



JAARREKENING 2024

Gemeente Lede
0207.440.438
Markt 1
9340 Lede

O.C.M.W. Lede
0212.191.557
Markt 1
9340 Lede

Journaalnummers: 69749, 22636

Algemeen directeur: Pascal Vandermeersch
Wvd Financieel directeur: Chris De Wolf

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsevaluatie	6
2. Financiële nota	31
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	31
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	34
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	37
2.4. Schema J4 - Balans	39
2.4.1. Balansstructuur	42
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	45
2.4.2.1. Vlottende activa	45
2.4.2.2. Vaste activa	48
2.4.2.3. Schulden	51
2.4.2.4. Nettoactief	53
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	54
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	56
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	58
2.5.2.1. Kosten	58
2.5.2.2. Opbrengsten	65
3. Toelichting	70
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	70
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	73
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	79
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	84
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	85
3.6. Financiële risico's	87
3.7. Waarderingsregels	92
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	99
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ..	100
3.10. Verklaring materiële verschillen	101
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	101
3.10.2. Exploitatie - uitgaven	105
3.10.3. Investerings - uitgaven	110
3.10.4. Investerings - ontvangsten	112
3.10.5. Financiering - ontvangsten	113
3.10.6. Financiering - uitgaven	114
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	115

3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	117
3.13.	Rapportering over debieutenbeheer en visum.....	118
3.14.	Locatie bijkomende documentatie	119

Inleiding

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

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

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

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

LOKAAL BESTUUR LEDE

JAARREKENING 2024

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 7.416.066 ▼ -1% t.o.v. vorig boekjaar	91% v/h budget € 382 /	€ 19.336.361 ▲ +5% t.o.v. vorig boekjaar	97% v/h budget € 996 /	€ 6.063.941 € 2.563.488 € 414.096 € 1.032.095 Overig € 2.054.262	64% v/h budget € 312 /
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 7.996.608 ▲ +8% t.o.v. vorig boekjaar	101% v/h budget € 412 /	€ 16.515.192 ▼ -7% t.o.v. vorig boekjaar	99% v/h budget € 850 /	€ 11.509.553 ▲ +2% t.o.v. vorig boekjaar	106% v/h budget € 593 /
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 14.384.817 € 741 /		€ 3.275.272 € 169 /		€ 9.902.803 ▼ -7% t.o.v. vorig boekjaar	+ € 317.270 - € 1.010.180 € 510 /
Vorderingen: € 12.570.065 Schulden: -€ 12.883.197 Liquide middelen: € 14.697.949		Exploitatiesaldo: € 3.722.924 Periodieke aflossingen: -€ 1.010.180 Terugvorderingen: € 562.528			

1. Beleidsevaluatie

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

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

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

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



Beleidsevaluatie 2024 – PRIORITAIRE DOELSTELLINGEN

Lokaal bestuur Lede NIS: 41034

Burgemeester: Geertrui Van de Velde
 Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
 Wnd Financieel Directeur: Chris De Wolf

Beleidsdoelstelling: BD01 (prioritair)

Verplaatsingsgedrag aanpassen zodat een verschuiving naar duurzame vervoersmodi gerealiseerd wordt waardoor de verkeersleefbaarheid verhoogd wordt.

In het kader van een duurzaam mobiliteitsbeleid wordt zoveel mogelijk gestreefd naar een modal shift richting duurzamere vervoersmodi (te voet, met de fiets, met het openbaarvervoer) en combi-mobiliteit zodat een verkeersleefbare omgeving wordt gecreëerd. Dit wenst men te realiseren door het aanleggen van een aangepaste en veilige weginfrastructuur met de nodige aandacht voor de zwakke weggebruiker, een opwaardering van het trage wegennet (missing links), het stimuleren van het openbaar vervoer en het sturen van de verkeersstromen op basis van wegencategorisering.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	6.993,00	9.662,33	10.143,00	10.663,90	13.537,52	15.000,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	22.016,50	30.966,64	57.500,00
Saldo	-19.152,19	-8.909,29	-9.802,55	-11.352,60	-17.429,12	-42.500,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	73.990,53	0,00	118.801,74	111.571,37	3.060,82	100.000,00
Uitgaven	570.751,43	598.010,02	1.309.385,19	2.827.414,10	636.318,83	1.682.276,46
Saldo	-496.760,90	-598.010,02	-1.190.583,45	-2.715.842,73	-633.258,01	-1.582.276,46

Actieplan AP01 (Prioritair)

Investeren in infrastructuur voor zwakke weggebruikers.

Er wordt ingezet op het realiseren van kwalitatieve voetpaden (binnen de bebouwde kom), de aanleg van volwaardige fietspaden en de opwaardering van het trage wegennet. Speciale aandacht gaat uit naar de schoolomgevingen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	7.537,72	25.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.537,72	-25.000,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	73.990,53	0,00	118.801,74	111.571,37	3.060,82	100.000,00
Uitgaven	570.751,43	598.010,02	1.297.450,08	2.736.192,71	433.820,88	1.342.276,46
Saldo	-496.760,90	-598.010,02	-1.178.648,34	-2.624.621,34	-430.760,06	-1.242.276,46

Actie A001 (Prioritair)

Opwaardering trage wegennet.

Realiseren missing links in het trage wegennet, herstel en toegankelijk maken trage wegennet, opmaak functioneel bebordingsplan en trage wegenkaart en onderhoud trage wegen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	7.537,72	25.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.537,72	-25.000,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	4.991,81	0,00	0,00	0,00	3.060,82	0,00
Uitgaven	15.760,75	0,00	4.212,42	937,75	10.652,04	30.000,00
Saldo	-10.768,94	0,00	-4.212,42	-937,75	-7.591,22	-30.000,00

Actie A002

Heraanleg Rossel-, Reymeers- en Molenbergstraat.

Realiseren kwalitatieve voetpaden binnen de bebouwde kom en aanleg fietspaden (Molenbergstraat) en fietssuggestiestroken (Rossel- en Reymeersstraat).

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	60.093,16	1.196.270,08	851.062,72	169.656,97	518.660,22
Saldo	0,00	-60.093,16	-1.196.270,08	-851.062,72	-169.656,97	-518.660,22

Actie A003

Heraanleg Broeder De Saedeleerstraat.

Realiseren kwalitatieve voetpaden binnen de bebouwde kom + aanleg fietspaden en fietssuggestiestroken.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	388.400,43	453.978,21	2.679,52	280.874,01	48.900,72	48.900,72
Saldo	-388.400,43	-453.978,21	-2.679,52	-280.874,01	-48.900,72	-48.900,72

Actie A004

Inrichting Stationsweg als woonerf.

Het doel is het creëren van een trage as door het centrum (Markt - station). In de Stationsweg worden groenaccenten aangebracht en zal het parkeren geregulariseerd worden.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	6.720,90	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-6.720,90	0,00	0,00	0,00

Actie A005

Heraanleg Hoging - Kluize.

Aanleg fietspaden in Hoging.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Uitgaven</i>	0,00	60.539,93	0,00	27.980,32	0,00	110.000,00
Saldo	0,00	-60.539,93	0,00	-27.980,32	0,00	-110.000,00

Actie A006

Heraanleg Oordegemdorp.

Realiseren van kwalitatieve voetpaden.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	10.080,76	29.429,63	21.442,63	68.314,90
Saldo	0,00	0,00	-10.080,76	-29.429,63	-21.442,63	-68.314,90

Actie A007

Heraanleg doortocht N442 door centrum Lede.

Realiseren van kwalitatieve voetpaden binnen de bebouwde kom en aanleg van fietspaden.

Geen financiële gegevens

Actie A008

Aanleg fietssuggestiestroken.

Realiseren missing links op lokale wegen II binnen de bebouwde kom.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	12.389,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-12.389,92	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie A009

Aanleg fietsstraten.

Het doel is het creëren van trage assen door het centrum door het inrichten van fietsstraten in onder andere de Kasteeldreef en de Olmendreef.

Geen financiële gegevens

Actie A010 (Prioritair)

Schoolomgevingen veiliger, herkenbaar en uniform maken.

Heraanleg wegenis, accentverlichting, bebording, dynamische signalisatie, belijning en meubilair.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	68.998,72	0,00	118.801,74	111.571,37	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	164.653,96	10.752,97	44.114,21	1.477.851,97	32.838,94	40.000,00
Saldo	-95.655,24	-10.752,97	74.687,53	-1.366.280,60	-32.838,94	-40.000,00

Actie A011

Aanleg fietsenstallingen aan de sporthal en het gemeentehuis (personeelsparkegar).

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	1.936,29	255,83	8.359,77	62.880,63	3.685,39	3.900,62
Saldo	-1.936,29	-255,83	-8.359,77	-62.880,63	-3.685,39	-3.900,62

Actie A012**Aanmaak hoppinpunten**

Stimuleren gecombineerd vervoer door aanmaak van hoppinpunten (deelwagens, deelfietsen, oplaadpunt, lockers ...).

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	5.175,68	5.712,00	37.500,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	-5.175,68	-5.712,00	62.500,00

Actie A013**Heraanleg Hoeksken- (deel van) Markizaatstraat - Stationsstraat.**

Realiseren van kwalitatieve voetpaden binnen de bebouwde kom.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	23.877,05	80.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.877,05	-80.000,00

Actie A014**Riolerings- en wegenisproject collector Smetlede.**

Realiseren van kwalitatieve voetpaden binnen de bebouwde kom (Kapellenhoek en deel van de Molenhoek) en aanleg van fietspaden langsheen deel van de Molenhoek en Oud Smetlede.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	25.012,42	0,00	104.800,61	210.000,00
Saldo	0,00	0,00	-25.012,42	0,00	-104.800,61	-210.000,00

Actie A111**Wegenis- en rioleringswerken Zuster Lambertinestraat**

Vervangen verouderd rioleringsstelsel, rijweg en voetpaden.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,72	190.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.900,72	-190.000,00

Actie A115**Wegenis- en rioleringswerken Billegem- en Biestraat**

Realiseren van de reductiedoelstellingen opgelegd door VMM met als doel de concentratie stikstof en fosfor in onze waterlopen te doen dalen

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	6.353,81	5.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.353,81	-5.000,00

Actieplan AP02

Stimuleren en opwaarderen van het openbaar vervoer.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	22.016,50	23.428,92	32.500,00
Saldo	-26.145,19	-18.571,62	-19.945,55	-22.016,50	-23.428,92	-32.500,00

Actie A015

Verderzetten derdebetalerssysteem.

Tweedelig systeem: 25% korting op alle BUZZY-passen en het systeem van gemeentelijke Lijnkaarten.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	22.016,50	23.428,92	32.500,00
Saldo	-26.145,19	-18.571,62	-19.945,55	-22.016,50	-23.428,92	-32.500,00

Actie A016

Spelen van actieve rol binnen de vervoerregioraad.

De vervoerregioraad vertrekt van basisbereikbaarheid dat uitgaat van een gelaagd vervoermodel (treinnet, kernnet, aanvullend net en vervoer op maat) waarbij combi-mobiliteit het uitgangspunt is. Binnen dit concept kunnen lokale besturen via de vervoerregioraad mee bepalen hoe ze de lokale vervoersneden invullen.

Geen financiële gegevens

Actieplan AP03

Verkeersstromen optimaliseren door juiste toepassing gebruik van de wegencategorisering.

Om de verschillende kernen te ontlasten van doorgaand verkeer worden de verkeersstromen afgeleid naar secundaire wegen (gewestwegen) of lokale ontsluitingswegen (lokale wegen II). Lokale wegen III zijn erftoegangswegen en zijn bedoeld voor lokaal verkeer.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	11.935,11	91.221,39	202.497,95	340.000,00
Saldo	0,00	0,00	-11.935,11	-91.221,39	-202.497,95	-340.000,00

Actie A017

Lokale ontsluitingswegen (lokale wegen II) accentueren ter hoogte van kruispunten met wegen van een lagere wegcategorie (Stichelendries - Ouden Heirweg, Dokter Moenslaan - Ommeganglaan - Bellaertstraat en Spoorstraat - Steenstraat).

