



JAARREKENING 2024

Gemeenteraad / Raad voor maatschappelijk welzijn
26 mei 2025

namens de raad voor maatschappelijk welzijn



Flor Boven
algemeen directeur

Luc Lievens
voorzitter

namens de gemeenteraad



Flor Boven
algemeen directeur

Luc Lievens
Voorzitter

Inhoudsopgave

1	INLEIDING	5
2	DE BELEIDSEVALUATIE	7
2.1	De doelstellingenrealisatie	8
2.2	Aanvullende gegevens.....	24
3	DE FINANCIËLE NOTA	25
3.1	Schema J1: De doelstellingenrekening.....	26
3.2	Schema J2: De staat van het financieel evenwicht.....	29
3.3	Schema J3: De realisatie van de kredieten	30
3.4	Schema J4: De Balans	31
3.5	Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten.....	33
4	DE TOELICHTING	34
4.1	Schema T1: Functionele indeling van de ontvangsten en uitgaven	35
4.2	Schema T2: Economische indeling van de ontvangsten en uitgaven	41
4.3	Schema T3: De investeringsprojecten	51
4.4	Schema T4: Evolutie van de financiële schuld.....	72
4.5	Schema T5: Toelichting bij de balans	73
4.6	De financiële risico's	75
4.6.1	Evolutie van de exploitatieontvangsten	75
4.6.2	Evolutie van de exploitatie-uitgaven	76
4.6.3	Investerings.....	78
4.6.4	Financiering en thesaurie	78
4.7	Bijkomende documentatie.....	79
4.8	De waarderingsregels	80
4.9	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	85
4.10	Verklaring van de materiële verschillen	86
4.11	Overgedragen investeringskredieten	92
4.12	Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat	97

1 INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2024 van lokaal bestuur Meerhout. De vijfde jaarrekening die de resultaten van Meerhout als lokaal bestuur - geïntegreerd voor gemeente en OCMW dus - weergeeft.

De jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen die sterk met elkaar verweven zijn: de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting. De structuur, de vorm en de schema's van de rekening sluiten naadloos aan bij die van het meerjarenplan. Dat betekent dat de besturen in de jaarrekening rapporteren over:

- de financiële transacties van het boekjaar en de stand van de financiën op het einde van het boekjaar;
- de uitvoering van de acties en de actieplannen, en de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen, die voor dat jaar in het meerjarenplan zijn ingeschreven.

Om de uitgevoerde en geboekte transacties gemakkelijk te kunnen vergelijken met de planning bevatten een aantal schema's van de financiële nota ter informatie ook de geraamde uitgaven, ontvangsten, budgettaire resultaten en indicatoren volgens het vastgestelde meerjarenplan of de laatste aanpassing ervan. Omdat de jaarrekening een rapportering op hoofdlijnen is, wordt ze aangevuld met een documentatie. Die verschaft de raadsleden meer gedetailleerde gegevens en achtergrondinformatie, zodat ze de gegevens in de schema's van de jaarrekening beter kunnen beoordelen.

KENGETALLEN BOEKJAAR 2024

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten			
 Kastoeestand per 31/12/2024	10.398.065	9.382.017	1.016.048
Openstaande vorderingen op KT	3.726.896	2.333.887	1.393.010
Openstaande schulden op KT	4.527.463	2.583.591	1.943.872

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

Exploitatie			
 * Exploitatieontvangsten in het boekjaar	28.193.858	20.517.657	7.676.200
* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	26.989.061	16.885.649	10.103.412
Facturatie tussen gemeente en OCMW		99.382	-99.382
Saldo exploitatie	1.204.797	3.731.390	-2.526.593

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringsen			
 Desinvesteringen in het boekjaar	93.887	58.887	35.000
Ontvangen investeringsubsidies	1.811.447	1.452.835	358.612
Investeringsen in het boekjaar	1.531.981	1.478.695	53.287
Toegestane investeringsubsidies	393.035	393.035	
Saldo investeringen	-19.682	-360.008	340.326

Financiering			
 Nieuw aangegane leningen	133.917	133.917	
Terugvordering van toegestane leningen	30.596	30.596	
Toegestane leningen			
Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
Vervroegde aflossing van leningen			
Periodieke aflossingen op leningen	961.238	493.460	467.778
Saldo financiering	-796.724	-328.947	-467.778
Openstaande schulden uit leningen	10.467.326	5.474.980	4.992.346
Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	417.083	224.250	192.832

Budgettair resultaat van het boekjaar	388.391	3.042.436	-2.654.045
Gecumuleerd budgettair resultaat	10.855.302	16.422.063	-5.566.761
Autofinancieringsmarge	711.558	3.355.617	-2.644.059
Tussenkost in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	1.050		
* Openstaande schuld per inwoner	1.012		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

2 DE BELEIDSEVALUATIE

In dit deel van de jaarrekening ligt de focus op de rapportering over het prioritaire beleid: de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn. Dat zijn immers de actieplannen waarover het bestuur via de beleidsrapporten op een expliciete manier rapporteert aan de raadsleden.

De beleidsevaluatie beschrijft de mate waarin het bestuur de prioritaire actieplannen heeft uitgevoerd die het voor 2024 had ingeschreven in de strategische nota van het meerjarenplan. Ze geeft aan in welke mate die actieplannen gerealiseerd zijn en hebben bijgedragen aan de realisatie van de vooropgestelde beleidsdoelstellingen en tot welke uitgaven en ontvangsten dat voor het boekjaar 2024 geleid heeft. Voor de niet-gerealiseerde actieplannen kan de rapportering aanduiden wat wel al ondernomen is of waarom ze (nog) niet zijn uitgevoerd.

De detailinformatie per niet-prioritaire actie of actieplan wordt niet in de beleidsevaluatie opgenomen, maar in de documentatie bij de jaarrekening. Daar vinden de raadsleden het overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. De beleidsevaluatie bevat wel een concrete verwijzing naar de plaats waar dat overzicht beschikbaar is.

<https://www.meerhout.be/jaarrekening>

2.1 De doelstellingenrealisatie

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: 1: We beschermen de leefomgeving van mensen

We beschermen de leefomgeving van mensen. We engageren ons tot het behalen van de CO2-doelstellingen zoals vastgelegd in de burgemeestersconvenant en werken aan een beperking van het fijn stof in woonomgevingen.

Een reductie van de CO2 uitstoot conform de doelstellingen in de burgemeestersconvenant.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We constateren dat Meerhout wat deze doelstelling betreft nog op schema ligt, maar het gebruikte cijfermateriaal is gebaseerd op gegevens die twee jaar na het daadwerkelijke realisatiejaar beschikbaar komen (gegevens 2022). Door voortschrijdend inzicht kunnen de cijfers van voorgaande jaren worden gecorrigeerd. Dit moet in acht worden genomen bij de interpretatie van de gegevens.

De dalende trend van het energieverbruik (actieplan 1.1), de daling van de CO2-uitstoot en de stijging van de geproduceerde hernieuwbare energie (actieplan 1.2) zette zich voort in 2022.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-1) Totale CO2 uitstoot

Numerieke standaardwaarde gewenst: 40

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: % CO2 reductie

Indicatorstatus: Laatste meting op tijd

Meting periode: Jaarlijks

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2024	Numeriek	minimum 23.16 % CO2 reductie	23.96 % CO2 reductie	Ja	Eerste meting in boekjaar

Motivering: De gemeten waarden die we op 31/12/2024 ingeven, dateren van 31/12/2022, dus met 2 jaren vertraging.

Actieplan: 1.1: De totale energievraag op het grondgebied daalt

We streven naar een daling van de totale energievraag op het grondgebied van Meerhout

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  Vertraagd

Motivering van uitvoeringstrend: We streven naar een daling van de totale energievraag met 15% tegen 2025 en 25% tegen 2030, ten opzichte van het energieverbruik in 2011.

Momenteel worden de cijfers van het energieverbruik in 2022 geëvalueerd. De gegevens voor 2023 en 2024 zijn nog niet beschikbaar. Mogelijk zijn de cijfers voor 2022 beïnvloed door de sterk gestegen energieprijzen in dat jaar.

In 2022 lag het totale energieverbruik in de gemeente 8% lager dan in 2011, terwijl de gemiddelde temperatuur tijdens de wintermaanden ongeveer gelijk bleef. Over de afgelopen elf jaar zijn enkele duidelijke trends zichtbaar. In 2011 waren huishoudens de grootste energieverbruikers, maar dat is inmiddels niet langer het geval. Met een vergelijkbare wintertemperatuur als in 2011 lag het energieverbruik in 2022 zelfs bijna 24% lager dan in dat referentiejaar.

In de tertiaire sector (diensten en publieke gebouwen) is het energieverbruik op elf jaar tijd meer dan gehalveerd.

In andere sectoren, zoals landbouw en transport, zien we echter een toename. Vooral in de landbouwsector is de stijging uitgesproken. De vervoerssector is sinds 2015 verantwoordelijk voor de grootste uitstoot, met een piek in 2021. Na jaren van stijging is in 2022 een lichte daling merkbaar.

Conclusie: In sommige sectoren, zoals de bouwsector, is een duidelijke daling van het energieverbruik waarneembaar. Andere sectoren, met name landbouw en transport, laten daarentegen een uitgesproken stijging zien.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-2) Evolutie van het energieverbruik van het eigen patrimonium

Numerieke standaardwaarde gewenst: 50

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: % daling verbruik

Indicatorstatus: Laatste meting op tijd

Meting periode: Maandelijks

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2024	Numeriek	minimum 34.21 % daling verbruik	20.42 % daling verbruik	Neen	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-4) Evolutie van het totale energieverbruik in Meerhout

Numerieke standaardwaarde gewenst: 30

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: % daling verbruik

Indicatorstatus: Laatste meting op tijd

Meting periode: Jaarlijks

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2024	Numeriek	minimum 14.47 % daling verbruik	8 % daling verbruik	Neen	Eerste meting in boekjaar

Motivering: De gemeten waarden die we op 31/12/2024 ingeven, dateren van 31/12/2022, dus met 2 jaren vertraging.

Totalen bij actieplan 1.1: De totale energievraag op het grondgebied daalt

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	8.610,02	13.639,00	13.639,00
	Saldo	-8.610,02	-13.639,00	-13.639,00
Investeringsen	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 1.2: Het aandeel duurzame energie verhogen

We willen het aandeel duurzame energie in het totale energieverbruik verhogen

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: Het uiteindelijke doel voor 2050 is dat het volledige energieverbruik afkomstig is uit hernieuwbare energiebronnen. Momenteel worden de cijfers geëvalueerd op basis van het energieverbruik in 2022. Toen werd ongeveer een derde van de energievraag ingevuld met hernieuwbare bronnen, terwijl dat in 2011 nog slechts iets meer dan 8% was.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-3) Procentueel aandeel hernieuwbare energie in totaal energieverbruik

Numerieke standaardwaarde gewenst: 100

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: % duurzame energie

Indicatorstatus: Laatste meting op tijd

Meting periode: Maandelijks

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2024	Numeriek	minimum 28.21 % duurzame energie	34.10 % duurzame energie	Ja	Eerste meting in boekjaar

Motivering: De gemeten waarden die we op 31/12/2024 ingeven, dateren van 31/12/2022, dus met 2 jaren vertraging.

Totalen bij actieplan 1.2: Het aandeel duurzame energie verhogen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	13.138,57	13.138,57
	Saldo	0,00	13.138,57	13.138,57
Investeringsen	Uitgaven	12.858,18	53.500,00	53.500,00
	Saldo	-12.858,18	-53.500,00	-53.500,00

Actieplan: 1.3: Adaptatie van klimaatverandering

We nemen adaptatiemaatregelen om de weerbaarheid tegen klimaatverandering te verhogen

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: We zetten in op kleinschalige onthardingsprojecten en op toekomstige infrastructuur- en nieuwbouwprojecten die bijdragen aan een groene woonomgeving, bronmaatregelen integreren en de verharde oppervlakte waar mogelijk beperken.

De gemeente voert momenteel meerdere concrete projecten uit:

- Groene openbare ruimten in woonomgevingen:

Twee projecten richten zich op de vergroening van publieke ruimte nabij woningen: Leven op het Sint-Trudokerkhof en de herinrichting van het pleintje aan de Biesakkerlaan. De eerste fase van het pleintje is inmiddels gerealiseerd. Op het kerkhof is de zuidzijde vergroend. Het ontwerp voorziet ook in buffering en infiltratie van het dakwater van de kerk.

- Ontharding van bermen:

Gelijktijdig met de heraanplanting van bomen werden bermen onthard in de Waterstraat en delen van de Kerkstraat en Sint-Barbarastraat.

- Herinrichting van de Schoolstraat:

De Schoolstraat wordt heringericht als eenrichtingsstraat, met ontharding en vergroening op verschillende locaties. De eerste fase, met ontharding langs de Sint-Trudoweg, is al uitgevoerd.

- Beleidsmatige ondersteuning:

De gemeenteraad keurde zowel het hemelwater- en droogteplan als het vernieuwd reglement voor aanplantingen goed. Dit reglement bevat richtlijnen voor landschappelijke en compenserende beplantingen.

Totalen bij actieplan 1.3: Adaptatie van klimaatverandering

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	85.534,33	161.000,00	161.000,00
	Saldo	-85.534,33	-161.000,00	-161.000,00

Actieplan: 1.4: Het gemeentebestuur verlaagt de CO2 uitstoot met 50% tegen 2026

We willen als gemeentebestuur de CO2 uitstoot verlagen met 50% ten opzicht van 2011 tegen 2026.

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In 2024 bedroeg de CO-uitstoot door fossiele verbranding in het gemeentelijk patrimonium en de eigen mobiliteit 411 ton, tegenover 670 ton in 2011. Dat komt neer op een daling van 39%.

Om deze dalende trend verder te zetten, worden momenteel bijkomende maatregelen voorbereid om het energieverbruik in recente gemeentelijke gebouwen verder te optimaliseren. De gemeente neemt daarvoor deel aan het project Stroommakelaar van IOK, met als doel het energieverbruik in recente gebouwen nauwgezet te monitoren en waar mogelijk te verbeteren. Daarnaast staan isolatiewerkzaamheden aan de stookplaats van de sporthal gepland en wordt de installatie van zonnepanelen (PV-panelen) op het dak van diezelfde sporthal voorzien.

In 2024 werd de gedeeltelijke renovatie van het gemeentehuis afgerond en verhuisde de sociale dienst naar het vernieuwde gebouw. Deze verhuis maakt deel uit van een bredere oefening rond het efficiënt inzetten van het gemeentelijk patrimonium.

De opmaak van een strategisch vastgoedplan staat opnieuw geagendeerd voor 2025. Intussen liet de Onderwijsvereniging van Steden en Gemeenten (OVSG) weten dat de door Meerhout aangevraagde subsidies voor de bouw van een nieuwe kleuterschool in 2027 effectief toegekend zullen worden.

Met de verhuis van de sociale dienst en het vooruitzicht op een nieuwe schoolinfrastructuur, dringt een toekomstplan zich op voor de resterende functies aan de Gasthuisstraat, waaronder de buitenschoolse kinderopvang en de bibliotheek.

Ook op vlak van duurzame mobiliteit zet de gemeente stappen. Voor het logistieke team werd een eerste elektrisch voertuig besteld. Bij toekomstige aankopen wordt systematisch onderzocht of er geschikte elektrische alternatieven beschikbaar zijn, met aandacht voor laadvermogen, actieradius en andere functionele vereisten.

Tot slot wordt ook de openbare verlichting stelselmatig verduurzaamd. Fluvius zet de gefaseerde vervanging van traditionele verlichting door energiezuinige LED-verlichting verder, met als doel om tegen 2028 alle openbare verlichting in Meerhout uitgerust te hebben met duurzame LED-technologie.

Totalen bij actieplan 1.4: Het gemeentebestuur verlaagt de CO2 uitstoot met 50% tegen 2026

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	14.525,48	10.883,04	10.883,04
	Ontvangsten	53.096,78	53.096,77	53.096,77
	Saldo	38.571,30	42.213,73	42.213,73
Financiering	Uitgaven	64.383,67	53.716,00	53.716,00
	Ontvangsten	134.766,13	148.994,00	148.994,00
	Saldo	70.382,46	95.278,00	95.278,00
Investerings	Uitgaven	134.766,13	148.994,00	148.994,00
	Ontvangsten	19.918,67	19.919,00	19.919,00
	Saldo	-114.847,46	-129.075,00	-129.075,00

Beleidsdoelstelling: 2: Meerhout blijft een groene gemeente

Zowel de in woonkernen als op het buitengebied wordt gestreefd naar een toename van het groen. In de woonkernen zal veel aandacht besteed worden aan het nette onderhoud van dit groen.

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Elk jaar worden verschillende initiatieven genomen om Meerhout als groene en leefbare gemeente te behouden en verder te versterken. De groendienst stelt jaarlijks een selectie op van diverse groenprojecten, die doorgaans in het najaar en de winter worden uitgevoerd.

In 2024 werd vooral veel tijd en energie besteed aan enkele grotere projecten, met het Sint-Trudokerkhof als opvallend voorbeeld. Om het reguliere onderhoud haalbaar te houden, werd dit plantseizoen bewust gekozen om het aantal aanplantingen van solitaire bomen te beperken.

Enkele andere belangrijke acties en verwezenlijkingen in 2024:

- De herziening en verruiming van het gemeentelijk reglement voor aanplantingen.
- De goedkeuring van het toegankelijkheidsreglement voor het Duizendpootbos via een ministerieel besluit.
- De begraafplaats aan de Lieve Vrouweg werd bekroond bij de Openbaargroen-Awards, een erkenning voor de kwaliteitsvolle inrichting en onderhoud van het terrein.

Actieplan: 2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In 2024 is er verder gewerkt aan de vergroening van de woonwijken, met als belangrijk project de heraanleg van het Sint-Trudokerkhof als groen publiek park. Ook is de eerste fase van de herinrichting van de schoolomgeving De Duizendpoot gestart, met ontharding en vergroening langs de Sint-Trudoweg.

Daarnaast wordt de jaarlijkse deelname aan de 'Behaag Onze Kempen'-campagne van IOK voortgezet, waarbij we het gebruik van streekeigen plantgoed bevorderen en lokale haagplanten aanplanten.

Totalen bij actieplan 2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investeringsen	Uitgaven	47.773,01	85.105,05	85.105,05
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-47.773,01	-85.105,05	-85.105,05

Actieplan: 2.2: We willen meer groen in het buitengebied

We willen meer groen in het buitengebied

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In het Bomencharter (2019) en het Lokaal Energie- en Klimaatpact (2021) engageerde de gemeente zich om bijkomende bomen aan te planten buiten bosverband. In 2024 nam het aantal bomen op het publieke domein buiten bosverband toe met 140 exemplaren. Van de 2.500 bomen die als doelstelling in het Bomencharter zijn opgenomen, werden er ongeveer 1.000 gerealiseerd door de gemeente. Sinds 2020 is er elk jaar sprake van een positief saldo tussen aangeplante en gerooide bomen, en de verwachting is dat deze trend zich de komende jaren voortzet. De mogelijkheden voor snelle, grootschalige aanplantingen - de zogenaamde quick wins - worden echter steeds schaarser.

