Capellebeemden. |
| Subsidies poetsdienst LHAT Thuiszorg Kempen | 31.692 | 94.159 | 62.468 | 197% | Rechtzetting van 2022 (€ 30.907). Deze zet zich door in 2023. |
| Subsidies VIA 3 + VIA 4 +VIA 5 + VIA 6 | 213.266 | 287.980 | 74.714 | 35% | Rechtzetting van restmiddelen 2020+2021+2022 (€ 35.337). Daarnaast extra middelen Eindejaarstoelage VIA 6 (€ 41.205). |
| Financiële ondersteuning Lokaal Energie- en Klimaatplan (LEKP) | 0 | 85.936 | 85.936 | ##### | Subsidies LEKP 1.0 en 2.0 waren niet gebudgetteerd voor 2023. |
| Aanvullende personenbelasting | 7.549.029 | 7.796.407 | 247.378 | 3% | Raming en afrekening door de hogere overheid. |

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|---|------------|--------------|----------|-------|---|
| Exploitatie : uitgaven | | | | | |
| Uitgaven leefloon en steunen | 852.044 | 650.583 | -201.461 | -24% | Hangt af van noden in de concrete dossiers. Is moeilijk te ramen. |
| Personeelskost (excl onderwijzend personeel) | 11.809.461 | 11.654.451 | -155.010 | -1% | Een beperkte ongebruikte marge. |
| Subsidie handelspanden | 60.000 | 0 | -60.000 | -100% | We ontvingen in 2023 geen dossier dat voldeed aan de voorwaarden. |
| Onderhoud gebouwen | 55.882 | 0 | -55.882 | -100% | Marge voor onvoorziene omstandigheden niet gebruikt. |
| Uitgaven financiële lasten omgevingsvergunningen | 100.000 | 47.570 | -52.430 | -52% | 1 dossier: Ondergrondse containers project Capellebeemden. |
| Klimaatpremies + materiaal biodiversiteit + educatief materiaal klimaatacties+ materiaal verhoogde renovatiegraad | 69.500 | 22.236 | -47.264 | -68% | Uitkering toelagen is afhankelijk van de concrete aanvragen van burgers. |
| Uitgaven schoolsport | 42.150 | 4.632 | -37.518 | -89% | Schoolsportdagen zijn doorgedaan in de sporthal waardoor busvervoer (grotendeels) weggevallen is. Daarnaast kleinschaliger aanbod door onverwacht wegvallen van sportfunctionaris. |
| ICT (klein materieel, licenties, informatieveiligheid) | 739.258 | 703.473 | -35.785 | -5% | Onderhoudscontract trajectcontrole Oude Vorstseweg en Langedijk nog niet actief. Wordt pas in 2024 voorzien. (€ 17.097) Begeleiding bij overschakeling naar Microsoft365 later ingeschakeld dan geraamd (€ 8.637). |
| Vergoeding onthaalouders (sui generis statuut) | 375.045 | 341.605 | -33.440 | -9% | Minder prestaties dan geraamd. (aan ontvangstenzijde ook +/- zelfde bedrag minder subsidies). |
| Brandstof voertuigen | 114.033 | 81.639 | -32.394 | -28% | Overraamd. |
| Brandstof woningen | 222.368 | 195.969 | -26.399 | -12% | Zachte winter. |
| trage wegennetwerk : straatnaamborden + externe begeleiding + kost landmeter | 25.619 | 0 | -25.619 | -100% | Visievorming is gestart. Loopt door in 2024. |
| uitgaven sportkampen | 39.504 | 17.219 | -22.285 | -56% | Kleinschaliger aanbod door onverwacht wegvallen van sportfunctionaris. |