In het mobiliteitsplan is een wegcategorisering opgemaakt. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen "lokale wegen II - ontsluitingswegen" en "lokale wegen III - erftoegangswegen". Lokale wegen II hebben reeds voorrang op lokale wegen III. Het budget wordt ondergebracht bij actie A010 Aanleg schoolomgevingen.

Geen financiële gegevens

Actie A018

Verbeteren verkeerscirculatie ter hoogte van kruispunt N442 - Grotekapellelaan - Ommeganglaan .

Aanleg van linksafslagstroken in de Grotekapellelaan en Ommeganglaan. Aanleg van fietspaden ter hoogte van het kruispunt.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	11.935,11	91.221,39	202.497,95	340.000,00
Saldo	0,00	0,00	-11.935,11	-91.221,39	-202.497,95	-340.000,00

Actie A019

Mobiliteitsstudie uitgevoerd door Infrabel in het kader van afsluiten spooroverwegen, in combinatie met onderzoek naar aanleg van kunstwerken (tunnels en fiets- en voetgangersbruggen).

Geen financiële gegevens

Actieplan AP04

Opmaak parkeerbeleid waarbij gestreefd wordt naar een efficiënter ruimtegebruik.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	6.993,00	9.662,33	10.143,00	10.663,90	13.537,52	15.000,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	6.993,00	9.662,33	10.143,00	10.663,90	13.537,52	15.000,00

Actie A020

Uitbreiden blauwe zone eventueel in combinatie met bewonerskaarten.

Onderzoek naar uitbreiding blauwe zone in de ruime omgeving van het station.

Geen financiële gegevens

Actie A021

Uitbesteding controle op blauwe zone aan externe firma.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	6.993,00	9.662,33	10.143,00	10.663,90	13.537,52	15.000,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	6.993,00	9.662,33	10.143,00	10.663,90	13.537,52	15.000,00

Actie A022

Opwaardering stationsparking (NMBS).

Geen financiële gegevens

Totaal prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BD01

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	7.537,72	25.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.537,72	-25.000,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	73.990,53	0,00	118.801,74	111.571,37	3.060,82	0,00
Uitgaven	180.414,71	10.752,97	48.326,63	1.478.789,72	43.490,98	70.000,00
Saldo	-106.424,18	-10.752,97	70.475,11	-1.367.218,35	-40.430,16	-70.000,00

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BD01

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	6.993,00	9.662,33	10.143,00	10.663,90	13.537,52	15.000,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	22.016,50	23.428,92	32.500,00
Saldo	-19.152,19	-8.909,29	-9.802,55	-11.352,60	-9.891,40	-17.500,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Uitgaven	390.336,72	587.257,05	1.261.058,56	1.348.624,38	592.827,85	1.612.276,46
Saldo	-390.336,72	-587.257,05	-1.261.058,56	-1.348.624,38	-592.827,85	-1.512.276,46

Evaluatie 2024 - BD01 (prioritair)

Door het aanleggen van een gepaste en veilige weginfrastructuur, het opwaarderen van het trage wegennet (alternatieve en verkeersluwe corridors), het stimuleren van het openbaar vervoer en het aanpassen van het parkeerbeleid wordt er gestreefd naar een 'modal shift' richting duurzamere vervoersmodi.

De opmaak van de trage wegenkaart werd begeleid door Regionaal Landschap Schelde-Durme met subsidies van de Provincie en werd in 2020 gefinaliseerd. Naast de opmaak van de trage wegenkaart werd ook de bebording van de trage wegen uitgevoerd. Een volgende stap in het behoud en opwaardering van het trage wegennet was de opmaak van een onderhoudskaart, waarbij alle wegen met hun specifieke kenmerken en onderhoudseisen werden ingetekend. Deze is eind 2021 voltooid.

In 2022 is opnieuw samengewerkt met Regionaal Landschap Schelde Durme om enkele projecten uit de 'actieplannen trage wegen' te realiseren. Aan volgende dossiers wordt momenteel gewerkt of zijn reeds uitgevoerd: opwaardering bospad 'Blote Heide' (aangelegd in september 2024), openstellen verbinding Oordegemkouter – Blekte, openstellen verbinding Rodtstraat – Klinkaard (de nodige gronden hieromtrent zijn aangekocht in het kader van een bebossingsproject. De missing link was gelegen op deze gronden, dus deze kan hierbij gerealiseerd worden. Uitvoering is voorzien in het najaar van 2025), openstellen verbinding Stokteweg – Smetledestraat (onderhandelingen met aanpalende eigenaars zijn afgerond. De weg zal normaliter in het najaar van 2025 aangelegd worden).

Het definitieve ontwerp (of beter gezegd ontwerpen) en het bestek voor het veiliger, herkenbaar en uniform maken van de schoolomgevingen is goedgekeurd op de gemeenteraad van 21 april 2022. De ontwerpen zijn meermaals teruggekoppeld naar de diverse scholen, de verkeerscommissie en het college van burgemeester en schepenen. Het bestek is grondig nagelezen door SOLVA. Er is hiervoor opnieuw ingetekend op het subsidieproject van de Vlaamse Overheid waarbij ter hoogte van 10 schoolomgevingen dynamische schermen werden geplaatst.

Eind 2022 is er gestart met de definitieve heraanleg van de schoolomgevingen. Alle schoolomgevingen (behalve de schoolomgeving in Oordegem die aan het wegenis- en rioleringswerk 'heraanleg Oordegemdorp' wordt gekoppeld) zijn afgewerkt in 2023.

Ook werden de ontwerpen opgemaakt om de lokale ontsluitingswegen (lokale wegen II) te accentueren ter hoogte van kruispunten met wegen van een lagere wegcategorie (Stichelendries-Ouden Heirweg, Dokter Moenslaan-Ommeganglaan-Bellaertstraat en Spoorstraat-Steenstraat). De zijwegen krijgen een smallere en haaksere aansluiting op de hoofdwegen.

Het kruispunt Spoorstraat – Steenstraat is reeds uitgevoerd tijdens de wegenwerken in de Broeder De Saedeleerstraat, het kruispunt Stichelendries – Ouden Heirweg is opgenomen in het bestek van de schoolomgevingen en is in het voorjaar van 2023 heraangelegd; het kruispunt Dokter Moenslaan – Ommeganglaan – Bellaertstraat wordt meegenomen met het fietspadenproject in de Ommeganglaan.

Bij de opmaak van het ontwerp van de verschillende geplande wegenisprojecten wordt er voor gekozen om conforme voetpaden en fietsvoorzieningen aan te leggen waar mogelijk binnen de projectzone:

- De werken in de Broeder De Saedeleerstraat, Hollestraat en Eikelstraat werden in oktober 2021 gefinaliseerd. Tijdens deze werken werden ruime voetpaden en conforme fietssuggestiestroken aangelegd.
- Het project Reymeers-, Rossel- en Molenbergstraat werd in oktober 2021 opgestart en werd in 2023 gefinaliseerd. Er zijn conforme voetpaden aangelegd in alle straten. In de Molenbergstraat is een volwaardig fietspad aangelegd in tegenrichting. In de Rossel- en de Reymeersstraat (tot aan kruispunt met de Grotekapellelaan en Damstraat) is gekozen om deze in te richten als fietsstraat. In de Reymeersstraat, gedeelte tussen Guchtstraat en Grotekapellelaan, zijn fietssuggestiestroken aangebracht.
- Voor het project collector Smetlede werd er de afgelopen jaren verder gewerkt aan het voorontwerp, de grondinnemingen, de afkoppelingsstudies,... en wordt er gestreefd om in het najaar van 2025 over te gaan tot aanbesteding. Er worden fietspaden voorzien in Oud-Smetlede en Molenhoek.
- Verbeteren verkeerscirculatie ter hoogte van kruispunt N442 - Grotekapellelaan – Ommeganglaan door het voorzien van langere linksafslagstroken en fietspaden in de zijstraten: ontwerp werd gefinaliseerd en er werd overgegaan tot aanbesteding eind 2021. Deze werken zijn in 2022 gestart en zijn in juli 2023 afgerond.
- Voor het project Oordegemdorp werd er in 2024 verder gewerkt aan het voorontwerp (opmaak sloopopvolgingsplan en milieuhygiënisch onderzoek, technisch verslag grondverzet, hydraulische nota afstemmen met Provincie en VMM, archeologisch vooronderzoek, archeologienota, doorvoeren aanpassingen ontwerp na overlegmomenten met de buurtbewoners,...). Het ontwerp dossier werd goedgekeurd in de gemeenteraad van 20 juni 2024. De aanbestedingsprocedure werd opgestart en in het college van burgemeester en schepenen van 12 november 2024 werd er goedkeuring verleend voor het gemeentelijk aandeel binnen dit project. Gelijktijdig werd de procedure voor de omgevingsaanvraag opgestart. Deze is momenteel nog lopende. De bezwaarschriften worden behandeld bij de Deputatie. Binnen dit project is er aandacht voor de voetganger en worden er conforme voetpaden aangelegd.
- De projecten Hoging-Kluize en Stationsstraat-Hoeksken-Markizaatstraat bevinden zich nog in voorontwerpfase. Het rioleringsontwerp werd afgerond, de bovenbouw nog niet. De conceptnota werd opgemaakt en voorgesteld op de verkeerscommissie. Er wordt gestreefd om de omgevingsvergunning aan te vragen in het najaar van 2025.
- In de Hoging dient er een nieuwe rooilijn ingesteld te worden. Deze procedure zal gekoppeld worden aan de omgevingsaanvraag (zelfde openbaar onderzoek). Van zodra de nieuwe rooilijn goedgekeurd wordt, kunnen de onderhandelingen over de grondverwingen opgestart worden.

Het stimuleren van het openbaar vervoer blijft cruciaal in het realiseren van een modal shift. Er wordt ingezet op een tweeledig derdebetalerssysteem bij De Lijn. Het lokaal bestuur Lede geeft enerzijds een korting van 25% op alle mogelijke buzzy pass abonnementen. Anderzijds is het de bedoeling dat de verplaatsingen op ons grondgebied gratis zijn. Hiervoor is een formule uitgewerkt met tienbeurtenkaarten die onbeperkt en gratis kunnen ingeruild worden.

Ook wordt er werk gemaakt van de toegankelijkheid van de bushaltes. Hiervoor werd ingetekend op het coachingtraject 'masterplan toegankelijke haltes' in samenwerking met INTER VZW. De bedoeling is om tegen 2030 de helft van onze bushaltes toegankelijk te maken. Het beleidsplan 'toegankelijke haltes' is ondertussen door de dienst mobiliteit en projecten afgewerkt en is voorgelegd aan het college van burgemeester en schepenen en verkeerscommissie.

Er wordt onder impuls van de vervoerregio hard ingezet op combimobiliteit. In de vervoerregioraad zijn in Lede 10 hoppinpunten geselecteerd.

Het voorontwerp voor de aanleg van een regionaal hoppinpunt ter hoogte van het station werd opgemaakt in kader van het burgemeestersconvenant. De vervoerregioraad wenst echter ook combimobiliteit te stimuleren en zal dit voorontwerp verder onderzoeken en opnemen in hun plannen. Het voorontwerp wordt verder onderzocht samen met de diverse partners (De Lijn en NMBS). SOLVA zal dit project verder begeleiden.

De realisatie van het lokaal hoppinpunt 'Lede Ziekenhuis' is in november 2023 gerealiseerd. Dit was het eerste hoppinpunt van de vervoerregio Aalst dat conform de huisstijl van Hoppin is ingericht.