Belangrijke acties in 2024 waren onder meer:

- De jaarlijkse boomplantdag, waarbij bomen in bosverband werden aangeplant op een perceel in Rooiaarde.
- De toekenning van een investeringssubsidie uit het Bossencompensatiefonds via ministerieel besluit voor de aankoop van een te bebossen perceel van 61 are aan de Engstraat (project: 'Bosuitbreiding Bebossing Engstraat').
- De verdere ondersteuning van het project Grote Netewoud.

Totalen bij actieplan 2.2: We willen meer groen in het buitengebied

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	38,50	4.300,00	4.250,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-38,50	-4.300,00	-4.250,00

Actieplan: 2.3: Biodiversiteit ... hoe diverser hoe gezonder

We promoten, sensibiliseren en stimuleren om aanwezige populaties en kwetsbare soorten te laten toenemen en nieuwe soorten aan te trekken

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: Er wordt blijvend aandacht besteed aan biodiversiteit bij het groenbeheer op het openbaar domein. Bij nieuwe aanplantingen wordt gekozen voor diverse inheemse soorten om een aantrekkelijke leefomgeving te creëren voor inheemse fauna. Meer diversiteit draagt bij aan een groenbestand dat minder vatbaar is voor ziekten. Het bermenonderhoud is afgestemd op het bevorderen van plantenontwikkeling door slechts eenmaal per jaar volledig te maaien. In juni gebeurt slechts een veiligheidsmaaibeurt. Groenaanplantingen en andere initiatieven (het aandeel duurzame energie verhogen en een nieuwe invulling geven aan het begrip mobiliteit) hebben ook een positief effect op de luchtkwaliteit.

Actieplan: 2.4: Groene zones worden onderhouden

We onderhouden ons openbaar groen en stimuleren de meerhoutenaar om ook groen op privaat domein te onderhouden

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: Binnen dit actieplan wordt ingezet op twee sporen: enerzijds handhaving, anderzijds controle op beeldkwaliteit. In 2024 werd de samenwerking tussen de gemeenschapswachten van Geel en Meerhout, het team Groen en Milieu en de PRIO-buitendienst verder verrijnd. De gemeenschapswachten worden ingeschakeld voor de aanpak van zwerfvuil, sluikestort, overhangend groen en andere overtredingen op het openbaar domein. Voor het opvolgen van meldingen en acties wordt gebruikgemaakt van de app Mijn Mooie Straat, waarmee meldingen geregistreerd en onderling afgestemd kunnen worden. Bij de aanpak van sluikestort wordt ook een mobiele camera ingezet als handhavingsmiddel.

Actieplan: 2.5: We ontwikkelen de instrumenten die ons in staat stellen de kwaliteit van ons groen te monitoren

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De intergemeentelijke GIS-coördinatie heeft de basisstructuur uitgewerkt voor een geïntegreerde inventaris van het openbaar domein. Zowel groenvoorzieningen als elementen van de openbare infrastructuur worden hierin opgenomen. De geïnventariseerde gegevens worden digitaal ingetekend in QGIS. In 2025 wordt onderzocht hoe bestaande data in deze nieuwe structuur kunnen worden geïntegreerd. Daarnaast wordt er gezocht naar een geschikte toepassing (app) om gegevens eenvoudig in te voeren, te raadplegen en te bewerken op het terrein.

Totalen bij actieplan 2.5: We ontwikkelen de instrumenten die ons in staat stellen de kwaliteit van ons groen te monitoren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	50.000,00	50.000,00
	Saldo	0,00	-50.000,00	-50.000,00

Beleidsdoelstelling: 3: Meerhout geeft een nieuwe invulling aan het begrip mobiliteit

Het gemotoriseerd doorgaand verkeer door de woonkernen wordt ontmoedigd en terug gedrongen. Binnen Meerhout sturen we aan op een wijziging in het verplaatsingsgedrag, met name minder gemotoriseerde en meer zachte verplaatsingen.

- 100% reductie van het doorgaand gemotoriseerd vrachtvervoer door de woonkernen
- 50% reductie van het andere doorgaand gemotoriseerd verkeer door de woonkernen
- Afname van 60% van het aantal verplaatsingen op de Molsebaan, Gestelsesteenweg, Bevrijdingslaan en de Beerstraat
- Toename van 100% op het aantal verplaatsingen per fiets in de handelszaken in het centrum en op het gemeentehuis.

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2024 werden het tonnagezoneringsplan en het nieuwe globale snelheidsplan uitgevoerd. Het tonnagezoneringsplan is bedoeld om het gemotoriseerd vrachtverkeer door de woonkernen te verminderen. Uit de eerste verkeerstellingen blijkt dat dit doel grotendeels werd bereikt. Het snelheidsplan focust op het verbeteren van de verkeersveiligheid voor trage weggebruikers en het stimuleren van fietsverplaatsingen.

Andere geplande maatregelen, zoals de aanleg van snelheidsremmende infrastructuur in het kader van het snelheidsplan, kleinschalige aanpassingen aan veelgebruikte fietsroutes en de verbetering van de fietsparkeerinfrastructuur, zijn nog niet uitgevoerd.

Actieplan: 3.1: We realiseren de overname van de N110

We realiseren de overname van de N110 om doorgaand auto- en vrachtwagenverkeer te reduceren

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: De gewestweg N110 is opgedeeld in 3 delen, waarvoor de overnames verschillende trajecten doorlopen:

- deel 1 begint in Mol en loopt tot Lil.
- deel 2 strekt zich uit van Lil tot Meerhout centrum.
- deel 3 loopt van de Olmsebaan tot aan het Albertkanaal.

Vooraleer de weg wordt overgedragen, plant het Agentschap Wegen en Verkeer (AWV) meerdere infrastructurele verbeteringen, waaronder de aanleg van fietspaden en rioleringen.

In 2024 werd verder gewerkt aan het ontwerp van deze verbeteringen. Voor deel 3 is de procedure voor grondverwerving lopende. Voor deel 2 (het centrum) werd een projectnota opgemaakt.

Totalen bij actieplan 3.1: We realiseren de overname van de N110

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	40.251,72	128.631,09	128.631,09
	Saldo	-40.251,72	-128.631,09	-128.631,09

Actieplan: 3.2: We maken een mobiliteitsplan op

We maken een mobiliteitsplan op met het oog op verminderen van het autoverkeer en promoten van zachte verplaatsingen

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De mobiliteitsvisie voor Meerhout, met oog voor zowel de korte als de lange termijn, werd in 2023 uitgewerkt onder begeleiding van IOK. In 2024 gingen de eerste kortetermijnmaatregelen van start, waaronder de uitvoering van het nieuwe snelheidsplan en het tonnagezoneringsplan. In 2025 volgen de herinrichting van de Schoolstraat en de aanleg van snelheidsremmende infrastructuur in de Oude Vorstsebaan.

Totalen bij actieplan 3.2: We maken een mobiliteitsplan op

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	190.415,41	304.126,33	304.126,33
	Saldo	-190.415,41	-304.126,33	-304.126,33

Actieplan: 3.3: We zetten sterk in op zachte verplaatsingen

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: Acties uitgevoerd in 2024:

- er werd een derde deelwagen geplaatst in het centrum van Gestel.
- begin 2024 ging een vaste busverbinding tussen Meerhout en Mol van start.
- de procedure voor grondverwerving is lopende voor het fietspaden- en rioleringsproject aan de Gestelsesteenweg en de Burgemeester Adriaensenlaan.
- in het centrum, ter hoogte van de Sint-Trudoweg, werd het aantal parkeerplaatsen verminderd.

Eerder gerealiseerde acties binnen dit actieplan:

- invoering van fietsleasing voor medewerkers van het lokale bestuur.
 - uitwerking van een mobiliteitsvisie op korte en middellange termijn. Een van de belangrijke doelen is de verbetering van de verkeersleefbaarheid, waarbij binnengebieden zoveel mogelijk worden vrijgehouden van gemotoriseerd verkeer.
 - beperking van de bouwmogelijkheden langs linten, opgenomen in het woonomgevingsplan.
 - in kaart brengen van de belangrijkste, functionele fietsroutes.
 - uitvoering van een parkeeronderzoek als basis voor een toekomstgericht parkeerbeleid.
 - gemeentelijke tussenkomst in het Buzzy Pazz-abonnement voor jongeren.
- voltooiing van de fietspaden langs de Kiezel

Totalen bij actieplan 3.3: We zetten sterk in op zachte verplaatsingen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	34.305,98	37.500,00	37.500,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-34.305,98	-37.500,00	-37.500,00
Investerings	Uitgaven	142.698,13	110.704,43	110.704,43
	Ontvangsten	1.073.676,81	951.936,30	951.936,30
	Saldo	930.978,68	841.231,87	841.231,87

Beleidsdoelstelling: 4: We willen een betrokken samenleving

We willen een betrokken samenleving, waar mensen elkaar kennen en samen actief mee vorm geven aan het 'samen leven'

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Als we kijken naar de uitvoering van de acties, dan zien we dat er hard gewerkt is aan een samenleving waarin mensen elkaar konden ontmoeten, waar er kansen werden gecreëerd voor iedereen, en waar mensen actief mochten meebouwen.

Actieplan: 4.1: We willen burgers meer betrekken door hen gericht te informeren

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend:

Er werd niet ingezet op themastandjes op de markt om burgers gericht te informeren.

In het najaar van 2023 vond de cursus 'Meerhout voor beginners' plaats. Deze succesvolle editie krijgt in 2025 een vervolg.

Totalen bij actieplan 4.1: We willen burgers meer betrekken door hen gericht te informeren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	1.195,00	1.195,00
	Saldo	0,00	-1.195,00	-1.195,00

Actieplan: 4.2: We willen burgerparticipatie activeren

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In 2024 werden er 16 wijk- en buurtfeesten aangevraagd die allen een subsidie kregen uitgekeerd.

In 2022 stelde de gemeenteraad het reglement voor burgerinitiatieven vast. Met dit reglement willen we een meer betrokken samenleving stimuleren door burgers de kans te geven een toelage aan te vragen voor gemeenschapsvormende initiatieven. Hoewel er in 2024 geen aanvragen werden ingediend, blijft het reglement een uitnodiging aan burgers om initiatief te nemen.

Totalen bij actieplan 4.2: We willen burgerparticipatie activeren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.644,00	7.000,00	7.000,00
	Saldo	-1.644,00	-7.000,00	-7.000,00

Actieplan: 4.3: We stimuleren dat burgers deelnemen aan de samenleving

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De UiTPAS is een spaar- en voordeelkaart die lokale vrijetijdsparticipatie stimuleert. Daarnaast is het een belangrijk instrument om inclusie te bevorderen. Mensen in armoede ontvangen de UiTPAS gratis en krijgen daarmee korting op deelnemende vrijetijdsactiviteiten binnen hun regio.

In 2022 werd de aansluiting van UiTPAS regio Kempen met de gemeenten uit regio Stuifzand en regio Neteland en Publiq voorbereid en goedgekeurd en sloten we een overeenkomst 'Uitpartner af, waardoor we lid werden van het Uitnetwerk zodat we gebruik kunnen maken van de Uitdatabank (Uit in Meerhout). Vanaf 2023 werd de UiTPAS regio Kempen aangeboden in Meerhout.

In de periode tussen 1 januari 2024 en 31 december 2024 werden er 277 gewone passen verkocht en 170 MIA-passen. Inwoners uit Meerhout spaarden in 2024 in totaal 5 339 punten in heel België. In Meerhout werden er in totaal 4015 punten gespaard zowel door inwoners als niet-inwoners. Er werden 197 omruilvoordelen opgehaald door inwoners van Meerhout.

In 2023 werden in Meerhout enkel de gemeentelijke activiteiten opgenomen in het Uit-PAS-verhaal. Vanaf 2024 konden ook verenigingen zich aansluiten. Om verenigingen te stimuleren werd er een ondersteuningsreglement voor verenigingen voorbereid en goedgekeurd op de gemeenteraad. Daarnaast werden er ook infosessies georganiseerd en kregen verenigingen die instapten een individueel begeleidingstraject aangeboden om deze opstart mogelijk te maken. In 2024 sloten 15 verenigingen zich aan.

In 2019 werd het decreet houdende de organisatie van buitenschoolse opvang en de afstemming met buitenschoolse activiteiten goedgekeurd. Vanaf 2021 trad dit decreet in werking met een overgangperiode van 5 jaar. De richtlijnen over dit decreet sijpelen stap voor stap binnen en worden op de voet gevolgd.

Gemeentebesturen die al over een buitenschoolse kinderopvang beschikken kregen op 1 januari 2022 automatisch het kwaliteitslabel voor kleuteropvang. Tijdens de transitieperiode 2022-2025 behouden gesubsidieerde initiatieven hun huidige subsidiestromen, weliswaar in de vorm van transitiesubsidies. Vanaf 2026 zal dit een geheel nieuwe financiering zijn (~ BOA-subsidie), om deze financiering te bekomen zal men het BOA-beleid moeten verankeren in het Meerjarenplan van het lokaal bestuur en zal men hierover moeten rapporteren via de desbetreffende rapportagecodes Vlaamse beleidsprioriteiten. Enerzijds zal er werk moeten gemaakt worden van kleuteropvang met een kwaliteitslabel. Anderzijds zal er een lokaal samenwerkingsverband moeten opgericht worden voor de clustering van de vrijetijdsactiviteiten van lagere schoolkinderen.

In het najaar van 2023 werd er een stuurgroep opgericht (coördinator buitenschoolse kinderopvang, BOA-coördinator vrije tijd, gezinswerker, maatschappelijk werker, manager welzijn en manager persoonsgebonden zaken). Deze stuurgroep zette de lijnen uit voor een onderzoeksfase die in 2024 werd uitgevoerd.

Er werden individuele bevestigingen (diepte-interviews) afgenomen van enkele professionelen (zorgleerkrachten, vrijetijdsmedewerkers, verantwoordelijke kinderopvang, zorgjuffen).

Daarnaast werden de ouders bevraagd op hun opvangnoden en opvangwensen (op schooldagen/op vakantiedagen). Hiervoor werd een vragenlijst verspreid via de Meerhoutse scholen. 547 vragenlijsten werden verspreid, 317 werden er ingevuld. Dit is een respons van bijna 60%. In deze bevestiging stonden o.a. volgende vragen centraal. Waar worden kinderen opgevangen? Waar worden kinderen opgevangen in een ideale situatie? Waarom maken mensen gebruik/geen gebruik van opvang/vrijetijdsactiviteit? Ondervinden mensen problemen bij het vinden van opvang?

Tot slot werden ook de kinderen bevraagd op hun opvangwensen. Per lagere school op het Meerhoutse grondgebied werden er 2 groepen bevraagd (1e,2e,3e leerjaar en 4e,5e,6e leerjaar). Deze groepen werden divers samengesteld door zorgleerkrachten. De kinderen werden bevraagd aan de hand van beelden en stellingen.

De resultaten van al deze bevestigingen werden in een SWOT-analyse gegoten. Deze analyse zal de basis vormen voor de ontwerpfase in 2025.

Het lokaal bestuur betaalt al jaren een toelage aan de inwoners van Meerhout die thuis een zorgbehoevende persoon verzorgen (mantelzorger en zorgbehoevende moeten op hetzelfde adres wonen). In het verleden waren er twee verschillende premies, namelijk de premie thuisverzorging van ouderen en de premie thuisverzorging van gehandicapte kinderen. Omdat de vorige premies geen toelage voorzagen voor zorgbehoevendenden tussen de 26 en 64 jaar is er beslist om de twee aparte premies samen te voegen tot één premie: de zorgpremie (goedgekeurd in april 2020). Dankzij de zorgpremie heeft iedereen die thuis een zorgbehoevend persoon verzorgt recht op een financiële ondersteuning. In 2023 werden er in totaal 82 premies uitgekeerd.

De huiswerkbegeleiding in gezinnen wordt vormgegeven door de sociale dienst van Meerhout en dit in samenwerking met de regio Baldemore. De coronacrisis heeft op de vrijwilligerswerking een serieuze impact gehad. Ook binnen het luik van de huiswerkbegeleiding hebben we gemerkt dat er een aantal vrijwilligers zijn afgehaakt. Er is sinds 2023 een student opgestart met huiswerkbegeleiding in de sociale dienst. In 2024 is er terug gestart met een huiswerkklasje in de bibliotheek.

De gezinswerker gaat aan de slag in kansarme gezinnen met minderjarige kinderen. Er wordt getracht om de kansarmoedecirkel te doorbreken, dit met respect voor de eigenheid van elk gezin en elk gezinslid. In 2024 had de sociale dienst 80 gezinnen in begeleiding. Ongeveer 70% van deze gezinnen zijn ook bij de gezinswerker gekend. Tot slot volgden 20 gezinnen een intensieve begeleiding bij de gezinswerker. De overige zijn meer administratieve vragen zoals hulp bij kinderopvang, iedereen verdient vakantie, BKO, aanmelden trefplaats, inschrijving school, ... De belangrijkste acties in 2024 waren de zwemlessen, Feestvarken, sinterklaasfeest, inzetten op zindelijkheidstraining en aanmaken en promoten van de UITPAS met kansentarief. Er werd ook een koppeling gemaakt met de voedselbedeling om meer bekendheid te geven aan de gezinswerker. Op die momenten werden direct UIT-passen aangemaakt en werd ook het aanbod van Iedereen Verdient Vakantie kenbaar gemaakt.

Het project perinatale zorg is geen succesverhaal. Dit is voornamelijk een project dat goed loopt in het ziekenhuis. Het project werd geëvalueerd en bijgestuurd met een aantal nieuwe acties, maar ook daarna bleek het moeilijk om de vooropgestelde doelgroep voldoende te bereiken bijgevolg dat het project werd stopgezet.

Er werd een goede en doorgedreven samenwerking tussen de sociale dienst van Meerhout en het Huis van het kind Geel-Laakdal-Meerhout uitgebouwd. Maandelijks is er een overleg. Op dit overleg worden concrete issues besproken. In 2023 werd beslist om de opvoedingsdeskundige vast aan te werven en hiervoor ook voldoende financiële middelen te voorzien vanuit de verschillende deelnemende besturen. De opvoedingsdeskundige krijgt vaak gezinnen doorverwezen vanuit de gezinswerker.

Vanaf het voorjaar van 2024 is het Peuterspeelpunt opgestart als samenwerking tussen sociale dienst, Huis van het Kind en BKO De Meerkatjes. De werking gaat heel goed. Er komen regelmatig nieuwe kindjes met hun ouders/grootouders kennismaken en spelen. Het is een heel diverse groep waar een mooie mix is tussen kwetsbare en niet-kwetsbare kindjes. De opvoedingsdeskundige van Huis van het Kind en de gezinswerker zijn regelmatig aanwezig om zo eerste opvoedingsvragen te kunnen beantwoorden of advies te geven. Het Peuterspeelpunt is ook voor BKO een meerwaarde omdat ze merken dat er kindjes zijn die ter voorbereiding van de buitenschoolse opvang als eens komen spelen, op die manier kennen ze het gebouw al. Het Peuterspeelpunt sluit ook aan op het aanbod binnen de drie gemeentes van Huis van het Kind. Zo kunnen ouders en grootouders op verschillende dagen ergens gaan spelen met hun (klein)kind. Elk Peuterspeelpunt is toegankelijk voor inwoners van een van de drie gemeentes.

