



JAARREKENING ***2024***

Gemeente en OCMW LAAKDAL

Markt 19, 2430 Laakdal

ondernemingsnummer gemeente
ondernemingsnummer OCMW

0216 769 066
0216 769 165

INHOUDSTAFEL

Missie en visie	pg 3
------------------------	------

Beleidsevaluatie	pg 4
-------------------------	------

Financiële nota

J1 doelstellingenrekening	pg 34
J2 staat van het financieel evenwicht	pg 38
J3 realisatie van de kredieten	pg 40
J4 balans	pg 41
J5 staat van opbrengsten en kosten	pg 43

Toelichting

T1 overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	pg 45
T2 overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard	pg 49
T3 de investeringsprojecten	pg 56
T4 evolutie van de financiële schuld	pg 68
T5 toelichting bij balans	pg 70
Actualisatie financiële risico's	pg 72
Waarderingsregels	pg 78
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	pg 97
Verklaring verschil tussen laatste budget en realisatie	pg 98
Toelichting over opbrengsten/ kosten/ ontvangsten/ uitgaven met buitengewone invloed	pg 102

Verduidelijkingen / bijlagen

Bijkomende toelichtingen	pg 104
Cijferoverzicht diensten OCMW	pg 105

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 samen-werken 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.

Beleidsevaluatie



2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / IK 81642 EK 116693

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.579.460	28.597.337	28.597.337
Ontvangsten	33.177.609	30.290.297	30.290.297
Saldo	6.598.150	1.692.959	1.692.959
Investerings			
Uitgaven	6.548.724	5.683.448	6.706.971
Ontvangsten	1.090.295	1.167.038	545.312
Saldo	-5.458.430	-4.516.410	-6.161.659
Financiering			
Uitgaven	1.128.883	1.147.736	1.147.736
Ontvangsten	188.227	823.579	4.183.579
Saldo	-940.656	-324.157	3.035.843

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	730.851	793.259	748.483
Ontvangsten	162.016	108.493	101.993
Saldo	-568.835	-684.766	-646.490
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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 wegwijzen met allerlei praktische zaken (winkels, ontspanning, sport, cultuur, natuur, omgeving...). Kortom een aanspreekpunt voor het dagdagelijkse leven in Laakdal en omgeving. Dit initiatief werd ingebed in de reguliere werking.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	609.457	638.050	580.659
Ontvangsten	161.945	108.373	101.873
Saldo	-447.513	-529.677	-478.786
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Het organiseren van peter/meterschap voor nieuwe inwoners is ondertussen een reguliere activiteit geworden.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	250	250
Saldo	0	-250	-250
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	609.457	637.800	580.409
Ontvangsten	161.945	108.373	101.873
Saldo	-447.513	-529.427	-478.536
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In 2024 werd verder gewerkt aan visievorming omtrent vrijwilligerswerking in onze organisatie.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	500	3.550	8.550
Saldo	-500	-3.550	-8.550
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000035: We voeren een organisatiebreed vrijwilligersbeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Lopende: Het actieplan en daaruit volgende keuzes worden voorgelegd in het kader van de meerjarenplanning.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	1.000
Saldo	0	-1.000	-1.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	500	2.550	7.550
Saldo	-500	-2.550	-7.550
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	120.893	151.659	159.274
Ontvangsten	71	120	120
Saldo	-120.823	-151.539	-159.154
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Laakdal communiceerde in 2024 via diverse kanalen met onze burgers over o.a. hinder door werken, door evenementen, kermissen, enz..*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	85.942	116.657	119.872
Ontvangsten	0	500	500
Saldo	-85.942	-116.157	-119.372
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.309	2.779	2.779
Saldo	-1.309	-2.779	-2.779
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Om inwoners goed te informeren over hinder door werkzaamheden, volgen we de procedure 'vergunningen aanvraag en communicatie' en zetten we verschillende communicatiemiddelen in:*

1. Gerichte communicatie

Nieuwsbrieven worden voorafgaand aan de werkzaamheden huis-aan-huis verspreid bij inwoners die directe hinder zullen ondervinden.

Inwoners die zich hebben aangemeld voor Be-Alert (optie 'berichten van algemeen belang') ontvangen meldingen over werkzaamheden die voor ernstige hinder in hun buurt zorgen.

2. Brede communicatie: we informeren alle inwoners via onze gemeentelijke kanalen.

Digitale infoborden

De gemeentelijke website

De gemeentelijke Facebookpagina

Het infomagazine 'Laakdal Leeft': met updates over langdurige of grootschalige werken.

Be-Alert: inwoners die zich hebben aangemeld voor de optie 'berichten van algemeen belang' ontvangen e-mails met updates over grootschalige projecten.

3. Voor grotere projecten met meerdere partners organiseren we infosessies en/of infomarkten.

We communiceren niet alleen over hinder door werken, maar ook over evenementen, kermissen en andere activiteiten. Onderstaande lijst richt zich echter uitsluitend op werkzaamheden.

Overzicht bewonersbrieven juli - december 2024:

Kortparkeren Veerledorp op 7-8-2024

Binnengebied VBS Vorst-Meerlaar op 19-9-2025

Asfalteringswerken (nieuwsbrief en BE-Alert) op 25-9-2024

Zuidelijke LOB Veerle (infovergadering n.a.v. verkeersstudie) op 30-9-2024

Herstel verkeersdrempel gemeentehuis op 11-10-2024

Renovatie Vorstsebaan op 17-10-2024

Allerheiligen nieuwsbrief eenrichtingsverkeer Heuvels op 18-10-2024

BE-alert Meerlaarstraat en Stokberg op 28-10-2024

Straatkolk Stokberg op 29-10-2024

Ingebruikname Skatepark op 13-11-2024

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.309	2.779	2.779
Saldo	-1.309	-2.779	-2.779
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	84.633	113.878	117.094
Ontvangsten	0	500	500
Saldo	-84.633	-113.378	-116.594
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Een sterk verenigingsleven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *We trachten de nodige infrastructuur te voorzien, ter ondersteuning van onze verenigingen. In de deelgemeenten Vorst Meerlaar en Eindhout werd geïnvesteerd in polyvalente gebouwen. De Vinea-site zal opgenomen worden in de volgende legislatuur.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	136.754	142.781	139.721
Ontvangsten	2.627	1.881	1.881
Saldo	-134.127	-140.901	-137.841
Investerings			
Uitgaven	417.169	563.729	179.900
Ontvangsten	407.277	0	0
Saldo	-9.892	-563.729	-179.900
Financiering			
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.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: De polyvalente zaal Capellebeemden en het polyvalent gebouw aan de gemeenteschool te Eindhout werden in gebruik genomen in 2023.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	133.558	138.121	135.121
Ontvangsten	1.607	1.116	1.116
Saldo	-131.952	-137.005	-134.005
Investerings			
Uitgaven	417.169	563.729	179.900
Ontvangsten	407.277	0	0
Saldo	-9.892	-563.729	-179.900
Financiering			
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.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Lopende: Laatste restpunten blijven onafgewerkt, maar hebben beperkte impact op het gebruik van het gebouw.
- waterinfiltratie van plafonddoorboringen voor elektriciteit. (nog niet bepaald wat de oorzaak hiervan is)
- Vloer BKO +1 vol blazen door vocht in chappe
- Niet alle zonneweringen zijn in dienst. => zou in februari opgelost worden door Belcotec

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	76.178	82.197	0
Ontvangsten	407.277	0	0
Saldo	331.100	-82.197	0
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Lopende: Visievorming Vineasite wordt verschoven naar volgende legislatuur. Wel gestart, heel traject doorlopen met de Profploeg, maar CBS heeft het eindrapport niet formeel goedgekeurd.

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Lopende: Verschillende lokalen kunnen niet gebruikt worden omwille van negatief brandweerverslag. Advocaat is aangesteld om ons te ondersteunen, momenteel zijn we nog op zoek naar akkoord met architect om deze kosten aan te geven bij de verzekering. huidige raming ligt op ongeveer 58k€ aan aanpassingswerken.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	299.633	438.774	0
Saldo	-299.633	-438.774	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	133.558	138.121	135.121
Ontvangsten	1.607	1.116	1.116
Saldo	-131.952	-137.005	-134.005
Investerings			
Uitgaven	41.359	42.759	179.900
Saldo	-41.359	-42.759	-179.900
Financiering			
Ontvangsten	31.333	31.334	31.334
Saldo	31.333	31.334	31.334

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.196	4.660	4.600
Ontvangsten	1.021	765	765
Saldo	-2.176	-3.895	-3.835
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Activiteiten door de vrijetijdsdiensten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.458.407	1.693.841	1.633.834
Ontvangsten	287.993	286.520	276.520
Saldo	-1.170.415	-1.407.321	-1.357.314
Investerings			
Uitgaven	431.977	482.271	605.354
Ontvangsten	126.077	126.077	0
Saldo	-305.900	-356.193	-605.354
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	149.389	165.089	115.629
Ontvangsten	92.875	98.112	98.112
Saldo	-56.514	-66.977	-17.517
Investerings			
Uitgaven	73.442	101.463	91.847
Saldo	-73.442	-101.463	-91.847
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Volledig gerealiseerd: In 2024 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*

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

* *Oud gemeentehuis Eindhout, Eindhoutdorp 13 : Van Dyck Projects van 01/07/2019 tot en met 30/06/2028 -> optie huurkoop wordt bekeken. Verkoopsoferte wordt voorgelegd op de gemeenteraad in 2025.*

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

Opstart kent trage en moeilijke start. Proefperiode is verlengd tot 31/12/2024. De concessionaris heeft beslist om de concessie verder te zetten en de overeenkomst niet te beëindigen. Door de lopende technische problemen met het gebouw werd er een advocaat aangesteld. Voor de concessionaris wordt een financiële tegemoetkoming berekend als compensatie voor het beperkte gebruik van het gebouw Capellebeemden.

- *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 gemeente gaat een samenwerking aan met Ferm vzw om er het plattelandproject 'aFAIRlokal' uit te voeren. Dit project zet in de Kempen experimenten op rond multifunctionele ontmoetingsplekken in het dorp. Via participatie wil men er samen met de verenigingen van Groot-Vorst een ontmoetingshuis van maken, een plaats waar inwoners elkaar ontmoeten, deelnemen aan verschillende activiteiten of een beroep doen op een beperkte dienstverlening (bijvoorbeeld een antennepunt van het Lokaal Dienstencentrum). We hebben op 22/09/2020 de samenwerkingsovereenkomst met Ferm inzake aFAIRlokal goedgekeurd. Sinds januari 2021 zitten volgende verschillende dienstverleningen in 't Fortun: Wereldwinkel, Mamadepot, Voedselbedeling OCMW, Koffiebar het Eepos en Buur Natuur. Sinds 1 mei 2022 staat de dienst Vrije Tijd in voor het zaalbeheer van 't Fortun.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.927	62.673	22.499
Ontvangsten	89.331	56.678	56.678
Saldo	32.404	-5.995	34.180
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	92.462	102.415	93.130
Ontvangsten	3.544	41.434	41.434
Saldo	-88.918	-60.981	-51.697
Investerings			
Uitgaven	73.442	101.463	91.847
Saldo	-73.442	-101.463	-91.847
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.309.019	1.528.752	1.518.205
Ontvangsten	195.118	188.408	178.408
Saldo	-1.113.901	-1.340.344	-1.339.796
Investerings			
Uitgaven	358.535	380.808	513.507
Ontvangsten	126.077	126.077	0
Saldo	-232.458	-254.730	-513.507
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.180.831	2.483.182	2.479.036
Ontvangsten	1.216.800	1.316.516	1.313.575
Saldo	-964.031	-1.166.667	-1.165.461
Investerings			
Uitgaven	3.153	3.228	1.000
Saldo	-3.153	-3.228	-1.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Laakdal zette in 2024 via diverse concrete acties in op de bestrijding van kinderarmoede.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	426.743	438.353	422.569
Ontvangsten	238.628	212.331	213.101
Saldo	-188.116	-226.021	-209.467
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000153: Project kinderarmoede