Voor de Hoppinpunten Lede Dorp en Oordegem Dorp zijn reeds unieke verantwoordingsnota's afgeklopt in de projectstuurgroep. Ter hoogte van beide hoppinpunten is reeds de hoppinzuil geplaatst.

Naast deze acties die in het meerjarenplan staan zijn er ook flankerende maatregelen genomen om de veiligheid van de zachte weggebruiker te verhogen. Zo wordt er elk jaar een cursus 'gemachtigd opzichter' georganiseerd in samenwerking met de lokale politie voor leraars, kinderverzorgers en vrijwilligers. Verder wordt er vanaf 2023 elk jaar een cursus 'dode hoek' georganiseerd worden voor alle zesdeleerjars die naar school gaan in Lede. Dit zal ook gebeuren in samenwerking met de lokale politie, Transport en Logistiek Vlaanderen en vrijwilligers. Tenslotte gaat het lokaal bestuur Lede samen met de Provincie Oost-Vlaanderen, Universiteit Gent en een 25-tal stakeholders uit alle lagen van het sociaal en verenigingsleven een fietsroutekaart opstellen waar alle veilige fietsroutes op

staan maar waar ook de knelpunten en onveilige routes zijn aangeduid. Op deze manier kan de gemeente in de toekomst gerichte maatregelen nemen om de onveilige punten weg te werken.

Tenslotte is het ook belangrijk te vermelden dat het Regionaal Mobiliteitsplan is afgeklopt in de Vervoerregio Aalst. Een belangrijk onderdeel hiervan, het Openbaar Vervoersplan, wordt vanaf 2023 systematisch uitgerold.

Beleidsdoelstelling: BD02 (prioritair)

Een gezonder en beter leefmilieu creëren door in te zetten op energie, groen, water, milieu en het klimaatactieplan.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	64.174,72	140.676,87	140.576,56
Uitgaven	21.782,18	25.034,83	35.152,94	67.113,11	94.372,46	234.400,00
Saldo	-21.782,18	-25.034,83	-35.152,94	-2.938,39	46.304,41	-93.823,44
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	16.529,35	125.100,00
Uitgaven	239.533,56	6.343,88	354.241,53	652.493,06	1.281.324,62	1.608.722,00
Saldo	-239.533,56	-6.343,88	-354.241,53	-652.493,06	-1.264.795,27	-1.483.622,00

Actieplan AP05 (Prioritair)

Energie-efficiëntie verhogen in het gemeentelijk patrimonium en inzetten op hernieuwbare energie.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	236.098,72	2.710,40	0,00	0,00	0,00	110.000,00
Saldo	-236.098,72	-2.710,40	0,00	0,00	0,00	-110.000,00

Actie A023 (Prioritair)

Zelf duurzame energie opwekken voor de gemeentelijke gebouwen.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	2.710,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-2.710,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie A024 (Prioritair)

Uitvoeren van verledning van het openbaar verlichtingsnet en efficiënter en zuiniger omspringen met openbare verlichting.

Geen financiële gegevens

Actie A025

Uitvoeren van relighting gemeentelijke gebouwen (Sporthal, De Bron, Huize Moens,...).

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Uitgaven</i>	236.098,72	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
Saldo	-236.098,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00

Actieplan AP06 (Prioritair)

Aanwezigheid en kwaliteit van groen en water verhogen.

Het versterken van groen en water binnen het openbaar domein door in te zetten op meer bossen, biodiversiteit en kwaliteitsvol groen. Opvang van regenwater maximaliseren.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	64.174,72	140.676,87	140.576,56
<i>Uitgaven</i>	9.479,68	9.518,53	7.924,64	11.191,16	4.997,65	35.400,00
Saldo	-9.479,68	-9.518,53	-7.924,64	52.983,56	135.679,22	105.176,56
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	16.529,35	125.100,00
<i>Uitgaven</i>	3.434,84	3.633,48	354.241,53	652.493,06	1.281.324,62	1.498.722,00
Saldo	-3.434,84	-3.633,48	-354.241,53	-652.493,06	-1.264.795,27	-1.373.622,00

Actie A026

Onderhoud grachten met aandacht voor milieu.

Geen financiële gegevens

Actie A027 (Prioritair)

Zuiveringsgraad verhogen door realisatie zoneringsplan en Gebiedsdekkende Uitvoeringsplannen.

Verbinding met RWZI realiseren door aanleg van rioleringen (Hoging-Kluize, Collector Smetlede <Kapellenhoek, Oud-Smetlede, Briel, Blekte, Molenhoek en Kapelleweg>, Hoeksken-Markizaatstraat - Stationsstraat, D'Heerselweg,...).

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	353.040,00	632.244,00	1.100.922,00	1.100.922,00
Saldo	0,00	0,00	-353.040,00	-632.244,00	-1.100.922,00	-1.100.922,00

Actie A028

Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.

Versterken van natuur met klemtoon op bebossing; aanleg van een speelbos; inzetten op een bloemrijk bermbeheer door een bermbeheerplan; stimuleren van een blauw-groen netwerk en biodiversiteit; en dit allemaal door samenwerking met Regionaal Landschap en Gestroomlijnd landschap. Aanleg groengevels voor gemeentelijke gebouwen. Aandacht voor minder verharding.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	64.174,72	140.676,87	140.576,56
<i>Uitgaven</i>	9.479,68	9.518,53	7.924,64	11.191,16	4.997,65	35.400,00
Saldo	-9.479,68	-9.518,53	-7.924,64	52.983,56	135.679,22	105.176,56
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024

Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	16.529,35	125.100,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.201,53	20.249,06	180.402,62	397.800,00
Saldo	0,00	0,00	-1.201,53	-20.249,06	-163.873,27	-272.700,00

Actie A029

Aanleg hondenweide in Domein Mesen.

Burgers houden vandaag steeds meer rekening met het welgevoelen van hun huisdieren. In onze gemeente werd deze maatschappelijke evolutie opgemerkt en werd dierenwelzijn een bevoegdheid binnen het college. De op vandaag meest concrete nood, een hondenloopweide, is eveneens een afgeleide van andere evoluties zoals "dichter wonen" met een groeiend aantal meergezinswoningen en minder beschikbare buitenruimte in het centrumgebied. Daarom zal in domein Mesen een hondenloopweide worden gecreëerd, een locatie op wandelafstand voor het dichtstbebouwde deel van onze gemeente.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	3.434,84	3.633,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.434,84	-3.633,48	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP07

Afalstromen en milieurisico's beperken.

Het verminderen van afval door burgers en bedrijven te sensibiliseren en specifieke acties op te zetten. De naleving van voorwaarden van het milieu-aspect in de omgevingsvergunning controleren.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	100,00	11.725,83	25.194,50	49.000,00
Saldo	0,00	0,00	-100,00	-11.725,83	-25.194,50	-49.000,00

Actie A030

Inventaris van de vergunningen opmaken en doelgericht controleren van het milieuaspect in de verleende omgevingsvergunningen.

Milieurisico's beperken door op te volgen of bedrijven de opgelegde voorwaarden naleven.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	13.499,35	25.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.499,35	-25.000,00

Actie A031

Burgers en bedrijven sensibiliseren om het afval te verminderen en correct te sorteren. Acties opzetten om dit te faciliteren of te handhaven indien nodig.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	100,00	11.725,83	11.695,15	24.000,00
Saldo	0,00	0,00	-100,00	-11.725,83	-11.695,15	-24.000,00

Actieplan AP08

Een selectie van acties uit het klimaatactieplan en het Energie- en Klimaatpact uitvoeren.

Het klimaatactieplan heeft tot doel de CO₂-uitstoot met 40% te reduceren tegen 2030. Dit behelst een ruim gebied van diverse maatregelen die over een langere periode uitgevoerd worden.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	12.302,50	15.516,30	27.128,30	44.196,12	64.180,31	150.000,00
<i>Saldo</i>	-12.302,50	-15.516,30	-27.128,30	-44.196,12	-64.180,31	-150.000,00

Actie A032

Invoeren van klimaattoets bij het nemen van bestuurlijke beslissingen.

Dit gebeurt onder andere door de engagementsverklaring "Duurzaam aankopen".

Geen financiële gegevens

Actie A033

Burgerparticipatie organiseren en betrekken van scholen, verenigingen en middenstand in het klimaatverhaal.

Er wordt ingezet op participatie van diverse groepen om deze actie te realiseren. Dit gebeurt oa door burgerparticipatie, info verstrekken ivm hernieuwbare energie, ontharding...

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	448,22	10.247,00	19.000,00
<i>Saldo</i>	0,00	0,00	0,00	-448,22	-10.247,00	-19.000,00

Actie A035

Bestrijden van erosie door middel van subsidies.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
<i>Saldo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00

Actie A036

Begeleiding in de uitvoering van het KAP door Solva.

Solva ondersteunt het lokaal bestuur in de concrete uitwerking van het KAP door inhoudelijke ondersteuning, voorbereiden van subsidiedossiers en organiseren van bovenlokale projecten.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	12.302,50	15.516,30	20.921,00	30.774,28	29.350,51	110.000,00
<i>Saldo</i>	-12.302,50	-15.516,30	-20.921,00	-30.774,28	-29.350,51	-110.000,00

Actie A034

Klimaatproject autodelen.

Inzetten op gedeeld vervoer en openbaar vervoer voor burgers faciliteren.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	6.207,30	12.973,62	24.582,80	20.000,00
Saldo	0,00	0,00	-6.207,30	-12.973,62	-24.582,80	-20.000,00

Totaal prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BD02

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	2.710,40	353.040,00	632.244,00	1.100.922,00	1.100.922,00
Saldo	0,00	-2.710,40	-353.040,00	-632.244,00	-1.100.922,00	-1.100.922,00

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BD02

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	64.174,72	140.676,87	140.576,56
Uitgaven	21.782,18	25.034,83	35.152,94	67.113,11	94.372,46	234.400,00
Saldo	-21.782,18	-25.034,83	-35.152,94	-2.938,39	46.304,41	-93.823,44
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	16.529,35	125.100,00
Uitgaven	239.533,56	3.633,48	1.201,53	20.249,06	180.402,62	507.800,00
Saldo	-239.533,56	-3.633,48	-1.201,53	-20.249,06	-163.873,27	-382.700,00

Evaluatie 2024 - BD02 (prioritair)

Naast het Burgemeestersconvenant en het Klimaatplan Zuid-Oost-Vlaanderen, engageerde het lokaal bestuur zich via het Lokaal Energie- en Klimaatpact 1.0 (LEKP 1.0) om de klimaatambities op te drijven (GR 21/10/2021). Er wordt gewerkt aan een aantal algemene doelstellingen en ingezet op 4 werven: vergroening, renovatie & hernieuwbare energie, (deel)mobilititeit en hemelwater. Aan die 4 werven zijn concrete doelstellingen gekoppeld. In zitting van 15/06/2023 besloot de Gemeenteraad ook het Lokaal Energie- en klimaatpact 2.0 (LEKP 2.0), met een verscherping van 5 doelstellingen en 1 nieuwe doelstelling en ook het Lokale Energie- en klimaatpact 2.1 (LEKP 2.1) te ondertekenen. Dat is een uitbreiding van de engagements bovenop het LEKP 2.0 met een sociale component.