Een geïntegreerd breed onthaal (GBO) beoogt om een betere afstemming en samenwerking tussen verschillende zorgaanbieders te realiseren en beoogt dat gebruikers maximaal hun rechten kunnen benutten. Het GBO heeft een verbindingscoach aangeworven. Er worden jaarlijks infosessies georganiseerd waar alle kernpartners aanwezig zijn, en zo hun werking in de kijker zetten. Deze infosessies, coffee and connect, worden bekend gemaakt onder alle basiswerkers en worden aangespoord om hier aan deel te nemen. Het periodieke overleg zal blijven georganiseerd worden. Er is ook telkens een verslag en de gebruikte documenten worden ter beschikking gesteld. De verbindingscoach heeft in 2024 zitdagen georganiseerd bij de deelnemende lokale besturen om connectie te maken met de basisedwerkers van de sociale dienst en zicht te krijgen op de uitdagingen waar er vanuit GBO mogelijks mee aan de slag gegaan kan worden. Er zijn eerste stappen gezet richting een project rond het inzamelen en verdelen van maandverband. Dit loopt nog verder in 2025.

Het preventief gezondheidsbeleid zet in op een 'Gezonde Gemeente' en beoogt concreet de sensibilisering van onze burgers op dit thema. Sinds 2022 zijn Meerhout en Laakdal officieel lid van de gezondheidsraad die eerder al werkzaam was op het grondgebied van Geel. Het project Bewegen op Verwijzing loopt nog verder in 2024. Er is een kleine financiering van het lokaal bestuur voorzien omdat de middelen vanuit Vlaanderen eind 2023 zijn gestopt. Het project moet nog meer ingebed worden als mogelijke actie in een begeleidingsdossier. Er zijn nog niet veel doorverwijzingen vanuit de sociale dienst. De bewegingscoach heeft een fitnessruimte opgezet in samenwerking met Hou-Vast vzw, de welzijnsschakel. Zij bereiken daarmee een aantal nieuwe kwetsbare personen. Daarnaast werd een traject opgezet rond de verstrenge wetgeving betreffende generatie rookvrij. Dit wordt ook verder afgewerkt in 2025.

Sinds november 2021 is er één centraal digitaal platform voor kinderopvang 0-3 jaar in Geel, Laakdal en Meerhout. Hierop zijn alle opvanginitiatieven aangesloten. Dit platform helpt ouders in hun zoektocht naar kinderopvang. Hierdoor moeten zij zich maar op één centrale plaats aanmelden. Het lokaal loket kan ook gecontacteerd worden via het Huis van het Kind of via de verschillende sociale diensten. De gezinswerker helpt mensen ook effectief met het registreren van hun opvangvraag. In 2024 werden er 294 opvangvragen vanuit Meerhout geregistreerd.

Totalen bij actieplan 4.3: We stimuleren dat burgers deelnemen aan de samenleving

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	71.084,68	54.988,85	56.888,85
	Ontvangsten	2.356,14	2.682,64	2.682,64
	Saldo	-68.728,54	-52.306,21	-54.206,21
Investeringsen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 4.4: We willen mensen verbinden met hun leefomgeving

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De gemeente Meerhout wil dorpspleintjes omvormen tot een ontmoetingspleintjes. Het ultieme doel is dat de pleintjes als het ware van de burgers worden, dat buurtbewoners dit als 'hun pleintje' gaan beschouwen. Om dit te bewerkstelligen wordt er per pleintje een inspraakproces georganiseerd met buurtbewoners, zodat buurtbewoners zelf mee kunnen bepalen hoe hun pleintje er moet gaan uitzien.

Begin 2022 werd er een participatiemoment georganiseerd op het pleintje van de Biesakker waarbij buurtbewoners werden geïnterviewd over hun droomplein. Na dit participatiemoment maakten twee studenten samen met het trekkersteam een vertaalslag in een ontwerpplan. Dit ontwerp werd in 2023 omgezet in een technisch uitvoeringsplan, zodat alle werken op een goede manier uitgevoerd kunnen worden en werd er een omgevingsvergunning aangevraagd.

De eerste werken gingen van start in augustus 2023. In 2024 volgde de aanplantingen en het plaatsen van het speeltoestel.

We ondersteunen inschrijvingen op het BE-alert systeem via de gemeentelijke website.

In 2023 is gestart met het inventariseren van alle wifinoden over de verschillende gemeentelijke locaties zodat deze meegenomen konden worden in de wifi-survey die begin 2024 plaatsvond. Ook de aankoopprocedures hieromtrent werden hiertoe in orde gemaakt. In 2024 werd de start gemaakt met het opvragen van offertes bij verschillende partners. Door de verkiezingen en de mogelijke strategische shift op de werkhall, werd even een afwachtende houding aangenomen. Het wifi project wordt verder opgenomen in 2025 met inachtnaam van de werkhall die vermoedelijk wel mee uitgerust moet worden, dit om verdere vertraging te vermijden. Nieuwe offertes werden opgevraagd en ontvangen zodat de gunning binnen de raamovereenkomst 'Kampenhout' op de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn kan worden geagendeerd in april 2025. Uitvoering van het project wordt voorzien najaar 2025.

Totalen bij actieplan 4.4: We willen mensen verbinden met hun leefomgeving

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	466,67	466,67
	Saldo	0,00	-466,67	-466,67
Investeringsen	Uitgaven	14.146,88	84.306,88	84.306,88
	Saldo	-14.146,88	-84.306,88	-84.306,88

Actieplan: 4.5: We maken werk van de uitbouw van de bibliotheek van morgen

We maken werk van de uitbouw van de bibliotheek van morgen en vormen de bibliotheek om tot een volwaardig kennis- en ontmoetingscentrum

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In het najaar van 2021 maakte de bibliotheek een omschakeling naar een regiobibliotheek, samen met de instap op het ééngemaakt bibliotheekstelsel. Sindsdien werken de 7 betrokken stuifzandbibliotheken doorgedreven samen met een eengemaakt bibliotheekreglement. Door de overschakeling naar een regiobibliotheek kunnen bibliotheekgebruikers gebruik maken van de diensten van de bibliotheken uit de verschillende stuifzand gemeenten. In 2024 werd er gekeken naar de toekomstige uitdagingen van de regiobibliotheek. Hoe kan deze verder uitgebouwd worden? Hoe kan deze verder geoptimaliseerd worden? De eerste debatten werden hierover geopend en zullen de volgende jaren nog verder verfijnd worden. In kader van de toekomstmogelijkheden werden in 2024 alle boeken voorzien van RFID. Door dit project is de basis gelegd voor een diepgaander niveau van samenwerking.

De bibliotheek als toegangspoort van kennis en informatie. Maar ook als plek om te ontmoeten. Een grote reeks van bestaande initiatieven en nieuwe initiatieven werden georganiseerd zoals: de jeugdboekenmaand, voorleesweek, vertelkat, Codordjo, verwendag, De Vrienden van de Bib die bestaat uit een groep enthousiastelingen die de uitbouw van de bibliotheek als ontmoetingsplaats mee willen ondersteunen.

In 2022 werd er ook een scholenovereenkomst afgesloten met de Meerhoutse scholen. Deze overeenkomst regelt de voorwaarden van de abonnementen van de klas en de abonnementen van de leerlingen. In 2024 werd deze samenwerking verder uitgerold.

De reeds in gebruik genomen digitale tools (E-books, Bieblo, Mijn leestipper) werden verder gecontinueerd. Daarnaast werd er in 2024 een zelfuitleenbalie in gebruik genomen.

Tot slot werd er in 2024 concreet vorm gegeven aan het Digibank-verhaal. Burgers worden in het digipunt actief bijgestaan door digihelpers. Door het bieden van toegang tot computers (internet) en het bieden van ondersteuning in het ontwikkelen van digitale vaardigheden zorgt de bibliotheek ervoor dat mensen kunnen deelnemen aan de digitale samenleving.

Totalen bij actieplan 4.5: We maken werk van de uitbouw van de bibliotheek van morgen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	9.368,32	10.107,10	9.807,10
	Saldo	-9.368,32	-10.107,10	-9.807,10

Actieplan: 4.6: We maken werk van een organisatiebreed en modern vrijwilligersbeleid

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De coördinator vrijwilligersbeleid zou zich toelagen op de implementatie van een organisatiebrede visie op vrijwilligerswerk en het vrijwilligersluik binnen de organisatie coördineren. In 2024 werd een eerste globaal kader uitgewerkt gebaseerd op de vrijwilligerswerking van de voedselbedeling van de sociale dienst. In 2025 wordt dit verder uitgewerkt met een projectgroep van de verschillende diensten die met vrijwilligers werken.

Totalen bij actieplan 4.6: We maken werk van een organisatiebreed en modern vrijwilligersbeleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	6.848,32	14.037,00	13.987,00
	Saldo	-6.848,32	-14.037,00	-13.987,00

Motivering van uitvoeringstrend: Het ondersteuningsaanbod aan vzw's om zich in regel te stellen met de nieuwe vzw-wetgeving werd al in 2021 afgerond.

Erkende verenigingen kunnen jaarlijks een aanvraag indienen voor gemeentelijke subsidies. In 2024 werden de subsidies uitgekeerd volgens de geldende reglementen. Ook de gebruikelijke infrastructurele en logistieke ondersteuning verliep volgens de geldende reglementen.

Totalen bij actieplan 4.7: We ondersteunen ons verenigingsleven

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	108.673,30	122.270,00	125.095,00
	Saldo	-108.673,30	-122.270,00	-125.095,00

Actieplan: 4.8: We organiseren en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod

We organiseren een vrijetijdsaanbod en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod in samenwerking met de verenigingen in Meerhout

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In 2024 draaide het vrijetijdsaanbod weer op volle toeren. Deelnemers konden weer met volle teugen genieten van een druk en rijk gevuld gamma aan activiteiten.

Totalen bij actieplan 4.8: We organiseren en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	137.578,83	176.483,00	177.329,00
	Ontvangsten	28.952,10	40.382,00	40.382,00
	Saldo	-108.626,73	-136.101,00	-136.947,00
Investerings	Uitgaven	0,00	6.000,00	6.000,00
	Saldo	0,00	-6.000,00	-6.000,00

Actieplan: 4.9: We ontwikkelen het binnengebied

We willen het binnengebied ontwikkelen met bijzondere aandacht voor senioren al dan niet met zorg

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In 2023 werd de studie van Probis afgerond waarbij een aantal scenario's werden verkend voor de woonzorgcentra in het binnengebied. Dit leidde tot een principiële beslissing van de gemeenteraad waarbij gekozen werd om een nieuwe organisatie op te richten die de woonzorgcentra zou beheren. Voor deze organisatie zou gezocht worden naar eventuele partners die ook zorgvoorzieningen voor ouderen kunnen inbrengen.

Ook in 2023 heeft stad Geel een oproep gelanceerd tot samenwerking tussen woonzorgcentra. Meerhout stelde zich, bij gemeenteraadsbeslissing, samen met Ter Kempen kandidaat. Binnen dit kandidaatsdossier werd opgenomen dat het binnengebied zich leent tot de verdere ontwikkeling van woon en zorgvormen voor oudere worden senioren en dus kon ingebracht worden in de nieuwe organisatie.

Dit alles betekent dat momenteel tussen Geel en Meerhout gesprekken lopen tot het oprichten van een nieuwe organisatie die de drie woonzorgcentra (De Berk, Ter Kempen en Wedbos) zal verenigen. Deze nieuwe organisatie krijgt mogelijk ook beschikking over (een deel van) het binnengebied om dit verder te ontwikkelen met een aantal woon en zorgvormen voor senioren. Een diversificatie van de zorg op deze site wordt immers als wenselijk beschouwd. Uiteraard zal deze inbreng van onroerend goed in de nieuwe organisatie gewaardeerd moeten worden, in welke vorm dan ook. Dit zal deel uitmaken van de gesprekken tussen Geel en Meerhout.

In 2024 werden verschillende werven gestart die de samenwerking moeten vorm geven, ondermeer over de beheersstructuur, het organogram en het personeelsstatuut. Daarnaast wordt steeds intensiever samen gewerkt op een aantal concrete dossiers zoals de aankoop van een nieuw digitaal zorgdossier en de aankoop van voeding. Dit alles neemt niet weg dat de samenwerking in één nieuwe beheersstructuur niet zal worden opgestart voor 2026, het moment dat verschillende lokale besturen uit de VZW Ter Kempen zullen stappen. Om niet te lang het negatieve exploitatieresultaat van Ter Kempen alleen te moeten dragen lijkt het raadzaam het tempo van de groeiende samenwerking op te trekken.

Over het al dan niet inbrengen van het binnengebied in de nieuwe samenwerking werd nog geen beslissing genomen tussen Geel en Meerhout.

Totalen bij actieplan 4.9: We ontwikkelen het binnengebied

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 4.10: We nemen maatregelen in het kader van de COVID-19 crisis

De COVID-19 crisis heeft in 2020 een groot deel van de aandacht opgeëist. Er zijn heel wat maatregelen genomen die een impact zullen hebben op 2020 maar ook op de komende maanden.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De coronacrisis ligt definitief achter ons. Er werden dan ook geen subsidies meer ontvangen. Ook het lokaal bestuur zelf gaf geen steunmaatregelen meer uit.

Beleidsdoelstelling: 5: Meerhout respecteert afspraken en regels

Samenleven veronderstelt dat afspraken en regels gerespecteerd worden, mensen verwachten dat ook. Meerhout wil inzetten op een striktere handhaving van regels inzake mobiliteit, milieu en ruimtelijke ordening.

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Actieplan: 5.1: We zetten in op handhaving ruimtelijke ordening en milieu

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: De intergemeentelijke dienstverlening voor handhaving van ruimtelijke ordening is begin 2019 van start gegaan. Deze dienstverlening biedt de aangesloten gemeenten uitgebreide en deskundige ondersteuning op het gebied van handhaving van ruimtelijke ordening. Meerhout participeert sinds 2019 in deze intergemeentelijke dienstverlening en heeft in 2021 het handhavingsprogramma voor ruimtelijke ordening goedgekeurd. Een verdere uitbreiding van dit programma is echter noodzakelijk, met specifieke aandacht voor milieuschendingen. Daarnaast is er nood aan een verschuiving van een reactieve aanpak naar een meer proactieve handhaving. Om een effectief handhavingsbeleid te voeren, zijn echter meer middelen nodig, waaronder personeel dat zowel terreinwerk kan verrichten als burgers kan sensibiliseren voordat er inbreuken worden gepleegd, en dat controles kan uitvoeren.

Totalen bij actieplan 5.1: We zetten in op handhaving ruimtelijke ordening en milieu

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	26.869,66	27.094,78	26.694,78
	Ontvangsten	17.787,15	0,00	0,00
	Saldo	-9.082,51	-27.094,78	-26.694,78

Actieplan: 5.2: We zetten in op handhaving van de politiecodex

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Motivering van uitvoeringstrend: Dit actieplan is uitgevoerd.

Totalen bij actieplan 5.2: We zetten in op handhaving van de politiecodex

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 5.3: We zetten in op handhaving inzake mobiliteit

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: In 2024 is bijzondere aandacht besteed aan de handhaving van het snelheidsplan met gerichte snelheidscontroles. In het kader van de tonnagebeperking wordt overlegd met het Agentschap Wegen en Verkeer over de plaatsing van installaties voor controles.

Actieplan: 5.4: We zetten in op preventie

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Motivering van uitvoeringstrend: Sensibilisering vormt een essentieel onderdeel van de taken van de aangestelde gemeenschapswachten. We zien regelmatig dat er in infrastructuurprojecten en in de dagelijkse praktijk van openbare werken passende maatregelen worden genomen met als doel het gebruik van de openbare ruimte te reguleren.

Beleidsdoelstelling: 6: We streven naar een toegankelijke en klantgerichte dienstverlening

De toegang tot de gemeentelijke administratieve dienstverlening wordt gemakkelijker gemaakt. Daarbij willen we inzetten op communicatie, digitalisering en een betere sturing en opvolging van klachten en meldingen.

We streven naar een daling van de gemiddelde wachttijd aan de loketten en willen tegen het einde van de legislatuur minstens 50% van onze producten digitaal aanbieden.

Actieplan: 6.1: We verbeteren de communicatie naar de klant

We verbeteren de communicatie naar de klant door communicatiekanalen af te stemmen op maat van de burger en de maatschappelijke tendensen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Naast de traditionele kanalen (website, magazine) communiceren we ook via elektronische infoborden in elk gehucht en een elektronische nieuwsbrief.

Het aantal abonnees van de nieuwsbrief: 390 (2023: 373)

In april 2024 wordt een nieuwe nieuwsbrief 'Meerhout in VERVOERING' gelanceerd, specifiek over de mobiliteitsprojecten '.

Daarnaast zijn we ook actief op Facebook en in mindere mate op LinkedIn.

- Facebookpagina lokaal bestuur Meerhout: 2 329 volgers (december 2019: 626; 2020: 1 642, 2021: 1 870, 2023: 2 105)

- Facebookpagina bib: 707 volgers (2020: 378, 2021: 516, 2023: 624)

- privé-groep 'ondernemen in Meerhout' op Facebook: 59 leden (2020: 63, 2021: 62, 2023: 60)

- LinkedIn: 280 volgers (2020: 163, 2021: 191)

We hebben ook een kanaal op You Tube en op twitter, maar dat wordt minder ingezet. Twitter wordt niet meer actief gebruikt, het zal enkel nog ingezet worden bij crisiscommunicatie.

- You Tube: 17 abonnees (2020: 10, 2021: 10)

- Twitter: 1 308 volgers (2017: 1 174; 2018: 1 274; 2020: 1 325, 2021: 1 321),

We zetten met facebook in op de meest relevante thema's voor de burger. Elk kanaal heeft zijn eigen doelpubliek/functie.

Facebook wordt voornamelijk gebruikt voor algemene informatie, Twitter voor crisiscommunicatie. LinkedIn (en de VDABbedrijfspagina op Facebook) wordt gebruikt voor vacatures. You Tube is het kanaal waarop we af en toe filmpjes plaatsen; deze worden ook gedeeld op de website www.meerhout.be van het lokaal bestuur en vaak ook op andere social media.

We bieden ook gratis een gemeente-app aan, via deze app kunnen burgers snel en eenvoudig meldingen doen, op de hoogte blijven van gemeentelijk nieuws, een afspraak maken enz.

De app heeft 1 413 gebruikers (2023: 1 487).

Actieplan: 6.2: We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker

We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker door in te zetten op digitalisering en door nieuwe technologie op te volgen en te implementeren waar nodig. Burgers worden zo sneller en ook buiten de openinguren geholpen.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: Voor de uitbreiding van i-active naar vrijetijdsactiviteiten waarbij het online inschrijven voor activiteiten mogelijk wordt gemaakt door het lokaal bestuur werden in 2023 voorbereidende stappen gezet. Ook de nodige linken met andere pakketten werden gelegd (o.a. met de UiT-PAS, de website, het boekhoudpakket, ...). Daarnaast werd er ook werk gemaakt worden van een transparant inschrijf- en annulatiebeleid. Dit werd goedgekeurd door de gemeenteraad. Tot slot werd de werking van het pakket uitgebreid getest achter de schermen. In 2024 zal er een vervolgens een finaliserende test uitgevoerd worden met het personeelsfeest van het lokaal bestuur.