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd:*

- *Gezinnen die het moeilijk hebben om de volledige kostprijs van kinderopvang te betalen, kunnen een verminderd tarief aanvragen. In 2024 werd dit toegekend voor 2 kinderen bij de BKO en voor 9 kinderen bij de dienst onthaalouders.*
- *In de pamberboxen die op verschillende locaties staan in de gemeente werden veel pampers en zwempampers gedeponeerd. 15 kwetsbare gezinnen ontvingen pampers, 10 gezinnen via het OCMW en 5 tijdens de voedselbedeling.*
- *Het Peuterspeelpunt 'Spelenderwijs'. Er nemen wekelijks gemiddeld 12 kinderen deel. Verschillende kanalen en ontmoetingsmomenten worden ingezet om nieuwe gezinnen aan te trekken. Regelmatig is de deskundige opvoedingsondersteuning van Huis van het Kind aanwezig.*
- *Kinderen tot en met 12 jaar uit kwetsbare gezinnen ontvingen een gratis verjaardagspakket. Dit was samengesteld uit slingers, ballonnen, kinderchampagne, pannenkoekenmix, waardebou van mamadepot, een speelgoedje.*
- *De huiswerkbegeleiding werd door 11 begeleidsters ingericht voor 21 kinderen; zowel aan huis als in de school.*
- *Huis van het Kind : - In de eerste jaarhelft van 2024 werden 124 aanvragen via het digitaal loket ingediend voor Laakdal. Vanaf september 2022 werden de perinatale consulten vervangen door het wellbeing project, waarbij verschillende infosessies en workshops georganiseerd werden. Er is een ruim aanbod voor zwangere en ouders met jonge kinderen. Op 22 mei ging een spelnamiddag door in speeltuin Dennenoord te Laakdal naar aanleiding van de 'dag van het Gezin'. Er namen 89 Laakdalse kindjes deel.*
- *Tijdens de voedselbedeling werd aan alle gezinnen met kinderen info gegeven over het mamadepot en hen een kortingkaart hiervan overhandigd.*
- *Tijdens de voedselbedeling werd aan alle gezinnen uitgebreid info gegeven over de Uitpas.*
- *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.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.673	33.273	32.658
Ontvangsten	16.136	17.050	17.050
Saldo	-15.537	-16.223	-15.608
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	395.070	405.080	389.911
Ontvangsten	222.492	195.282	196.052
Saldo	-172.578	-209.798	-193.859
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.754.088	2.044.829	2.056.467
Ontvangsten	978.172	1.104.184	1.100.473
Saldo	-775.916	-940.645	-955.994
Investerings			
Uitgaven	3.153	3.228	1.000
Saldo	-3.153	-3.228	-1.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.650.790	1.868.644	1.829.824
Ontvangsten	847.190	849.405	845.657
Saldo	-803.600	-1.019.239	-984.167
Investerings			
Uitgaven	139.815	140.905	133.631
Ontvangsten	32.183	21.677	21.677
Saldo	-107.632	-119.228	-111.954
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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) en 270 (aanvraagjaar 2023) tot 311 personen (aanvraagjaar 2024).*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.558.858	1.777.601	1.737.862
Ontvangsten	787.477	810.243	806.466
Saldo	-771.381	-967.358	-931.396
Investerings			
Uitgaven	139.815	140.905	133.631
Ontvangsten	32.183	21.677	21.677
Saldo	-107.632	-119.228	-111.954
Financiering			

Prioritaire actie: AC000177: We geven een mantelzorgpremie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: In februari 2024 werd de mantelzorgpremie uitbetaald aan 268 personen. 9 personen voldeden niet aan de voorwaarden om een mantelzorgpremie te ontvangen.*

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. In februari 2025 ontvingen 286 personen de mantelzorgpremie voor 2025. 15 personen voldeden niet aan de voorwaarden om een mantelzorgpremie te ontvangen. Wegens de automatisering werden er 25 personen over het hoofd gezien die recht hebben op een mantelzorgpremie. Deze 25 personen staan geagendeerd op het comité van maart 2025. In totaal hebben 311 personen de mantelzorgpremie ontvangen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.840	61.840	54.896
Saldo	-61.840	-61.840	-54.896
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.497.018	1.715.761	1.682.966
Ontvangsten	787.477	810.243	806.466
Saldo	-709.541	-905.518	-876.500
Investerings			
Uitgaven	139.815	140.905	133.631
Ontvangsten	32.183	21.677	21.677
Saldo	-107.632	-119.228	-111.954
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	91.932	91.043	91.962
Ontvangsten	59.713	39.162	39.192
Saldo	-32.219	-51.882	-52.770
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.563.819	1.595.796	1.523.344
Ontvangsten	1.464.780	1.354.791	1.338.958
Saldo	-99.039	-241.005	-184.386
Investerings			
Uitgaven	0	4.200	8.000
Saldo	0	-4.200	-8.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000021: We ondersteunen kwetsbare gezinnen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.*
Sinds 2023 biedt Laakdal de 'UiTPAS Kempen' aan.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.383	33.087	32.087
Ontvangsten	890	3.162	3.162
Saldo	-29.493	-29.925	-28.925
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: De UiTPAS werd geïmplementeerd in 2023.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.973	10.000	9.000
Ontvangsten	890	500	500
Saldo	-9.083	-9.500	-8.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.410	23.087	23.087
Ontvangsten	0	2.662	2.662
Saldo	-20.410	-20.425	-20.425
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.533.437	1.562.710	1.491.258
Ontvangsten	1.463.890	1.351.630	1.335.797
Saldo	-69.547	-211.080	-155.461
Investerings			
Uitgaven	0	4.200	8.000
Saldo	0	-4.200	-8.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.692	95.100	101.030
Ontvangsten	91.712	46.000	46.000
Saldo	37.020	-49.100	-55.030
Investerings			
Uitgaven	9.432	9.432	0
Saldo	-9.432	-9.432	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000023: We ondersteunen het lokaal ondernemerschap.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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. In 2024 werd een eerste subsidie uitbetaald.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.692	94.100	100.030
Ontvangsten	36.712	44.000	44.000
Saldo	-17.980	-50.100	-56.030
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.692	94.100	100.030
Ontvangsten	36.712	44.000	44.000
Saldo	-17.980	-50.100	-56.030
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	1.000
Ontvangsten	55.000	2.000	2.000
Saldo	55.000	1.000	1.000
Investerings			
Uitgaven	9.432	9.432	0
Saldo	-9.432	-9.432	0
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.582.327	1.627.063	1.580.796
Ontvangsten	872.683	842.569	842.569
Saldo	-709.644	-784.494	-738.226
Investerings			
Uitgaven	21.199	54.560	120.000
Ontvangsten	0	0	160.000
Saldo	-21.199	-54.560	40.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000028: We optimaliseren het ruimtegebruik.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	152	1.892	1.892
Saldo	-152	-1.892	-1.892
Investerings			
Uitgaven	3.630	34.560	100.000
Ontvangsten	0	0	160.000
Saldo	-3.630	-34.560	60.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000266: We maken gemeentelijke ruimtelijke beleidsplannen op

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Nog niet gestart: Status quo:

* RUP Landhuis Meerlaar: studie niet gestart, de verstrengde planologische neutraliteit die van toepassing zal zijn in het Verzameldecreet maakt het concept van dit planningsinitiatief onmogelijk.

* Beeld en kwaliteitsplan: niet gestart

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	152	200	200
Saldo	-152	-200	-200
Investerings			
Uitgaven	0	30.930	100.000
Saldo	0	-30.930	-100.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.692	1.692
Saldo	0	-1.692	-1.692
Investerings			
Uitgaven	3.630	3.630	0
Ontvangsten	0	0	160.000
Saldo	-3.630	-3.630	160.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.582.174	1.625.171	1.578.903
Ontvangsten	872.683	842.569	842.569
Saldo	-709.492	-782.602	-736.334
Investerings			
Uitgaven	17.569	20.000	20.000
Saldo	-17.569	-20.000	-20.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.158.349	5.486.107	5.601.752
Ontvangsten	536.146	527.198	492.198
Saldo	-4.622.203	-4.958.909	-5.109.553
Investerings			
Uitgaven	3.857.377	1.856.814	2.894.151
Ontvangsten	18.000	270	135
Saldo	-3.839.377	-1.856.544	-2.894.016
Financiering			
Uitgaven	79.782	98.634	98.634
Ontvangsten	121.365	276.716	276.716
Saldo	41.583	178.082	178.082

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.283	11.115	54.092
Saldo	-3.283	-11.115	-54.092
Investerings			
Uitgaven	940.315	1.214.447	2.168.729
Ontvangsten	18.000	0	0
Saldo	-922.315	-1.214.447	-2.168.729
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Volledig gerealiseerd: Project is afgewerkt.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	56.074	56.893	4.100
Saldo	-56.074	-56.893	-4.100
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Volledig gerealiseerd: Project afgewerkt in 2023, enkel nog periodiek groenonderhoud door aannemer.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	400	400	400
Saldo	-400	-400	-400
Investerings			
Uitgaven	12.930	12.930	0
Saldo	-12.930	-12.930	0
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Lopende: Er werd een proefopstellingen goedgekeurd door CBS.
In maart 2025 zal een bewonersvergadering doorgaan.
Daarna volgt de uitvoering van de proefopstellingen en de beoordeling ervan.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	209	300	0
Saldo	-209	-300	0
Investerings			
Uitgaven	26.378	23.707	0
Saldo	-26.378	-23.707	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000296: 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.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	2.400	5.000
Saldo	0	-2.400	-5.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.674	10.415	53.692
Saldo	-2.674	-10.415	-53.692
Investerings			
Uitgaven	844.932	1.118.516	2.159.629
Ontvangsten	18.000	0	0
Saldo	-826.932	-1.118.516	-2.159.629
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.155.066	5.474.992	5.547.660
Ontvangsten	536.146	527.198	492.198
Saldo	-4.618.920	-4.947.794	-5.055.461
Investerings			
Uitgaven	2.917.062	642.368	725.422
Ontvangsten	0	270	135
Saldo	-2.917.062	-642.098	-725.287
Financiering			
Uitgaven	79.782	98.634	98.634
Ontvangsten	121.365	276.716	276.716
Saldo	41.583	178.082	178.082

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	68.637	86.647	86.405
Ontvangsten	560.311	562.419	562.419
Saldo	491.675	475.772	476.014
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000032: We bevorderen de biodiversiteit, beschermen onze waardevolle natuur en breiden deze uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Via het 'Bomencharter voor Vlaanderen (2019-2024)' engageerde Laakdal zich ertoe om in de periode van 2019 tot 2024 2.500 extra bomen aan te planten. Op het grondgebied van Laakdal sloot de bomenteller in 2024 af op 18.978 nieuw aangeplante bomen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.031	67.417	72.805
Ontvangsten	559.211	562.319	562.319
Saldo	504.180	494.902	489.514
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Lopende: Opleiding ETW.
Samenwerking Bosgroep Zuiderkempen.
Bezig met het in kaart brengen van bomen op openbaar domein. Hier hadden we graag meer progressie.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.653	13.217	18.605
Saldo	-7.653	-13.217	-18.605
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Sanering door VMM. Gemeente geen inbreng.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.378	54.200	54.200
Ontvangsten	559.211	562.319	562.319
Saldo	511.833	508.119	508.119
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.606	19.230	13.600
Ontvangsten	1.100	100	100
Saldo	-12.505	-19.130	-13.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013: Klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.605	116.528	121.000
Ontvangsten	99.808	21.000	21.000
Saldo	48.204	-95.528	-100.000
Investerings			
Uitgaven	6.580	6.580	53.500
Ontvangsten	0	0	13.500
Saldo	-6.580	-6.580	-40.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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 04/2025 werd verslag uitgebracht over de in 2024 geleverde inspanningen om de doelen te halen.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.605	116.528	121.000
Ontvangsten	99.808	21.000	21.000
Saldo	48.204	-95.528	-100.000
Investerings			
Uitgaven	6.580	6.580	53.500
Ontvangsten	0	0	13.500
Saldo	-6.580	-6.580	-40.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Het energie- en klimaatactieplan is actief binnen de gemeente Laakdal.
De Voortgang van CO2-reductie wordt opgevolgd via jaarlijkse rapporten van het Agentschap Binnenlands Bestuur.
Klimaatmakers participatietraject is lopende.
Nieuw kernteam is in voorbereiding.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.605	116.528	121.000
Ontvangsten	99.808	21.000	21.000
Saldo	48.204	-95.528	-100.000
Investerings			
Uitgaven	6.580	6.580	53.500
Ontvangsten	0	0	13.500
Saldo	-6.580	-6.580	-40.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014: Duurzame mobiliteit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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 Averbodsebaan zijn volop bezig.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.419	243.207	234.824
Ontvangsten	64	0	99.600
Saldo	-213.355	-243.207	-135.224
Investerings			
Uitgaven	82.241	85.589	7.025
Ontvangsten	479.998	319.014	0
Saldo	397.757	233.425	-7.025
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000035: We stimuleren duurzame verplaatsingen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.