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|---|------------|--------------|----------|------|--|
| Exploitatie : uitgaven | | | | | |
| Stapelplaats: herstelling/onderhoud machines en voertuigen | 95.009 | 72.810 | -22.199 | -23% | Minder noden dan geraamd. |
| Externe drukwerken en publicaties | 102.970 | 80.865 | -22.105 | -21% | Minder klein drukwerk zoals affiches, folders, flyers, ... en minder edities van het personeelsmagazine Inteam. |
| School Eindhout : boeken, schoolreizen, technisch materiaal, kantine, kantoorbenod, documentatie | 93.900 | 72.440 | -21.460 | -23% | Aankopen op andere budgetten, bepaalde acties niet kunnen doorvoeren in 2023, herland naar 2024 (bv. klasbib), andere keuzes in werking (bv. online ipv op papier), minder leerlingen, minder uitstappen met bus en uitstel van betaling voor oa schoolreizen. |
| Aankoop beplanting | 50.000 | 28.787 | -21.213 | -42% | Vertraging in aanplant van begraafplaats Eindhout. |
| School Veerle: boeken, schoolreizen, zwembegeleiding, documentatie, technisch materieel, kantoorbenod | 76.196 | 55.271 | -20.925 | -27% | Uitgaven liggen lager door oa. minder werkboeken aangekocht omwille van overschotten vorige jaren, uitstappen waren minder kostelijk dan voorzien, wijziging planning vernieuwing leermethodes omwille van nieuw leerplan. |
| Externe ondersteuning HR-trajecten | 48.500 | 28.830 | -19.670 | -41% | Voorziene budget voor externe begeleiding bij de werking van de keuken en bij de optimalisering van landschapsburelen werd slechts beperkt benut. |
| Groenonderhoud woonwijken | 120.000 | 104.936 | -15.064 | -13% | Aanbesteding guntiger dan verwacht. |
| Materiaal voedselbos vogelzang | 20.000 | 5.264 | -14.736 | -74% | Lagere materiaalkost en aanplanting. Loopt door in 2024. |
| Vergoeding gebruik elektrische deelwagens | 18.610 | 3.973 | -14.637 | -79% | De Cambiowagens werden pas geleverd in najaar 2023. 1e facturatie is voor 11/2023. |
| Kosten examens | 44.874 | 30.680 | -14.194 | -32% | Ruime inschatting van het aantal assessments en een ingebouwde reserve van niet-voorzien vacatures. Daarnaast werd de externe ondersteuning voor (digitale) communicatie van vacatures doorheen het jaar afgebouwd en intern opgenomen. |

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|---|------------|--------------|----------|-------|--|
| Exploitatie : uitgaven | | | | | |
| Dienstverlening IOK | 117.640 | 104.164 | -13.476 | -11% | Geen gebruik gemaakt van de intergemeentelijke kwaliteitskamer ruimtelijke ordening (€ 6.420). De bijdrage voor intergemeentelijke loketwerking wonen en energie lag lager dan verwacht (€ 7.056). |
| Garage/technisch materiaal | 68.000 | 54.664 | -13.336 | -20% | Minder noden dan geraamd. |
| Tussenkost abonnementen De Lijn | 73.000 | 60.569 | -12.431 | -17% | Hangt af van de aanvragen van burgers. |
| Wegen en waterlopen: onderhoudsbehoeftes | 80.759 | 69.070 | -11.689 | -14% | Minder noden dan geraamd. |
| Jeugdhuis: onderzoek mogelijkheden | 10.500 | 0 | -10.500 | -100% | Project jeugdhuis is meegenomen in projectsubsidies skatepark. Eerste focus is skatepark, nadien jeugdhuiswerking. |
| Controle hydranten | 10.364 | 0 | -10.364 | -100% | Er werden geen controles gedaan in 2023. Wordt terug opgenomen in 2024. |
| Beheer gemeentelijke bomen | 10.000 | 0 | -10.000 | -100% | In eigen beheer uitgevoerd. |
| Externe begeleiding project kinderarmoede | 10.000 | 0 | -10.000 | -100% | Dit budget wordt voorzien indien er begeleiding nodig zou zijn. Het voorbije jaar is er geen zo'n project opgedoken. |

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|---|------------|--------------|----------|-------|--|
| Investerings : ontvangsten | | | | | |
| Verkoop Kerkstraat 21 | 700.000 | 0 | -700.000 | -100% | Verkoop niet doorgegaan in 2023. |
| School GBS Eindhout - Polyvalente zaal - Subsidies Sport Vlaanderen | 407.277 | 0 | -407.277 | -100% | Afrekening nog niet ontvangen van de subsidiërende overheid. |
| N165 - Averboodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Subsidies | 319.014 | 0 | -319.014 | -100% | Afrekening nog niet ontvangen van de subsidiërende overheid. |
| School GBS Eindhout - Polyvalente zaal - Subsidies Agion | 146.479 | 0 | -146.479 | -100% | Afrekening nog niet ontvangen van de subsidiërende overheid. |