De uitbreiding van i-Rent naar externe gebruikers wordt niet gerealiseerd omwille van de beperkte meerwaarde die dit zou bieden.

Totale bij actieplan 6.2: We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 6.3: We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren

We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren onder het motto "elke klacht is een geschenk"

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend: 

Vertraagd Motivering van uitvoeringstrend: Meldingen

In 2022 werd beslist om de meldingen uit de bestaande klachtenprocedure te halen omdat de behandeling ervan niet op de meest efficiënte manier gebeurde. Meldingen worden sinds november 2022 rechtstreeks aan de betrokken gemeentelijke teams bezorgd en daar onmiddellijk afgehandeld en beantwoord. De volgende stap bestaat erin om de processen van verschillende meldingen één voor één te gaan digitaliseren. Omwille van de werkdruk en beperkte personeelscapaciteit werd de uitwerking van de digitalisatie via Igen (Corsa) en de bijhorende koppelingen met het E-loket even on hold geplaatst.

Dit werd sinds februari 2024 opnieuw opgenomen en dit proces zal in de loop van 2024 worden uitgewerkt zodat meldingen in een automatische flow bij de correcte teams zullen worden toegewezen, automatische checks zullen doorlopen en het antwoord via datzelfde proces aan de burger kan worden bezorgd.

Klachten

Op 28 november 2022 werd de gemeentelijke klachtenprocedure vastgesteld door de gemeente- en OCMW-raad. Hierin worden alle bepalingen opgenomen, gaande van 'wat is een klacht' tot alle stappen in de behandeling ervan.

Jaarlijks wordt over het klachtenrapport op de raden gerapporteerd.

Indien uit de klachtbehandeling fouten in een proces opduiken worden deze intern afgestemd en wordt de procedure dusdanig aangepast.

Totalen bij actieplan 6.3: We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 6.4: We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice

We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice om kortere wachtrijen te creëren

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Motivering van uitvoeringstrend: In 2023 werden enkele producten bij de dienstverlening van het onthaal toegevoegd. Zo wordt daar sinds 2023 de Uitpas verkocht, en kan je daar ook terecht voor de aankoop van de Meerhout waardebon.

In 2024 zal nog worden bekeken of er bijkomende taken vanuit team burgerzaken kunnen worden overgeheveld.

Het werken op afspraak kwam door de coronapandemie in 2020 in een stroomversnelling en is intussen afgerond met de implementatie van de klantgeleiding- en afsprakenmodule van JCC. Vanaf 2024 zal JCC ook gebruikt worden door de medewerkers van de sociale dienst.

Totalen bij actieplan 6.4: We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 6.5: We onderzoeken en realiseren de integratie van bijkomende diensten in het gemeentehuis

We onderzoeken de integratie van sociale dienst, economaat, wijkpolitie en politieke fracties in het gemeentehuis zowel op vlak van huisvesting als op vlak van noden en wensen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  Vertraagd

Motivering van uitvoeringstrend: Verhuis van de sociale dienst

De verbouwwerken liepen enige vertraging op waardoor de voorziene oplevering in september 2023 werd verplaatst naar begin 2024.

Totalen bij actieplan 6.5: We onderzoeken en realiseren de integratie van bijkomende diensten in het gemeentehuis

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	48.605,39	128.838,62	128.838,62
	Saldo	-48.605,39	-128.838,62	-128.838,62

Actieplan: 6.6: We willen het gemeentelijk onderwijs verder digitaliseren

Begindatum: 01-01-2021 Einddatum: 31-12-2027 Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Motivering van uitvoeringstrend: Dit is afgerond. Al het materiaal werd aangekocht, dus hoofdtelefoons en 10 interactieve geluidsmuren.

2.2 Aanvullende gegevens

Het volledige overzicht van de doelstellingen, actieplannen en acties is te vinden op

<https://www.meerhout.be/jaarrekening>

3 DE FINANCIËLE NOTA

De financiële nota toont de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. Ze bestaat uit 5 schema's:

1. de doelstellingenrekening (schema J1);
2. de staat van het financieel evenwicht (schema J2);
3. de realisatie van de kredieten (schema J3);
4. de balans (schema J4);
5. de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

De eerste 3 schema's geven een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven en de budgettaire resultaten die daaruit voortvloeien. De balans en de staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de verrichtingen die geregistreerd zijn in de algemene boekhouding.

De **doelstellingenrekening** bevat in de eerste plaats een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling waaraan het bestuur prioritaire actieplannen gekoppeld heeft. Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen kaderen. Het derde blok bevat de geboekte ontvangsten en uitgaven voor de verrichtingen die het bestuur niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld heeft. Elk onderdeel geeft afzonderlijk de cijfers weer voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. Om de vergelijking met de planning te kunnen maken, bevat dat schema ook de geraamde ontvangsten en uitgaven voor 2024 volgens het vastgestelde meerjarenplan 2020-2025 of de laatste aanpassing in 2024 daarvan.

De **staat van het financieel evenwicht** vergelijkt de financiële indicatoren volgens de geboekte ontvangsten en uitgaven met de evenwichtsnormen en -indicatoren uit het (aangepaste) meerjarenplan volgens 3 parameters: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Het schema over de **realisatie van de kredieten** vergelijkt de geboekte ontvangsten en uitgaven met de initiële kredieten en de eindkredieten voor 2024 uit het vastgestelde (aangepaste) meerjarenplan. Dat schema maakt het voor de raden mogelijk om de aanwending van de kredieten voor exploitatie, investeringen en financiering te evalueren en te controleren of de grenzen die werden vastgelegd in het (aangepaste) meerjarenplan gerespecteerd zijn. Door de deregulering van de kredietbewaking en de responsabilisering van de lokale en provinciale besturen gebeurt de rapportering over de aanwending van de kredieten in dit schema op een hoog niveau. Meer gedetailleerde informatie is opgenomen in de toelichting. In de geïntegreerde jaarrekening van de gemeente en het OCMW bevat het schema afzonderlijke bedragen voor de gemeente en het OCMW, zodat elke raad de uitvoering van de kredieten van de eigen rechtspersoon kan evalueren.

De **balans** geeft een overzicht van de samenstelling van het vermogen (de activa) en de financiering ervan (de passiva). Ze bevat de bezittingen en de middelen waarover het bestuur beschikt om toekomstige economische voordelen of dienstverlening mee te realiseren (ingedeeld in vlottende en vaste activa) en de financieringsbronnen (ingedeeld in de schulden en het netto-actief). Ze geeft de toestand weer op het einde van het boekjaar in vergelijking met het vorige jaar.

De **staat van opbrengsten en kosten** ten slotte, geeft per economische categorie weer hoeveel opbrengsten en kosten het bestuur voor het boekjaar 2024 geboekt heeft en wat het boekhoudkundig overschot of tekort van het boekjaar is. Het schema maakt een onderscheid tussen de operationele en de financiële opbrengsten en kosten. De regelgeving over BBC kent geen afzonderlijke rubriek meer voor opbrengsten of kosten met een uitzonderlijk karakter. Het bestuur kan het uitzonderlijke karakter van bepaalde kosten of opbrengsten en de invloed op het resultaat van het boekjaar duiden in de toelichting.

3.1 Schema J1: De doelstellingenrekening

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1: We beschermen de leefomgeving van mensen

Kwalitatieve omschrijving: We beschermen de leefomgeving van mensen. We engageren ons tot het behalen van de CO2-doelstellingen zoals vastgelegd in de burgemeestersconvenant en werken aan een beperking van het fijn stof in woonomgevingen.

Kwantitatieve omschrijving: Een reductie van de CO2 uitstoot conform de doelstellingen in de burgemeestersconvenant.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.136	24.522
Ontvangst	53.097	66.235
Saldo	29.961	41.713
Investering		
Uitgave	233.159	363.494
Ontvangst	19.919	19.919
Saldo	-213.240	-343.575
Financiering		
Uitgave	64.384	53.716
Ontvangst	134.766	148.994
Saldo	70.382	95.278

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2: Meerhout blijft een groene gemeente

Kwalitatieve omschrijving: Zowel de in woonkernen als op het buitengebied wordt gestreefd naar een toename van het groen. In de woonkernen zal veel aandacht besteed worden aan het nette onderhoud van dit groen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	39	4.250
Saldo	-39	-4.250
Investering		
Uitgave	47.773	135.105
Saldo	-47.773	-135.105
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3: Meerhout geeft een nieuwe invulling aan het begrip mobiliteit

Kwalitatieve omschrijving: Het gemotoriseerd doorgaand verkeer door de woonkernen wordt ontmoedigd en terug gedrongen. Binnen Meerhout sturen we aan op een wijziging in het verplaatsingsgedrag, met name minder gemotoriseerde en meer zachte verplaatsingen.

Kwantitatieve omschrijving: - 100% reductie van het doorgaand gemotoriseerd vrachtvervoer door de woonkernen

- 50% reductie van het andere doorgaand gemotoriseerd verkeer door de woonkernen

- Afname van 60% van het aantal verplaatsingen op de Molsebaan, Gestelsesteenweg, Bevrijdingslaan en de Beerstraat

- Toename van 100% op het aantal verplaatsingen per fiets in de handelszaken in het centrum en op het gemeentehuis.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	34.306	37.500
Saldo	-34.306	-37.500
Investering		
Uitgave	373.365	543.462
Ontvangst	1.073.677	951.936
Saldo	700.312	408.474
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4:We willen een betrokken samenleving

Kwalitatieve omschrijving: We willen een betrokken samenleving, waar mensen elkaar kennen en samen actief mee vorm geven aan het 'samen leven'

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	335.197	391.769
Ontvangst	31.308	43.065
Saldo	-303.889	-348.704
Investering		
Uitgave	14.147	90.307
Saldo	-14.147	-90.307
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5:Meerhout respecteert afspraken en regels

Kwalitatieve omschrijving: Samenleven veronderstelt dat afspraken en regels gerespecteerd worden, mensen verwachten dat ook. Meerhout wil inzetten op een striktere handhaving van regels inzake mobiliteit,milieu en ruimtelijke ordening.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	26.870	26.695
Ontvangst	17.787	0
Saldo	-9.083	-26.695
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 6:We streven naar een toegankelijke en klantgerichte dienstverlening

Kwalitatieve omschrijving: De toegang tot de gemeentelijke administratieve dienstverlening wordt gemakkelijker gemaakt. Daarbij willen we inzetten op communicatie, digitalisering en een betere sturing en opvolging van klachten en meldingen.

Kwantitatieve omschrijving: We streven naar een daling van de gemiddelde wachttijd aan de loketten en willen tegen het einde van de legislatuur minstens 50% van onze producten digitaal aanbieden.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	48.605	128.839
Saldo	-48.605	-128.839
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	26.569.514	27.215.545
Ontvangst	28.091.666	28.474.564
Saldo	1.522.152	1.259.019
Investering		
Uitgave	1.207.967	2.917.050
Ontvangst	811.739	774.762
Saldo	-396.228	-2.142.288
Financiering		
Uitgave	896.854	904.152
Ontvangst	29.747	45.596
Saldo	-867.107	-858.556

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	26.989.061	27.700.280
Ontvangst	28.193.858	28.583.864
Saldo	1.204.797	883.583
Investering		
Uitgave	1.925.016	4.178.256
Ontvangst	1.905.334	1.746.617
Saldo	-19.682	-2.431.639
Financiering		
Uitgave	961.238	957.868
Ontvangst	164.513	194.590
Saldo	-796.724	-763.278

3.2 Schema J2: De staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.204.797	883.583
a. Ontvangsten	28.193.858	28.583.864
b. Uitgaven	26.989.061	27.700.280
II. Investeringsaldo	-19.682	-2.431.639
a. Ontvangsten	1.905.334	1.746.617
b. Uitgaven	1.925.016	4.178.256
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.185.115	-1.548.055
IV. Financieringsaldo	-796.724	-763.278
a. Ontvangsten	164.513	194.590
b. Uitgaven	961.238	957.868
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	388.391	-2.311.334
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.466.911	10.466.911
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.855.302	8.155.578
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.855.302	8.155.578

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.204.797	883.583
II. Netto periodieke aflossingen	493.239	495.110
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	961.238	952.868
b. Periodieke terugvordering leningen	467.999	457.758
III. Autofinancieringsmarge	711.558	388.473

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	711.558	388.473
II. Correctie op de periodieke aflossingen	57.730	49.361
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	961.238	952.868
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	903.508	903.508
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	769.288	437.834

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	10.855.302	8.155.578
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10.855.302	8.155.578
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	711.558	388.473
Totale Autofinancieringsmarge	711.558	388.473
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	769.288	437.834
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	769.288	437.834

3.3 Schema J3: De realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	16.885.649	20.517.657	17.532.739	20.528.813	17.153.201	20.140.189
Investerings	1.871.730	1.511.722	3.939.756	1.291.305	5.814.247	312.643
Financiering	493.460	164.513	490.090	194.590	491.682	274.590
Leningen en leasings	493.460	133.917	485.090	148.994	481.682	228.994
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	30.596	5.000	45.596	10.000	45.596
- OCMW						
Exploitatie	10.103.412	7.676.200	10.167.541	8.055.051	9.990.583	7.526.015
Investerings	53.287	393.612	238.500	455.312	116.500	455.312
Financiering	467.778	0	467.778	0	467.778	0
Leningen en leasings	467.778	0	467.778	0	467.778	0

3.4 Schema J4: De Balans

	2024	2023
ACTIVA	73.429.466	75.455.333
I. Vlottende activa	14.605.355	15.061.834
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.398.065	11.039.511
B. Vorderingen op korte termijn	3.726.896	3.543.757
1. Vorderingen uit ruiltransacties	692.227	689.169
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.034.670	2.854.587
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.395	12.395
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	467.999	466.172
II. Vaste activa	58.824.111	60.393.499
A. Vorderingen op lange termijn	6.450.830	6.920.655
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.311.370	2.341.967
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.139.459	4.578.689
B. Financiële vaste activa	6.703.826	6.883.072
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	6.497.949	6.665.326
4. Andere financiële vaste activa	205.877	217.746
C. Materiële vaste activa	45.284.688	46.329.775
1. Gemeenschapsgoederen	38.078.141	38.789.100
a. Terreinen en gebouwen	24.092.998	24.242.491
b. Wegen en andere infrastructuur	10.164.400	10.600.814
c. Installaties, machines en uitrusting	610.991	558.387
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	282.114	454.672
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.702.887	2.731.502
f. Erfgoed	224.751	201.234
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.080.728	6.388.277
a. Terreinen en gebouwen	6.080.728	6.388.277
3. Andere materiële vaste activa	1.125.819	1.152.398
a. Terreinen en gebouwen	1.125.819	1.152.398
D. Immateriële vaste activa	384.767	259.996

	2024	2023
PASSIVA	73.429.466	75.455.333
I. Schulden	23.292.594	20.924.523
A. Schulden op korte termijn	5.515.017	6.124.648
1. Schulden uit ruiltransacties	4.020.145	4.457.175
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.155.295	950.404
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.864.850	3.506.772
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	507.318	707.485
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	987.554	959.988
B. Schulden op lange termijn	17.777.577	14.799.875
1. Schulden uit ruiltransacties	17.777.577	14.799.875
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	8.297.805	4.465.216
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	8.297.805	4.465.216
b. Financiële schulden	9.478.970	10.333.858
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	801	801
II. Nettoactief	50.136.872	54.530.810
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	13.408.108	12.693.978
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-2.238.244	2.734.478
C. Herwaarderingsreserves	1.917.186	2.052.533
D. Overig nettoactief	37.049.821	37.049.821

3.5 Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten

	2024	2023
I. Kosten	33.862.311	29.400.610
A. Operationele kosten	33.444.163	28.958.929
1. Goederen en diensten	5.361.564	5.238.700
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.878.347	16.914.104
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.476.007	3.367.257
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	949.725	895.155
5. Toegestane werkingssubsidies	2.307.736	2.289.700
6. Toegestane investeringssubsidies	393.035	219.035
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.208	1.070
8. Andere operationele kosten	73.541	33.907
B. Financiële kosten	418.148	441.681
II. Opbrengsten	28.889.589	29.232.405
A. Operationele opbrengsten	27.845.212	28.252.631
1. Opbrengsten uit de werking	5.250.058	5.186.302
2. Fiscale opbrengsten en boetes	11.513.487	12.328.170
3. Werkingssubsidies	10.583.462	10.385.061
a. Algemene werkingssubsidies	4.998.848	4.764.675
b. Specifieke werkingssubsidies	5.584.614	5.620.386
4. Recuperatie individuele hulpverlening	141.078	165.460
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	34.024	0
6. Andere operationele opbrengsten	323.103	187.639
B. Financiële opbrengsten	1.044.377	979.775
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-4.972.722	-168.204
A. Operationeel overschot of tekort	-5.598.951	-706.298
B. Financieel overschot of tekort	626.229	538.094
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-4.972.722	-168.204
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-4.972.722	-168.204

4 DE TOELICHTING

Dit onderdeel van de jaarrekening bevat bijkomende informatie die voor de raadsleden en elke andere lezer van de jaarrekening relevant is om de rekening en de verrichtingen die erin zijn opgenomen met kennis van zaken te kunnen beoordelen. Deze toelichting bevat minstens de volgende onderdelen:

1. een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens de functionele indeling in de beleidsdomeinen die het bestuur gekozen heeft (schema T1);
2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2);
3. de investeringsprojecten, waarbij er minstens een investeringsproject wordt opgemaakt voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (schema T3);
4. de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
5. de toelichting bij de balans met meer duiding over de mutaties van de verschillende balansrubrieken (schema T5);
6. een overzicht met een omschrijving van de financiële risico's en de manier waarop die afgedekt worden;
7. een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is;
8. de waarderingsregels
9. de rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0);
10. een verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven (geen modelschema);
11. de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
12. een overzicht van de (gedeelten van de) niet-aangewende kredieten voor investeringen (en eventueel de financiering) die het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau hebben overgedragen naar het volgende boekjaar.