In het kader van het LEKP waren er ook in 2024 een aantal projecten:

- Zo namen we in 2024 opnieuw deel aan 'Behaag je tuin', een project van Regionaal Landschap Schelde – Durme. 'Behaag je tuin' is een samenaankoop van hoogstam(fruit)bomen, hagen, heggen en houtkanten. Bewoners konden kwalitatief streekeigen plantgoed bestellen aan een goede prijs. 17 mensen bestelden plantgoed.
- Eind 2023 is in samenwerking met Regionaal Landschap Schelde – Durme, gestart met de opmaak van een houtkantenplan om het landschap te verrijken met bomen en struiken langs (trage) wegen. Het houtkantenplan werd door de GR goedgekeurd op 22/02/2024. In juni 2024 liet VLM weten dat we voor de uitvoering van het plan kunnen rekenen op een subsidie. De aanplant in kader van dit plan is gestart begin 2025.
- Onafhankelijke van bovenvermeld houtkantenplan, werden in plantseizoen winter 2023-2024 en winter 2024-2025 in een aantal straten (bijvoorbeeld Blokstraat, Benedenstraat, Keibergkerkweg, Heiplasstraat, Olmendreefrede, Schildkensstraat, Diepestraat, Koningsbrug, Watermolenstraat, Poortendries, Putbosstraat, ...) extra straatbomen en/of hagen aangeplant.
- Eetbaar Lede is een project van een groep enthousiaste burgers die samen met de milieudienst van het Lokaal bestuur Lede eetbaar groen willen creëren in de gemeente. Eetbaar groen is groen dat je kan plukken en proeven, zoals fruitbomen, bessenstruiken, kruiden en bloemen. In de loop van 2024 en 2025 werden extra bomen, bessenstruiken, kruiden en vaste groenten

aangeplant in het voedselbosje langs de Grotekapellelaan.

- Lede zet ook in op straatgeveltuintjes. Geveltuinen fleuren je gevel op, vergroten de biodiversiteit en door de aanleg wordt ook een stukje stoep onthard. Zo infiltreert het regenwater in de bodem en stroomt het niet zinloos weg in de riolering. Bewoners kunnen een geveltuin aanvragen, na goedkeuring komt de technische dienst van de gemeente het plantvak graven. De bewoners zorgen dan zelf voor het beplanten. In samenwerking met SOLVA loopt sinds het voorjaar van 2021 een promocampagne rond geveltuinen. In maart 2024 volgde een extra campagne, waarbij de eerste 30 aanvragers worden beloond met een gratis bijenvriendelijke klimplant of 3 lage plantjes. Deze actie werd in maart 2025 herhaald. Op 22/10/2024 keurde het CBS het project 'Scan gemeentelijk patrimonium voor XXL-gevelgroen' goed via het omgevingscontract. Doel is om na te gaan waar duurzame vergroening mogelijk is op grote gevels van gemeentelijke gebouwen, inclusief de aanleg van klimhulpen en beplanting. De uitvoering start in de zomer van 2025.
- In samenwerking met provincie Oost-Vlaanderen loopt het project 'Lede Renoveert'. Dit is een project van Steunpunt Duurzaam Wonen en Bouwen - Steunpunt Duurzaam Wonen en Bouwen van de provincie Oost-Vlaanderen, SOLVA en de gemeente. Bewoners krijgen onafhankelijk renovatieadvies op maat (telefonisch of aan huis). Welke ingrepen zijn het meest zinvol voor de woning en worden best het eerst uitgevoerd, rekening houden met het budget. Dit project ondersteunt burgers bij het opvragen van offertes, de keuze voor de meest geschikte aannemers en leveranciers en bij de aanvraag van premies en goedkope leningen.
- We zetten in op lokale productie van hernieuwbare elektriciteit onder andere door het promoten en ondersteunen van groepsaankopen van zonnepanelen en/of thuisbatterijen en groene energie van de provincie en het informeren van burgers. Hiervoor worden de gemeentelijke infokanalen gebruikt.
- In 2024 lanceerde Energiehuis SOLVA i.s.m. de gemeente en Energent het 'groepsaanbod renovatie'. Dit is een platform waar alle burgers terecht kunnen voor hulp bij offertes en uitvoering van energetische renovatiemaatregelen.
- Op 03/06/2024 organiseerden we in samenwerking met SOLVA, Ecolife en Woonmaatschappij Dender Zuid een klimaat Tafel 'Wijk-up' in de wijk Kleine Kouter. Dit evenement richtte zich op de duurzame transitie van wijken, met thema's zoals renovatie, klimaatadaptatie en duurzame mobiliteit. Bewoners van 500 wooneenheden werden uitgenodigd en 40 inwoners namen deel.
- De gemeente Lede werkt samen met SOLVA en andere gemeenten aan het LEKP 2.1, met Papegem en Impe als focuswijken. Een wijkverbeteringscontract, dat in 2025 zal worden voorgelegd, legt de nadruk op collectieve renovatie. Activiteiten zijn al gestart, waaronder een deur-tot-deur actie door jobstudenten en adviesgesprekken met een renovatiecoach.
- Lede neemt deel aan het regionaal autodeelproject van SOLVA. In de loop van 2024 kwamen er 2 deelwagens van de Vervoersregio bij, wat het totaal op 4 deelwagens brengt. Drie ervan staan in Lede centrum en een in Oordegem. Eind 2022 werd beslist om in samenwerking met SOLVA een laadpalenkaart op te maken. Als lokaal bestuur is het belangrijk om de plaatsing van laadpalen op het publiek domein op een doordachte wijze te coördineren in functie van ruimtelijke kwaliteit en het lokaal parkeerbeleid. De kaart vormt een eenduidige visie over waar de toekomstige laadhubs in de gemeente best gesitueerd kunnen zijn. De kaart was klaar begin 2023 en in de loop van 2024 kwamen er weer heel wat laadpalen bij.
- De campagne 'Regenwater, da's hemels!' van de provincie Oost-Vlaanderen, met als doel mensen aan te zetten tot het opvangen en hergebruiken van regenwater, werd gecommuniceerd via de gemeentelijke kanalen. Daarbij werd ook de aandacht gevestigd op de gemeentelijke subsidie voor hemelwater- en/of infiltratievoorziening. In het kader van de week van het water werd in samenwerking met Vlaco op 26/04/2024 de infosessie 'Water in de tuin' georganiseerd. Begin 2024 ontwikkelden we samen met SOLVA de brochure 'Slim Verharden' om de burgers te sensibiliseren rond het thema verharding/ontharding/waterpasserende/waterdoorlatende verharding.
- Ook in 2024 nam de gemeente opnieuw deel aan het 'Vlaams Kampioenschap Tegelwippen', een campagne van de Vlaamse overheid en Breekijzer. Het is de bedoeling om mensen aan te sporen om zoveel mogelijk tegels te verwijderen en die te vervangen door groen. Meer bloemen, bomen en geveltuinen maken Vlaanderen meer klimaatbestendig, aantrekkelijker voor dieren en nuttige insecten, koeler op warme dagen en ook veel mooier. Lede won in het kader van het Vlaams Kampioenschap Tegelwippen 2024 tegen Wetteren. Met een totaal van 18.270 gewipte tegels, wat neerkomt op 959,21 tegels per 1.000 inwoners, heeft Lede de derby gewonnen en de symbolische tegel in ontvangst genomen. In het kader van het VK werd ook op gemeentelijk terrein onthard. In de loop van 2024 werd 2941,62m² onthard. Ook in 2025 doet de gemeente mee aan het Vlaams Kampioenschap Tegelwippen en in het kader van 1000 jaar Lede werd in april 2024 ook een uitdaging gelanceerd: 1.000 m² verharding verwijderen en vervangen door groen.
- Op 04/07/2023 besliste het college van burgemeester en schepenen om via het omgevingscontract in te stappen in het project: 'Ontharden van oververharde gemeentewegen'. In dit project onderzoekt de organisatie Breekijzer in samenwerking met verschillende gemeentelijke diensten het onthardingspotentieel van de gemeentewegen. Een GIS-analyse en algemene

onthardingsstrategieën in functie van belangrijke koppelkansen (bv. waterbeheer, natuurontsnippering, rioleringsopgave, ...) werden afgetoetst. Het rapport werd afgerond in de loop van 2024. Dit leidde tot een onthardingsscan, een lijst van interessante onthardingscases en een set van strategische acties en aandachtspunten voor de effectieve uitvoering. Het rapport zal als inspiratiebron dienen voor toekomstige ontharding.

- Op de gemeenteraad van 17/06/2021 werd beslist om via Farys de opmaak van een 'Hemelwater- en droogteplan' (HWDP) te ondersteunen en uit te rollen in onze gemeente en om het gemeentelijk beleid hierop af te stemmen. HydroScan werkt in samenwerking met FARYS, verschillende gemeentelijke diensten en stakeholders aan het hemelwater- en droogteplan voor de gemeente Lede. Het doel is om een toekomstgerichte, gebiedsdekkende visie voor de waterhuishouding van de gemeente uit te schrijven en te vertalen in concrete doelstellingen en acties. In de loop van 2024 werden het Hemelwater- en droogteplan' (HWDP) afgewerkt.*
- Eind 2023 werd het burgerbudget voor klimaatprojecten gelanceerd. Burgers, buurtwerkingen, verenigingen en bedrijven vormen via hun lokale verankering, terreinkennis en netwerk een belangrijke hefboom om lokale klimaatdoelstellingen te behalen. Dankzij het burgerbudget kunnen burgers zelf projectvoorstellen indienen. Denk hierbij aan projecten die inzetten op vergroening en biodiversiteit, renovatie en hernieuwbare energie, duurzame mobiliteit, water en droogte, circulaire en/of deeleconomie. Twee scholen en één vereniging dienden een mooi projectvoorstel in. Een onafhankelijke jury beoordeelde de voorstellen en begin 2024 kregen alle Ledenaars de kans om op hun favoriete project te stemmen. De projecten van de scholen kregen de meeste stemmen en werden in de loop van 2024 opgestart.*

Ter bevordering van de biodiversiteit heeft de gemeente in 2024 opnieuw deelgenomen aan de campagne 'Maai Mei Niet'. 36.500 m² grasoppervlak werd niet gemaaid waardoor meer kruiden in bloei konden komen en voedsel bieden voor insecten.

Het bermbeheerplan, waarvoor door de gemeenteraad goedkeuring werd verleend in zitting van 16 september 2021, was klaar begin 2023. De opmaak ervan gebeurde in samenwerking met de provincie Oost-Vlaanderen. Het werd door ANB goedgekeurd zodat kan worden afgeweken van de maaidata vermeld in het Bermbesluit. In 2024 werd het plan toegepast en werd in samenwerking met de Milieuraad ook een informatieve fietstocht rond het bermbeheerplan georganiseerd.

In de loop van 2023 werd in samenwerking met BOS+ nagegaan waar in de gemeente men zou kunnen bebossen. In samenwerking met BOS+ werd de aankoop van een aantal percelen in Oordegem (Roddstraat) opgestart. De percelen werden verworven in het najaar van 2024 en op 1/12/2024 werd samen met BOS+ een plantdag in Oordegem georganiseerd. 1390 boompjes en struiken werden aangeplant, zodat op deze plek op termijn een prachtig buurtbos met een poel, zitplekken en wandelpaden voor iedereen uit de buurt kan ontstaan.

In samenwerking met Regionaal Landschap Schelde – Durme werd in de loop van 2024 een volgende fase van de aanplant van het Troostbos uitgevoerd (1000 bomen en struiken) en samen met Natuurpunt, werd naar aanleiding van 10-jarig bestaan van natuureservaat Geelstervallei, begin 2025 ook 1000 bomen en struiken geplant.

Het Psychiatrisch Centrum Ariadne is het voormalige kloosterdomein van 13 hectare aan het transformeren tot een open, groen en biodivers zorglandschap. Dit project draagt bij aan de opwaardering van de buurt en bevordert een groenere, meer verbonden gemeenschap. Het is een plek waar zorg, natuur en gemeenschap samenkomen. De milieudienst was vertegenwoordigd in de werkgroep en gaf advies bij de uitwerking.