Sinds 2023 zijn er, via de firma Cambio, 2 deelwagens ter beschikking voor gebruik als dienstwagen door het personeel en voor gebruik door onze inwoners.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	208.419	226.707	218.324
Ontvangsten	64	0	99.600
Saldo	-208.355	-226.707	-118.724
Investerings			
Uitgaven	205	205	25
Saldo	-205	-205	-25
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Lopende: Mobi-punten
Cambio
heen-en-weer-bak
e-bucks
Trage wegen*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	191.259	197.967	189.622
Ontvangsten	0	0	99.600
Saldo	-191.259	-197.967	-90.022
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.160	28.741	28.702
Ontvangsten	64	0	0
Saldo	-17.096	-28.741	-28.702
Investerings			
Uitgaven	205	205	25
Saldo	-205	-205	-25
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *De 1e fase van het fietspad aan de Averbodse Baan werd afgewerkt in 2021.
De grondverwervingen voor de 2e fase zijn lopende.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.000	16.500	16.500
Saldo	-5.000	-16.500	-16.500
Investerings			
Uitgaven	82.036	85.384	7.000
Ontvangsten	479.998	319.014	0
Saldo	397.962	233.630	-7.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig gerealiseerd: Fase 1 (fietspaden van de abdij tot en met het kruispunt met de Lakstraat) is afgerond april 2020.
Subsidie vanwege AWV werd afgerekend in augustus 2024.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	1.919	2.000
Ontvangsten	479.998	319.014	0
Saldo	479.998	317.095	-2.000
Financiering			

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Lopende: Timing van dit project hangt nauw samen met de innames die nog moeten gebeuren. AWV wil deze tegen eind 2025 afronden. Start der werken ten vroegste tegen eind 2025.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	68.761	68.761	0
Saldo	-68.761	-68.761	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.000	16.500	16.500
Saldo	-5.000	-16.500	-16.500
Investerings			
Uitgaven	13.275	14.703	5.000
Saldo	-13.275	-14.703	-5.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.643.036	12.248.524	12.397.416
Ontvangsten	27.035.479	24.373.005	24.347.426
Saldo	15.392.443	12.124.481	11.950.011
Investerings			
Uitgaven	1.579.783	2.476.141	2.704.410
Ontvangsten	26.760	700.000	350.000
Saldo	-1.553.023	-1.776.141	-2.354.410
Financiering			
Uitgaven	1.049.101	1.049.102	1.049.102
Ontvangsten	35.529	515.529	3.875.529
Saldo	-1.013.572	-533.573	2.826.427

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_8_2025 2025: Alg. 116693*
- MJP initieel krediet:*
 - MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 81642*

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / EK 116693

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.

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	730.851	793.259
Ontvangst	162.016	108.493
Saldo	-568.835	-684.766
Investering		
Financiering		

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	85.942	116.657
Ontvangst	0	500
Saldo	-85.942	-116.157
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Een sterk verenigingsleven.

We verbinden onze inwoners door een sterk verenigingsleven.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	136.754	142.781
Ontvangst	2.627	1.881
Saldo	-134.127	-140.901
Investering		
Uitgave	417.169	563.729
Ontvangst	407.277	0
Saldo	-9.892	-563.729
Financiering		
Ontvangst	31.333	31.334
Saldo	31.333	31.334

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.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.458.407	1.693.841
Ontvangst	287.993	286.520
Saldo	-1.170.415	-1.407.321
Investering		
Uitgave	431.977	482.271
Ontvangst	126.077	126.077
Saldo	-305.900	-356.193
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.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.180.831	2.483.182
Ontvangst	1.216.800	1.316.516
Saldo	-964.031	-1.166.667
Investering		
Uitgave	3.153	3.228
Saldo	-3.153	-3.228
Financiering		

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.650.790	1.868.644
Ontvangst	847.190	849.405
Saldo	-803.600	-1.019.239
Investering		
Uitgave	139.815	140.905
Ontvangst	32.183	21.677
Saldo	-107.632	-119.228
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

We versterken en faciliteren een lokaal geïntegreerd gezinsbeleid.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.563.819	1.595.796
Ontvangst	1.464.780	1.354.791
Saldo	-99.039	-241.005
Investering		
Uitgave	0	4.200
Saldo	0	-4.200
Financiering		

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	54.692	95.100
Ontvangst	91.712	46.000
Saldo	37.020	-49.100
Investering		
Uitgave	9.432	9.432
Saldo	-9.432	-9.432
Financiering		

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

We zorgen voor een betaalbaar en kwaliteitsvol wonen voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.582.327	1.627.063
Ontvangst	872.683	842.569
Saldo	-709.644	-784.494
Investering		
Uitgave	21.199	54.560
Saldo	-21.199	-54.560
Financiering		

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.158.349	5.486.107
Ontvangst	536.146	527.198
Saldo	-4.622.203	-4.958.909
Investering		
Uitgave	3.857.377	1.856.814
Ontvangst	18.000	270
Saldo	-3.839.377	-1.856.544
Financiering		
Uitgave	79.782	98.634
Ontvangst	121.365	276.716
Saldo	41.583	178.082

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.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	68.637	86.647
Ontvangst	560.311	562.419
Saldo	491.675	475.772
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013:Klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

We maken van Laakdal een klimaatneutrale, energieonafhankelijke gemeente.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	51.605	116.528
Ontvangst	99.808	21.000
Saldo	48.204	-95.528
Investering		
Uitgave	6.580	6.580
Saldo	-6.580	-6.580
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014:Duurzame mobiliteit.

We streven naar een duurzame mobiliteit.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	213.419	243.207
Ontvangst	64	0
Saldo	-213.355	-243.207
Investering		
Uitgave	82.241	85.589
Ontvangst	479.998	319.014
Saldo	397.757	233.425
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.643.036	12.248.524
Ontvangst	27.035.479	24.373.005
Saldo	15.392.443	12.124.481
Investering		
Uitgave	1.579.783	2.476.141
Ontvangst	26.760	700.000
Saldo	-1.553.023	-1.776.141
Financiering		
Uitgave	1.049.101	1.049.102
Ontvangst	35.529	515.529
Saldo	-1.013.572	-533.573

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	26.579.460	28.597.337
Ontvangst	33.177.609	30.290.297
Saldo	6.598.150	1.692.959
Investering		
Uitgave	6.548.724	5.683.448
Ontvangst	1.090.295	1.167.038
Saldo	-5.458.430	-4.516.410
Financiering		
Uitgave	1.128.883	1.147.736
Ontvangst	188.227	823.579
Saldo	-940.656	-324.157

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

J2: Staat van het financieel evenwicht



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / EK 116693

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	6.598.150	1.692.959
a. Ontvangsten	33.177.609	30.290.297
b. Uitgaven	26.579.460	28.597.337
II. Investeringsaldo	-5.458.430	-4.516.410
a. Ontvangsten	1.090.295	1.167.038
b. Uitgaven	6.548.724	5.683.448
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.139.720	-2.823.450
IV. Financieringsaldo	-940.656	-324.157
a. Ontvangsten	188.227	823.579
b. Uitgaven	1.128.883	1.147.736
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	199.064	-3.147.607
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.696.797	4.696.797
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.895.861	1.549.190
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.895.861	1.549.190

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	6.598.150	1.692.959
II. Netto periodieke aflossingen	1.062.021	1.080.873
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.128.883	1.147.736
b. Periodieke terugvordering leningen	66.862	66.863
III. Autofinancieringsmarge	5.536.129	612.087

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	5.536.129	612.087
II. Correctie op de periodieke aflossingen	340.403	359.255
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.128.883	1.147.736
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	788.481	788.481
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.876.531	971.342

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	4.895.861	1.549.190
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.895.861	1.549.190
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.536.129	612.087
Totale Autofinancieringsmarge	5.536.129	612.087
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.876.531	971.342
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.876.531	971.342

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / IK 81642 EK 116693

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	19.841.778	28.613.729	21.216.661	25.545.010	21.216.661	25.545.010
Investerings	6.405.757	1.058.112	5.535.115	1.145.361	6.564.340	523.635
Financiering	1.018.662	188.227	1.037.514	823.579	1.037.514	4.183.579
Leningen en leasings	1.018.662	121.365	1.037.514	756.716	1.037.514	4.116.716
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	66.862	0	66.863	0	66.863
- OCMW						
Exploitatie	6.737.682	4.563.880	7.380.676	4.745.286	7.380.676	4.745.286
Investerings	142.968	32.183	148.333	21.677	142.631	21.677
Financiering	110.221	0	110.222	0	110.222	0
Leningen en leasings	110.221	0	110.222	0	110.222	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 81642

J4: Balans



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / JR-1 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

	2024	2023
ACTIVA	78.615.567	75.519.610
I. Vlottende activa	7.980.831	8.192.901
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.652.706	4.282.878
B. Vorderingen op korte termijn	3.247.585	3.821.484
1. Vorderingen uit ruiltransacties	541.810	641.182
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.705.776	3.180.302
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	80.539	88.539
II. Vaste activa	70.634.737	67.326.709
A. Vorderingen op lange termijn	3.728.208	3.808.747
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.534.068	3.592.930
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	194.140	215.817
B. Financiële vaste activa	8.413.218	5.952.190
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.306.079	5.846.693
3. OCMW-verenigingen	3.300	3.300
4. Andere financiële vaste activa	103.839	102.197
C. Materiële vaste activa	58.138.498	57.245.282
1. Gemeenschapsgoederen	45.999.510	45.529.039
a. Terreinen en gebouwen	29.003.846	28.785.993
b. Wegen en andere infrastructuur	13.386.659	13.312.013
c. Installaties, machines en uitrusting	264.537	287.951
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.089.318	850.891
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.228.061	2.265.100
f. Erfgoed	27.090	27.090
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.336.147	8.909.576
a. Terreinen en gebouwen	8.064.088	7.888.875
b. Installaties, machines en uitrusting	438.207	209.218
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	128.606	55.969
d. Leasing en soortgelijke rechten	705.246	755.513
3. Andere materiële vaste activa	2.802.841	2.806.668
a. Terreinen en gebouwen	2.802.423	2.805.904
b. Roerende goederen	418	764
D. Immateriële vaste activa	354.813	320.489