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|---|------------|--------------|----------|-------|--|
| Investerings : uitgaven | | | | | |
| Capellebeemden - Polyvalente zaal - Uitvoerder | 1.299.178 | 830.628 | -468.550 | -36% | Project loopt verder in 2024 (o.a. verwerving grondaandeel, geluidsstudie, ...). |
| Verboekt - Verkeersveilig maken - Uitvoering | 326.845 | 0 | -326.845 | -100% | Uitvoering in 2024 |
| Aankoop rollend materieel - ondersteunende middelen | 264.579 | 60.400 | -204.179 | -77% | Wagens besteld in 2023 worden pas in 2024 geleverd. |
| Lakstraat - Verkeersveilig maken - plaatsing Trajectcontrole | 175.450 | 4.638 | -170.812 | -97% | Uitvoering in 2024. |
| Eindhoutseweg - Verkeersveilig maken - plaatsing Trajectcontrole | 175.450 | 4.638 | -170.812 | -97% | Uitvoering in 2024 |
| Oude Vorstseweg & Langedijk - Verkeersveilig maken - plaatsing Trajectcontrole | 175.450 | 4.638 | -170.812 | -97% | Uitvoering in 2024 |
| Stoomzagerij - Omgevingswerken | 133.477 | 0 | -133.477 | -100% | Uitvoering in 2024. |
| Polyvalente gebouw Eindhout - buitenruimte : Speeltoestellen en aanleg speelplaats kleuters | 100.000 | 5.445 | -94.555 | -95% | Project loopt verder in 2024. |
| Steenweg op Veerle - Aanleg fietspad - Ontwerper | 90.000 | 0 | -90.000 | -100% | Project gestart in 2024. |

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

| | eindbudget | gerealiseerd | verschil | % | verklaring |
|--|------------|--------------|----------|-------|--|
| Investerings : uitgaven | | | | | |
| Bennekesstraat - Aanleg riolering - Uitvoerder | 88.694 | 0 | -88.694 | -100% | Project loopt verder in 2024. |
| Algemeen onderhoud - Gemeentewegen | 142.819 | 56.545 | -86.274 | -60% | Overgedragen naar 2024. |
| Eindhoutseheide - Structurele herstelling wegdek - Ontwerper | 83.227 | 199 | -83.029 | -100% | Project loopt verder in 2024. |
| Oranjestraat - wegenwerken bij aanleg nieuwe riolering | 92.721 | 19.295 | -73.426 | -79% | Project loopt verder in 2024. |
| Grondverhandelingen - Inspelen op opportuniteiten : uitgaven | 81.841 | 13.316 | -68.525 | -84% | Overgedragen naar 2024. |
| Investeringsstoelage kerkfabriek Eindhout | 64.351 | 0 | -64.351 | -100% | Overgedragen naar 2024. De interieurrestauratie van de kapellen is uitgesteld naar 2024. De rest eventueel te voegen bij krediet voor renovatie plafond kerk Eindhout door Kempens Landschap, naargelang noodzaak. |
| Bus/caravan jeugdhuis | 55.000 | 0 | -55.000 | -100% | Uitvoering in 2024. |

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2023

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

verrichtingen die betrekking hebben op een vroeger boekjaar

| Exploitatie : ontvangsten | BEDRAG | TOELICHTING |
|---|---------------|---|
| GSD VIA4 restmiddelen | 35.337 | Correctie restmiddelen 2020+2021+2022. |
| GSD VIA5 koopkracht | 8.723 | Bijkomende storting 2022. |
| GSD VIA6 eindejaarstoelage | 4.305 | Bijkomende storting 2022. |
| GSD VIA4 proefproject onthaalouders | 8.287 | Afrekening 2022. |
| Thuiszorg Kempen | 30.907 | Afrekening 2022 logistieke hulp en aanvullende thuishulp (LHAT). |
| Recup rustoordkosten | 19.844 | Ontvangen terugbetaling rustoordkosten 2017-2022. |
| Ministerie Vlaamse gemeenschap | 11.549 | Toekenning APB van Groothertogdom Luxemburg ingevolge overeenkomst inwoners die een beroepsactiviteit uitoefenden in het Groothertogdom Luxemburg voor het aanslagjaar 2022 - inkomsten 2021. |
| Projectrekening eTukTuk | 25.337 | Afrekening 2022. |
| Subsidie 'Tijdelijke WerkErvaring' (TWE / VDAB) | -55.147 | Terug te betalen subsidie na inspectie dossiers over de periode 2017-2021. |

| Exploitatie : uitgaven | BEDRAG | TOELICHTING |
|---|---------------|---|
| Werkingsbijdrage Ter Kempen | 42.890 | Extra bijdrage 2022 ingevolge uitstap gemeente Ham. |
| Vlaams energiebedrijf: verbruik straatverlichting | 42.716 | Afrekening straatverlichting 2022. |