In 2024 werden de eerste stappen gezet om in samenwerking met BOS+ ook een wonderwoudje aan te leggen. (o.a. aanvraag en bekomen van subsidies). Een wonderwoudje is een klein stukje biodivers groen in de bebouwde ruimte, ontworpen samen met de gebruikers. Het wonderwoudje Meirbosch is een toekomstige 700m² grote groenzone te Meirveld waar ontmoeting, rust en spel centraal zullen staan voor de buurtbewoners met oog voor biodiversiteit, waterberging en wilde bestuivers.

Begin december 2024 werden er op het grondgebied Lede 100.000 bloembollen aangeplant. Dit is goed voor 1000m² aan bloemen. Er werd gekozen voor een uitgebreid assortiment aan bloembollen. We kozen specifiek voor bloemsoorten die nectar en stuifmeel produceren voor onze bestuivers. Op die manier zullen er bloemen bloeien van begin maart tot juni. Zo kunnen we bestuivers zoals bijen een continue voedselbron aanbieden doorheen de lente en zomer. Daarnaast verfraaien de bloemen het openbaar domein en maken ze de buurt aantrekkelijker om te vertoeven.

Het Lokaal bestuur ontving in 2023 het label 'Bijenvriendelijke gemeente', symbolisch vertegenwoordigd door één bijtje. Deze bloeiende start toont ons engagement om de bijenpopulatie te ondersteunen in onze omgeving. In 2024 ontvingen we een tweede bijtje. We richtten bijenhoekjes in op speelpleinen, vergroenen gevels en ontharden de sporthalparking met bloeiende planten. Tijdens de 'Week van de Bij' zetten we sterk in op communicatie, een creatieve wedstrijd en infostands. Ook boomplantacties, een nieuw houtkantenplan, het bermbeheer en deelname aan campagnes zoals 'Maai Mei Niet' en 'VK Tegelwippen' maakten deel uit van onze bijenvriendelijke aanpak.

In 2024 werd ook ingezet op de strijd tegen Aziatische hoornaars. Er werden vallen verdeeld en een samenwerking met Rato opgezet voor de bestrijding.

Projecten rond de gierzwaluw en vleermuizen werden in de loop van 2024 uitgevoerd. De kerk van Oordegem werd geschikt gemaakt voor broedende vleermuizen en gierzwaluwen. Aan het OC-Oordegem en de basisschool te Oordegem werden gierzwaluwkasten opgehangen. De vleermuizenkelder aan het evenementenplein werd geoptimaliseerd, deze zal de zomer van 2025 nog verder geoptimaliseerd worden na een eerste evaluatie afgelopen winter.

We promoten thuiscomposteren en kringlooptuinieren door communicatie via de gemeentelijke kanalen en de inwoners kunnen via de milieudienst een compostbak of -vat aanschaffen. Met vragen rond composteren en kringlooptuinieren kan men bij de milieudienst terecht. Er is ook gewerkt rond voedselverlies.

Lede stelde zich begin 2021 kandidaat voor het coachingstraject van Mooimakers, een begeleidingstraject voor de integrale aanpak van zwerfvuil en sluikestorten, en werd na verdediging van het dossier ook geselecteerd. Op basis van een quickscan werd een concreet actieplan opgemaakt (CBS 25/01/2022).

In het kader van dit project werden volgende acties of stappen ondernomen:

- Voor een aantal hotspots van sluikestort of zwerfvuil werden en worden projecten uitgewerkt. Het is de bedoeling om op probleemlocaties in eerste instantie via communicatie en gepaste infrastructuur een gedragsverandering te bekomen. Voorbeelden:
Aanpak illegale textielcontainers, communicatie via gemeentelijke kanalen i.v.m. hondenpoep en nieuwe hondenpoepborden, droppits om in te zetten op plekken die kampen met een peukprobleem, bord 'eenden niet voeren' in het park van Mesen, stickers op straatvuilnisbakjes om te voorkomen dat er huisvuil in wordt gestoken, nieuwe sorteervuilnisbakken voor site sportcomplex, voetstapjes op grond om mensen aan te zetten de straatvuilnisbak te gebruiken, het invoeren van een kattenvoederpas, enz.*
- Sinds mei 2022 is Mijn Mooie Straat, een toepassing voor de inventarisatie en opvolging van straatvuilnisbakken in kader van het vuilnisbakkenplan, maar ook als centraal meldings- en registratieplatform voor sluikestort en zwerfvuil in gebruik. Over Mijn Mooie Straat werd in 2023 regelmatig via verschillende kanalen gecommuniceerd en het platform wordt ondertussen al door veel mensen gebruikt om zwerfvuil/sluikestort of zwerfvuil verzameld door vrijwilligers te melden. De straatvuilnisbakken werden in kaart gebracht in Mijn Mooie Straat en de zwerfvuilploeg monitort regelmatig de vullingsgraad.*
- Er werden stappen gezet voor een nog betere monitoring van het gemeentevuil (veegvuil, zwerfvuil, sluikestort en inhoud gemeentelijke straatvuilnisbakjes...).*
- In 2022 besloot het CBS Lede om, in het kader van de strijd tegen sluikestort en zwerfvuil, in te stappen in het cameraproject van ILvA. Naast het aankopen van de camera's, zorgt ILvA voor het plaatsen van en periodiek verplaatsen van de camera's. Daarnaast ontzorgden zij de gemeentelijke diensten maximaal onder andere door het aanstellen van GAS-vaststellers, het afstemmen van de samenwerking met de politie, de administratieve voorbereidingen van het project (gegevensbeschermingseffectbeoordeling; de overeenkomst tussen gemeente, ILvA en de lokale politiezone; aanpassingen aan het politiereglement;...). Sinds eind 2023 wordt de camera ingezet.*
- Sinds 2023 kunnen we ook beroep doen op de handhavers van OVAM (GAS-vaststellers) in de strijd tegen zwerfvuil en hondenpoep. In de loop van 2024 kregen 19 mensen een GAS-boete voor het achterlaten van een sigarettenpeuk.*
- In september 2023 en maart 2025 werd opnieuw een zwerfvuilactie georganiseerd. Aansluitend was er een bedankmoment voor de deelnemers.*
- In oktober 2024 deed de gemeente opnieuw mee aan de Handhavingsweek op zwerfvuil en sluikestort.*
- Scholen en verenigingen werden uitgenodigd om deel te nemen aan 'Operatie Proper'. Scholen en verenigingen werden door de milieudienst uitgenodigd om deel te nemen aan 'Operatie Proper'. 'Operatie Proper' is een beloningssysteem waarbij scholen en jeugdverenigingen een duwtje in de rug krijgen om zwerfvuil duurzaam aan te pakken. De secundaire school SMC Lede en scouts Lede stapten in het schooljaar 2023-2024 voor het eerst in het project. SMC doorliep het traject met succes en hadden bijgevolg recht op een beloning van €750. Voor schooljaar 2024-2025 neemt naast SMC Lede ook het jeugd Rode Kruis Lede deel aan Operatie Proper.*

De op 19/05/2021 opgestarte uitleendienst voor kinderfietsen 'Op Wielekes', werd verder uitgebouwd. Er werken een 3-tal vrijwilligers mee. Er zijn 128 actieve leden. We beschikken over een 200-tal fietsjes, waarvan er 128 uitgeleend zijn (stand april 2025). Wie lid wordt

(jaarlijks lidgeld) heeft recht op een goede en kwalitatieve kinderfiets op maat. Met dit initiatief wordt het (her)gebruik van de fiets gestimuleerd.

In 2024 werd opnieuw 4 keer een Repair Café georganiseerd. Een Repair Café is een pop-upatelier waar bezoekers defecte spullen kunnen laten repareren door vrijwilligers. Met deze actie worden toestellen hersteld, verkleinen we de afvalberg en vermijden we de onnodige aankoop van nieuwe toestellen.

Tijdens het Parktheaterfestival op 28/05/2023 en tijdens Muziek in het park op 26/05/2024 werd een Korte Keten Markt georganiseerd. Ook in 2025 zal tijdens het Parktheaterfestival een Korte Keten Markt doorgaan.

In juni 2021 besliste de Vlaamse Regering om alle locaties met een verhoogd risico op PFAS-verontreiniging in kaart te brengen. Momenteel laat de Openbare Vlaamse Afvalstoffenmaatschappij (OVAM) overal in Vlaanderen verkennende bodemonderzoeken uitvoeren naar de aanwezigheid van PFAS onder andere op sites met brandweerkazernes en oefenterreinen van brandweer.

In Lede gaat het over 2 sites:

- Site brandweerkazerne, waar er blusschuimmiddelen werden opgeslagen die mogelijks PFAS bevatten. Op deze site zou OVAM een verkennend bodemonderzoek uitvoeren. Dit onderzoek bleef uit. De gemeente liet in de loop van 2022-2023 op deze site zelf een oriënterend bodemonderzoek uitvoeren door een erkend bodemsaneringsdeskundige. De OVAM besloot op basis van de resultaten in dit onderzoek dat voor deze site geen bijkomend bodemonderzoek (beschrijvend bodemonderzoek) nodig is.

- Site parking Administratief centrum/Burgerhuis waar occasioneel demonstraties van brandbestrijding met professionele blusmiddelen werden gehouden. Op deze site liet de OVAM een verkennend bodemonderzoek naar de aanwezigheid van PFAS uitvoeren. In juli 2022 ontvingen we de resultaten van dit onderzoek. Tijdens het verkennend onderzoek werden verhoogde PFAS-waarden vastgesteld, voornamelijk in het grondwater. De gemeente werd door OVAM verzocht om voor 29/05/2024 een vervolgonderzoek (een beschrijvend bodemonderzoek) rond PFAS uit te laten voeren. Voor het aanstellen van een deskundige, voor het uitvoeren van het opgelegde beschrijvend bodemonderzoek voor site parking Administratief centrum/Burgerhuis, werd in de loop van 2023 gebruik gemaakt van de opdrachtcentrale van OVAM en werd ABO aangesteld om het beschrijvend bodemonderzoek op te stellen. Dit onderzoek loopt momenteel nog.

Naast de vermelde projecten is er nog de reguliere werking van de milieudienst:

- behandelen van klachten (geluid, geur, afval,...);
- formuleren adviezen in het kader van aanvragen omgevingsvergunningen afleveren van omgevingsvergunningen – luik milieu klasse 2 en 3;
- aanvragen eigen omgevingsvergunningen. In de loop van 2024 werd een nieuwe omgevingsvergunning – luik milieu voor de TD aangevraagd en verkregen.
- bestrijding van ongedierte (i.s.m. Rato,...);
- organiseren vangacties zwervkatten;
- activeren van afvalcontainers en tot voor kort ook het verwerken van de medische, sociale correcties diftar (vanaf 01/04/2025 neemt de sociale dienst de medische, sociale correcties over);
- informatie geven over risico-gronden en bodemschadegevallen opvolgen;
- werking volkstuintjes begeleiden;
- drankvergunningen afleveren;
- slachtvergunningen afleveren;
- aanvragen kansspelinrichtingen behandelen;
- beheer openbare toilet;
- adviserende van evenementen;
- behandelen van vragen over asbest;
- rapportages intern en extern (OVAM (asbest, afval, zwerfvuil, izas, matis ...), VMM (pesticiden, grondwater), IMJV, RATO (ratten/katten/invasieve exoten, ...), handhaving, LEKP, voedselbeleid, leegstand bedrijfsgebouwen, meterstanden (water/gas/elektriciteit), MJP);
- verzorgen infostand Dag van de vrije tijd;
- ...