	2024	2023
PASSIVA	78.615.567	75.519.610
I. Schulden	20.618.192	19.776.669
A. Schulden op korte termijn	5.445.344	5.652.801
1. Schulden uit ruiltransacties	3.633.114	3.907.611
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.327.556	1.118.819
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.305.558	2.788.792
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	698.873	618.773
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.113.358	1.126.417
B. Schulden op lange termijn	15.172.848	14.123.868
1. Schulden uit ruiltransacties	15.172.848	14.123.868
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.437.716	5.394.278
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.437.716	5.394.278
b. Financiële schulden	7.735.132	8.729.591
II. Nettoactief	57.997.375	55.742.941
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	8.215.245	7.589.781
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.849.582	10.220.612
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_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / JR-1 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

	2024	2023
I. Kosten	31.991.793	28.174.351
A. Operationele kosten	31.776.014	27.912.237
1. Goederen en diensten	7.143.500	6.716.164
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.409.502	14.309.324
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.797.708	2.993.457
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	782.879	650.583
5. Toegestane werkingssubsidies	2.961.158	2.936.742
6. Toegestane investeringsubsidies	614.626	248.956
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	160
8. Andere operationele kosten	66.641	56.850
B. Financiële kosten	215.779	262.114
II. Opbrengsten	33.620.763	33.048.664
A. Operationele opbrengsten	30.090.011	32.051.382
1. Opbrengsten uit de werking	2.031.923	1.963.972
2. Fiscale opbrengsten en boetes	14.444.524	15.424.556
3. Werkingssubsidies	13.005.900	12.470.356
a. Algemene werkingssubsidies	7.132.017	6.817.160
b. Specifieke werkingssubsidies	5.873.884	5.653.196
4. Recuperatie individuele hulpverlening	90.026	89.563
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	29.060	1.606.272
6. Andere operationele opbrengsten	488.578	496.662
B. Financiële opbrengsten	3.530.752	997.282
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.628.970	4.874.313
A. Operationeel overschot of tekort	-1.686.002	4.139.145
B. Financieel overschot of tekort	3.314.973	735.168
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.628.970	4.874.313
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.628.970	4.874.313

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 171612 Alg. 4046080553

TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / EK 116693

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	8.398.544	8.831.910	9.421.428	10.268.551	10.959.655	11.399.152	12.147.069
Ontvangsten	2.966.127	3.369.483	3.336.960	3.726.308	3.772.947	3.664.543	4.063.225
Saldo	-5.432.417	-5.462.426	-6.084.467	-6.542.243	-7.186.708	-7.734.609	-8.083.843
Investerings							
Uitgaven	454.795	1.390.334	2.488.436	3.105.254	591.778	696.910	1.349.857
Ontvangsten	188.000	10.000	738.897	62.154	407.277	700.000	1.547.615
Saldo	-266.795	-1.380.334	-1.749.539	-3.043.100	-184.501	3.090	197.758
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	420.752	355.324	326.591	343.674	297.161	450.462	313.522
Ontvangsten	17.330.229	17.681.721	18.567.089	22.192.700	21.554.423	21.427.871	22.528.082
Saldo	16.909.477	17.326.397	18.240.498	21.849.026	21.257.262	20.977.409	22.214.560
Investerings							
Uitgaven	1.478	22.629	0	0	0	0	31.000
Ontvangsten	0	0	0	1.770.100	0	0	0
Saldo	-1.478	-22.629	0	1.770.100	0	0	-31.000
Financiering							
Uitgaven	1.282.017	1.299.398	1.295.895	1.270.760	1.128.883	1.147.736	1.142.762
Ontvangsten	0	1.132.926	35.258	-6.556	121.365	756.716	968.351
Saldo	-1.282.017	-166.471	-1.260.637	-1.277.315	-1.007.518	-391.020	-174.411
Grond							
Exploitatie							
Uitgaven	5.258.063	5.856.626	6.422.703	6.496.159	6.911.227	7.409.718	7.934.241
Ontvangsten	1.454.493	1.256.236	1.257.369	1.216.672	3.754.676	1.139.345	1.029.203
Saldo	-3.803.570	-4.600.390	-5.165.334	-5.279.487	-3.156.550	-6.270.373	-6.905.037
Investerings							
Uitgaven	933.021	2.061.167	826.242	670.885	4.629.318	3.247.007	4.177.802
Ontvangsten	865.649	65.255	14.622	21.115	524.758	319.284	435.051

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeentebestuur LAAKDAL en OCMW Laakdal (0216.769.066 / 0216.769.165)

2024

45 / 107

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-67.372	-1.995.913	-811.620	-649.770	-4.104.560	-2.927.723	-3.742.751
Financiering							
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	2.409.070	2.721.477	2.684.458
Ontvangsten	125.518	191.613	260.403	385.109	394.674	363.557	358.511
Saldo	-1.584.914	-1.797.579	-1.843.011	-1.806.129	-2.014.396	-2.357.921	-2.325.947
Investerings							
Uitgaven	543.762	513.867	2.662.672	1.829.385	1.184.661	1.591.198	3.173.612
Ontvangsten	5.953	12.624	40.544	0	126.077	126.077	103.923
Saldo	-537.809	-501.243	-2.622.128	-1.829.385	-1.058.584	-1.465.121	-3.069.689
Financiering							
Ontvangsten	31.333	31.333	31.333	31.333	31.333	31.334	23.334
Saldo	31.333	31.333	31.333	31.333	31.333	31.334	23.334
Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	4.434.293	4.897.003	4.871.716	5.632.156	6.002.347	6.616.529	7.030.144
Ontvangsten	2.999.708	3.212.655	3.084.231	3.514.823	3.700.889	3.694.982	4.080.130
Saldo	-1.434.585	-1.684.348	-1.787.485	-2.117.334	-2.301.458	-2.921.547	-2.950.014
Investerings							
Uitgaven	82.023	30.075	81.526	58.985	142.968	148.333	252.950
Ontvangsten	38.360	61.327	29.157	22.412	32.183	21.677	21.677
Saldo	-43.662	31.252	-52.369	-36.573	-110.785	-126.656	-231.273

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	12.400.712	12.786.430
Ontvangsten	4.171.126	4.262.869
Saldo	-8.229.586	-8.523.562
Investerings		
Uitgaven	1.101.003	884.330
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.101.003	-884.330
Algemene financiering		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	444.073	579.351
Ontvangsten	22.990.612	23.678.119
Saldo	22.546.539	23.098.767
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	1.196.218	1.289.858
Ontvangsten	4.112.083	2.632.083
Saldo	2.915.865	1.342.225
Grond		
Exploitatie		
Uitgaven	7.923.307	8.098.307
Ontvangsten	1.030.884	1.029.897
Saldo	-6.892.423	-7.068.410
Investerings		
Uitgaven	4.940.905	3.858.756
Ontvangsten	1.040.135	1.560.135
Saldo	-3.900.770	-2.298.621
Financiering		
Ontvangsten	35.529	35.529
Saldo	35.529	35.529
Mens		
Exploitatie		
Uitgaven	2.768.806	2.772.502
Ontvangsten	370.624	372.102
Saldo	-2.398.183	-2.400.400
Investerings		
Uitgaven	484.207	87.966
Ontvangsten	648.011	0
Saldo	163.805	-87.966
Financiering		
Ontvangsten	23.334	23.334
Saldo	23.334	23.334
Zorg en welzijn		
Exploitatie		
Uitgaven	6.971.429	7.092.662

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	3.805.790	3.842.914
Saldo	-3.165.640	-3.249.748
Investerings		
Uitgaven	18.855	4.000
Ontvangsten	21.677	21.677
Saldo	2.822	17.677

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 233430 Alg. 4048087880

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880 / EK 116693

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.843.868	21.624.641	22.874.939	24.669.664	26.363.680	28.242.177	29.893.167
1. Goederen en diensten	5.270.572	5.971.434	6.714.916	6.716.164	7.143.500	7.979.370	8.214.074
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.650.984	12.573.164	13.013.102	14.309.324	15.409.502	16.134.817	17.317.227
a. Politiek personeel	442.815	462.084	464.479	505.921	542.814	561.591	543.388
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.077.886	2.033.777	2.008.023	2.044.365	2.132.376	2.206.446	2.194.395
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.237.769	7.082.524	7.405.627	8.389.230	9.124.509	9.742.490	10.726.559
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	34.669	16.871	11.235	13.388	23.131	28.300	23.950
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.223.006	2.328.698	2.480.509	2.643.831	2.871.072	2.796.095	2.998.879
f. Andere personeelskosten	470.451	487.725	477.097	536.848	536.841	618.551	633.991
g. Pensioenen	164.388	161.484	166.132	175.742	178.760	181.344	196.065
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	385.905	399.786	457.321	650.583	782.879	983.147	1.043.516
4. Toegestane werkingssubsidies	2.487.717	2.630.819	2.636.493	2.936.742	2.961.158	3.077.736	3.251.450
- aan welzijnsverenigingen	31.660	32.086	35.007	36.886	32.360	32.360	31.942
- aan de politiezone	1.527.831	1.566.027	1.620.125	1.829.325	1.876.043	1.888.353	1.943.707
- aan de hulpverleningszone	407.009	343.316	339.759	348.133	357.006	357.006	373.010
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.292	11.794	12.390	12.502	12.029	31.421	32.333
- aan besturen van de eredienst	9.080	11.849	10.972	12.112	9.948	9.948	11.553
- aan andere begunstigten	485.846	665.746	618.238	697.785	673.772	758.648	858.905
5. Andere operationele uitgaven	48.690	49.438	53.107	56.850	66.641	67.107	66.899
B. Financiële uitgaven	378.216	305.415	270.913	262.114	215.779	355.160	216.266
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	362.575	295.216	261.850	255.538	211.464	350.309	211.883
- aan financiële instellingen	326.648	289.675	254.373	239.350	189.090	336.724	183.391
- aan andere entiteiten	35.926	5.540	7.477	16.188	22.375	13.585	28.492
2. Andere financiële uitgaven	15.642	10.199	9.063	6.576	4.315	4.851	4.383

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	30.164.186	30.853.100

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Goederen en diensten	8.088.146	8.128.490					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.869.405	18.523.667					
a. Politiek personeel	559.691	576.482					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.369.242	2.579.072					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	10.991.660	11.318.728					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	25.150	25.150					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.083.536	3.170.732					
f. Andere personeelskosten	638.179	645.498					
g. Pensioenen	201.947	208.005					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.043.342	1.051.010					
4. Toegestane werkingssubsidies	3.095.234	3.080.782					
- aan welzijnsverenigingen	32.539	4.537					
- aan de politiezone	2.000.397	2.058.787					
- aan de hulpverleningszone	376.616	380.258					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	32.749	45.014					
- aan besturen van de eredienst	17.641	16.715					
- aan andere begunstigden	635.291	575.471					
5. Andere operationele uitgaven	68.059	69.151					
B. Financiële uitgaven	344.141	476.153					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	339.758	471.770					
- aan financiële instellingen	287.049	371.917					
- aan andere entiteiten	52.709	99.853					
2. Andere financiële uitgaven	4.383	4.383					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	23.895.972	25.005.064	25.891.933	30.445.109	30.060.951	29.659.131	31.541.099
1. Ontvangsten uit de werking	1.700.439	1.891.267	1.855.669	1.963.972	2.031.923	1.957.736	1.970.581
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.592.921	11.885.466	12.319.907	15.424.556	14.444.524	14.409.974	15.218.917
a. Aanvullende belastingen	9.734.037	10.021.831	10.460.437	13.422.146	12.399.659	12.386.322	13.178.424
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.467.042	4.605.494	4.764.821	5.308.865	5.839.942	5.648.006	5.836.627
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.973.989	5.124.796	5.403.789	7.796.407	6.235.492	6.406.950	7.001.824
- Andere aanvullende belastingen	293.007	291.541	291.826	316.874	324.225	331.366	339.973
b. Andere belastingen en boetes	1.858.884	1.863.635	1.859.470	2.002.410	2.044.865	2.023.652	2.040.494
3. Werkingssubsidies	10.294.914	10.841.125	11.319.496	12.470.356	13.005.900	12.757.207	13.746.949
a. Algemene werkingssubsidies	5.730.765	5.774.349	6.247.997	6.817.160	7.132.017	7.087.485	7.359.083
- Gemeentefonds	4.198.923	4.276.381	4.419.019	4.537.209	4.664.338	4.706.254	4.857.594
- Andere algemene werkingssubsidies	1.531.843	1.497.969	1.828.979	2.279.951	2.467.679	2.381.232	2.501.490