4.1 Schema T1: Functionele indeling van de ontvangsten en uitgaven

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	598.747	604.121	529.573	527.536	544.470	573.815	500.417
Ontvangsten	13.802.583	14.185.614	14.793.982	17.123.632	16.550.658	16.477.183	17.089.148
Saldo	13.203.835	13.581.492	14.264.409	16.596.096	16.006.188	15.903.368	16.588.731
Investerings							
Uitgaven	78.930	36.138	0	74.019	24.800	16.500	208.500
Ontvangsten	0	450.000	0	0	70.268	35.000	1.070.000
Saldo	-78.930	413.863	0	-74.019	45.468	18.500	861.500
Financiering							
Uitgaven	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	952.868	990.579
Ontvangsten	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	148.994	226.873
Saldo	-432.947	-767.480	-893.068	-610.581	-827.321	-803.874	-763.706
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	4.508.558	4.910.316	5.199.517	5.784.415	5.957.135	6.172.479	6.778.585
Ontvangsten	790.093	845.351	813.426	811.581	817.451	863.893	875.007
Saldo	-3.718.465	-4.064.965	-4.386.091	-4.972.833	-5.139.684	-5.308.586	-5.903.578
Investerings							
Uitgaven	74.220	344.951	196.567	1.248.913	545.664	644.592	1.850.023
Ontvangsten	0	17.000	5.800	750	0	0	7.500
Saldo	-74.220	-327.951	-190.767	-1.248.163	-545.664	-644.592	-1.842.523
Grondgebonden zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	3.259.183	3.346.315	3.546.338	3.905.178	4.267.503	4.356.326	4.378.426
Ontvangsten	523.953	594.438	500.279	485.012	546.197	519.624	561.243
Saldo	-2.735.230	-2.751.877	-3.046.059	-3.420.167	-3.721.305	-3.836.702	-3.817.183
Investerings							
Uitgaven	2.039.533	708.101	439.222	814.430	872.627	811.638	3.185.294
Ontvangsten	338.698	178.179	25.776	21.219	1.105.595	971.855	96.919

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.700.834	-529.921	-413.446	-793.211	232.968	160.217	-3.088.375
Financiering							
Ontvangsten	27.121	54.257	27.121	27.121	27.121	27.121	527.121
Saldo	27.121	54.257	27.121	27.121	27.121	27.121	527.121
Persoonsgebonden zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	3.336.451	3.354.547	3.571.855	3.970.653	4.054.597	4.393.888	4.333.309
Ontvangsten	346.765	352.222	550.385	613.072	595.137	681.128	685.256
Saldo	-2.989.686	-3.002.325	-3.021.470	-3.357.580	-3.459.460	-3.712.759	-3.648.054
Investerings							
Uitgaven	1.041.296	527.850	624.319	418.568	397.561	351.981	1.620.694
Ontvangsten	76.258	119.234	112.989	421.263	379.158	319.450	81.850
Saldo	-965.038	-408.617	-511.329	2.695	-18.403	-32.531	-1.538.844
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	5.000	10.000
Ontvangsten	5.475	5.475	3.475	3.475	3.475	3.475	3.475
Saldo	5.475	5.475	3.475	3.475	3.475	-1.525	-6.525
Onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	2.485.646	2.736.262	3.178.749	3.253.902	3.401.265	3.397.074	3.428.597
Ontvangsten	2.632.874	2.932.595	3.153.222	3.335.208	3.485.127	3.481.286	3.541.010
Saldo	147.228	196.333	-25.527	81.305	83.862	84.212	112.413
Investerings							
Uitgaven	621.736	2.614.643	2.383.763	187.778	39.376	49.040	721.821
Ontvangsten	185.841	1.918.089	655.008	0	0	0	103.929
Saldo	-435.895	-696.554	-1.728.756	-187.778	-39.376	-49.040	-617.892
Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	2.502.268	2.391.609	2.522.373	2.575.286	2.741.503	2.748.790	2.840.974
Ontvangsten	1.224.398	1.152.398	1.242.193	1.361.752	1.241.658	1.393.430	1.399.877
Saldo	-1.277.870	-1.239.211	-1.280.181	-1.213.533	-1.499.845	-1.355.360	-1.441.097
Investerings							
Uitgaven	663	8.919	31.102	5.821	7.645	28.616	41.333
Saldo	-663	-8.919	-31.102	-5.821	-7.645	-28.616	-41.333
Woonzorgcentrum							
Exploitatie							
Uitgaven	4.368.912	4.515.797	5.390.879	5.796.277	6.022.587	6.057.909	5.945.808
Ontvangsten	4.121.603	4.029.852	4.664.812	4.937.897	4.957.629	5.167.320	5.174.360
Saldo	-247.310	-485.944	-726.067	-858.380	-1.064.958	-890.589	-771.448

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings							
Uitgaven	86.712	62.335	16.974	47.599	37.343	37.553	222.447
Ontvangsten	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312
Saldo	263.601	287.977	333.339	302.713	312.969	312.759	127.865

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	487.854	473.835
Ontvangsten	17.358.851	17.767.852
Saldo	16.870.998	17.294.018
Investerings		
Uitgaven	325.000	230.000
Ontvangsten	250.000	1.200.000
Saldo	-75.000	970.000
Financiering		
Uitgaven	1.011.422	1.015.935
Ontvangsten	146.074	146.074
Saldo	-865.348	-869.861
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	7.030.372	7.233.348
Ontvangsten	895.368	910.941
Saldo	-6.135.004	-6.322.407
Investerings		
Uitgaven	869.250	1.208.850
Ontvangsten	7.500	0
Saldo	-861.750	-1.208.850
Grondgebonden zaken		
Exploitatie		
Uitgaven	4.405.587	4.324.095
Ontvangsten	481.269	483.269
Saldo	-3.924.318	-3.840.826
Investerings		
Uitgaven	2.839.444	2.686.000
Ontvangsten	1.019.919	1.000.000
Saldo	-1.819.525	-1.686.000

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Financiering		
Ontvangsten	27.121	27.121
Saldo	27.121	27.121
Persoonsgebonden zaken		
Exploitatie		
Uitgaven	4.431.741	4.502.443
Ontvangsten	677.066	677.066
Saldo	-3.754.675	-3.825.377
Investerings		
Uitgaven	694.626	351.246
Ontvangsten	580.724	0
Saldo	-113.902	-351.246
Financiering		
Uitgaven	10.000	10.000
Ontvangsten	3.475	3.475
Saldo	-6.525	-6.525
Onderwijs		
Exploitatie		
Uitgaven	3.488.381	3.550.882
Ontvangsten	3.601.104	3.662.401
Saldo	112.723	111.519
Investerings		
Uitgaven	302.248	320.622
Ontvangsten	0	0
Saldo	-302.248	-320.622
Welzijn		
Exploitatie		
Uitgaven	2.848.586	2.841.403
Ontvangsten	1.394.257	1.396.257
Saldo	-1.454.329	-1.445.146
Investerings		
Uitgaven	24.500	24.500
Saldo	-24.500	-24.500
Woonzorgcentrum		
Exploitatie		
Uitgaven	6.003.572	6.016.576
Ontvangsten	5.255.660	5.337.066
Saldo	-747.912	-679.510
Investerings		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	412.500	50.000
Ontvangsten	350.312	350.312
Saldo	-62.188	300.312

4.2 Schema T2: Economische indeling van de ontvangsten en uitgaven

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	20.529.183	21.346.798	23.456.830	25.371.566	26.570.913	27.272.701	27.819.348
1. Goederen en diensten	3.988.771	4.197.412	4.905.348	5.238.700	5.361.564	5.929.689	5.570.844
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.780.805	14.436.129	15.794.862	16.914.104	17.878.347	17.899.718	18.868.762
a. Politiek personeel	373.345	379.895	399.500	398.294	410.181	414.718	410.467
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.567.855	2.435.213	2.398.684	2.269.905	2.212.782	2.237.376	2.654.023
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.004.045	8.546.996	9.652.757	10.723.688	11.490.657	11.535.114	12.017.765
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.191.571	2.396.581	2.673.183	2.862.860	3.003.738	2.951.609	3.004.738
f. Andere personeelskosten	521.521	557.194	550.814	540.880	611.943	610.311	614.719
g. Pensioenen	122.469	120.250	119.924	118.477	149.046	150.591	167.050
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	764.132	745.764	870.374	895.155	949.725	900.500	884.000
4. Toegestane werkingssubsidies	1.968.474	1.884.856	1.871.180	2.289.700	2.307.736	2.457.190	2.460.951
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	1.500	33	2.175	47	0	0
- aan welzijnsverenigingen	47.526	40.404	21.260	45.287	53.992	55.727	54.250
- aan de politiezone	1.085.606	1.112.747	1.161.196	1.265.623	1.303.592	1.391.662	1.395.500
- aan de hulpverleningszone	320.592	269.615	272.722	401.013	269.294	269.294	271.987
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	82.700	73.598	94.853	151.558	181.325	225.506	222.809
- aan besturen van de eredienst	22.845	19.932	16.406	24.723	42.854	42.854	44.031
- aan andere begunstigden	409.205	367.060	304.711	399.322	456.632	472.148	472.374
5. Andere operationele uitgaven	27.001	82.638	15.066	33.907	73.541	85.603	34.792
B. Financiële uitgaven	530.584	512.169	482.453	441.681	418.148	427.579	386.768
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	527.448	498.365	468.825	441.229	417.083	424.644	384.768
- aan financiële instellingen	380.391	353.971	327.827	301.720	276.288	276.472	236.607
- aan andere entiteiten	147.058	144.394	140.997	139.509	140.794	148.172	148.161
2. Andere financiële uitgaven	3.135	13.804	13.628	452	1.065	2.935	2.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	23.081.997	23.693.147	25.418.285	28.252.631	27.809.395	28.267.561	29.004.647
1. Ontvangsten uit de werking	4.498.980	4.469.637	4.940.070	5.186.302	5.250.058	5.519.617	5.625.784
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.638.343	9.926.874	10.366.404	12.328.170	11.513.487	11.919.597	12.293.166
a. Aanvullende belastingen	8.107.174	8.217.681	8.509.789	10.413.371	9.568.672	9.878.072	10.243.466
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.611.851	4.534.016	4.638.635	5.199.359	5.211.386	5.254.853	5.401.958
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.329.232	3.505.288	3.697.570	5.023.099	4.167.724	4.432.846	4.646.112
- Andere aanvullende belastingen	166.091	178.378	173.584	190.914	189.562	190.373	195.396
b. Andere belastingen en boetes	1.531.169	1.709.192	1.856.615	1.914.798	1.944.815	2.041.525	2.049.700
3. Werkingssubsidies	8.624.660	8.971.839	9.822.533	10.385.061	10.583.462	10.537.773	10.853.976
a. Algemene werkingssubsidies	4.073.715	4.161.841	4.424.978	4.764.675	4.998.848	4.707.977	4.896.648
- Gemeentefonds	2.556.191	2.604.991	2.685.702	2.756.532	2.834.344	2.816.157	2.903.992
- Andere algemene werkingssubsidies	1.517.524	1.556.850	1.739.276	2.008.143	2.164.505	1.891.821	1.992.656
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de Vlaamse overheid	1.517.524	1.555.869	1.739.076	2.007.948	2.164.210	1.891.821	1.992.656
- van andere entiteiten	0	982	200	195	295	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.550.945	4.809.998	5.397.556	5.620.386	5.584.614	5.829.796	5.957.329
- van de federale overheid	929.866	1.024.012	951.460	1.172.492	1.007.938	1.329.379	1.345.951
- van de Vlaamse overheid	3.481.833	3.602.396	4.129.038	4.191.723	4.488.713	4.450.871	4.519.178
- van de gemeente	4.401	3.963	4.122	6.123	0	0	0
- van andere entiteiten	134.845	179.628	312.936	250.048	87.963	49.546	92.200
4. Recuperatie individuele hulpverlening	115.913	128.751	143.108	165.460	141.078	135.998	137.748
5. Andere operationele ontvangsten	204.100	196.046	146.169	187.639	321.310	154.576	93.973
B. Financiële ontvangsten	360.272	399.322	300.013	415.524	384.463	316.303	321.253
III. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	2.854.907	1.204.797	883.583	1.119.784

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	28.307.673	28.554.163
I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Goederen en diensten	5.334.250	5.168.289
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.554.779	19.973.441
a. Politiek personeel	414.720	420.981
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.892.729	3.146.985
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.359.590	12.451.622
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.064.832	3.126.129
f. Andere personeelskosten	614.908	619.324
g. Pensioenen	208.000	208.400
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	854.000	854.000
4. Toegestane werkingssubsidies	2.538.894	2.548.684
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0
- aan welzijnsverenigingen	54.250	54.250
- aan de politiezone	1.435.781	1.477.270
- aan de hulpverleningszone	308.022	308.022
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	214.054	216.804
- aan besturen van de eredienst	44.031	44.031
- aan andere begunstigden	482.756	448.306
5. Andere operationele uitgaven	25.750	9.750
B. Financiële uitgaven	388.419	388.419
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	386.419	386.419
- aan financiële instellingen	236.607	236.607
- aan andere entiteiten	149.812	149.812
2. Andere financiële uitgaven	2.000	2.000

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	29.337.323	29.908.599
1. Ontvangsten uit de werking	5.649.974	5.729.974
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.614.245	12.926.317
a. Aanvullende belastingen	10.549.545	10.846.617
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.500.149	5.598.254
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.850.322	5.045.798
- Andere aanvullende belastingen	199.074	202.565
b. Andere belastingen en boetes	2.064.700	2.079.700
3. Werkingssubsidies	10.841.547	11.020.752
a. Algemene werkingssubsidies	4.900.360	4.997.289
- Gemeentefonds	2.914.087	2.914.087
- Andere algemene werkingssubsidies	1.986.273	2.083.202
- van de Vlaamse overheid	1.986.273	2.083.202
- van andere entiteiten	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	5.941.187	6.023.463
- van de federale overheid	1.347.537	1.359.155
- van de Vlaamse overheid	4.557.650	4.628.308
- van de gemeente	0	0
- van andere entiteiten	36.000	36.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	137.748	137.748
5. Andere operationele ontvangsten	93.809	93.809
B. Financiële ontvangsten	326.253	326.253
III. Exploitatiesaldo	967.483	1.292.270

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	239.025	36.138	0	74.044	8.329	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	239.025	36.138	0	74.073	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	-29	8.329	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	3.426.157	2.314.951	1.413.968	1.505.419	6.095.159
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	3.426.157	2.314.951	1.413.968	1.505.419	6.095.159
a. Terreinen en gebouwen	1.094.085	2.778.193	2.571.625	1.278.949	578.142	684.632	2.249.933
b. Wegen en andere infrastructuur	1.671.260	727.626	548.330	321.526	444.771	373.310	1.791.016
c. Roerende goederen	197.917	337.909	250.161	397.835	233.319	274.966	1.810.854
d. Leasing en soortgelijke rechten	442.825	128.277	13.742	316.640	134.219	148.994	226.873
e. Erfgoed	3.630	18.225	42.300	0	23.517	23.517	16.483
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	85.476	65.362	92.268	189.099	109.684	112.585	681.299
D. Toegestane investeringssubsidies	208.872	211.207	173.521	219.035	393.035	321.915	1.073.653
- aan de politiezone	103.889	65.189	67.056	74.952	68.000	68.000	68.000
- aan de hulpverleningszone	0	67.404	100.430	99.570	99.572	99.572	100.246
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	27.136	0	0	0	0	535.000
- aan besturen van de eredienst	4.983	6.477	6.035	0	21.780	33.780	274.970
- aan andere begunstigden	100.000	45.000	0	44.513	203.683	120.562	95.438

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.974	19.979	19.974	19.969	46.887	19.919	19.919
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	19.974	19.979	19.974	19.969	19.919	19.919	19.919
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	26.968	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	318.725	467.000	5.800	750	47.000	35.000	1.077.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	318.725	17.000	5.800	750	12.000	0	7.500
b. Wegen en andere infrastructuur	318.725	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	17.000	5.800	750	12.000	0	7.500
2. Andere materiële vaste activa	0	450.000	0	0	35.000	35.000	1.070.000
a. Onroerende goederen	0	450.000	0	0	35.000	35.000	1.070.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	612.412	2.545.835	1.124.112	772.826	1.811.447	1.621.698	613.091
- van de Vlaamse overheid	612.412	2.537.375	1.098.309	738.576	1.788.147	1.621.698	613.091
- van de provincie	0	0	0	0	15.000	0	0
- van andere entiteiten	0	8.460	25.802	34.250	8.300	0	0
III. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.003.584	-19.682	-263.302	-6.139.602
Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-763.046	851.323	1.185.115	620.281	-5.019.818

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	4.620.073	3.600.222
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.620.073	3.600.222
a. Terreinen en gebouwen	1.074.129	789.622
b. Wegen en andere infrastructuur	2.591.870	2.566.000
c. Roerende goederen	808.000	244.600
d. Leasing en soortgelijke rechten	146.074	0
e. Erfgoed	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	95.500	60.000
D. Toegestane investeringssubsidies	751.996	1.210.996
I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de politiezone	68.000	68.000
- aan de hulpverleningszone	100.246	100.246
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	505.000	1.000.000
- aan besturen van de eredienst	6.750	6.750
- aan andere begunstigden	72.000	36.000

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.919	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	19.919	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	7.500	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.500	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Roerende goederen	7.500	0
2. Andere materiële vaste activa	0	1.000.000
a. Onroerende goederen	0	1.000.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	2.181.036	1.550.312
- van de Vlaamse overheid	2.181.036	1.550.312
- van de provincie	0	0
II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van andere entiteiten	0	0

III. Investeringssaldo	-3.259.113	-2.320.905
------------------------	-------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-2.291.629	-1.028.635
------------------------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	952.868	990.579
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	952.868	990.579
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	5.000	10.000
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	5.000	10.000
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	5.000	10.000

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	148.994	226.873
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	148.994	226.873
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	32.596	59.732	30.596	30.596	30.596	30.596	530.596
1. Terugvordering van toegestane leningen	32.596	59.732	30.596	30.596	30.596	30.596	530.596
a. Periodieke terugvorderingen	32.596	32.596	30.596	30.596	30.596	30.596	30.596
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	27.136	0	0	0	0	500.000

III. Financieringssaldo	-400.351	-707.747	-862.471	-579.985	-796.724	-778.278	-243.110
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	255.632	-1.625.518	271.338	388.391	-157.997	-5.262.927
---------------------------------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------	----------------	-----------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.011.422	1.015.935
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.011.422	1.015.935
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	10.000
1. Toegestane leningen	10.000	10.000
- aan andere begunstigden	10.000	10.000

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	146.074	146.074
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	146.074	146.074
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30.596	30.596
1. Terugvordering van toegestane leningen	30.596	30.596
a. Periodieke terugvorderingen	30.596	30.596
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0

III. Financieringssaldo	-844.752	-849.265
-------------------------	-----------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.136.382	-1.877.901
---------------------------------------	-------------------	-------------------

4.3 Schema T3: De investeringsprojecten

PRI0 IP-AP1.1: Project Bike2School
1.1: De totale energievraag op het grondgebied daalt

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	24.829	0	0	0	24.829
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.829	0	0	0	24.829
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.829	0	0	0	24.829
c. Roerende goederen	0	24.829	0	0	0	24.829
II. ONTVANGSTEN	0	24.067	0	0	0	24.067
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	24.067	0	0	0	24.067

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	24.829	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.829	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	0	24.829	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	24.829	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	17.015	5.802	1.250	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	17.015	5.802	1.250	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	0
c. Roerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-AP1.2: Vergroten van het aandeel duurzame energie
1.2: Het aandeel duurzame energie verhogen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	31.574	0	40.642	0	72.216
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	31.574	0	40.642	0	72.216

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	18.716	12.858	40.642	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	18.716	12.858	40.642	0

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

PRIO IP-AP1.3: Groene speelplaatsen

1.3: Adaptatie van klimaatverandering

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	89.299	0	405.466	0	494.764
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	89.299	0	405.466	0	494.764
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.299	0	405.466	0	494.764
a. Terreinen en gebouwen	0	89.299	0	405.466	0	494.764

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	3.764	85.534	210.466	135.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	3.764	85.534	210.466	135.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	0	3.764	85.534	210.466	135.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.764	85.534	210.466	135.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	60.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	60.000
a. Terreinen en gebouwen	60.000