Energetische maatregelen en projecten :

- In 2023 werd de stookplaats op de bovenverdieping van het gemeentehuis vernieuwd.
- In 2024 werd goedkeuring verleend aan de stookplaatsrenovatie van Administratief Centrum 1-3 (Academie en BPost) De werken werden gestart in oktober 2024. In februari 2025 werd de installatie in dienst gesteld.
- Op de gemeenteraad van 20 juni 2024 werd goedkeuring verleend om een relighting uit te voeren in de Blauwe Zaal en in de Parketzaal (sporthal De Ommegang).
- Op de gemeenteraad van 19 december 2024 werd goedkeuring verleend om zonnepanelen te plaatsen op de loods van de

technische dienst, Wichelsesteenweg 7a.

- Er werd in 2023 ook gestart met de renovatie van OC Impe, waarbij de stookinstallatie zal vervangen worden, het dak gerenoveerd en bijkomend geïsoleerd en waar naderhand ook de gevels zullen geïsoleerd worden. In 2023 werd het bestek voor de aankoop van materialen goedgekeurd. In 2024 werden de effectieve werken opgestart. Het dak werd geïsoleerd en de dakbedekking werd vernieuwd. Er werd een bestek opgemaakt voor het isoleren van de gevels en het aanbrengen van kwarts.
- Elektrificatie wagenpark: In 2024 werden er 2 elektrische bestelwagens voor de TD (GR 20 juni 2024) en een elektrische minibus voor de BKO (CBS 21 februari 2024) aangekocht.

Het omvormen van het openbare verlichtingsnet naar duurzame LED-verlichting gaat onverminderd verder. De totale verledingsgraad bedraagt eind 2024 78,59%. Dit is hoger dan het gemiddelde in Vlaanderen.

Eind 2024 werd er 526 MWh energieverbruik bespaard in OV en 122,04 ton CO₂ t.o.v. het referentiejaar 2015.

Het studie bureau Arcadis werkte in 2024 in overleg met alle actoren verder aan het project **Collector Smetlede** (opmaak grondinnemingsplannen, voeren onderhandelingen, opmaak afkoppelingsstudies, milieuhygiënisch onderzoek, technisch verslag grondverzet,...). Het afvalwater van de inwoners van Kapellenhoek, Oud-Smetlede, Blekte, Molenhoek, Kapelleweg en Briel zal worden verzameld en verbonden met een RWZI (Rioolwaterzuiveringsinstallatie). Het regenwater blijft verbonden met de waterlopen binnen het projectgebied.

De werken van de nutsmaatschappijen in zone Molenhoek zijn reeds uitgevoerd in 2022, in 2023 werden de nutsleidingen verplaatst en vernieuwd in het eerste deel van de Kapellenhoek. In 2024 werd het Oud-Smetlede en de Blekte aangepakt. De aanleg en verplaatsing van de nutsleidingen in de Briel is voor 2025. Ook in 2025 worden de ontbrekende rooilijnen goedgekeurd op de gemeenteraad (16 januari 2025).

De onderhandelingen voor de grondverwervingen die noodzakelijk zijn voor dit project, zijn grotendeels achter de rug. Enkel de onderhandelingen gekoppeld aan de nieuwe rooilijnen (voornamelijk Briel) dienen nog gefinaliseerd te worden.

Ook bij het project **Hoging-Kluize** zal het afvalwater van de bewoners verzameld en verbonden worden met de Aquafin-collector die gelegen is in Ouden Heirweg. De omgevingsaanvraag is in opmaak. Pas na het afleveren van de omgevingsvergunning en goedkeuring van de nieuwe rooilijn, kunnen de onderhandelingen opgestart worden.

Voor het project **Oordegemdorp** werd er in 2024 verder gewerkt aan het voorontwerp (opmaak sloopopvolgingsplan en milieuhygiënisch onderzoek, technisch verslag grondverzet, hydraulische nota afstemmen met Provincie en VMM, archeologisch vooronderzoek, archeologienota, doorvoeren aanpassingen ontwerp na overlegmomenten met de buurtbewoners,...). Het ontwerp dossier werd goedgekeurd in de gemeenteraad van 20 juni 2024. De aanbestedingsprocedure werd opgestart en in het college van burgemeester en schepenen van 12 november 2024 werd er goedkeuring verleend voor het gemeentelijk aandeel binnen dit project. Gelijktijdig werd de procedure voor de omgevingsaanvraag opgestart. Deze is momenteel nog lopende. De bezwaarschriften worden behandeld bij de Deputatie.

Bij de projecten **Reymeers-, Rossel- en Molenbergstraat, Oordegemdorp en Stationsstraat-Hoeksken-Markizaatstraat** wordt het regenwater afgeleid naar naburige waterlopen. Het afvalwater blijft verbonden met een RWZI. Ook hier werkten de studieburelen in 2024 verder aan de ontwerpen. Het project Reymeers-, Rossel- en Molenbergstraat werd uitgevoerd en opgeleverd in 2023.

Beleidsdoelstelling: BD06 (prioritair)

Het ouderenbeleid afstemmen op de evoluerende maatschappij.

Ouderen wensen steeds meer zo lang mogelijk thuis te wonen en we willen dit als lokaal bestuur mogelijk maken. We trachten ontmoetingsplaatsen en huisvesting te creëren en ondersteunen ouderen in hun zorgbehoeften.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	10.561,40	8.004,07	10.185,50	14.600,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-10.561,40	-8.004,07	-10.185,50	-14.600,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.809,02	35.895,92	0,00	8.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.895,92	0,00	-8.000,00

Actieplan AP17 (Prioritair)

Integrale zorg en ondersteuning rond ouderen aanbieden zodat mensen langer thuis kunnen wonen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	10.561,40	8.004,07	10.185,50	14.600,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-10.561,40	-8.004,07	-10.185,50	-14.600,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.809,02	35.895,92	0,00	8.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.895,92	0,00	-8.000,00

Actie A062 (Prioritair)

Oprichten van het Lokaal Dienstencentrum.

Lokale dienstencentra bieden informatieve, recreatieve en vormende activiteiten aan die specifiek bedoeld zijn om de zelfredzaamheid en het sociale netwerk van de deelnemers te versterken. Een LDC richt zich in het bijzonder tot personen in een beginnende zorgsituatie die via het LDC ook vaak kennis maken met andere vormen van thuiszorg.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	5.329,86	406,20	0,00	5.000,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-5.329,86	-406,20	0,00	-5.000,00

Actie A063 (Prioritair)

Voorzien in sociale huisvestingmogelijkheden voor ouderen.

Op het domein Meseu bouwen we seniorenflats in samenwerking met SHM Denderstreek.

Geen financiële gegevens

Actie A064

Optimaliseren van het openbaar aanbod thuiszorgdiensten.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	3.968,54	4.725,18	6.091,95	3.600,00
Saldo	0,00	0,00	-3.968,54	-4.725,18	-6.091,95	-3.600,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.809,02	35.895,92	0,00	8.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.895,92	0,00	-8.000,00

Actie A065

Bewustwording rond dementie verhogen en een gemeentelijke werkgroep samenstellen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.263,00	2.872,69	4.093,55	6.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.263,00	-2.872,69	-4.093,55	-6.000,00

Totaal prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BD06

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	5.329,86	406,20	0,00	5.000,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-5.329,86	-406,20	0,00	-5.000,00

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BD06

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	5.231,54	7.597,87	10.185,50	9.600,00
Saldo	0,00	0,00	-5.231,54	-7.597,87	-10.185,50	-9.600,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.809,02	35.895,92	0,00	8.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.895,92	0,00	-8.000,00

Evaluatie 2024 - BD06 (prioritair)

Ouderen langer laten thuis wonen en hen de nodige ondersteuning bieden vormt een prioritaire doelstelling. Naast de werking van het zorgloket zal deze doelstelling in eerste instantie hoofdzakelijk worden ondersteund door het tweedelig infrastructuurproject 'Seniorenflats en lokaal dienstencentrum'.

De plannen voor bovenvermeld project zijn definitief en werden goedgekeurd. Teneinde de samenwerking met de Sociale Huisvestingsmaatschappij – die zal instaan voor de bouw en het beheer van 22 seniorenflats- te bestendigen werd een samenwerkingsovereenkomst opgemaakt en goedgekeurd. Voor het LDC ontvingen we in december '23 een subsidiebelofte ten bedrage van 951.038,97 euro vanwege het Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden (VIPA). Momenteel is er nog steeds een procedure lopende bij de Provincie in het kader van de omgevingsvergunning. Ondanks deze vertraging blijft de oprichting van een lokaal dienstencentrum een beleidsprioriteit, om zo in de toekomst een breed aanbod van buurtgerichte zorg- en ondersteuningsdiensten te kunnen aanbieden.

Ter ondersteuning van thuiswonende personen met dementie organiseerden we op geregelde basis bijeenkomsten met onze gemeentelijke werkgroep dementie. In het kader van dementievriendelijk Lede werd succesvol een werkgroep opgericht met een goed evenwicht tussen geïnteresseerde burgers en professionelen. Binnen dit kader werden de eerder opgestarte ontmoetingscafés verder gezet. Deze ontmoetingsmomenten organiseren we voornamelijk ter ondersteuning van de mantelzorgers voor personen met dementie. In 2024 maakte de werkgroep ook werk van een volledige en zeer praktische communicatiegids: de dementieklapper.

	Beleidsvaluatie 2024 – REALISATIE PER PRIORITAIRE ACTIE UIT DE STRATEGISCHE NOTA Lokaal bestuur Lede NIS: 41034 Burgemeester: Geertrui Van de Velde Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch Wvd financieel Directeur: Chris De Wolf
---	--

Strategische doelstelling: BD01 (prioritair)

Verplaatsingsgedrag aanpassen zodat een verschuiving naar duurzame vervoersmodi gerealiseerd wordt waardoor de verkeersleefbaarheid verhoogd wordt.

Actieplan AP01: Investeren in infrastructuur voor zwakke weggebruikers (Prioritair)

Actie A001: Opwaardering trage wegennet. (Prioritair)

Realiseren missing links in het trage wegennet, herstel en toegankelijk maken trage wegennet, opmaak functioneel bebordingsplan en trage wegenkaart en onderhoud trage wegen.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	7.537,72	25.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.537,72	-25.000,00
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	4.991,81	0,00	0,00	0,00	3.060,82	0,00
Uitgaven	15.760,75	0,00	4.212,42	937,75	10.652,04	30.000,00
Saldo	-10.768,94	0,00	-4.212,42	-937,75	-7.591,22	-30.000,00

Evaluatie A001:

Dit project is grotendeels gerealiseerd, we verwachten dit in 2025 volledig af te ronden.

*De opmaak van de **trage wegenkaart** werd begeleid door Regionaal Landschap Schelde-Durme met subsidies van de Provincie en werd in 2020 gefinaliseerd. Naast de opmaak van de trage wegenkaart werd ook de bebording van de trage wegen uitgevoerd.*

*Een volgende stap in het behoud en opwaardering van het trage wegennet was de opmaak van een **onderhoudskaart**, waarbij alle wegen met hun specifieke kenmerken en onderhoudseisen werden ingetekend. Deze is eind 2021 voltooid. In 2022 is opnieuw samengewerkt met Regionaal Landschap Schelde-Durme om enkele projecten uit de **'actieplannen trage wegen'** te realiseren. Aan volgende dossiers wordt momenteel gewerkt of zijn reeds uitgevoerd: opwaardering bospad 'Blote Heide' (aangelegd in september 2024), openstellen verbinding Oordegemkouter – Blekte, openstellen verbinding Rodtstraat – Klinkaard (de nodige gronden hieromtrent zijn aangekocht in het kader van een bebossingsproject. De missing link was gelegen op deze gronden, dus deze kan hierbij gerealiseerd worden. Uitvoering is voorzien in het najaar van 2025), openstellen verbinding Stokteweg – Smetledestraat (onderhandelingen met aanpalende eigenaars zijn afgerond. De weg zal normaliter in het najaar van 2025 aangelegd worden).*

Tenslotte wordt samen met Regionaal Landschap Schelde-Durme en de provincie Oost-Vlaanderen het project wegsporters opgestart. Dit is eigenlijk de laatste schakel in het trage wegen beleid.