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	973	0	0	3.805	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.531.843	1.496.995	1.828.979	2.268.402	2.463.874	2.369.133	2.497.512
- van andere entiteiten	0	0	0	11.549	0	12.099	3.977
b. Specifieke werkingssubsidies	4.564.149	5.066.776	5.071.499	5.653.196	5.873.884	5.669.722	6.387.866
- van de federale overheid	836.646	477.674	830.244	1.101.452	1.056.532	1.162.846	1.262.986
- van de Vlaamse overheid	3.712.141	4.184.900	4.174.454	4.393.296	4.713.780	4.499.463	5.108.383
- van de provincie	6.813	4.088	1.363	-3.993	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	8.779	1.930	0	4.231
- van andere entiteiten	8.550	400.115	65.438	153.662	101.642	7.413	12.266
4. Recuperatie individuele hulpverlening	52.488	66.093	67.709	89.563	90.026	150.321	159.812
5. Andere operationele ontvangsten	255.210	321.112	329.153	496.662	488.578	383.893	444.840
B. Financiële ontvangsten	980.104	706.645	614.119	590.502	3.116.658	631.165	518.052

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	31.848.879	32.663.598
1. Ontvangsten uit de werking	1.999.921	2.018.777
2. Fiscale ontvangsten en boetes	15.731.675	16.236.864
a. Aanvullende belastingen	13.692.979	14.194.951
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.036.997	6.239.900
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.309.882	7.603.133
- Andere aanvullende belastingen	346.100	351.918
b. Andere belastingen en boetes	2.038.696	2.041.913
3. Werkingssubsidies	13.499.068	13.792.797
a. Algemene werkingssubsidies	7.308.856	7.491.174
- Gemeentefonds	4.945.343	5.038.574
- Andere algemene werkingssubsidies	2.363.513	2.452.600
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.359.513	2.448.600
- van andere entiteiten	4.000	4.000
b. Specifieke werkingssubsidies	6.190.213	6.301.624
- van de federale overheid	1.237.881	1.249.539
- van de Vlaamse overheid	4.935.750	5.035.416
- van de provincie	0	0
- van de gemeente	4.316	4.402
- van andere entiteiten	12.266	12.266
4. Recuperatie individuele hulpverlening	160.366	160.932

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
5. Andere operationele ontvangsten	457.849	454.229					
B. Financiële ontvangsten	520.156	522.302					
III. Exploitatiesaldo	4.653.992	3.781.653	3.360.201	6.103.834	6.598.150	1.692.959	1.949.719

III. Exploitatiesaldo	1.860.707	1.856.647
------------------------------	------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	21	2.124	773	1.299	2.461.027	1.642	270
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.562	750	1.275	2.459.386	0	0
4. Andere financiële vaste activa	21	562	23	24	1.642	1.642	270
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.705.958	3.791.384	5.766.544	5.402.131	3.407.433	4.769.014	8.266.331
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.667.943	3.768.268	5.766.544	5.402.131	3.398.178	4.728.615	6.024.667
a. Terreinen en gebouwen	632.445	1.552.738	4.728.048	4.569.650	1.294.012	2.073.399	1.869.015
b. Wegen en andere infrastructuur	791.552	541.661	696.227	529.531	1.053.758	1.303.232	2.267.051
c. Roerende goederen	243.947	540.942	310.625	309.505	929.044	1.075.268	1.615.250
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.132.926	31.645	-6.556	121.365	276.716	273.351
2. Andere materiële vaste activa	38.015	23.116	0	0	9.255	40.399	2.241.664
a. Onroerende goederen	38.015	23.116	0	0	9.255	40.399	2.241.664
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	105.565	16.516	18.824	12.123	65.638	98.958	318.230
D. Toegestane investeringssubsidies	203.535	208.049	272.735	248.956	614.626	813.835	400.390
- aan de politiezone	146.208	91.744	94.372	105.484	95.700	95.700	95.700
- aan de hulpverleningszone	0	85.829	125.796	127.890	130.108	130.108	134.109
- aan besturen van de eredienst	41.745	2.393	36.985	0	4.668	177.477	111.498
- aan andere begunstigden	15.582	28.082	15.582	15.582	384.150	410.550	59.083

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	135	135
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	135	135
B. Investeringsen in materiële vaste activa	6.168.509	4.457.112
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.771.848	4.457.112

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	2.420.000	2.037.500
b. Wegen en andere infrastructuur	2.171.687	1.910.300
c. Roerende goederen	908.078	238.491
d. Leasing en soortgelijke rechten	272.083	270.821
2. Andere materiële vaste activa	396.661	0
a. Onroerende goederen	396.661	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	130.000	130.000
D. Toegestane investeringssubsidies	246.325	247.806
- aan de politiezone	95.700	95.700
- aan de hulpverleningszone	135.423	136.750
- aan besturen van de eredienst	0	0
- aan andere begunstigten	15.202	15.356

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	29.060	700.000	1.609.130
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.000	0	0	0	0	14.150
a. Terreinen en gebouwen	0	10.000	0	0	0	0	14.150
2. Andere materiële vaste activa	0	29.964	10.325	1.813.304	29.060	700.000	1.594.980
a. Onroerende goederen	0	0	6.500	1.792.267	0	700.000	1.594.980
b. Roerende goederen	0	29.964	3.825	21.037	29.060	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	623.820	77.474	812.672	62.400	1.061.235	466.768	499.000
- van de federale overheid	7.391	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	613.992	53.777	801.422	29.804	1.043.235	466.768	467.584
- van de provincie	0	6.750	1.250	0	0	0	0
- van andere entiteiten	2.437	16.947	10.000	32.596	18.000	0	31.416

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	135	135
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	135	135
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	0	0					
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.709.688	1.581.677					
- van de federale overheid	0	0					
- van de Vlaamse overheid	1.709.688	1.581.677					
- van de provincie	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-917.117	-3.868.867	-5.235.656	-3.788.727	-5.458.430	-4.516.410	-6.876.956

III. Investeringsaldo	-4.835.146	-3.253.241
-----------------------	-------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	3.736.875	-87.214	-1.875.456	2.315.107	1.139.720	-2.823.450	-4.927.237
------------------------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-2.974.439	-1.396.593
------------------------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.282.017	1.299.398	1.295.895	1.270.760	1.128.883	1.147.736	1.142.762
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.282.017	1.299.398	1.295.895	1.270.760	1.128.883	1.147.736	1.142.762

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.196.218	1.289.858
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.196.218	1.289.858

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.132.926	31.645	-6.556	121.365	756.716	968.351
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	480.000	695.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.132.926	31.645	-6.556	121.365	276.716	273.351

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeentebestuur LAAKDAL en OCMW Laakdal (0216.769.066 / 0216.769.165)

2024

54 / 107

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	66.862	66.862	66.862	66.862	66.862	66.863	58.863
1. Terugvordering van toegestane leningen	66.862	66.862	66.862	66.862	66.862	66.863	58.863
a. Periodieke terugvorderingen	66.862	66.862	66.862	66.862	66.862	66.863	58.863
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	3.613	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Aangaan van financiële schulden	4.112.083	2.632.083					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.840.000	2.360.000					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	272.083	272.083					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	58.863	58.863					
1. Terugvordering van toegestane leningen	58.863	58.863					
a. Periodieke terugvorderingen	58.863	58.863					
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0					
III. Financieringssaldo	-1.215.155	-99.609	-1.193.774	-1.210.453	-940.656	-324.157	-115.548

III. Financieringssaldo	2.974.728	1.401.088
-------------------------	------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.521.721	-186.823	-3.069.230	1.104.654	199.064	-3.147.607	-5.042.785
---------------------------------------	------------------	-----------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	289	4.494
---------------------------------------	------------	--------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 233430 Alg. 4048087880

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	5.407.115	0	236.319	0	5.688.688
B. Investerings in materiële vaste activa	45.254	5.407.115	0	236.319	0	5.688.688
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	45.254	5.407.115	0	236.319	0	5.688.688
a. Terreinen en gebouwen	45.254	5.407.115	0	236.319	0	5.688.688
II. ONTVANGSTEN	0	1.139.674	0	98.485	0	1.238.159
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	1.139.674	0	98.485	0	1.238.159

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	68.881	993.162	1.749.597	2.519.297	76.178	236.319	0
B. Investerings in materiële vaste activa	68.881	993.162	1.749.597	2.519.297	76.178	236.319	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	68.881	993.162	1.749.597	2.519.297	76.178	236.319	0
a. Terreinen en gebouwen	68.881	993.162	1.749.597	2.519.297	76.178	236.319	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	732.397	0	407.277	98.485	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	732.397	0	407.277	98.485	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	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	3.631.083	0	52.980	0	3.790.653
B. Investerings in materiële vaste activa	106.590	3.631.083	0	52.980	0	3.790.653
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	106.590	3.631.083	0	52.980	0	3.790.653
a. Terreinen en gebouwen	106.590	3.631.083	0	52.980	0	3.790.653

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	187.320	417.591	1.895.911	830.628	299.633	52.980	0
B. Investerings in materiële vaste activa	187.320	417.591	1.895.911	830.628	299.633	52.980	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	187.320	417.591	1.895.911	830.628	299.633	52.980	0
a. Terreinen en gebouwen	187.320	417.591	1.895.911	830.628	299.633	52.980	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP-AC000128: We beheren onze concessie-overeenkomsten als een goed huisvader.
AC000128: We beheren onze concessie-overeenkomsten als een goed huisvader.

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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.000	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	3.000	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	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	325.000	0	364.762
C. Investerings in immateriële vaste activa	39.762	0	0	325.000	0	364.762

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	125.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	125.000	100.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	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	729.073	0	0	0	729.073
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	729.073	0	0	0	729.073
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	729.073	0	0	0	729.073
a. Terreinen en gebouwen	0	729.073	0	0	0	729.073

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.687	16.434	17.805	636.072	56.074	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.687	16.434	17.805	636.072	56.074	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.687	16.434	17.805	636.072	56.074	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.687	16.434	17.805	636.072	56.074	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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	654.265	0	0	0	654.265
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	654.265	0	0	0	654.265
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	654.265	0	0	0	654.265
b. Wegen en andere infrastructuur	0	654.265	0	0	0	654.265

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.774	8.142	436.542	181.877	12.930	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	14.774	8.142	436.542	181.877	12.930	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.774	8.142	436.542	181.877	12.930	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	14.774	8.142	436.542	181.877	12.930	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	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	52.582	0	637.588	0	690.171
B. Investerings in materiële vaste activa	0	52.582	0	637.588	0	690.171
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	52.582	0	637.588	0	690.171
b. Wegen en andere infrastructuur	0	52.582	0	637.588	0	690.171

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	3.807	22.397	26.378	12.588	625.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	3.807	22.397	26.378	12.588	625.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	3.807	22.397	26.378	12.588	625.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	3.807	22.397	26.378	12.588	625.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	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	20.000	0	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	20.000	0	20.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.000
b. Wegen en andere infrastructuur	20.000

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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.082	2.082	2.082	2.082	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	2.082	2.082	2.082	2.082	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
D. Toegestane investeringssubsidies	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	6.000	0	808.615
B. Investerings in materiële vaste activa	68.179	734.435	0	6.000	0	808.615
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	68.179	734.435	0	6.000	0	808.615
b. Wegen en andere infrastructuur	68.179	734.435	0	6.000	0	808.615
II. ONTVANGSTEN	0	802.671	0	0	0	802.671
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	802.671	0	0	0	802.671