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

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van 29 februari 2024

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

01.13 Financiën
Overdracht saldo investerings- en financieringskredieten naar 2024.

AANLEIDING EN FEITELIJKE CONTEXT

Indien we saldo's van investeringsbudgetten en financieringsbudgetten 2023 willen overdragen naar 2024, 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 2023 te beoordelen en een voorstel tot overdracht te doen.

BESLUIT

Artikel 1

Volgende saldo's van de investeringsbudgetten 2023 worden overdragen naar 2024 :

1. UITGAVEN

| Volgnr raming | Omschrijving | Over te dragen krediet |
|---------------|---|------------------------|
| RA000471 | Investeringsstoelage kerkfabriek Eindhout | € 64.350,87 |
| RA000566 | De Laak toeristisch vermarkten : ontwerp bureau zal onderzoeken op welke manier | € 5.000,00 |
| RA000666 | Diensten - digitaliseren archief & dossier grond - archief bouwvergunningen en milieuvergunningen | € 24,09 |

Blz. 1 van 4

| | | |
|----------|--|--------------|
| RA000668 | Implementatie software - implementatie digitaal contact- en dossierbeheer | € 3.009,14 |
| RA000735 | Aankopen van smartboards voor GBS Eindhoven | € 73,98 |
| RA000739 | Aankopen van tablets voor GBS Eindhoven | € 2.313,06 |
| RA000806 | Ecologische inrichting Laakdalse pleintjes : plantgoed, terreinwerken... | € 10.000,00 |
| RA000845 | School GBS Eindhoven - Polyvalente zaal – Uitvoerder | € 5.473,37 |
| RA000848 | School GBS Eindhoven - Polyvalente zaal - Buitenruimte : Speeltoestellen en aanleg speelplaats kleuter/BKO | € 94.555,00 |
| RA000871 | RUP Recreatief medegebruik : ontwerper | € 11.872,22 |
| RA000877 | Capellebeemden - Polyvalente zaal – Uitvoerder | € 468.515,93 |
| RA000954 | Investerings sportmateriaal | € 5.185,12 |
| RA000965 | Capellebeemden : halteaccomodatie De Lijn | € 10.000,00 |
| RA001016 | Studie Visuele- en geluidshinder : ontwerp | € 3.500,00 |
| RA001021 | Bennekesstraat - Aanleg riolering - Ontwerper | € 12.211,20 |
| RA001022 | Eindhoutseheide - Structurele herstelling wegdek - Ontwerper | € 83.028,66 |
| RA001023 | Pastorij Veerle - Restauratie en herbestemming - Ontwerper | € 20.000,00 |
| RA001026 | Begraafplaats Eindhoven - Uniform aanleggen - Uitvoerder | € 40.874,77 |
| RA001029 | Eindhoutdorp - Heraanleg doortocht - Uitvoerder | € 10.244,53 |
| RA001030 | Stoomzagerij - Omgevingswerken | € 133.476,57 |
| RA001031 | Berthoutstraat - Aanleg riolering - Ontwerper | € 23.945,76 |
| RA001033 | Kanaalweg - Aanleg riolering - Ontwerper | € 4.907,63 |
| RA001036 | Eikenstraat - Aanleg riolering - Ontwerper | € 12.321,07 |
| RA001038 | Kapelle- en Pastorijstraat - Verkeersveilig maken - Ontwerper | € 36.295,54 |
| RA001042 | Oude Vorstseweg & Langedijk - Verkeersveilig maken - plaatsing Trajectcontrole | € 170.811,66 |
| RA001047 | Grondverhandelingen - Inspelen op opportuniteiten : uitgaven | € 68.337,00 |
| RA001061 | Lakstraat - Verkeersveilig maken - plaatsing Trajectcontrole | € 170.811,67 |
| RA001066 | Algemeen onderhoud - Fiets- en voetpaden + fietssuggestiestroken | € 35.000,00 |
| RA001068 | Algemeen onderhoud - Gemeentewegen | € 86.273,66 |
| RA001179 | Buurthuis - vernieuwen keuken en veranda | € 10.000,00 |
| RA001181 | Algemene studiekosten - Beleidsdomein Grond | € 18.065,49 |
| RA001276 | Steenweg op Veerle - Aanleg fietspad - Ontwerper | € 90.000,00 |
| RA001286 | Fiets-o-strade - Boscompensatie | € 50.000,00 |
| RA001303 | Gemeentelijke werkplaats - Uitbouwen en renovatie infrastructuur - Ontwerper | € 14.000,00 |
| RA001361 | School Eindhoven : Aankoop school- en ander meubilair. | € 4.736,98 |
| RA001362 | School Eindhoven : herinrichting oude sportzaal meubilair | € 12.000,00 |
| RA001365 | School Eindhoven : Nieuwe turntoestellen | € 8.055,40 |
| RA001389 | School Veerle : Aankoop meubilair. | € 848,37 |
| RA001812 | Kantoormeubilair | € 5.601,79 |
| RA001836 | Halte-accomodatie De Lijn : heraanleg conform mindervaliden, opportuniteiten | € 35.000,00 |