Het trage wegenbeleid in Lede is in 2023 bekroond met het verkrijgen van de award voor beste functionele trage weg inzake de Impseweg.

Actie A010: Schoolomgevingen veiliger, herkenbaar en uniform maken. (Prioritair)

Heraanleg wegenis, accentverlichting, bebording, dynamische signalisatie, belijning en meubilair.

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	68.998,72	0,00	118.801,74	111.571,37	0,00	0,00
Uitgaven	164.653,96	10.752,97	44.114,21	1.477.851,97	32.838,94	40.000,00
Saldo	-95.655,24	-10.752,97	74.687,53	-1.366.280,60	-32.838,94	-40.000,00

Evaluatie A010:

Alle schoolomgevingen zijn heraangelegd (behalve Oordegem).

Het definitieve ontwerp (of beter gezegd ontwerpen) en het bestek voor het veiliger, herkenbaar en uniform maken van de **schoolomgevingen** is goedgekeurd op de gemeenteraad van 21 april 2022. De ontwerpen zijn meermaals teruggekoppeld naar de diverse scholen, de verkeerscommissie en het college van burgemeester en schepenen. Het bestek is grondig nagelezen door SOLVA.

Er is hiervoor opnieuw ingetekend op het subsidieproject van de Vlaamse Overheid waarbij ter hoogte van 10 schoolomgevingen dynamische schermen werden geplaatst.

Eind 2022 is er gestart met de definitieve heraanleg van de schoolomgevingen. Alle schoolomgevingen (behalve de schoolomgeving in Oordegem die aan het wegenis- en rioleringswerk 'heraanleg Oordegemdorp' wordt gekoppeld) zijn afgewerkt in 2023.

Ook werden de ontwerpen opgemaakt om de lokale ontsluitingswegen (lokale wegen II) te **accentueren** ter hoogte van **kruispunten** met wegen van een lagere wegcategorie (Stichelendries-Ouden Heirweg, Dokter Moenslaan-Ommeganglaan-Bellaertstraat en Spoorstraat-Steenstraat). De zijwegen krijgen een smallere en haakser aansluiting op de hoofdwegen.

Het kruispunt Spoorstraat – Steenstraat is reeds uitgevoerd tijdens de wegenwerken in de Broeder De Saedeleerstraat, het kruispunt Stichelendries – Ouden Heirweg is opgenomen in het bestek van de schoolomgevingen en is in het voorjaar van 2023 heraangelegd; het kruispunt Dokter Moenslaan – Ommeganglaan – Bellaertstraat wordt meegenomen met het fietspadenproject in de Ommeganglaan.

Strategische doelstelling: BD02 (prioritair)

Een gezonder en beter leefmilieu creëren door in te zetten op energie, groen, water, milieu en het klimaatactieplan.

Actieplan AP05: Energie-efficiëntie verhogen in het gemeentelijk patrimonium en inzetten op hernieuwbare energie (Prioritair)

Actie A023: Zelf duurzame energie opwekken voor de gemeentelijke gebouwen (Prioritair)

Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	2.710,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-2.710,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Evaluatie A023:

De aanleg van PV-installaties (zonnepanelen) op 7 gemeentelijke daken, in samenwerking met energiecoöperatie Denderstroom cvba, werd reeds definitief opgeleverd in 2021. De financiering verloopt via burgerparticipatie (20 jaar). Op de gemeenteraad van 19 december 2024 werd goedkeuring verleend om zonnepanelen te plaatsen op de loods van de technische dienst, Wichelsesteenweg 7a.

Actie A024: Uitvoeren van verledning van het openbaar verlichtingsnet en efficiënter en zuiniger omspringen met openbare verlichting. (Prioritair)

Geen financiële gegevens. Er wordt geboekt cfr. boekingsfiche 5110 – Overname openbare verlichtingsinstallatie door de netbeheerder.

Evaluatie A024:

Het omvormen van het openbare verlichtingsnet naar duurzame LED-verlichting gaat onverminderd verder. De totale verledingsgraad bedraagt eind 2024 78,59%. Dit is hoger dan het gemiddelde in Vlaanderen. Eind 2024 werd er 526 MWh energieverbruik bespaard in OV en 122,04 ton CO₂ t.o.v. het referentiejaar 2015.

Actieplan AP06: Aanwezigheid en kwaliteit van groen en water verhogen. (Prioritair)

Het versterken van groen en water binnen het openbaar domein door in te zetten op meer bossen, biodiversiteit en kwaliteitsvol groen. Opvang van regenwater maximaliseren.

Actie A027: Zuiveringsgraad verhogen door realisatie zoneringsplan en Gebiedsdekkende Uitvoeringsplannen (Prioritair)

Verbinding met RWZI realiseren door aanleg van rioleringen (Hoging-Kluize, Collector Smetlede < Kapellenhoek, Oud-Smetlede, Briel, Blekte, Molenhoek en Kapelleweg >, Hoeksken-Markizaatstraat - Stationsstraat, D'Heerselweg,...).

	Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	353.040,00	632.244,00	1.100.922,00	1.100.922,00
Saldo	0,00	0,00	-353.040,00	-632.244,00	-1.100.922,00	-1.100.922,00

Evaluatie A027:

Alle projecten zitten in de voorbereidings- of realisatiefase.

*Het studie bureau Arcadis werkte in 2024 in overleg met alle actoren verder aan het project **Collector Smetlede** (opmaak grondinnemingsplannen, voeren onderhandelingen, opmaak afkoppelingsstudies, milieuhygiënisch onderzoek, technisch verslag grondverzet,...). Het afvalwater van de inwoners van Kapellenhoek, Oud-Smetlede, Blekte, Molenhoek, Kapelleweg en Briel zal worden verzameld en verbonden met een RWZI (Rioolwaterzuiveringsinstallatie). Het regenwater blijft verbonden met de waterlopen binnen het projectgebied.*

De werken van de nutsmaatschappijen in zone Molenhoek zijn reeds uitgevoerd in 2022, in 2023 werden de nutsleidingen verplaatst en vernieuwd in het eerste deel van de Kapellenhoek. In 2024 werd het Oud-Smetlede en de Blekte aangepakt. De aanleg en verplaatsing van de nutsleidingen in de Briel is voor 2025. Ook in 2025 worden de ontbrekende rooilijnen goedgekeurd op de gemeenteraad (16 januari 2025).

*De onderhandelingen voor de grondverwervingen die noodzakelijk zijn voor dit project, zijn grotendeels achter de rug. Enkel de onderhandelingen gekoppeld aan de nieuwe rooilijnen (voornamelijk Briel) dienen nog gefinaliseerd te worden. Ook bij het project **Hoging-Kluize** zal het afvalwater van de bewoners verzameld en verbonden worden met de Aquafin-collector die gelegen is in Ouden Heirweg. De omgevingsaanvraag is in opmaak. Pas na het afleveren van de omgevingsvergunning en goedkeuring van de nieuwe rooilijn, kunnen de onderhandelingen opgestart worden.*

*Voor het project **Oordegemdorp** werd er in 2024 verder gewerkt aan het voorontwerp (opmaak sloopopvolgingsplan en milieuhygiënisch onderzoek, technisch verslag grondverzet, hydraulische nota afstemmen met Provincie en VMM, archeologisch vooronderzoek, archeologienota, doorvoeren aanpassingen ontwerp na overlegmomenten met de buurtbewoners,...). Het ontwerp dossier werd goedgekeurd in de gemeenteraad van 20 juni 2024. De aanbestedingsprocedure werd opgestart en in het college van burgemeester en schepenen van 12 november 2024 werd er goedkeuring verleend voor het gemeentelijk aandeel binnen dit project. Gelijktijdig werd de procedure voor de omgevingsaanvraag opgestart. Deze is momenteel nog lopende. De bezwaarschriften worden behandeld bij de Deputatie.*

*Bij de projecten **Reymeers-, Rossel- en Molenbergstraat, Oordegemdorp en Stationsstraat-Hoeksken-Markizaatstraat** wordt het regenwater afgeleid naar naburige waterlopen. Het afvalwater blijft verbonden met een RWZI. Ook hier werkten de studie burelen in 2024 verder aan de ontwerpen. Het project Reymeers-, Rossel- en Molenbergstraat werd uitgevoerd en opgeleverd in 2023.*

Strategische doelstelling: BD06 (prioritair)

Het ouderenbeleid afstemmen op de evoluerende maatschappij.

Ouderen wensen steeds meer zo lang mogelijk thuis te wonen en we willen dit als lokaal bestuur mogelijk maken. We trachten ontmoetingsplaatsen en huisvesting te creëren en ondersteunen ouderen in hun zorgbehoeften.

Actieplan AP17: Integrale zorg en ondersteuning rond ouderen aanbieden zodat mensen langer thuis kunnen wonen (Prioritair)

Deze doelstelling wordt hoofdzakelijk ondersteund door het tweedelig infrastructuurproject “Seniorenflats en lokaal dienstencentrum”. De plannen voor bovenvermeld project zijn definitief en werden goedgekeurd. Beide projecten liepen wel vertraging op wegens ingediende bezwaarschriften.

Actie A062: Oprichten van het Lokaal Dienstencentrum. (Prioritair)

Lokale dienstencentra bieden informatieve, recreatieve en vormende activiteiten aan die specifiek bedoeld zijn om de zelfredzaamheid en het sociale netwerk van de deelnemers te versterken. Een LDC richt zich in het bijzonder tot personen in een beginnende zorgsituatie die via het LDC ook vaak kennis maken met andere vormen van thuiszorg.

Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	5.329,86	406,20	0,00	5.000,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-5.329,86	-406,20	0,00	-5.000,00

Evaluatie A062:

Voor het LDC ontvingen we in december '23 een subsidiebelofte ten bedrage van 951.038,97 euro vanwege het Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden (VIPA). Momenteel is er nog steeds een procedure lopende bij de Provincie in het kader van de omgevingsvergunning. Ondanks deze vertraging blijft de oprichting van een lokaal dienstencentrum een beleidsprioriteit, om zo in de toekomst een breed aanbod van buurtgerichte zorg- en ondersteuningsdiensten te kunnen aanbieden.

De reeds gemaakte exploitatiekosten betreffen administratieve kosten m.b.t. adviesverlening door een advocatenbureau. De voorziene investeringsbudgetten uit 2024 werden doorgeschoven naar 2025.

Actie A063: Voorzien in sociale huisvestingmogelijkheden voor ouderen. (Prioritair)

Op het domein Mesen bouwen we seniorenflats in samenwerking met SHM Denderstreek.

Geen financiële gegevens. De erfpachtvergoeding wordt sinds 2022 gebudgetteerd, en jaarlijks doorgeschoven.

Evaluatie A063:

Teneinde de samenwerking met de Sociale Huisvestingsmaatschappij – die zal instaan voor de bouw en het beheer van 22 seniorenflats- te bestendigen werd een samenwerkingsovereenkomst opgemaakt en goedgekeurd.