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605.779	128.153	503	0	0	2.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	605.779	128.153	503	0	0	2.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	605.779	128.153	503	0	0	2.000	2.000
b. Wegen en andere infrastructuur	605.779	128.153	503	0	0	2.000	2.000
II. ONTVANGSTEN	322.674	0	0	0	479.998	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	322.674	0	0	0	479.998	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.000
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	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	253.318	0	3.036.500	0	3.289.818
B. Investerings in materiële vaste activa	0	253.318	0	3.036.500	0	3.289.818
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	253.318	0	3.036.500	0	3.289.818
b. Wegen en andere infrastructuur	0	253.318	0	3.036.500	0	3.289.818
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	64.576	42.434	77.546	68.761	368.250	1.108.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	64.576	42.434	77.546	68.761	368.250	1.108.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	64.576	42.434	77.546	68.761	368.250	1.108.250
b. Wegen en andere infrastructuur	0	64.576	42.434	77.546	68.761	368.250	1.108.250
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	230.000	1.040.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	230.000	1.040.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.560.000
B. Investerings in materiële vaste activa	1.560.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.560.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.560.000
II. ONTVANGSTEN	1.560.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.560.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

() 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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 233430 Alg. 4048087880



T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 233430 Alg. 4048087880

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	7.735.132	7.507.265
1. Financiële schulden op 1 januari	12.564.044	11.340.319	11.102.845	9.862.610	8.729.591	7.735.132
2. Nieuwe leningen	0	1.132.926	31.645	-6.556	121.365	968.351
4. Overboekingen	-1.223.725	-1.370.400	-1.271.880	-1.126.464	-1.115.824	-1.196.218
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.223.725	1.294.727	1.270.712	1.126.417	1.113.358	1.166.813
1. Financiële schulden op 1 januari	1.282.017	1.223.725	1.294.727	1.270.712	1.126.417	1.113.358
2. Aflossingen	-1.282.017	-1.299.398	-1.295.895	-1.270.760	-1.128.883	-1.142.762
3. Overboekingen	1.223.725	1.370.400	1.271.880	1.126.464	1.115.824	1.196.218
Totaal financiële schulden	12.564.044	12.397.572	11.133.323	9.856.008	8.848.489	8.674.078

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	10.181.989	11.625.092
1. Financiële schulden op 1 januari	7.507.265	10.181.989
2. Nieuwe leningen	4.112.083	2.632.083
4. Overboekingen	-1.437.359	-1.188.980
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.407.955	1.307.077
1. Financiële schulden op 1 januari	1.166.813	1.407.955
2. Aflossingen	-1.196.218	-1.289.858
3. Overboekingen	1.437.359	1.188.980
Totaal financiële schulden	11.589.944	12.932.168

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Alg. 116693

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 233430 Alg. 4048087880

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		5.952.190,00	2.459.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.438,00	8.413.218,00
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		5.846.693,00	2.459.386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.306.079,00
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		102.197,00	205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.437,00	103.839,00
C. Materiële vaste activa		57.245.282,00	3.407.433,00	-29.060,00	-210.489,00	0,00	-2.274.669,00	1,00	58.138.498,00
	1. Gemeenschapsgoederen	45.529.039,00	2.715.597,00	0,00	-193.697,00		-2.051.429,00	0,00	45.999.510,00
	a. Terreinen en gebouwen	28.785.993,00	979.214,00	0,00	-60.264,00		-701.098,00	1,00	29.003.846,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	13.312.013,00	1.053.758,00	0,00	-1.665,00		-977.447,00	0,00	13.386.659,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	287.951,00	42.226,00	0,00	-104.543,00		38.903,00	0,00	264.537,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	850.891,00	519.034,00	0,00	-27.224,00		-253.383,00	0,00	1.089.318,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	2.265.100,00	121.365,00	0,00	0,00		-158.404,00	0,00	2.228.061,00
	f. Erfgoed	27.090,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	27.090,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.909.576,00	682.581,00	0,00	-58.193,00		-197.817,00	0,00	9.336.147,00
	a. Terreinen en gebouwen	7.888.875,00	314.797,00	0,00	6.082,00		-145.667,00	1,00	8.064.088,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	209.218,00	268.469,00	0,00	0,00		-39.481,00	1,00	438.207,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	55.969,00	99.315,00	0,00	-64.275,00		37.597,00	0,00	128.606,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	755.513,00	0,00	0,00	0,00		-50.266,00	-1,00	705.246,00
	3. Andere materiële vaste activa	2.806.668,00	9.255,00	-29.060,00	41.401,00	0,00	-25.423,00	0,00	2.802.841,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.805.904,00	9.255,00	0,00	703,00	0,00	-13.440,00	1,00	2.802.423,00
	b. Roerende goederen	764,00	0,00	-29.060,00	40.698,00	0,00	-11.983,00	-1,00	418,00
D. Immateriële vaste activa		320.489,00	65.638,00	0,00	0,00		-31.314,00	0,00	354.813,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeentebestuur LAAKDAL	6.476.285,00	840.009,00	-160.342,00	0,00	7.155.951,00
	OCMW Laakdal	1.113.496,00	5.158,00	-59.361,00	0,00	1.059.294,00
	Totaal	7.589.781,00	845.167,00	-219.703,00	0,00	8.215.245,00
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	10.726.700,00	4.722.503,00	-2.394.808,00	0,00	13.054.395,00
	OCMW Laakdal	-506.088,00	-3.093.532,00	2.394.808,00	0,00	-1.204.813,00
	Totaal	10.220.612,00	1.628.971,00	0,00	0,00	11.849.582,00
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	52.407.942,00			3.007.361,00	55.415.303,00
	OCMW Laakdal	3.334.999,00			-752.927,00	2.582.072,00
	Totaal	55.742.941,00			2.254.434,00	57.997.375,00

Actualisatie financiële risico's - jaarrekening 2024

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

I. Volgens de meest recente prognose van de Federale pensioendienst (25/10/2024) zal het lokaal bestuur van Laakdal tijdens de komende jaren volgende bedragen aan responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn :

	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027	Mjp 2028	Mjp 2029	Mjp 2030	Mjp 2031
gemeente	407.787	483.149	592.743	705.593	836.133	970.625	1.089.678	1.155.814
OCMW	65.695	109.186	153.432	201.063	255.865	313.834	351.381	384.926

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

Naarmate de statutaire personeelsleden op pensioen gaan wordt er minder bijgedragen in pool 1 en stijgen de uit te betalen pensioenen.

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.

De federale regering kondigde een hervorming van de pensioenen aan. De concrete maatregelen moeten echter nog in wetgeving gegoten worden. De precieze impact voor ons bestuur is dus nog niet duidelijk.

Rekening houdende met deze elementen gaan we er voorlopig nog best van uit dat de responsabiliseringsbijdrage een blijvende kost is, en dat die in de toekomst zelfs zal stijgen.

Het risico wordt vanaf 2020 wel 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 :

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
€ 164.388	€ 161.484	€ 166.132	€ 175.742	€ 178.760	€ 196.065	€ 201.947	€ 208.005

Voor de betaling van de toekomstige pensioenen werd tot op heden een boekhoudkundige voorziening aangelegd van € 2.163.510.

III. Ons lokaal bestuur heeft zich aangesloten bij de tweede pensioenpijler (voor contractuele personeelsleden) ingericht door de provincie Antwerpen. Omdat er, ondanks het optrekken van de bijdragevoet 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.

Per 1/1/2024 gingen 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 2e 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.

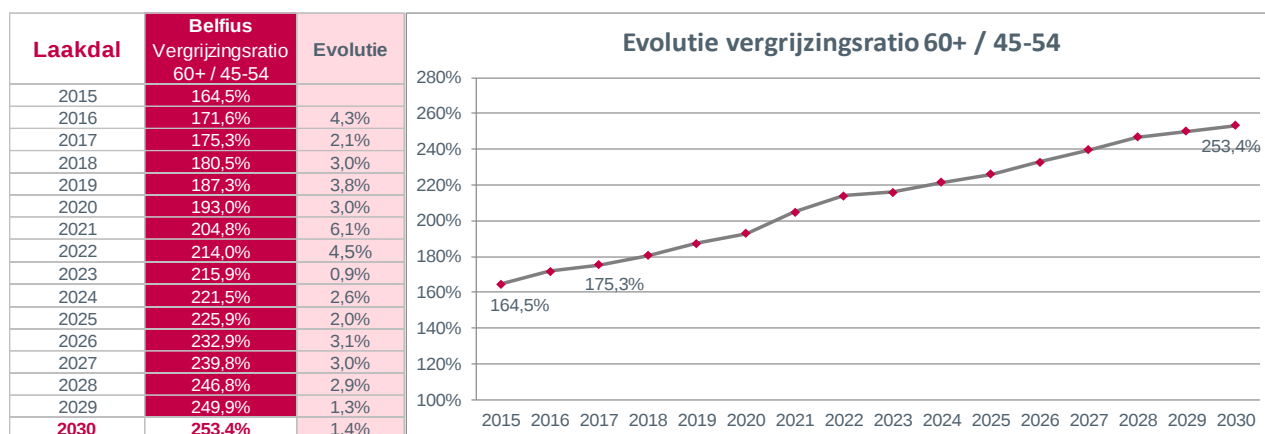
De vorige federale regering ging voor 2023 en 2024 het engagement aan om, indien nodig, financieel bij te springen zodat elk bestuur, dat aan de voorwaarden voldoet, toch de volledige korting zou krijgen. Vanaf 2025 bestaat de kans dat de korting zal wegvallen.

• 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).

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. 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.

Het regeerakkoord van de nieuwe federale regering spreekt de ambitie uit om ervoor te zorgen dat werknemers netto meer zullen overhouden van hun loon. Zonder compenserende maatregelen voor de lokale besturen zal dit wellicht een negatieve invloed hebben op onze ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting.

• 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 loons-indexeringen 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

De verdeelsleutel voor de toelage werd vastgelegd tot en met 2026. De voorbereidingen voor het bepalen van een nieuwe verdeelsleutel zijn lopende. Als de besturen geen akkoord bereiken, zal de provinciegouverneur een verdeelsleutel opleggen.

De toelage werd de afgelopen 6 jaren niet aangepast aan de inflatie. De tekorten werden aangezuiverd met tegoeden van het verleden. Deze reserve is echter opgebruikt. Een stijging van de gemeentelijke bijdrage is reëel.

• 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 (gemeenteraad 05/2025) werden afspraken opgenomen over bestemming en beheer van de kerken op Laakdals grondgebied.

• 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 16/05/2025</i>	<i>Laatste terugbetaling voorzien op</i>
Chiro Klein Vorst	€ 133.333,30	31/10/2044
Chiro Veerle	€ 153.333,31	31/10/2047
VZW sport-en speelpleinen	€ 140.000,00	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 31/12/2024</i>	<i>Eindvervaldag</i>
Waarborgstelling lening kerkfabriek Eindhout	€ 84.586,01	01/07/2034
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal (padel terreinen)	€ 159.119,09	31/01/2032
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal (nieuwe ondergrond, verwarming en renovatie plafond bestaande tennishal + 2 extra paddel terreinen)	Nog in opnameperiode. Max € 200.000,00	10 jaar na afsluiten opnameperiode

• 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.

Vanaf 2025 start een nieuwe tariefmethodologie van de VREG (2025-2028). Volgens info van Fluvius is die op meerdere vlakken ongunstig voor de winstverwachtingen en dus ook voor de dividendvooruitzichten. De distributienetbeheerders zijn een juridische procedure opgestart tegen de tariefmethodologie.

- **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 2026.