| | | |
|----------|--|--------------|
| RA001842 | Begraafplaatsen - Uniform aanleggen - Ontwerper | € 13.440,18 |
| RA002126 | Aankoop rollend materieel - ondersteunende middelen | € 180.000,00 |
| RA002145 | RUP Landhuis Meerlaar : ontwerper | € 50.000,00 |
| RA002183 | Verboekt - Verkeersveilig maken - Uitvoering | € 326.844,90 |
| RA002184 | Garage - Stapelplaats/ Betaling waarborg OBU (On Board Unit) voor kilometerheffing vrachtwagens | € 135,00 |
| RA002213 | Averboodse Baan - Fase 2 - Aanleg fietspad - Ontwerper | € 27.911,09 |
| RA002221 | Wagenpark - Fossielvrij maken : laadpaal | € 20.000,00 |
| RA002223 | Bennekesstraat - Aanleg riolering - Uitvoerder | € 88.693,75 |
| RA002224 | Huisbroekstraat en Oude Veerlebaan(deel) - Aanleg riolering - Ontwerper | € 17.500,00 |
| RA002334 | Veldstraat en Kerkstraat - Aanleg riolering - Ontwerper | € 9.680,00 |
| RA002336 | De Heuvels - Aanleg riolering - Ontwerper | € 7.117,70 |
| RA002404 | Pastorij Groot Vorst - Restauratie : Hoogstnoodzakelijke herstellingen (o.a. asbestverwijdering) | € 10.893,74 |
| RA002407 | Gemeentelijke gebouwen - Installatie zonnepanelen - Uitvoerder | € 24.000,00 |
| RA002418 | Bus/caravan jeugdhuis | € 55.000,00 |
| RA002419 | Inrichting omgeving jeugdhuis | € 27.500,00 |
| RA002447 | Aankoop GIS apparatuur voor op het terrein | € 15.000,00 |
| RA002449 | Investerings uitrusting vrije-tijd sites Laakdal : buitenfitnesstoestellen De Vloed | € 18.100,00 |
| RA002616 | Oranjestraat - wegenwerken bij aanleg nieuwe riolering | € 73.426,02 |
| RA002664 | Meubilair in de stijl van De Merode op diverse toeristische locaties. | € 4.616,00 |
| RA002684 | Eindhoutseweg - Verkeersveilig maken - plaatsing Trajectcontrole | € 170.811,67 |

2. ONTVANGSTEN :

| nummer raming | Omschrijving | over te dragen krediet |
|---------------|--|------------------------|
| RA001283 | N165 - Averboodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Subsidies | € 319.014,00 |
| RA001326 | Kerkstraat 21 – Herbestemming | € 700.000,00 |
| RA002084 | RUP Recreatief medegebruik : bijdrage deelnemers | € 31.416,00 |
| RA002187 | Garage - Stapelplaats/ Terugbetaling waarborg OBU (On Board Unit) voor kilometerheffing vrachtwagens | € 135,00 |
| RA002420 | Investeringsubsidies Vlaanderen jeugdhuis | € 46.851,85 |
| RA002421 | Investeringsubsidies Vlaanderen voor skatepark | € 183.148,15 |