PRIO IP-AP1.4: Energiebesparende maatregelen

1.4: Het gemeentebestuur verlaagt de CO2 uitstoot met 50% tegen 2026

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.228.994	0	387.947	0	1.616.941
A. Investerings in financiële vaste activa	0	239.025	0	0	0	239.025
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	239.025	0	0	0	239.025
B. Investerings in materiële vaste activa	0	989.969	0	292.947	0	1.282.916
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	989.969	0	292.947	0	1.282.916
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	989.969	0	292.947	0	1.282.916
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	95.000	0	95.000
II. ONTVANGSTEN	0	418.318	0	39.838	0	458.156
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	99.593	0	39.838	0	139.431
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	99.593	0	39.838	0	139.431
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	318.725	0	0	0	318.725
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	318.725	0	0	0	318.725
b. Wegen en andere infrastructuur	0	318.725	0	0	0	318.725

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	677.692	123.938	13.742	278.856	134.766	241.873	146.074
A. Investerings in financiële vaste activa	239.025	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	239.025	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	438.667	123.938	13.742	278.856	134.766	146.873	146.074
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	438.667	123.938	13.742	278.856	134.766	146.873	146.074
d. Leasing en soortgelijke rechten	438.667	123.938	13.742	278.856	134.766	146.873	146.074
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	95.000	0
II. ONTVANGSTEN	338.643	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919
B. Verkoop van materiële vaste activa	318.725	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	318.725	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	318.725	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO IP-AP2.1: Omvormen begraafplaats tot park
2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	104.861	0	180.332	0	285.194
B. Investerings in materiële vaste activa	0	104.861	0	180.332	0	285.194
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	104.861	0	180.332	0	285.194
a. Terreinen en gebouwen	0	104.861	0	180.332	0	285.194

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	24.715	32.373	47.773	180.332	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	24.715	32.373	47.773	180.332	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	24.715	32.373	47.773	180.332	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	24.715	32.373	47.773	180.332	0

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

PRIO IP-AP2.5: Groeninventaris
2.5: We ontwikkelen de instrumenten die ons in staat stellen de kwaliteit van ons groen te monitoren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000

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	50.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	50.000	0

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

PRIO IP-AP3.1: Heraanleg N110
3.1: We realiseren de overname van de N110

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	226	187.669	0	227.379	0	415.274
B. Investerings in materiële vaste activa	226	187.669	0	227.379	0	415.274
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	226	187.669	0	227.379	0	415.274
b. Wegen en andere infrastructuur	226	187.669	0	227.379	0	415.274

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	147.417	40.252	215.879	6.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	147.417	40.252	215.879	6.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	0	147.417	40.252	215.879	6.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	147.417	40.252	215.879	6.500

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	5.000
b. Wegen en andere infrastructuur	5.000

PRIO IP-AP3.2: Opmaak en uitvoering van een mobiiteitsplan
 3.2: We maken een mobiliteitsplan op

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	230.112	0	823.711	0	1.053.823
B. Investerings in materiële vaste activa	0	191.238	0	809.585	0	1.000.823
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	191.238	0	809.585	0	1.000.823
b. Wegen en andere infrastructuur	0	191.238	0	809.585	0	1.000.823
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	38.874	0	14.126	0	53.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.773	0	823	29.101	190.415	313.711	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	823	0	190.415	299.585	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	823	0	190.415	299.585	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	823	0	190.415	299.585	250.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	9.773	0	0	29.101	0	14.126	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	260.000
B. Investerings in materiële vaste activa	260.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	260.000
b. Wegen en andere infrastructuur	260.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-AP3.3: Inzetten op zachte verplaatsingen
3.3: We zetten sterk in op zachte verplaatsingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.843.504	1.213.407	0	4.039.178	2.179.300	9.275.389
B. Investerings in materiële vaste activa	1.843.504	1.213.407	0	4.039.178	2.179.300	9.275.389
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.843.504	1.213.407	0	4.039.178	2.179.300	9.275.389
b. Wegen en andere infrastructuur	1.843.504	1.213.407	0	4.039.178	2.179.300	9.275.389
II. ONTVANGSTEN	1.485.841	1.073.677	0	2.077.000	1.086.000	5.722.518
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.485.841	1.073.677	0	2.077.000	1.086.000	5.722.518

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	842.473	57.522	115.599	55.114	142.698	523.808	1.715.370
B. Investerings in materiële vaste activa	842.473	57.522	115.599	55.114	142.698	523.808	1.715.370
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	842.473	57.522	115.599	55.114	142.698	523.808	1.715.370
b. Wegen en andere infrastructuur	842.473	57.522	115.599	55.114	142.698	523.808	1.715.370
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	1.073.677	77.000	1.000.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	1.073.677	77.000	1.000.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	1.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	1.800.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.800.000
II. ONTVANGSTEN	1.000.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.000.000

PRIO IP-AP4.3: Implementatie Uit-pas

4.3: We stimuleren dat burgers deelnemen aan de samenleving

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.289	0	2.800	0	6.089
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.289	0	2.800	0	6.089
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	3.289	0	2.800	0	6.089
c. Roerende goederen	0	3.289	0	2.800	0	6.089

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	3.289	0	0	2.800	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	3.289	0	0	2.800	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	3.289	0	0	2.800	0
c. Roerende goederen	0	0	3.289	0	0	2.800	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-AP4.4: Herinrichten dorspleintjes en WIFI openbare gebouwen
4.4: We willen mensen verbinden met hun leefomgeving

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	25.041	0	156.622	0	181.663
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.041	0	156.622	0	181.663
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.041	0	156.622	0	181.663
c. Roerende goederen	0	25.041	0	156.622	0	181.663

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	10.894	14.147	156.622	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	10.894	14.147	156.622	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0	0	0	10.894	14.147	156.622	0
c. Roerende goederen	0	0	0	10.894	14.147	156.622	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-AP4.8: indoorpetanque**4.8: We organiseren en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod****PRIO IP-AP4.9: Ontwikkeling van het binnengebied****4.9: We ontwikkelen het binnengebied**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	29.382	0	30.000	0	59.382
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	29.382	0	30.000	0	59.382

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	25.552	3.830	0	30.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	25.552	3.830	0	30.000	0

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

PRIO IP-AP5.2: Handhaving
5.2: We zetten in op handhaving van de politiecodex

PRIO IP-AP6.2: Digitaliseren gemeentelijke dienstverlening
6.2: We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	21.651	0	4.800	0	26.451
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.651	0	4.800	0	26.451

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	14.786	6.313	552	0	4.800	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	14.786	6.313	552	0	4.800	0

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

PRIO IP-AP6.3: Opvolgen klachten en meldingen
6.3: We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren

PRIO IP-AP6.4: Uibouw frontoffice
6.4: We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.397	0	0	0	18.397
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	18.397	0	0	0	18.397

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	18.397	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	18.397	0	0	0	0

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

PRIO IP-AP6.5: Aanpassingswerken gemeentehuis
6.5: We onderzoeken en realiseren de integratie van bijkomende diensten in het gemeentehuis

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.168.499	0	0	0	1.168.499
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.168.499	0	0	0	1.168.499
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.168.499	0	0	0	1.168.499
a. Terreinen en gebouwen	0	1.164.012	0	0	0	1.164.012
c. Roerende goederen	0	4.487	0	0	0	4.487

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	58.545	53.575	1.007.774	48.605	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	58.545	53.575	1.007.774	48.605	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	58.545	53.575	1.007.774	48.605	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	58.545	53.575	1.003.808	48.084	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	3.966	521	0	0

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

PRIO IP-AP6.6: Digisprong
6.6: We willen het gemeentelijk onderwijs verder digitaliseren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	62.372	0	0	0	62.372
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	62.372	0	0	0	62.372
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	62.372	0	0	0	62.372
c. Roerende goederen	0	62.372	0	0	0	62.372

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	60.967	1.405	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	60.967	1.405	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	0	0	60.967	1.405	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	60.967	1.405	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	0
c. Roerende goederen	0

4.4 Schema T4: Evolutie van de financiële schuld

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.668.092	11.893.361	10.990.882	10.333.858	9.478.970	8.779.355
1. Financiële schulden op 1 januari	13.151.064	12.668.092	11.893.361	10.990.882	10.333.858	9.478.970
2. Nieuwe leningen	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	226.873
4. Overboekingen	-925.798	-903.008	-916.221	-973.505	-988.804	-926.488
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	896.882	904.133	913.545	959.988	987.554	923.464
1. Financiële schulden op 1 januari	846.856	896.882	904.133	913.545	959.988	987.554
2. Aflossingen	-875.772	-895.757	-906.810	-927.062	-961.238	-990.579
3. Overboekingen	925.798	903.008	916.221	973.505	988.804	926.488
Totaal financiële schulden	13.564.974	12.797.494	11.904.426	11.293.845	10.466.525	9.702.819

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	7.909.494	8.055.568
1. Financiële schulden op 1 januari	8.779.355	7.909.494
2. Nieuwe leningen	146.074	146.074
4. Overboekingen	-1.015.935	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	927.977	-87.958
1. Financiële schulden op 1 januari	923.464	927.977
2. Aflossingen	-1.011.422	-1.015.935
3. Overboekingen	1.015.935	0
Totaal financiële schulden	8.837.471	7.967.610

4.5 Schema T5: Toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 6.883.072,25	€ 8.329,40	€ 46.887,10	€ 4.977,32	€ -135.346,75	€ 10.318,99	€ 0,00	€ 6.703.826,13
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	€ 6.665.326,46	€ 0,00	€ 19.918,67	€ 0,00	€ -135.346,75	€ 12.111,74	€ 0,00	€ 6.497.949,30
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 217.745,79	€ 8.329,40	€ 26.968,43	€ 4.977,32	€ 0,00	€ -1.792,75	€ 0,00	€ 205.876,83
C. Materiële vaste activa	€ 46.329.775,18	€ 1.413.968,42	€ 47.000,00	€ -117.283,20		€ 2.294.772,90	€ 0,00	€ 45.284.687,50
1. Gemeenschapsgoederen	€ 38.789.099,92	€ 1.413.968,42	€ 12.000,00	€ -149.778,37		€ 1.963.149,47	€ 0,00	€ 38.078.140,50
a. Terreinen en gebouwen	€ 24.242.490,92	€ 578.142,44	€ 0,00	€ 62.669,24		€ 790.304,97	€ 0,00	€ 24.092.997,63
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 10.600.813,91	€ 444.770,65	€ 0,00	€ -169.900,14		€ 711.284,81	€ 0,00	€ 10.164.399,61
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 558.387,07	€ 203.243,32	€ 12.000,00	€ -42.026,50		€ 96.612,81	€ 0,00	€ 610.991,08
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 454.671,83	€ 30.076,05	€ 0,00	€ -520,97		€ 202.112,96	€ 0,00	€ 282.113,95
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.731.501,76	€ 134.219,04	€ 0,00	€ 0,00		€ 162.833,92	€ 0,00	€ 2.702.886,88
f. Erfgoed	€ 201.234,43	€ 23.516,92	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 224.751,35
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 6.388.276,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 307.548,81	€ 0,00	€ 6.080.728,01
a. Terreinen en gebouwen	€ 6.388.276,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 307.548,81	€ 0,00	€ 6.080.728,01
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.152.398,44	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 32.495,17	€ 0,00	€ 24.074,62	€ 0,00	€ 1.125.818,99
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.152.398,44	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 32.495,17	€ 0,00	€ 24.074,62	€ 0,00	€ 1.125.818,99
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 259.996,31	€ 109.683,57	€ 0,00	€ 104.303,54		€ 89.216,13	€ 0,00	€ 384.767,29

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.991.289,22	€ 1.365.744,81	€ 373.381,80	€ 0,00	€ 7.983.652,23
OCMW	€ 5.702.688,49	€ 8.300,00	€ 286.532,63	€ 0,00	€ 5.424.455,86
Totaal	€ 12.693.977,71	€ 1.374.044,81	€ 659.914,43	€ 0,00	€ 13.408.108,09
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
Gemeente	€ 9.326.956,49	€ -905.252,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.421.703,92
OCMW	€ -6.592.478,07	€ -4.067.469,39	€ 0,00	€ 0,00	€ -10.659.947,46
Totaal	€ 2.734.478,42	€ -4.972.721,96	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.238.243,54
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 2.052.532,91	€ 18.412,37	€ -153.759,12	€ 0,00	€ 1.917.186,16
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 2.052.532,91	€ 18.412,37	€ -153.759,12	€ 0,00	€ 1.917.186,16
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 34.606.989,71	€ 0,00		€ 0,00	€ 34.606.989,71
OCMW	€ 2.442.831,15	€ 0,00		€ 0,00	€ 2.442.831,15
Totaal	€ 37.049.820,86	€ 0,00		€ 0,00	€ 37.049.820,86
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 52.977.768,33			€ -48.236,31	€ 52.929.532,02
OCMW	€ 1.553.041,57			€ -4.345.702,02	€ -2.792.660,45
Totaal	€ 54.530.809,90			€ -4.393.938,33	€ 50.136.871,57

4.6 De financiële risico's

4.6.1 Evolutie van de exploitatieontvangsten

Ontvangsten uit de onroerende voorheffing

In Meerhout vormen de opcentiemen op de door de Vlaamse belastingdienst geheven belasting op de onroerende voorheffing een belangrijke bron van inkomsten. Jaarlijks zijn de ontvangsten uit de onroerende voorheffing goed voor ongeveer 20% van onze ontvangsten. De onroerende voorheffing kan worden beïnvloed door onderstaande risico's:

- Voor deze inkomstencategorie is Meerhout sterk afhankelijk van de aanwezigheid van bedrijven op het grondgebied. 45% van de inkomsten uit de onroerende voorheffing zijn toe te wijzen aan 2 bedrijven.
- De ontvangsten uit de onroerende voorheffing worden negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de Vlaamse overheid (onder meer vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, verbouwen van handelspanden tot woning, ...).
- Een stijging van het aantal woningen of een stijging van het gezamenlijk kadastraal inkomen door bijvoorbeeld renovatie van bestaande woningen hebben dan weer een positieve impact op de ontvangsten uit onroerende voorheffing.

Op basis van de evolutie van het kadastraal inkomen en dan vooral het gewicht van de industrie gaan we in het meerjarenplan uit van een jaarlijkse groei van de ontvangsten uit onroerende voorheffing met 1,5%

Door de hoge inflatie kunnen we de verwachte inkomsten uit de onroerende voorheffing voor de komende jaren naar boven bijstellen. Voor 2024 en 2025 worden deze geraamd op resp. 3,6% en 3,5%. Daarna wordt een groeipercentage van 1,5% aangehouden.

Monitoring en beheersen van de risico's door:

- Het onderhouden van goede contacten met de belangrijkste sponsors op het vlak van onroerende voorheffing. Wijzigingen in de bedrijfssamenstelling moeten we op die manier goed kunnen inschatten.
- Opvolging van de inspanningen van VVSG om inkomsten uit de onroerende voorheffing voor lokale besturen los te koppelen van beleidsbeslissingen van de hogere overheid.

Ontvangsten uit de personenbelasting

De ontvangsten uit de personenbelasting vertegenwoordigen ongeveer 15% van de totale ontvangstenzijde van gemeente en OCMW. De ontvangsten uit de personenbelasting vormen voor de gemeente een belangrijke en stabiele bron van inkomsten. Toch zijn hieraan enkele risico's verbonden:

- De effectieve jaarlijkse ontvangsten zijn sterk afhankelijk van het inningsritme van de FOD Financiën. De FOD Financiën zal de verschuldigde belasting immers pas doorstorten na daadwerkelijke inning. Het systeem van de voorschotten dat sinds 2017 werd ingevoerd heeft enkel een impact op de thesaurie. Budgettaire schommelingen kunnen dus nog steeds voorvallen.
IMPACT: Jaarlijks kunnen we budgettaire schommelingen verwachten tussen 0 en 200 000 euro. Deze schommelingen worden gecompenseerd in een volgend boekjaar. Over het volledige meerjarenplan is er dus geen of weinig impact. In 2023 is er vanuit FOD Financiën eenmalig een versnelde inning van twee maanden waardoor er in dat jaar 14/12 APB inkomsten zijn, wat een sterk vertekend beeld geeft.
- De opbrengsten uit de personenbelasting zijn afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Naarmate het gemiddeld inkomen van de Meerhoutenaar doorheen de jaren stijgt (door bijvoorbeeld nieuwe inwoners) of daalt (vergrijzing) zullen de inkomsten uit de personenbelasting eenzelfde evolutie ondergaan.
- De opbrengsten uit de personenbelasting worden (negatief) beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid. Simulaties van de VVSG op basis van informatie van de Federale Overheidsdienst Financiën leren dat de gemeentelijke APB-ontvangsten door de taxshift sinds 2017 tot 10% lager uitkomen. De regering gaat (zou) onder meer ook nog de belastingschijf van 30 procent afschaffen.
- De corona crisis heeft zowel in 2021 als 2022 een impact gehad op onze ontvangsten uit de personenbelasting. Door een groeiende tijdelijke werkloosheid daalt het belastbaar inkomen en bijgevolg ook het gemeentelijk aandeel.

De ramingen in het meerjarenplan werden overgenomen van de ramingen die we ontvangen van de federale overheidsdienst financiën.

Monitoring en beheersen van de risico's door:

- Monitoren van de ramingen en herramingen van de FOD Financiën.
- Monitoren van de jaarcumul op basis van de maandelijks inkomingen en deze vergelijken met dezelfde periode van de twee voorgaande jaren.
- Een vermindering van de ontvangsten voor 2021 en 2022 werden ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025. We gaan uit van een financiële impact van 170 000 euro.
- Sterke stijging vanaf 2023.
- Vergroting van de belastbare basis vanaf inkomstenjaar 2022 zorgt voor structurele verhoging vanaf 2023.

Ontvangsten uit andere belastingen

Naast de aanvullende belastingen heft de gemeente ook zelf een aantal belastingen. De eigen belastingreglementen worden in november en december 2019 allemaal opnieuw vastgesteld voor de periode 2020-2025. Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- Schorsing of vernietiging van een reglement door de toezichthoudende overheid. Zolang een reglement geschorst is kunnen we geen belastingaanslagen opmaken. Aangezien er slechts 1 nieuw reglement aan de gemeenteraad zal voorgelegd worden is de kans op schorsing eerder klein.
- Aanvechten van individuele aanslagen door middel van de bezwaarschiftprocedure. Wanneer een belastingplichtige meent dat de ontvangen aanslag niet correct is kan een bezwaar ingediend worden. Indien het bezwaar na onderzoek ontvankelijk en gegrond wordt verklaard zal ontheffing toegekend worden. De gemeente ontvangt jaarlijks een aantal bezwaarschriften. Een groot deel hiervan hadden betrekking op het reglement "belasting op onbebouwde percelen" wat ondertussen werd afgeschaft.
- In de belastingreglementen is geen indexatie voorzien. De inkomsten van de eigen reglementen volgt de evolutie van de inflatie dus niet.

Inkomende subsidies

We ontvangen jaarlijks veel subsidies via uiteenlopende kanalen. Vermoedelijk lopen we ook vele subsidies (vooral projectsubsidies) mis. Een goede opvolging en een goed beheer van de subsidiekanalen is dan ook zeer belangrijk. Volgende risico's dienen in dit verband opgesomd te worden:

- Het voorbereiden en tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk met zich mee en vergt een goede communicatie. De tijd en middelen zijn niet altijd beschikbaar zodat we wel een risico lopen bepaalde subsidies te mislopen. Het is belangrijk goed zicht te hebben op alle subsidies en deze in kaart te brengen.
- Eenmalige vs structurele subsidies. Door een duidelijk onderscheid te maken tussen eenmalige en structurele subsidies vermijden we dat eenmalige subsidies meermaals worden gebudgetteerd.
- Niet indexering van subsidies: Bepaalde subsidiekanalen zoals de sectorale subsidies die sinds enkele jaren zijn opgenomen in het gemeentefonds zijn gebaseerd op een bepaald basisjaar en worden sindsdien niet meer geïndexeerd. Dit vertraagt uiteraard de groei van de ontvangsten uit subsidies. De uitgaven die er tegenover staan blijven echter wel groeien waardoor het structureel tekort ieder jaar toeneemt.