- **Verliezen IOK Afvalbeheer**

IOK Afvalbeheer kijkt aan tegen grote verliezen. Door o.a. het wegvallen van een aantal belangrijke afschrijvingskosten en de toename van de bijdragen van de terugnameorganisaties kon de voorbije legislatuur de kosteninflatie voor een belangrijk deel worden ondervangen. Deze buffers zijn in de huidige legislatuur niet meer aanwezig om eventuele toekomstige inflatie op te vangen. Bijgevolg lijkt een aanpassing van de tarieven onafwendbaar.

- **Geopolitieke onzekere situatie**

Op dit moment vertoont de inflatie een dalende trend, en zijn de verwachtingen dat we in 2026 terug het normale pijl van 2% zullen bereiken.

Sinds enkele jaren 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.

- **Betwiste vorderingsstaat**

Inzake 1 van onze projecten werd door de aannemer een schuldvorderingsstaat ingediend die door het bestuur wordt betwist. In de meerjarenplanning werd voorlopig geen krediet ingeschreven voor de werken die worden vermeld in deze vorderingsstaat (+/- 600.000 euro exclusief BTW).

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 geschenken 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.

Voorraden 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 marktwaaarde 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 marktwaaarde op datum van de verwerving. Deze voorraden worden niet gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of indien ze verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

Overlopende rekeningen van het actief

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

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

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

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

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

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

Vorderingen op lange termijn

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

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

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

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

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

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

Waarderingsregels

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

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

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

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

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

Waarderingsregels

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

Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

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

Materiële vaste activa

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

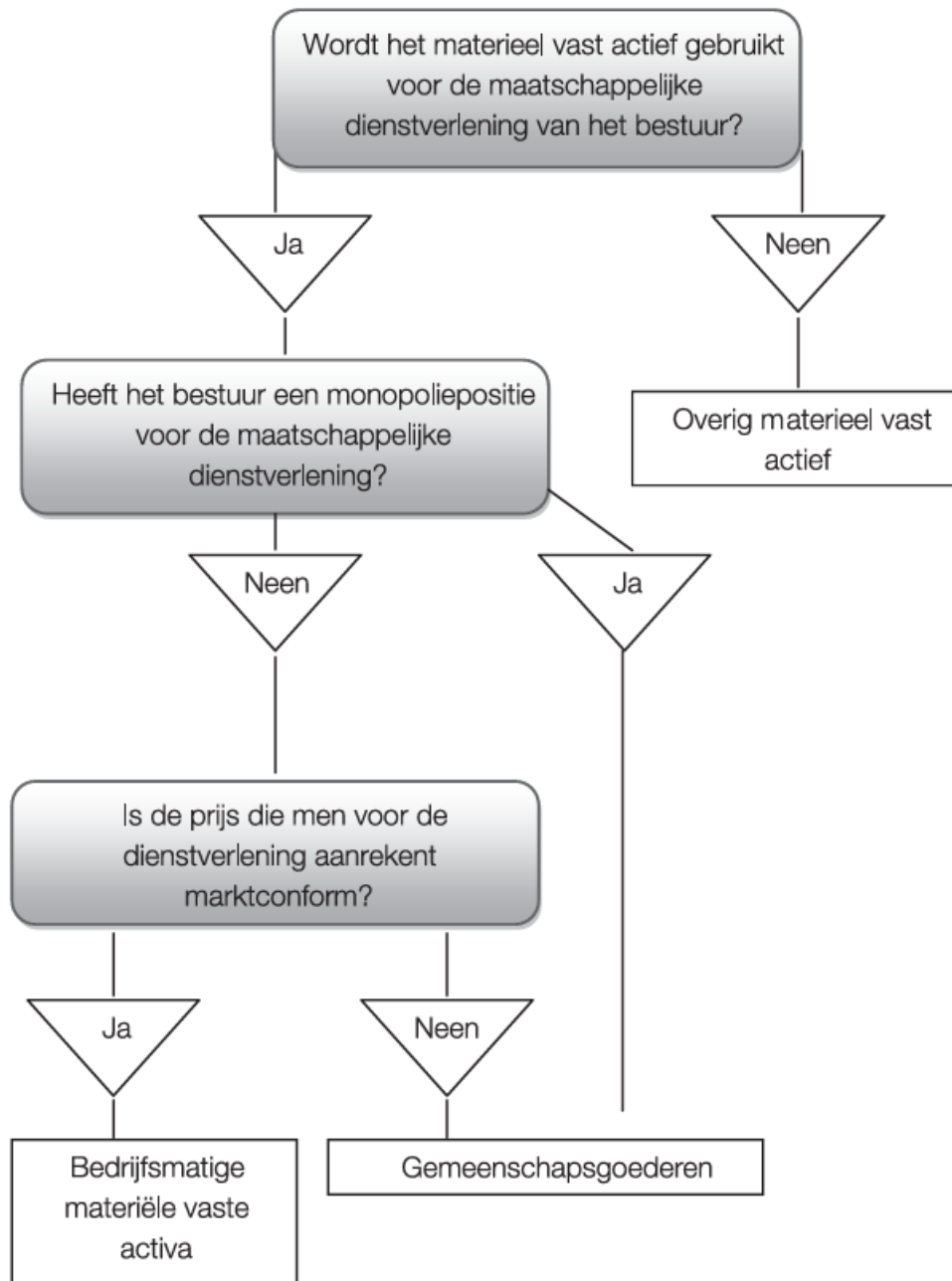
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa. Ze worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. De prijs die aangerekend wordt voor de dienstverlening verbonden aan deze activa is marktconform of concurrentieel. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardestijging 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	Herwaarderingsregels
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Financiële schulden

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

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

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

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

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

Diverse schulden uit ruiltransacties

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

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

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

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

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

Waarderingsregels

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

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

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

Schulden uit niet-ruiltransacties

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

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

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

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

Voorzieningen voor risico's en kosten

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

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

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

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

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

Waarderingsregels

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

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

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

Overlopende rekeningen van het passief

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

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

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

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

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

Nettoactief

Overig nettoactief

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

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

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

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

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.

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 herwaarderingsbedragen 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

Rioleringen, afvalwaterzuivering en overige onroerende infrastructuur 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.	227 228	30 jaar 5 of 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 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; 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, ...)	230/4 235/9 265/9	5 of 10 jaar
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	10 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,... Informaticamaterieel omvat onder meer computers, beamers, laptops,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar
Rollend materieel Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)	240/4 245/9 265/9	5 of 10 jaar

Waarderingsregels

VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
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'. Indien het <i>redelijk zeker</i> is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de koopoptie) Indien het <i>niet redelijk zeker</i> is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht)	250/5	Deze activa worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa 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.
ERFGOED		
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	270/4 275/9	Geen

Waarderingsregels

onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.		
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling 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.	210	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten 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.	211	5 jaar
Goodwill 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.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. 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.	213	geen
Plannen en studies 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,...).	214	5 jaar

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2024

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	per 01/01/2024	actualisatie 2024	Saldo
Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	272.487,88 €	171.217,22 €	443.705,10 €
Waarborgstelling lening kerkfabriek Eindhout - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2024	92.485,33 €	-7.899,32 €	84.586,01 €
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal voor padelterreinen - actualisatie uitstaand bedrag op 31/12/2024	180.002,55 €	-20.883,46 €	159.119,09 €
Waarborgstelling lening Tennisclub Laakdal voor nieuwe padelterreinen en ondergrond hal - uitstaand bedrag op 31/12/2024	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €

	per 01/01/2024	actualisatie 2024	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 01/01/2024	actualisatie 2024	eindbedrag
Ontvangen zekerheden in verband met maatschappelijke dienstverlening	129.484,03 €	0,00 €	129.484,03 €
Gevestigde wettelijke hypotheke op onroerende goederen van cliënten	129.484,03 €	0,00 €	129.484,03 €

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2024

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

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : ontvangsten					
Recup diverse voorschotten/terugvorderbare steunen/leefloon (sociale dienst)	150.321	90.026	-60.295	-40%	Hangt af van concrete dossiers. Moeilijk te ramen.
Subsidies leefloon en steunen	1.007.351	930.424	-76.927	-8%	Hangt af van concrete dossiers. Moeilijk te ramen.
Recup personeelskost gedetacheerd personeel- Welzijnszorg Kempen/Gezinshulp	119.236	76.481	-42.755	-36%	Minder prestaties dan geraamd. Meerdere personeelsleden waren langdurig afwezig in 2024 wegens ziekte.
Reispassen, ID, rijbewijzen	97.000	147.387	50.387	52%	Hangt af van concrete aanvragen.
Verkavelingen - aanplant - ontvangst	1.000	55.000	54.000	5400%	Hangt af van concrete dossiers
Tussenkost Vlaio in subsidie opwaardering handelspanden	20.000	5.000	-15.000	-75%	1 dossier dat voldeed aan de voorwaarden.
Gemeentefonds basisdotatie	4.324.035	4.282.119	-41.916	-1%	Afrekening door de hogere overheid.
Vlaamse subsidies opvang tijdelijk ontheemden Oekraïne.	0	26.880	26.880		Subsidie werd verlengd.
Opcentiemen onroerende voorheffing	5.648.006	5.839.942	191.936	3%	Afrekening door de hogere overheid.
Ontvangst dienstencheques (klant + subsidie)	85.000	56.877	-28.123	-33%	Dienstverlening werd in najaar 2021 overgedragen aan Ten Dinsten. 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	339.887	207.828	-132.059	-39%	Afrekening 2021 ontvangen.
Terugvordering energiekost Capellebeemden	0	34.642	34.642		In afwachting van overzetten meter naar uitbater.
Tewerkstellingssubsidies IKA (instroomkanaal) BKO	0	69.000	69.000		Nieuwe subsidie.
Projectsubsidie Zorgzame Buurten	1.667	25.000	23.333	1400%	Afrekening door de hogere overheid.
Afrekening projectrekening eTuktuk	30.000	-13.122	-43.122	-144%	Correctie afrekening 2022+2023.
Facturatie warme maaltijden	52.000	75.134	23.134	44%	Toename maaltijden LDC en Eepos.

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

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : ontvangsten					
Terugvordering loon re-integratieovereenkomst	0	81.112	81.112		Op basis van reële tewerkstelling.
Compensatie verlies opcentiemen OV	100.000	163.418	63.418	63%	Afrekening door de hogere overheid.
Subsidie responsabiliseringsbijdrage (Vlaams regeerakkoord 2019)	274.531	305.733	31.202	11%	Afrekening door de hogere overheid.
Subsidies VIA 3 + VIA 4 +VIA 5 + VIA 6	181.602	255.848	74.246	41%	Afrekening door de hogere overheid.
Financiële ondersteuning Lokaal Energie- en Klimaatplan (LEKP)	0	86.364	86.364		Subsidies LEKP 1.0 en 2.0 waren niet gebudgetteerd voor 2024.
Aanvullende personenbelasting	6.406.950	6.235.492	-171.457	-3%	Raming en afrekening door de hogere overheid.
Boetes Gemeentelijke Administratieve Sancties (GAS)	89.722	67.608	-22.114	-25%	Minder boetes uitgeschreven dan geraamd door GAS-bureau.
Intresten op bankrekeningen.	11.142	28.712	17.570	158%	Tegoeden konden lang op de termijnrekening geplaatst worden in 2024.
Bruto dividend Fluvius Limburg	168.002	2.627.388	2.459.386	1464%	Dividenduitkering in natura door Fluvius Limburg, in het kader van de reorganisatie van de Vlaamse aanwezigheid in Publi-T (zie ook bij investeringsuitgaven hierna).