Artikel 2

Volgende saldo's van de financieringsbudgetten 2023 worden overdragen naar 2024 :

1. ONTVANGSTEN : geen
2. UITGAVEN : 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 29 februari 2024

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

01.03 Financiën
Overdracht saldo investeringskredieten 2023 naar 2024.

AANLEIDING EN FEITELIJKE CONTEXT

Indien we saldo's van investeringsbudgetten en financieringsbudgetten 2023 willen overdragen naar 2024, 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 investerings- en financieringsbudgetten 2023 te beoordelen en een voorstel tot overdracht te doen.

Saldo's op financieringsbudgetten zijn er niet.

BESLUIT

Enig artikel

Volgende saldo's van de investeringsbudgetten 2023 worden overdragen naar 2024 :

1. UITGAVEN

| nummer raming | Omschrijving | over te dragen krediet |
|---------------|---|------------------------|
| RA002411 | INV zonwering keuken bereiden maaltijden | € 3.645,00 |
| RA001829 | INV dagcentrum Vogelzang/Het Eepos : dichten kelder | € 40.000,00 |
| RA001823 | INV LOI : wasmachines | € 242,00 |
| RA001253 | INV Friteuse (2*14 L) | € 2.875,00 |
| RA001251 | INV Vervanging warmhoudkasten (wagen) WM | € 13.800,00 |
| RA000950 | Inv Mixer MP 600 | € 1.725,00 |

Blz. 1 van 2

2. ONTVANGSTEN : geen.

Gedaan te Laakdal in zitting zoals voormeld.

Namens het vast bureau,

De algemeen directeur
Get. Jerry Verspreet

De burgemeester-voorzitter
Get. Tine Gielis

Voor éénsluitend afschrift,

De algemeen directeur
Jerry Verspreet

De burgemeester
Tine Gielis

**VERDUIDELIJKINGEN
EN BIJLAGEN**

Bijkomende verduidelijkingen bij de jaarrekening 2023

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

In de regel zijn de cijfers die u terugvindt in de kolommen ‘meerjarenplan’ en ‘eindkredieten’ van de beleidsevaluatie en de schema’s J1, J2, J3, J4 EN J5 de cijfers van de laatste aanpassing van het meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de raden op 19/12/2023.

Verschuivingen van ramingen die nadien werden gedaan, zitten hier in principe niet in vevat, noch de verschuiving van saldo’s van investeringsbudgetten van 2023 naar 2024.

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 2023 naar 2024, zoals goedgekeurd door het schepencollege en het vast bureau op 29/02/2024.

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 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-------------|-------|------|-------|-------|-------|------|------|-------|------|
| SOCIALE DIENST-ALGEMEEN | | | | | | | | | | |
| Recht op Maatschappelijke Integratie | | | | | | | | | | |
| Cliënten met (aanvullend) leefloon | 49 | 43 | 42 | 40 | 50 | 58 | 52 | 61 | 46 | 43 |
| Studenten | 6 | 2 | 4 | 3 | 3 | 2 | 2 | 7 | 7 | 4 |
| Gerechtigden tewerkgesteld in art. 60§7 en hiervan in sociale economie | 10 | 9 | 10 | 14 | 17 | 21 | 24 | 27 | 24 | 14 |
| Gerechtigden tewerkgesteld in ESF-project | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| TWE-overeenkomsten | 11 | 10 | 10 | 15 | 18 | 18 | 9 | | | |
| Asielzoekers | | | | | | | | | | |
| Financiële steun asielzoekers (excl. Oekraïense ontheemden) | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 3 | 2 | 4 | 4 |
| Financiële steun Oekraïense ontheemden | 26 | 21 | | | | | | | | |
| Lokaal opvanginitiatief (dossiers/personen) | 27/29 | 10/15 | 6/10 | 10/15 | 12/17 | 14/17 | 6/8 | 9/12 | 12/18 | 8/11 |
| (Andere) Financiële steun | | | | | | | | | | |
| Speciën (inclusief voorschotten) | 33 | 38 | 40 | 45 | 53 | 81 | 86 | 69 | 72 | 60 |
| Medische kosten | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 | 7 |
| Farmaceutische kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 5 |
| Hospitalisatiekosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Huurwaarborg | 8 | 14 | 25 | 19 | 23 | 27 | 20 | 39 | 25 | 29 |
| Huur/gebruiksvergoeding | 21 | 17 | 20 | 22 | 24 | 18 | 21 | 28 | 17 | 15 |
| Aardas- en elektriciteitsfonds | 12 | 14 | 15 | 13 | 9 | 12 | 19 | 20 | 9 | 8 |
| Bejaarden in rusthuizen | 5 | 8 | 9 | 7 | 5 | 5 | 4 | 3 | 6 | 5 |
| Begrafeniskosten | 6 | 5 | 1 | 0 | 3 | 1 | 4 | 4 | 3 | 0 |
| Onthaalhuizen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Verwarmingstoelagen (Stookoliefonds) | 255 | 251 | 224 | 242 | 245 | 254 | 285 | 308 | 351 | 347 |
| Energiepremie | 16 | 2 | 4 | 20 | 15 | 18 | 14 | 25 | 20 | 8 |
| Minimale gaslevering | 1 | 3 | 2 | | | | | | | |
| Sociaal-pedagogische toelage | | | | | 90 | 90 | 81 | 86 | 82 | 80 |
| Mantelzorgpremie (1e toekenning in 2022, over jaar 2021) | 244 | 209 | | | | | | | | |
| Poetsdienst | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Warme maaltijden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Mindermobielen centrale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kinderopvangdiensten | 10 | 20 | 34 | 10 | 24 | 19 | 15 | 14 | 0 | 0 |
| Gezins- en bejaardenzorg | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 1 | 0 |