Debiteurenbeheer

Het voeren van een strikt en duidelijk debiteurenbeheer is cruciaal in het kader van organisatiebeheersing. Sinds enkele jaren hebben we in Meerhout deze afspraken duidelijk op papier gezet. Een correcte opvolging van de debiteuren wordt steeds belangrijker in tijden waarin de sociale armoede toeneemt.

4.6.2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven

Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

In tegenstelling tot andere overheidsniveaus en tot de private sector, staan de lokale besturen in België volledig zelf in voor de financiering van de pensioenen van hun statutaire personeelsleden. Ieder jaar berekent het

pensioenfondsen van de plaatselijke overheidsdiensten (GFP-PPO) de basisbijdragevoet op het salaris van de actieve ambtenaren die nodig is om de pensioenuitgaven van dat jaar te dekken. Sinds 2016 was dat 41,5% (7,5% werknemersbijdrage en 34% werkgeversbijdrage). In 2022 steeg dat naar 43%, in 2023 naar 44% en in 2024 nog verder tot 45%! Betalen we in een bepaald jaar minder basispensioenbijdragen dan de pensioenlasten van dat jaar, dan moet het bestuur ook een responsabiliseringsbijdrage betalen. Vanaf 2022 zal dit het geval zijn voor de gemeente. Het OCMW zal tot 2025 nog geen responsabiliseringsbijdrage betalen.

Tussen 2017 en 2024 zullen de pensioenlasten gestegen zijn met maar liefst 33%! De pensioenproblematiek heeft dus een steeds grotere financiële impact op de lokale besturen. Pensioenen nemen doorheen de jaren een steeds groter deel van de totale uitgaven in wat de beleidsruimte doorheen de jaren uiteraard vermindert.

Voor het meerjarenplan 2020-2025 werd rekening gehouden met de zowel de stijging van de basispensioenbijdrage als de responsabiliseringsbijdrage. In die zin is het risico voor de komende legislatuur dus afgedekt. Toch dringt een oplossing voor de pensioenproblematiek zich op.

Beheersmaatregelen:

- Monitoren van de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage voor gemeente en OCMW.
- Opvragen prognoses op basis van het huidig personeelsbestand.
- Ontwikkelen van een visie op het aanwervingsbeleid waarbij de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage een belangrijke factor is.
- Opstart van een pensioenfonds dat huidige en toekomstige risico's kan afdekken.

Vergroening en vergrijzing van de bevolking

Uit recente cijfers blijkt dat de meeste Vlaamse gemeenten geconfronteerd zullen worden met zowel een vergroening en tegelijk een vergrijzing van de bevolking. Dit betekent dat het aandeel van jongeren en ouderen zal toenemen, in vergelijking met het aantal inwoners die tot de middengroep behoren (actieve bevolking). Hierdoor zullen een aantal noden ontstaan op het vlak van opvang, onderwijsinfrastructuur, voorzieningen voor senioren,...

Inflatievooruitzichten

De torenhoge inflatie in 2022 werd verder afgevlakt in 2024 tot 3,1%. De forse daling van energieprijzen in 2023 werd tenietgedaan door een nieuwe stijging. Daarbij noodzaakt de algemene stijging van de prijzen een strikte opvolging en correcte bijsturing van de budgetten.

Werkingsbijdragen aan partners

De uitgaven van de gemeente zijn niet enkel afhankelijk van de eigen uitgaven. De gemeente doet ook belangrijke bijdragen in de zogenaamde 'verbonden entiteiten'. Elk van deze entiteiten zijn op hun beurt afhankelijk van regelgeving, conjunctuur, leefomgeving,...

- **Politiezone:** Met de politiezone werden in de loop van 2021 nieuwe afspraken gemaakt. Zo zal de werkingsbijdrage vanaf 2022 jaarlijks met 3% stijgen. Daarnaast zal 70% van de netto-inkomsten die de gemeente verkrijgt uit Gas 1 - GAS 5 als een bijkomende dotatie worden uitgekeerd aan de politiezone. Deze bijkomende middelen moeten de politiezone in staat stellen te investeren in mensen en middelen. Gezien de huidige omstandigheden dreigt ook de politiebegroting te ontsporen. Volgens de gemaakte afspraken zou de toelage aan de politie jaarlijks met 3% stijgen. Voor 2023 vraagt de politie een eenmalige stijging van de toelage met 10,5%. Daarna vallen we terug op de gewone groei van 3%. Toch is de houdbaarheid van deze groeivoet afhankelijk van een aantal factoren:
 - Al enige tijd bestaat er onduidelijkheid over de visie van de overheid over de ideale schaalgrootte van politiezones. Vraag is dus of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusie.
 - Door de aanslepende federale onderhandelingen komt de cofinanciering van de zones door de federale overheid op de helling te staan.
 - De pensioenproblematiek weegt ook binnen de politiezone zwaar door.
- **Hulpverleningszone:** Op 01 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten mocht inhouden. Deze stelling komt steeds meer onder druk te staan. De onzekerheid omtrent het aanhouden van het vooropgestelde groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de steeds hogere eisen inzake opleidingen, de grote investeringsbehoeftes en de beslissingen inzake personeelsbehoefteplan binnen de zone zijn een aantal elementen uit de hervorming die

mogelijk toch kunnen resulteren in bijkomende financiële lasten. In 2020 werd een nieuwe financiële verdeelsleutel voor 2021-2026 vast gelegd. De werkingsbijdrage werd in die zin ook gebudgetteerd in het meerjarenplan 2020-2025.

4.6.3 Investerings

Projectplanning in functie van beschikbare middelen

In veel gemeentebesturen, zo ook in Meerhout, is de lage graad van realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma een oud zeer. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel het lokaal bestuur op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd.

Beheersmaatregelen:

- Bij de opmaak van het meerjarenplan een realistische projectplanning opmaken die financieel en operationeel haalbaar is.
- Projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële en/of operationele impact.
- Periodieke rapportering over de voortgang van budgetten en projecten

4.6.4 Financiering en thesaurie

Fraude in betalingsverkeer

In het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen ook een aantal risico's te noteren die specifieke aandacht verdienen. Op verschillende manieren (kopiëren van facturen, CFO-fraude, Hacking,...) worden immers pogingen tot oplichting ondernomen. In de interne procedures dienen daarom voldoende controlemechanismen ingebouwd te worden om deze vormen van fraude te onderscheppen en tegen te gaan. Zo zullen nooit financiële gegevens overgemaakt worden per mail of zal een wijziging van de rekeningnummer steeds geverifieerd worden bij de leverancier.

Toegestane bankwaarborgen

Het gemeentebestuur staat in sommige gevallen borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. De gemeente heeft momenteel 2 waarborgen lopen:

- TC De Nethe: Waarborg voor lening voor bouw tennishal
- Berg en Dal VZW: Waarborg voor lening nieuwbouw voetbalkantine

Het risico op niet nakomen van de financiële verplichtingen is nooit helemaal uit te sluiten. We monitoren door:

- Goede opvolging van de financiële situatie van de betrokken verenigingen.
- Regelmatig overleg met de betrokken verenigingen.

Beheer financiële schulden

De schuldenlast is steevast een veel besproken punt in veel gemeenten. De voorbije legislatuur is de totale schuldenlast van Meerhout aanzienlijk gedaald om de eenvoudige reden dat er voldoende eigen middelen beschikbaar waren om de investeringen en financieren. Uiteraard mag schuld afbouw geen doel op zich worden. Een beleid met weinig schulden maar met een verouderd patrimonium en zonder in te spelen op de snel evoluerende digitale wereld is geen goed beleid.

Met betrekking tot de schulden zijn er een aantal risico's die afgedekt moeten worden:

- Renterisico of het risico op hogere rentelasten is in Meerhout beperkt. We hebben voor gemeente en OCMW nog 2 grote leningen lopen die beide een vaste rentevoet hebben.
- Het aflossingsrisico is het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen. Ook hier is het risico voor Meerhout eerder beperkt.
- Het liquiditeitsrisico of het risico om onvoldoende financiering te vinden in markt is voor Meerhout ook beperkt. In het Meerjarenplan werd weliswaar een lening ingeschreven in 2023. Het risico om geen financiering te vinden is eerder beperkt aangezien het hier gaat om een klassieke lening. Bovendien is de kans dat we deze lening ook effectief zullen nodig hebben eerder klein.

4.7 Bijkomende documentatie

De Documentatie bij de jaarrekening 2024 is geen onderdeel van de jaarrekening zelf maar moet wel samen met de jaarrekening ter beschikking gesteld worden van de raadsleden. De documentatie wordt in een aparte bundel ter beschikking gesteld via de gemeentelijke website:

www.meerhout.be > menu > bestuur en beleid > beleidsdocumenten > jaarrekening

Of via onderstaande link:

<https://www.meerhout.be/jaarrekening>

In de documentatiebundel zijn onderstaande documenten terug te vinden:

1. het overzicht van alle acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven;
2. het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
3. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
4. het overzicht van de entiteiten waarvoor het bestuur is tussengekomen in het tekort of waarmee het bestuur op een andere manier een duurzame band heeft (bv. extern verzelfstandigde agentschappen, verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn, politie- en hulpverleningszones, besturen van de eredienst, intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, enz.);
5. het overzicht van de personeelsinzet in 2024;
6. het overzicht van de geboekte belastingopbrengsten 2024 per soort van belasting
7. 2024 in evolutie en grafieken

4.8 De waarderingsregels

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

4.8.1 Algemene principes

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 1.000.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

4.8.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

4.8.3 Afschrijvingstermijnen

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	30 jr 5-15jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	30 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 jr

Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

4.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					11.623.377,29
030	11	Statutaire bewaargevingen	Statutaire bewaargeving		378.538,57
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde lening	IKA	14.711,70
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde leningen BNP	Tennisclub	511.812,94
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			13.379.626,77
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde lening Berg en Dal voetbalvereniging VZW	Belfius	251.402,73
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	GBR		-2.912.715,42

4.10 Verklaring van de materiële verschillen

EXPLOITATIE - UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0400	Politiediensten	649	1.303.592	1.391.662	-88.070	De aanvullende dotatie moet nog berekend worden
0900	Sociale bijstand	648	736.390	679.000	57.390	Hoger aantal toekenning van leeflonen dan voorzien
0119	Overige algemene diensten	613	380.931	424.807	-43.876	Totaal leasingbedrag van laptops is voordeliger owv aankoop van een aantal voorziene toestellen ipv leasing. Overraming van de licentie en onderhoudskosten voor ICT-toepassingen
0800	Gewoon basisonderwijs	620	2.429.377	2.387.311	42.066	Effectieve wedde onderwijzend personeel hoger dan geraamd
0119	Overige algemene diensten	611	63.379	97.513	-34.135	Overraming energiekosten, gas en water voor het gemeentehuis en de werkplaatsen
0741	Sportpromotie en -evenementen	613	61.812	87.549	-25.736	Sommige activiteiten werden niet opgestart in 2024 of later opgestart dan voorzien of er werden geen externe partijen bij betrokken met een overraming van de kosten voor prestaties van derden als resultaat.
0119	Overige algemene diensten	610	147.082	162.868	-15.787	Huur voor de hal in de Ambachtstraat werd stopgezet en een overraming van het onderhoud en de prestatie van derden voor het gemeentehuis
0112	Personeelsdienst en vorming	615	125.484	140.246	-14.762	overraming fietslease en publicatiekosten voor vacatures
0112	Personeelsdienst en vorming	623	241.844	227.460	14.384	Verrekening defiitieve bijdrage 2023 AO bediendepersoneel en werkliedenpersoneel
0111	Fiscale en financiële diensten	613	103.128	117.334	-14.206	Overraming prestaties deurwaarders en advocaten
0190	Overig algemeen bestuur	613	47.078	59.694	-12.615	Kostprijs werkdrukmeting administratieve diensten lager dan geraamd.
0800	Gewoon basisonderwijs	610	37.120	49.500	-12.380	Overraming schoonmaak van gebouwen (benodigdheden en prestaties van derden)
0742	Sportinfrastructuur	611	33.908	45.500	-11.592	Overraming elektriciteit en gas sporthal Den Aks en de gmeentelijke visvijver
0703	Openbare bibliotheken	611	12.988	24.100	-11.112	Overraming elektriciteit, gas en water bibliotheek
0742	Sportinfrastructuur	610	109.532	120.632	-11.101	Overraming schoonmaak en onderhoud van sportinfrastructuur
0112	Personeelsdienst en vorming	613	85.368	95.500	-10.132	Overraming onderhoud tijdsregistratie en toegangscontrole en overraming erelonen.
0130	Administratieve dienstverlening	600	22.695	32.733	-10.038	Overraming uitgaven voor verkiezingen
0800	Gewoon basisonderwijs	621	574.512	564.541	9.970	Effectieve werkgeversbijdrage onderwijzend personeel hoger dan geraamd.

EXPLOITATIE - ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	9.568.672	9.878.072	-309.400	Voor de aanvullende belasting op de personenbelasting en opcentiemen op onroerende voorheffing werd minder ontvangen dan geraamd
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	4.998.848	4.707.977	290.871	Subsidie oplopende personeels- en energiekosten hoger dan geraamd
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	740	458	210.000	-209.542	Subsidie wet 65 (vluchtelingen) vertraagd ontvangen
0953	Woon- en zorgcentra	701	1.734.887	1.900.000	-165.113	Ontvangsten uit de dagprijzen lager dan geraamd
0900	Sociale bijstand	740	494.885	347.500	147.385	Meer leefloon uitgekeerd dus ook de subsidies voor leefloon zijn hoger dan verwacht. Ook de bijdragen van het Sociaal verwarmingsfonds is hoger dan geraamd
0112	Personeelsdienst en vorming	740	664.363	791.062	-126.699	sociale maribel, toelage GSDV en toelage Ministeries van de Vlaamse Gemeenschap
0953	Woon- en zorgcentra	704	2.513.582	2.639.000	-125.418	Basistegemoetkoming zorg lager dan geraamd
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	155.722	263.825	-108.103	Inkomsten lager dan geraamd
0030	Financiële aangelegenheden	751	93.060	250	92.810	Opbrengsten uit vlottende activa hoger dan geraamd
0904	Activering van tewerkstelling	740	2.880	75.000	-72.120	Geen tewerkstellingvia tijdelijke werkervaring, vandaar ook geen subsidies
0020	Fiscale aangelegenheden	734	829.994	884.650	-54.656	Belasting op motoren lager dan geraamd
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	58.323	100.829	-42.506	Tegemoetkoming Fedasil lager dan geraamd
0112	Personeelsdienst en vorming	745	52.275	10.474	41.801	Terugvordering van ten onrecht betaalde personeelsuitgaven (fietslease)
0953	Woon- en zorgcentra	740	541.469	499.905	41.564	Financiering arbeidsduurvermindering en eindeloopbaan hoger dan geraamd
0948	Poetsdienst	745	41.461	1.000	40.461	Recuperatie kosten arbeidsongeval
0948	Poetsdienst	702	271.251	307.795	-36.544	Opbrengst prestatie poetsdienst lager dan geraamd
0020	Fiscale aangelegenheden	731	142.822	107.500	35.322	Afgiftes paspoorten, identiteitsbewijzen hoger dan geraamd. De eerste digitale identiteitskaarten moeten vervangen worden vanaf 2024.
0953	Woon- en zorgcentra	745	77.379	50.015	27.364	Recuperatie kosten arbeidsongevallen ethias en terugvordering van ten onrechte betaalde personeelskosten (fietslease) van het OCMW hoger dan geraamd

EXPLOITATIE - ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	737	85.449	63.850	21.599	Belasting op leegstand en tweede verblijven hoger dan geraamd
600	Ruimtelijke planning	704	17.787		17.787	Handhaving ruimtelijke ordening
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	748	17.938	500	17.438	Terugbetaling van steun aan andere vreemdelingen hoger dan verwacht
0119	Overige algemene diensten	745	16.265		16.265	Terugbetaling van onterecht betaalde personeelkosten (fietslease)
0030	Financiële aangelegenheden	750	50.872	65.000	-14.128	Dividend IKA participaties lager dan geraamd
0020	Fiscale aangelegenheden	733	542.566	528.450	14.116	Hoger inkomsten owv diftar ophaalrondes en hoger aantal afgiftes van zakken, klever en reciënten
0900	Sociale bijstand	748	122.447	134.998	-12.551	Terugbetaling leefloon lager dan geraamd
0953	Woon- en zorgcentra	700	46.459	35.000	11.459	Inkomsten van cafetaria WZC hoger dan geraamd
0741	Sportpromotie en -evenementen	701	28.910	40.182	-11.272	Een aantal evenementen werden niet opgestart waardoor minder inkomsten werden ontvangen
0119	Overige algemene diensten	702	10.668	30	10.638	Dienstverlening van het OCMW aan Ter Kempen vzw
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	169.698	180.000	-10.302	Dividend netbeheer IVEKA lager dan geraamd
0200	Wegen	745	10.267		10.267	Terugvordering van ten onrechte betaalde personeelskosten (fietslease)
0111	Fiscale en financiële diensten	745	17.585	8.000	9.585	Terugvordering van ten onrechte betaalde personeelkosten (fietslease)

INVESTERING - UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	243	8.802	423.470	-414.668	aankoop vrachtwagen uitgesteld naar 2025, restbedrag overgedragen
0790	Erediensten	664	21.780	302.000	-280.220	herstelling dak St. Trudo (centrum) wordt uitgevoerd in 2025, restbedrag overgedragen
0119	Overige algemene diensten	241	11.483	290.521	-279.038	Vernieuwing van switchen en netwerkinfrastructuur en aankoop van daarbij horend hardwarematerieel, project nog uit te voeren, restbedrag overgedragen naar 2025
0720	Monumentenzorg	221	24.200	217.381	-193.181	Restauratie Prinskesnsmolen, project in uitvoering, restbedrag overgedragen naar 2025
0200	Wegen	224	379.678	545.212	-165.534	Verskillende lopende projecten ivm wegenwerken en mobiliteit. Projecten zijn in uitvoering, restbedrag is overgedragen
0953	Woon- en zorgcentra	221	21.585	125.000	-103.415	verschillende investeringsprojecten voor het WZC nog uit te voeren, overdracht budget naar 2025
0290	Overige mobiliteit en verkeer	214	42.187	143.126	-100.940	Toekomstvisie mobiliteit, project in uitvoering, restbedrag overgedragen naar 2025
0119	Overige algemene diensten	221	363.881	458.318	-94.437	Aanpassingswerken gemeentehuis. Project is afgerond. Restbedrag wordt niet overgedragen.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220	16.500	100.000	-83.500	Project in uitvoering. Restbedrag overgedragen naar 2025
0119	Overige algemene diensten	211	6.776	90.175	-83.399	uitbouw JCC en Corsa, projecten team onthaal. Restbedrag overgedragen naar 2025
0742	Sportinfrastructuur	664	83.120		83.120	Doorstoren deel investeringssubsidie Berg en Dal
0350	Klimaat en energie	220	85.534	160.000	-74.466	Ontharden en kleine heraanleg ruimte, project in uitvoering, overdracht naar 2025
0680	Groene ruimte	214		50.000	-50.000	opmaak inventaris openbaar domein, project nog uit te voeren, overdracht naar 2025
0350	Klimaat en energie	214	12.858	53.500	-40.642	Opmaak warmteplan, project nog uit te voeren, restbedrag overgedragen naar 2025
0953	Woon- en zorgcentra	230	11.917	52.500	-40.583	Aankoop van uitrustingsgoederen voor het WZC De Berk, aankoop nog uit te voeren, overdracht restbudget naar 2025
0990	Begraafplaatsen	220	47.773	85.105	-37.332	Omvorming begraafplaats centrum tot park, project in uitvoering, overdracht restbudget naar 2025
0119	Overige algemene diensten	664	120.562	144.000	-23.438	erelonen bouw gemeenschappelijke werkplaats, restbedrag overgedragen naar 2025
0130	Administratieve dienstverlening	241		23.400	-23.400	Uitfasering biometrische apparatuur burgerzaken, project in uitvoering, restbedrag overgedragen naar 2025
0742	Sportinfrastructuur	230		23.219	-23.219	jaarlijks wekerende budgetten visvijver, sportcentrum en sporthal de Duizendpoot