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

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Exploitatie : uitgaven					
Uitgaven leefloon en steunen	983.147	782.879	-200.268	-20%	Hangt af van noden in de concrete dossiers.
Personeelskost (excl onderwijzend personeel)	13.338.722	12.538.431	-800.291	-6%	Niet alle geplande aanwervingen konden gebeuren. Bij ziekte wordt een personeelslid enkel dadelijk vervangen in de kritieke diensten. Saneringsplan in verband met 2e pensioenpijler werd opgeschort.
Subsidie handelspanden	44.000	10.000	-34.000	-77%	1 dossier dat voldeed aan de voorwaarden.
Klimaatpremies	76.528	38.038	-38.489	-50%	Uitkering toelagen is afhankelijk van de concrete aanvragen van burgers.
Stapelplaats/Aankoop en onderhoud van werkkledij	40.000	20.563	-19.437	-49%	Algemene vervanging van werkkledij niet doorgegaan in 2024.
Vergoeding onthaalouders (sui generis statuut)	365.546	341.218	-24.328	-7%	Minder prestaties dan geraamd.
Gas- en elektriciteitsverbruik.	545.952	441.803	-104.149	-19%	Verbruik gebudgetteerd op basis van voorschotten. De afrekeningen waren veel gunstiger (vnl. school Eindhout).
Externe ondersteuning HR-trajecten	36.300	13.576	-22.724	-63%	Het krediet voor externe begeleiding bij onverwachte personeelsuitval € (15.000) werd niet aangeboord. Het traject 'breinvriendelijk werken' werd uitgesteld naar 2025 (€ 6.300).
Intresten nieuwe leningen	150.200	2.569	-147.631	-98%	In 2024 werden enkel overbruggingskredieten aangegaan.
Overdracht openbare verlichting : financierings- en exploitatiekosten	24.104	69.201	45.097	187%	Budgettering en uitvoering gebeurt door Fluvius.
Kosten inrichten examens	39.452	21.493	-17.959	-46%	Ruime inschatting van het aantal assessments en een ingebouwde reserve van niet-voorzien vacatures. Daarnaast werd de externe ondersteuning voor (digitale) communicatie van vacatures afgebouwd en intern opgenomen.

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 2024.
School GBS Eindhout - Polyvalente zaal - Subsidies Sport Vlaanderen	0	407.277	407.277		Afrekening ontvangen van de subsidiërende overheid.
N165 - Averbodse Baan - Fase 1 - Aanleg fietspad - Subsidies	319.014	479.998	160.984	50%	Afrekening ontvangen van de subsidiërende overheid.

	eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Investerings : uitgaven					
Capellebeemden - Polyvalente zaal - Uitvoerder	201.707	62.566	-139.141	-69%	Project loopt verder in 2025.
Huisbroekstraat en Oude Veerlebaan(deel) - Aanleg riolering - Uitvoerder	151.960	0	-151.960	-100%	Project samen met Geel. Eerst een samenwerkingsovereenkomst op te maken.
Overdracht openbare verlichting : nieuwe investeringen	276.716	121.365	-155.351	-56%	Budgettering en uitvoering gebeurt door Fluvius.
INV Volstorting aandelen Nuhma.	0	2.459.386	2.459.386		Dividenduitkering in natura door Fluvius Limburg, in het kader van de reorganisatie van de Vlaamse aanwezigheid in Publi-T (zie ook bij exploitatie-ontvangsten hiervoor).
Gemeentelijke werkplaats - Uitbouwen en renovatie infrastructuur - Uitvoerder	500.000	18.692	-481.308	-96%	Project loopt verder in 2025.
Investeringsstoelage kerkfabriek Sint-Gertrudis Vorst	154.924	4.668	-150.256	-97%	Toelage verrekend met eerder betaald erloon architect.
Binnengebied Vorst-Meerlaar - Aanleg parking - Uitvoerder	562.500	489.574	-72.926	-13%	Afgerond.

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2024

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

verrichtingen die betrekking hebben op een vroeger boekjaar

Exploitatie : ontvangsten	BEDRAG	TOELICHTING
Projectrekening eTukTuk	-29.797	Afrekening 2022-2023.
Sociale Maribel / sectoraal fonds	-117.910	Terug te betalen subsidie na controle van de periode 2021.

Exploitatie : uitgaven	BEDRAG	TOELICHTING
Bijdrage Welzijnszorg Kempen	6.074	Bijdrage in resultaat Thuiszorg Kempen 2022.
Verzekering arbeidsongevallen	-22.815	Correcties 2023.

Investerings : ontvangsten	BEDRAG	TOELICHTING
Subsidie fietspad Averboodse Baan (fase 1)	479.998	Eindafrekening.

**VERDUIDELIJKINGEN
EN BIJLAGEN**

Bijkomende verduidelijkingen bij de jaarrekening 2024

- **Inhoud van de cijfers in de kolommen 'meerjarenplan', 'eindkredieten' en 'te realiseren' van de beleidsevaluatie en de diverse schema's.**

De cijfers die u terugvindt in de kolommen 'meerjarenplan' en 'eindkredieten' van de beleidsevaluatie en de schema's J1, J2, J3, J4 EN J5 zijn de cijfers van aanpassing 08 van het meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de raden op 26/03/2025. De verschuiving van saldo's van investeringsbudgetten van 2024 naar 2025 werd reeds in deze amjp08 verwerkt.

Eventuele verschuivingen tussen ramingen die nadien werden gedaan, zitten hier niet in vervat.

- **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

DIENTSTVERLENING	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

SOCIALE DIENST-ALGEMEEN**Recht op Maatschappelijke Integratie**

Cliënten met (aanvullend) leefloon	63	49	43	42	40	50	58	52	61	46
Studenten	6	6	2	4	3	3	2	2	7	7
Gerechtigden tewerkgesteld in art. 60§7	16	10	9	10	14	17	21	24	27	24
en hiervan in sociale economie	12	7	6	1	2	2	2	1	2	1
Gerechtigden tewerkgesteld in ESF-project	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TWE-overeenkomsten	16	11	10	10	15	18	18	9		

Asielzoekers

Financiële steun asielzoekers (excl. Oekraïense ontheemden)	0	1	0	0	1	1	2	3	2	4
Financiële steun Oekraïense ontheemden	30	26	21							
Lokaal opvanginitiatief (dossiers/personen)	16/18	27/29	10/15	6/10	10/15	12/17	14/17	6/8	9/12	12/18

(Andere) Financiële steun

Speciën (inclusief voorschotten)	36	33	38	40	45	53	81	86	69	72
Medische kosten	0	0	2	0	0	0	0	0	1	3
Farmaceutische kosten	0	0	0	0	0	0	1	1	2	0
Hospitalisatiekosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Huurwaarborg	6	8	14	25	19	23	27	20	39	25
Huur/gebruiksvergoeding	27	21	17	20	22	24	18	21	28	17
Aardas- en elektriciteitsfonds	20	12	14	15	13	9	12	19	20	9
Bejaarden in rusthuizen	6	5	8	9	7	5	5	4	3	6
Begrafeniskosten	3	6	5	1	0	3	1	4	4	3
Onthaalhuizen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Verwarmingstoelagen (Stookoliefonds)	265	255	251	224	242	245	254	285	308	351
Energiepremie	10	16	2	4	20	15	18	14	25	20
Minimale gaslevering	4	1	3	2						
Sociaal-pedagogische toelage						90	90	81	86	82
Mantelzorgpremie (1e toekenning in 2022, over jaar 2021)	270	244	209							
Poetsdienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Warme maaltijden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Mindermobielen centrale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kinderopvangdiensten	3	10	20	34	10	24	19	15	14	0
Gezins- en bejaardenzorg	0	0	1	1	1	1	1	1	2	1

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

DIENTSTVERLENING	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
SOCIALE DIENST-ALGEMEEN										
Budget-/schuldhulpverlening: dossiers	146	149	160	233	233	217	228	255	257	270
Budgetbeheerdossiers (Neptunus)	87	92	110	84	100	88	87	91	88	75
Budgetbeheerdossiers nieuw (Neptunus)	14	21	10	28	21	14	23	32	35	34
Budgetbeheerdossiers stopgezet (Neptunus)	16	18	26	54	47	20	21	27	19	21
Lokale Adviescommissie	60	55	63	29	33	81	67	87	85	51
Budgetmeter elektriciteit-aardgas										
Opladingen elektriciteit (vanaf 2009)	82	383	407	656	962	1.513	1.147	472	1.079	878
Opladingen aardgas (vanaf 24/09/2010)	69	208	232	335	371	539	449	186	500	371
Aanvragen tegemoetkomingen										
inkomensvervangende/integratietegemoetkoming	8	14	36	12	11	17	12	8	23	26
hulp aan bejaarden THAB/ZOZ (sinds 10/2021 zorgloket)	30	36	18	45	28	24	14	23	51	52
Aanvragen parkeerkaarten										
jonger dan 65 jaar	13	7	4	20	5	13	7	13	9	23
vanaf 65 jaar	65	80	15	51	17	28	23	46	33	43
Aanvragen energiescans	4	15	8	7	2	19	2	1	13	22
Aanvragen klus- en verhuisdienst	26	15	16	2	4	70	57	78	56	47
Busvervoer werknemers Lidwina-Stichting	5	5	5	6	7	8	7	7	7	7
Mindermobielencentrale										
Leden	166	175	158	157	140	147	168	185	190	192
Chauffeurs	14	12	12	11	13	12	10	11	10	13
Ritten	2.434	2.403	2.012	1.527	1.107	1.795	1.505	1.550	1.177	1.176
Kilometers	61.715	63.877	58.844	49.058	36.410	65.011	68.107	55.256	47.079	51.284
Juridische dienst	167	74	info niet ter beschikking	157	164	50	132	122	117	144

1-2 en 8-12/2023

9-12/2019

Cijferoverzicht van de verschillende OCMW-diensten

DIENTSTVERLENING	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

SOCIALE DIENST-THUISZORG

Dienst voor gezinszorg

Geholpen cliënten	76	78	82	83	73	84	75	76	72	67
Gepresteerde uren	8.914	9.328	niet beschikbaar	niet beschikbaar	9.373	9.400	9.699	9.191	9.786	9.877

Poetsdienst

Geholpen cliënten poetsdienst algemeen (stopgezet 2019)							13	30	40	58
Gepresteerde uren poetsdienst algemeen (stopgezet 2019)							1.029,00	2 634u50	4.848	5.387,75
Geholpen cliënten poetsdienst via dienstencheques (uitdovend sinds 11/2021)	34	40	34	114	118	132	132	122	120	114
Gepresteerde uren poetsdienst via dienstencheques (uitdovend sinds 11/2021)	2.119	3.419	3.351	7.444	8.354	10.276	11.653	9.621	9.384	8.166
Geholpen cliënten poetsdienst via Thuiszorg Kempen (gestart 2022)	34	30	29							
Gepresteerde uren poetsdienst via Thuiszorg Kempen (gestart 2022)	1.810	2.400	niet beschikbaar							

Maaltijdenbedeling

Bedeelde maaltijden (inwoners Laakdal)	46.247	45.298	45.569	50.812	51.658	47.485	51.151	49.271	50.740	50.550
Personen die maaltijden ontvingen (inwoners Laakdal)	288	285	276	312	303	299	303	301	422	398
Bedeelde maaltijden Dagcentrum en Eepos	8.893	5.219	6.777	9.258	4.660	7.539	5.983	7.272	7.285	6.889
Soepbedeling aan scholen	0 liter	0 liter	0 liter	0 liter	0 liter	1.013 liter	1.832 liter	1.987 liter	2.343 liter	3438 liter
Maaltijden OCMW Scherpenheuvel-Zichem	15.229	17.242	19.467	23.056	26.502	26.555	26.558	28.456	26.166	26.219
Geleverde maaltijden aan LDC	3.580	3.141	2.282	131	485	2.570	940			

Boekenbedeling

	0	0	0	0	0	0	0	0	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	217	199	224	222	238	226	229	229	221	242
Kinderen in buitenschoolse opvang	793	818	762	697	772	814	866	916	923	765
Peuterspeelpunt (aantal verschillende kinderen)	48	52	39	15	8	47	38	37	38	34