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

| DIENSTVERLENING | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-------------|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| SOCIALE DIENST-ALGEMEEN | | | | | | | | | | |
| Budget-/schuldhulpverlening: dossiers | 149 | 160 | 233 | 233 | 217 | 228 | 255 | 257 | 270 | 265 |
| Budgetbeheerdossiers (Neptunus) | 92 | 110 | 84 | 100 | 88 | 87 | 91 | 88 | 75 | 65 |
| Budgetbeheerdossiers nieuw (Neptunus) | 21 | 10 | 28 | 21 | 14 | 23 | 32 | 35 | 34 | 24 |
| Budgetbeheerdossiers stopgezet (Neptunus) | 18 | 26 | 54 | 47 | 20 | 21 | 27 | 19 | 21 | 21 |
| Lokale Adviescommissie | 55 | 63 | 29 | 33 | 81 | 67 | 87 | 85 | 51 | 98 |
| Budgetmeter elektriciteit-aardgas | | | | | | | | | | |
| Opladingen elektriciteit (vanaf 2009) | 383 | 407 | 656 | 962 | 1.513 | 1.147 | 472 | 1.079 | 878 | 714 |
| Opladingen aardgas (vanaf 24/09/2010) | 208 | 232 | 335 | 371 | 539 | 449 | 186 | 500 | 371 | 365 |
| Aanvragen tegemoetkomingen | | | | | | | | | | |
| inkomensvervangende/integratietegemoetkoming | 14 | 36 | 12 | 11 | 17 | 12 | 8 | 23 | 26 | 31 |
| hulp aan bejaarden THAB/ZOZ (sinds 10/2021 zorgloket) | 36 | 18 | 45 | 28 | 24 | 14 | 23 | 51 | 52 | 53 |
| Aanvragen parkeerkaarten | | | | | | | | | | |
| jonger dan 65 jaar | 7 | 4 | 20 | 5 | 13 | 7 | 13 | 9 | 23 | 27 |
| vanaf 65 jaar | 80 | 15 | 51 | 17 | 28 | 23 | 46 | 33 | 43 | 41 |
| Aanvragen energiescans | 15 | 8 | 7 | 2 | 19 | 2 | 1 | 13 | 22 | 24 |
| Aanvragen klus- en verhuisdienst | 15 | 16 | 2 | 4 | 70 | 57 | 78 | 56 | 47 | 26 |
| Busvervoer werknemers Lidwina-Stichting | 5 | 5 | 6 | 7 | 8 | 7 | 7 | 7 | 7 | 14 |
| Mindermobielen centrale | | | | | | | | | | |
| Leden | 175 | 158 | 157 | 140 | 147 | 168 | 185 | 190 | 192 | 139 |
| Chauffeurs | 12 | 12 | 11 | 13 | 12 | 10 | 11 | 10 | 13 | 14 |
| Ritten | 2.403 | 2.012 | 1.527 | 1.107 | 1.795 | 1.505 | 1.550 | 1.177 | 1.176 | 1.435 |
| Kilometers | 63.877 | 58.844 | 49.058 | 36.410 | 65.011 | 68.107 | 55.256 | 47.079 | 51.284 | 69.735 |
| Juridische dienst | 74 | info niet ter beschikking | 157 | 164 | 50 | 132 | 122 | 117 | 144 | 148 |