INVESTERING - UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	230	6.621	27.000	-20.379	Aankoop uitrustingsgoederen team groen en grijs, projecten in uitvoering
0703	Openbare bibliotheken	230	20.696	40.000	-19.304	Implementatie RFID en zelfuitleen, project in uitvoering, restbedrag overgedragen naar 2025
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	275	23.517	40.000	-16.483	Aankoop en restauratie muurschilderingen, project in uitvoering, restbedrag overgedragen naar 2025
0950	Ouderenwoningen	221		15.000	-15.000	Geen investeringen uitgevoerd aan bejaardenwoingen, jaarlijks weerkerend budget
0953	Woon- en zorgcentra	211		15.000	-15.000	Aankoop elektronisch zorgdossier, project in uitvoering, opstart gepland voorjaar 2025, bedrag overgedragen
0310	Beheer van regen- en afvalwater	664		15.000	-15.000	Toegestane investeringssubsidie Pidpa HiroRio, project in uitvoering, bedrag overgedragen naar 2025
0670	Straatverlichting	250	134.766	148.994	-14.228	Overraming openbare verlichting
0600	Ruimtelijke planning	214	12.648	25.000	-12.352	Opmaken RUP, project in uitvoering, overdracht naar 2025
0953	Woon- en zorgcentra	240	3.841	15.000	-11.159	Aankoop meubilair, aankopen nog uit te voeren, overdracht naar 2025
0800	Gewoon basisonderwijs	241	1.826	11.860	-10.035	Aankoop PC voor nieuwe leasing schermen, project in uitvoering, restbedrag overgedragen naar 2025
0800	Gewoon basisonderwijs	221	10.283	19.500	-9.217	Onderhoud en investeringen gebouwen scholencampus, project in uitvoering, restbedrag werd overgedragen

INVESTERING - ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	150	1.073.677	951.936	121.741	Subsidie Kiezel hoger dan geraamd
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	35.000	105.000	-70.000	Verkoop terreinen OCMW, project in uitvoering, restbedrag overgedragen
0742	Sportinfrastructuur	150	277.068	227.600	49.468	Investeringsubsidie gemeentelijk sportcentrum (volledig bedrag, inclusief aandeel Berg en Dal)
0030	Financiële aangelegenheden	284	26.968		26.968	Vereffenig sociaal Woonkrediet, niet voorzien
0680	Groene ruimte	230	12.000		12.000	verkoop zitmaaier
0742	Sportinfrastructuur	495	87.090	76.850	10.240	Subsidie sporthal hoger dan geraamd
0030	Financiële aangelegenheden	150	8.300		8.300	Schenking aandelen Contenti

4.11 Overgedragen investeringskredieten

Overdrachten investeringen ontvangsten gemeente van 2024 naar 2025					
Omschrijving	Budget VORD/SUB 2024	Geboekt 2024	Overdracht vorderingen/Subs idies 2025	Overdracht VORD/SUB 2025	Toelichting
Belangen in IGS en soortgelijke entiteiten - aanschaffingswaarde	€ 19.919,00	€ 19.918,67	€ 0,33	€ 0,00	niet overdragen
Investeringssubsidie module 13 N126 Kiezel	€ 951.936,30	1073676,81	€ -121.740,51	€ 0,00	
Investeringssubsidie muurschilderingen De Duizendpoot		€ 15.000,00	€ -15.000,00	€ 0,00	ESC 400 compensatie
Investeringssubsidies muurschilderingen De Duizendpoot	€ 15.000,00		€ 15.000,00	€ 0,00	ESC 300 compensatie
Investeringssubsidie voor het gemeentelijk sportcentrum	€ 227.600,00	€ 277.068,00	€ -49.468,00	€ 0,00	
Andere aandelen - aanschaffingswaarde		€ 26.968,43	€ -26.968,43	€ 0,00	
Installaties, machines en uitrusting: aanschaffingswaarde		€ 12.000,00	€ -12.000,00	€ 0,00	
Investeringssubsidie bouw kleine sporthallen 'Den Aks'	€ 76.850,00	€ 87.090,22	€ -10.240,22	€ 0,00	
				€ 0,00	

Overdrachten investeringen uitgaven gemeente van 2024 naar 2025

Omschrijving	Budget INV 2024	Geboekt 2024	Saldo beschikbaarO verdracht Investerings 2025	Overdracht INV 2025	Toelichting
Opmaak warmteplan	€ 53.500,00	€ 12.858,18	€ 40.641,82	€ 40.641,82	opmaak warmteplan
Ontharden en kleine heraanleg ruimte	€ 160.000,00	€ 85.534,33	€ 74.465,67	€ 74.465,67	Project in uitvoering 2025-2027
Aanpassingswerken speelplaatsen gemeenteschool	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 1.000,00	Project te starten 2025
Openbare verlichting in leasing - gemeenschapsgoederen	€ 148.994,00	€ 134.766,13	€ 14.227,87	€ 0,00	niet overdragen info Libert 20/02
Omvorming begraafplaats centrum lot park	€ 85.105,05	€ 47.773,01	€ 37.332,04	€ 37.332,04	vastleggingen materiaal overdragen, project in uitvoering 2025
Opmaak inventaris openbaar domein	€ 50.000,00		€ 50.000,00	€ 50.000,00	nog niet gestart in 2024
Overname van de N110 (Molsebaan)	€ 12.000,00		€ 12.000,00	€ 12.000,00	project in uitvoering
Heraanleg N110 (Molsebaan)	€ 116.631,09	€ 40.251,72	€ 76.379,37	€ 76.379,37	Project in uitvoering
Opmaak mobiliteitsplan	€ 14.126,33		€ 14.126,33	€ 14.126,33	project in uitvoering
Wegenwerken in functie van het mobiliteitsplan	€ 290.000,00	€ 190.415,41	€ 99.584,59	€ 99.584,59	project in uitvoering
Fietspaden N102 Meerhout	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00	Project in uitvoering (onteigeningen, studie en werken 2025)
Fietspad- en rioleringswerken B. Adriaensenlaan en Gestelssteenweg (N110)	€ 30.500,00	€ 99.401,95	€ -68.901,95	€ 0,00	Project in uitvoering, voorbereiding werken, project gepland in 2026 en 2027
Fietspad en riolering N126 Kiezel	€ 75.204,43	€ 43.298,18	€ 31.906,25	€ 31.906,25	Project in uitvoering, riolering zijstraten Kiezel
Inrichting ontmoetingspleintjes/plaatsen	€ 14.306,88	€ 9.306,88	€ 5.000,00	€ 5.000,00	Project in uitvoering, verderzetting 2025
Vervanging en uitbouwen van de wifi-infrastructuur	€ 70.000,00	€ 4.840,00	€ 65.160,00	€ 65.160,00	Project in uitvoering
Aankoop indoorpetanque	€ 6.000,00		€ 6.000,00	€ 6.000,00	Project nog uit te voeren
Aanpassingswerken gemeentehuis	€ 128.317,65	€ 48.084,42	€ 80.233,23	€ 0,00	Project is afgerond, niet overdragen info Libert 20/02
Implementatie RFID en zelfuitleen bibliotheek	€ 40.000,00	€ 20.695,78	€ 19.304,22	€ 19.304,22	Project in uitvoering
Aankoop meubilair bibliotheek/leescafé	€ 2.500,00	€ 369,80	€ 2.130,20	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Installaties, machines en uitrusting BKO	€ 2.300,00	€ 2.289,60	€ 10,40	€ 0,00	7700 voorzien 2025 fietsenstalling, overige airco niet overdragen
Aankopen bijkomend feestmateriaal	€ 5.000,00	€ 2.317,39	€ 2.682,61	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Uitrustingsgoederen feesten en plechtigheden	€ 2.500,00		€ 2.500,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop en restauratie roerend erfgoed	€ 40.000,00	€ 23.516,92	€ 16.483,08	€ 16.483,08	Renovatie muurschilderingen en transport, in uitvoering
Toekomstvisie Mobiliteit	€ 129.000,00	€ 42.186,78	€ 86.813,22	€ 86.813,22	project in uitvoering
Investerings voor gebouw gemeentehuis (markt1)	€ 5.000,00	€ 5.931,68	€ -931,68	€ 0,00	
Aankoop rollend materieel	€ 421.970,00	€ 8.801,82	€ 413.168,18	€ 413.168,18	verbintenis voertuig signalisatie overgedragen, overige budget aankoop vrachtwagen
Buitengewoon onderhoud aan rollend materieel	€ 1.500,00		€ 1.500,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Investerings voor gebouw gemeentelijke werkplaats (Eindhoutsebaan 49)	€ 325.000,00	€ 309.864,95	€ 15.135,05	€ 15.135,05	dak werkhal restbudget
Investerings voor gebouw bibliotheek (Gasthuisstraat 29)	€ 5.000,00	€ 1.781,19	€ 3.218,81	€ 0,00	jaarlijks wekerend budget
Restauratie Prinsensmolen	€ 217.380,73	€ 24.200,00	€ 193.180,73	€ 193.180,73	Project in uitvoering
Buitengewoon onderhoud gebouwen cultuur	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00	Project staat gepland voor 2025-2027
Investerings voor gebouw Sporthal Den Aks (Bevrijdingslaan 96)	€ 10.000,00	€ 4.643,25	€ 5.356,75	€ 5.356,75	project in uitvoering, subsidiedossier
Investerings voor gebouw jeugdhuis De Kater (Sportlaan 18)	€ 2.500,00	€ 1.961,40	€ 538,60	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Buitengewoon onderhoud gebouwen gemeentelijk onderwijs	€ 3.500,00	€ 1.069,14	€ 2.430,86	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Investerings gebouwen scholencampus	€ 15.000,00	€ 9.213,88	€ 5.786,12	€ 5.786,12	Lopende projecten
Investerings voor gebouw BKO (Gasthuisstraat 29)	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Investerings in het gemeentelijk sportcentrum	€ 51.514,12	€ 49.060,99	€ 2.453,13	€ 2.453,13	Lopende projecten 2025-2026
Investeringsubsidies sport		€ 83.120,40	€ -83.120,40	€ 0,00	
Machines en uitrusting team schoonmaak	€ 5.000,00	€ 2.915,37	€ 2.084,63	€ 0,00	jaarlijks wekerend budget
Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)		€ 1,60	€ -1,60	€ 0,00	
Investeringsstoelage kerkfabriek St. Jozef (Berg)	€ 8.000,00		€ 8.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget, som voorgaande jaren
Investeringsstoelage kerkfabriek O.L.V (Gestel)	€ 90.000,00		€ 90.000,00	€ 90.000,00	
Investeringsstoelage kerkfabriek St. Trudo (Centrum)	€ 200.000,00	€ 21.780,00	€ 178.220,00	€ 178.220,00	project in uitvoering, renovatie dak
Investeringsstoelage kerkfabriek St. Bavo (Zitlaart)	€ 4.000,00		€ 4.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop uitrustingsgoederen teams groen en grijs	€ 20.000,00	€ 1.506,45	€ 18.493,55	€ 18.493,55	lopende projecten
Gemeentelijk aandeel gemeenschappelijke werkplaats Geel/Meerhout	€ 144.000,00	€ 120.562,15	€ 23.437,85	€ 23.437,85	
Buitengewoon onderhoud van wegen en voetpaden	€ 15.000,00	€ 2.377,92	€ 12.622,08	€ 12.622,08	dringend onderhoud wegen
Wegenwerken Lemmekensdries	€ 876,29	€ 3.934,64	€ -3.058,35	€ 0,00	
Aankop machines en uitrusting onderhoud wegen	€ 15.000,00	€ 18.756,73	€ -3.756,73	€ 0,00	
Aankoop machines en uitrusting onderhoud groen	€ 135.000,00	€ 129.118,87	€ 5.881,13	€ 5.881,13	Lopende projecten
Toegepaste investeringsubsidies Pidpa HidroRio	€ 15.000,00		€ 15.000,00	€ 15.000,00	Investeringsproject gepland 2025 (520 000)
Aankoop van wegtoebehooren team milieu en groen	€ 500,00		€ 500,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop software, licenties en rechten team financiën	€ 10.000,00	€ 5.759,60	€ 4.240,40	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop software, licenties en rechten team onthaal	€ 90.175,35	€ 6.776,00	€ 83.399,35	€ 83.399,35	uitbouw JCC en Corsa, project in uitvoering
Aankoop hardwaremateriaal	€ 220.000,00	€ 6.121,61	€ 213.878,39	€ 213.878,39	vernieuwing switchen en netwerkinfrastructuur, project in uitvoering, overdracht verbintenis MFA
Aankoop hardwaremateriaal burgerzaken	€ 23.400,00		€ 23.400,00	€ 23.400,00	uitfasering biometrie, vastlegging overgedragen
Aankoop module aankoop producten en integratie i-active	€ 4.000,00		€ 4.000,00	€ 4.000,00	module ticketling (verkoop visvergunningen)
Aankoop software, licenties en rechten gemeentelijk onderwijs	€ 500,00	€ 314,60	€ 185,40	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop hardwaremateriaal gemeentelijk onderwijs	€ 11.860,28	€ 1.825,67	€ 10.034,61	€ 10.034,61	nieuwe pc's voor nieuwe leasings touchscreens

Overdrachten investeringen uitgaven gemeente van 2024 naar 2025

Omschrijving	Budget INV 2024	Geboekt 2024	Saldo beschikbaarO verdracht investeringen 2025	Overdracht INV 2025	Toelichting
Uitrustingsgoederen economaat	€ 2.000,00	€ 2.198,93	€ -198,93	€ 0,00	
Plannen en studies team omgeving	€ 25.000,00	€ 12.648,48	€ 12.351,52	€ 12.351,52	
Opmaak ruimtelijk uitvoeringsplan schoolstraat	€ 20.000,00	€ 21.524,04	€ -1.524,04	€ 0,00	
Aankoop uitrustingsgoederen gemeentelijk onderwijs	€ 6.000,00	€ 2.220,22	€ 3.779,78	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop meubilair gemeentelijk onderwijs	€ 12.000,00	€ 3.755,52	€ 8.244,48	€ 4.000,00	Jaarlijks wekerend budget, 4000 overdragen owv aankoop plinten, was voorzien in 2024, overgedragen naar 2025
Leasingovereenkomst materiaal gemeentelijk onderwijs		€ -547,09	€ 547,09	€ 0,00	correctie
Aankoop onbebouwde gronden en terreinen	€ 100.000,00	€ 16.500,00	€ 83.500,00	€ 83.500,00	
Uitrustingsgoederen sporthal 'den Aks'	€ 4.218,68		€ 4.218,68	€ 4.218,68	budget afwasmachine, verbintenis overgedragen
Aankoop meubilair sporthal 'den Aks'	€ 4.781,32		€ 4.781,32	€ 3.321,45	Jaarlijks wekerend budget, overdracht verbintenis tummatten, voorzien 2024, geleverd 2025
Uitrustingsgoederen sporthal 'De Duizendpoot'	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop meubilair Tumhal 'de duizendpoot'	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Uitrustingsgoederen 'Gemeentelijke visvijver'	€ 3.000,00		€ 3.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Uitrustingsgoederen 'Gemeentelijk sportcentrum'	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Investeringen in kader van Strategisch project toerisme	€ 7.500,00	€ 2.531,23	€ 4.968,77	€ 4.968,77	Peer Pimp nog niet opgestart, voorzien in 2025

€ 2.072.005,93

Overdrachten investeringen ontvangsten OCMW van 2024 naar 2025					
Omschrijving	Budget VORD/SUB 2024	Geboekt 2024	Overdracht vorderingen/Subs idies 2025	Overdracht VORD/SUB 2025	Toelichting
Verkoop terreinen patrimonium OCMW	€ 105.000,00	€ 35.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	Verkoop De Savel, Rijkevoorten en Markbroeck
VIPA subsidie WZC De Berk	€ 350.312,00	€ 350.312,28	€ -0,28	€ 0,00	
				€ 70.000,00	

Overdrachten investeringen uitgaven OCMW van 2024 naar 2025

Omschrijving	Budget INV 2024	Geboekt 2024	Saldo beschikbaarO verdracht Investeringsen 2025	Overdracht INV 2025	Toelichting
Investeringsen voor gebouw LOI woning (Gasthuisstraat 35)	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Investeringsen voor gebouwen bejaardenwoningen	€ 15.000,00		€ 15.000,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Investeringsen voor gebouw WZC De Berk (Gasthuisstraat 27a)	€ 125.000,00	€ 21.585,19	€ 103.414,81	€ 103.414,81	Lopende projecten, fietsenstalling plaatsing 2025
thermische camera	€ 2.500,00	€ 2.289,73	€ 210,27	€ 0,00	Camera is aangekocht, saldo niet overdragen
Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)		€ 27,80	€ -27,80	€ 0,00	
Licenties en soortgelijke rechten Sociale dienst	€ 10.000,00	€ 7.615,89	€ 2.384,11	€ 2.384,11	implementatie COT module, project in uitvoering
Aankoop elektronisch zorgdossier	€ 15.000,00		€ 15.000,00	€ 15.000,00	implementatie loopt, project in uitvoering
Aankoop ultrustingsgoederen sociale dienst	€ 2.500,00		€ 2.500,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop meubilair sociale dienst	€ 2.500,00		€ 2.500,00	€ 0,00	Jaarlijks wekerend budget
Aankoop ultrustingsgoederen WZC De Berk	€ 40.000,00	€ 9.627,37	€ 30.372,63	€ 30.372,63	Lopende projecten, HVAC, draadloos oproepsysteem en dwaaldelectie,...
Aankoop meubilair WZC De Berk	€ 25.000,00	€ 3.840,66	€ 21.159,34	€ 21.159,34	Lopende projecten

€ 172.330,89

4.12 Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Er zijn geen transacties met buitengewone invloed op het resultaat en het overschot van het boekjaar