1-2 en 8-12/2023

9-12/2019

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

| DIENSTVERLENING | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-------------|------------------|------------------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| SOCIALE DIENST-THUISZORG | | | | | | | | | | |
| Dienst voor gezinszorg | | | | | | | | | | |
| Geholpen cliënten | 78 | 82 | 83 | 73 | 84 | 75 | 76 | 72 | 67 | 67 |
| Gepresteerde uren | 9.327,68 | niet beschikbaar | niet beschikbaar | 9.373,07 | 9.399,69 | 9.699,28 | 9.191,06 | 9.786,08 | 9.877,17 | 9.722,05 |
| Poetsdienst | | | | | | | | | | |
| Geholpen cliënten poetsdienst algemeen (stopgezet 2019) | | | | | | 13 | 30 | 40 | 58 | 69 |
| Gepresteerde uren poetsdienst algemeen (stopgezet 2019) | | | | | | 1.029,00 | 2.634,50 | 4.848 | 5.387,75 | 5.951,92 |
| Geholpen cliënten poetsdienst via dienstencheques (uitdovend sinds 11/2021) | 40 | 34 | 114 | 118 | 132 | 132 | 122 | 120 | 114 | 125 |
| Gepresteerde uren poetsdienst via dienstencheques (uitdovend sinds 11/2021) | 3.419 | 3.351 | 7.444 | 8.354 | 10.276 | 11.653 | 9.621 | 9.384 | 8.166 | 8.422 |
| Geholpen cliënten poetsdienst via Thuiszorg Kempen (gestart 2022) | 30 | 29 | | | | | | | | |
| Gepresteerde uren poetsdienst via Thuiszorg Kempen (gestart 2022) | 2.400 | niet beschikbaar | | | | | | | | |
| Maaltijdenbedeling | | | | | | | | | | |
| Bedeelde maaltijden (inwoners Laakdal) | 45.298 | 45.569 | 50.812 | 51.658 | 47.485 | 51.151 | 49.271 | 50.740 | 50.550 | 49.020 |
| Personen die maaltijden ontvingen (inwoners Laakdal) | 285 | 276 | 312 | 303 | 299 | 303 | 301 | 422 | 398 | 368 |
| Bedeelde maaltijden Dagcentrum en Eepos | 5.219 | 6.777 | 9.258 | 4.660 | 7.539 | 5.983 | 7.272 | 7.285 | 6.889 | 6.580 |
| Soepbedeling aan scholen | 0 liter | 0 liter | 0 liter | 0 liter | 1.013 liter | 1.832 liter | 1.987 liter | 2.343 liter | 3438 liter | 4.883 liter |
| Maaltijden OCMW Scherpenheuvel-Zichem | 17.242 | 19.467 | 23.056 | 26.502 | 26.555 | 26.558 | 28.456 | 26.166 | 26.219 | 25.344 |
| Geleverde maaltijden aan LDC | 3.141 | 2.282 | 131 | 485 | 2.570 | 940 | | | | |
| Boekenbedeling | | | | | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 |
| LOKAAL DIENSTENCENTRUM (van 28/5/2018 tot 31/12/2021 in eigen beheer) | | | | | | | | | | |
| Aantal maaltijden restaurant | | | 131 | 485 | 2.570 | 940 | | | | |
| KINDEROPVANG | | | | | | | | | | |
| Kinderen bij onthaalouders | 199 | 224 | 222 | 238 | 226 | 229 | 229 | 221 | 242 | 240 |
| Kinderen in buitenschoolse opvang | 818 | 762 | 697 | 772 | 814 | 866 | 916 | 923 | 765 | 758 |
| Peuterspeelpunt (aantal verschillende kinderen) | 52 | 39 | 15 | 8 | 47 | 38 | 37 | 38 | 34 | 39 |