2. Financiële nota

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

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

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

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

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

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD01		
Exploitatie		
Uitgaven	30.966,64	57.500,00
Ontvangsten	13.537,52	15.000,00
Saldo	-17.429,12	-42.500,00
Investerings		
Uitgaven	636.318,83	1.682.276,46
Ontvangsten	3.060,82	100.000,00
Saldo	-633.258,01	-1.582.276,46
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling BD02		
Exploitatie		
Uitgaven	94.372,46	234.400,00
Ontvangsten	140.676,87	140.576,56
Saldo	46.304,41	-93.823,44
Investerings		
Uitgaven	1.281.324,62	1.608.722,00
Ontvangsten	16.529,35	125.100,00
Saldo	-1.264.795,27	-1.483.622,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling BD06		
Exploitatie		
Uitgaven	10.185,50	14.600,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-10.185,50	-14.600,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	8.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	-8.000,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	744.942,04	918.937,08
Ontvangsten	256.940,20	289.195,11
Saldo	-488.001,84	-629.741,97
Investerings		
Uitgaven	2.338.215,45	2.938.923,65
Ontvangsten	1.342.976,02	2.554.029,78
Saldo	-995.239,43	-384.893,87
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	7.999,99	8.000,33
Saldo	7.999,99	8.000,33
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	32.660.522,64	33.750.047,50
Ontvangsten	36.852.758,79	36.267.306,85
Saldo	4.192.236,15	2.517.259,35

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Investerings		
Uitgaven	1.808.081,86	3.182.127,99
Ontvangsten	738.654,01	738.654,95
Saldo	-1.069.427,85	-2.443.473,04
Financiering		
Uitgaven	1.010.180,18	1.041.302,63
Ontvangsten	416.246,78	440.257,48
Saldo	-593.933,40	-601.045,15
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	33.540.989,28	34.975.484,58
Ontvangsten	37.263.913,38	36.712.078,52
Saldo	3.722.924,10	1.736.593,94
Investerings		
Uitgaven	6.063.940,76	9.420.050,10
Ontvangsten	2.101.220,20	3.517.784,73
Saldo	-3.962.720,56	-5.902.265,37
Financiering		
Uitgaven	1.010.180,18	1.041.302,63
Ontvangsten	424.246,77	448.257,81
Saldo	-585.933,41	-593.044,82

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

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

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.722.924,10	1.736.593,94
a. Ontvangsten		37.263.913,38	36.712.078,52
b. Uitgaven		33.540.989,28	34.975.484,58
II. Investeringsaldo	(a-b)	-3.962.720,56	-5.902.265,37
a. Ontvangsten		2.101.220,20	3.517.784,73
b. Uitgaven		6.063.940,76	9.420.050,10
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-239.796,46	-4.165.671,43
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-585.933,41	-593.044,82
a. Ontvangsten		424.246,77	448.257,81
b. Uitgaven		1.010.180,18	1.041.302,63
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-825.729,87	-4.758.716,25
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		15.210.546,79	15.210.546,79
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	14.384.816,92	10.451.830,54
VIII. Onbeschikbare gelden		4.500,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	14.380.316,92	10.451.830,54

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		3.722.924,10	1.736.593,94
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	447.652,13	478.773,30
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.010.180,18	1.041.302,63
b. Periodieke terugvordering leningen		562.528,05	562.529,33
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	3.275.271,97	1.257.820,64

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		3.275.271,97	1.257.820,64
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	162.523,14	193.645,59
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.010.180,18	1.041.302,63
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		847.657,04	847.657,04
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3.437.795,11	1.451.466,23

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Gemeente en OCMW	14.380.316,92	10.451.830,54
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.380.316,92	10.451.830,54
II. Autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	3.275.271,97	1.257.820,64
Totale autofinancieringsmarge	3.275.271,97	1.257.820,64
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Gemeente en OCMW	3.437.795,11	1.451.466,23
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.437.795,11	1.451.466,23

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

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

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

J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE LEDE						
Exploitatie	21.685.352,96	27.463.479,22	22.469.076,81	27.135.382,42	22.525.652,80	26.238.196,90
Investerings	5.941.090,27	1.481.722,90	9.217.102,74	1.687.232,73	11.601.418,23	2.201.230,09
Financiering	353.494,58	424.246,77	384.617,03	448.257,81	384.617,03	448.257,81
<i>Leningen en leasings</i>	353.494,58	317.269,78	384.617,03	341.280,48	384.617,03	341.280,48
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	106.976,99	0,00	106.977,33	0,00	106.977,33
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredieten OCMW Lede						
Exploitatie	11.855.636,32	9.800.434,16	12.506.407,77	9.576.696,10	12.092.258,37	9.349.260,45
Investerings	122.850,49	619.497,30	202.947,36	1.830.552,00	1.545.557,71	3.106.462,64
Financiering	656.685,60	0,00	656.685,60	0,00	656.685,60	600.000,00
<i>Leningen en leasings</i>	656.685,60	0,00	656.685,60	0,00	656.685,60	0,00
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4. Schema J4 - Balans

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

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

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

J4 : Balans

	2024	2023
ACTIVA	99.319.024,29	100.187.093,45
I. Vlottende activa	19.590.522,72	21.024.967,06
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	14.697.949,00	15.643.239,05
B. Vorderingen op korte termijn	4.330.045,85	4.819.200,08
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.200.224,91	1.178.109,88
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.129.820,94	3.641.090,20
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	562.527,87	562.527,93
II. Vaste activa	79.728.501,57	79.162.126,39
A. Vorderingen op lange termijn	3.213.222,87	3.775.750,86
1. Vorderingen uit ruiltransacties	479.916,51	586.893,44
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.733.306,36	3.188.857,42
B. Financiële vaste activa	16.741.107,66	16.866.341,32
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.649.708,35	16.774.942,01
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	91.399,31	91.399,31
C. Materiële vaste activa	58.691.615,83	57.565.684,95
1. Gemeenschapsgoederen	38.872.718,96	38.940.664,56
a. Terreinen en gebouwen	16.521.453,69	16.858.878,72
b. Wegen en andere infrastructuur	19.344.771,96	19.752.775,02
c. Installaties, machines en uitrusting	724.088,00	611.178,06
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	853.297,01	491.734,69
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.347.749,24	1.144.739,01
f. Erfgoed	81.359,06	81.359,06
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.748.584,12	17.552.592,75
a. Terreinen en gebouwen	18.166.128,44	16.912.077,51
b. Installaties, machines en uitrusting	363.847,84	388.335,31
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	218.607,84	252.179,93
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	1.070.312,75	1.072.427,64
a. Terreinen en gebouwen	917.247,62	919.362,51
b. Roerende goederen	153.065,13	153.065,13
D. Immateriële vaste activa	1.082.555,21	954.349,26

J4 : Balans

	2024	2023
PASSIVA	99.319.024,29	100.187.093,45
I. Schulden	18.942.909,22	20.164.634,81
A. Schulden op korte termijn	6.706.144,68	7.213.440,01
1. Schulden uit ruiltransacties	5.290.682,80	5.929.707,33
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.030.928,66	966.529,44
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.259.754,14	4.963.177,89
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	383.423,79	288.714,45
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.032.038,09	995.018,23
B. Schulden op lange termijn	12.236.764,54	12.951.194,80
1. Schulden uit ruiltransacties	12.236.764,54	12.951.194,80
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.366.000,00	3.350.500,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.366.000,00	3.350.500,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	8.870.764,54	9.600.694,80
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	80.376.115,07	80.022.458,64
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.591.616,52	11.778.298,04
B. Gecumuleerd overschot of tekort	12.929.326,80	13.290.710,17
C. Herwaarderingsreservers	2.965.396,99	3.063.675,67
D. Overig nettoactief	51.889.774,76	51.889.774,76

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

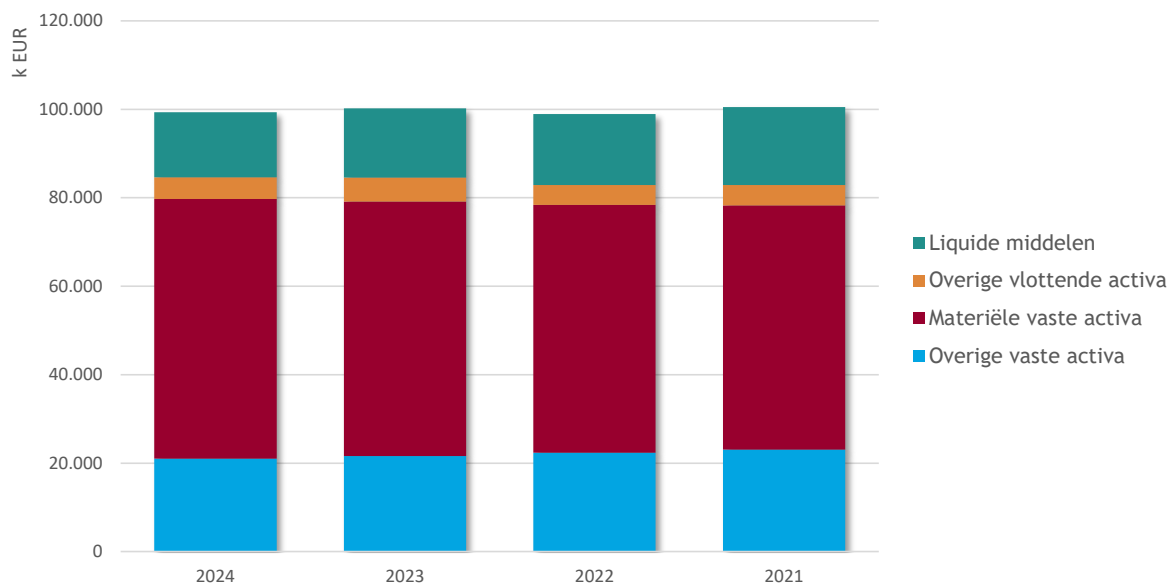
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

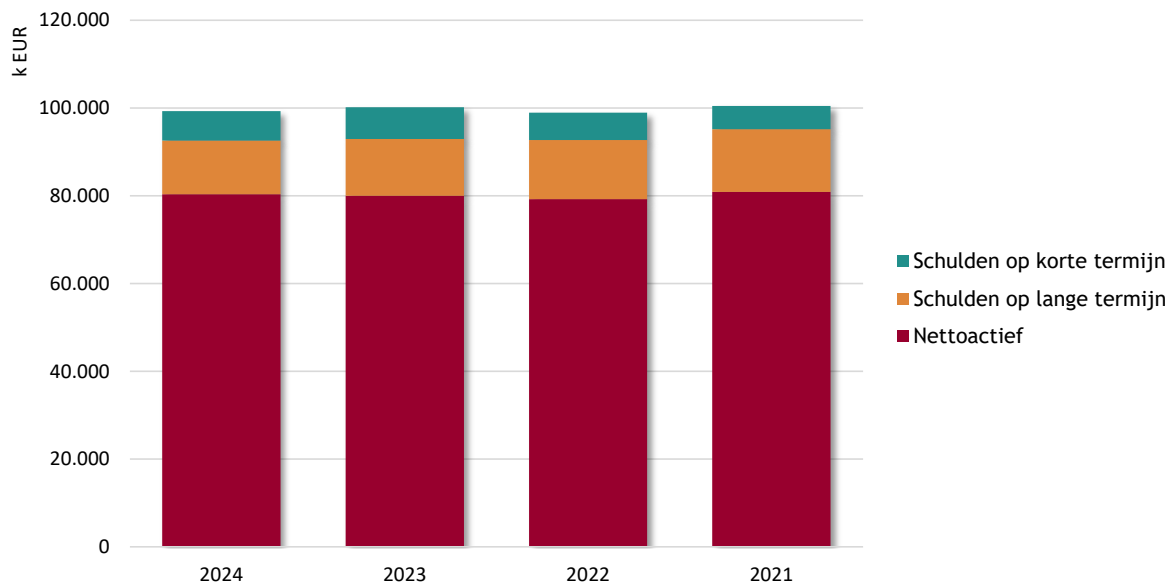
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Liquide middelen	14.697.949	15.643.239	16.059.604	17.596.010
Overige vlottende activa	4.892.574	5.381.728	4.501.220	4.627.651
Materiële vaste activa	58.691.616	57.565.685	56.050.071	55.220.709
Overige vaste activa	21.036.886	21.596.441	22.341.980	23.047.475
Activa	99.319.024	100.187.093	98.952.874	100.491.845

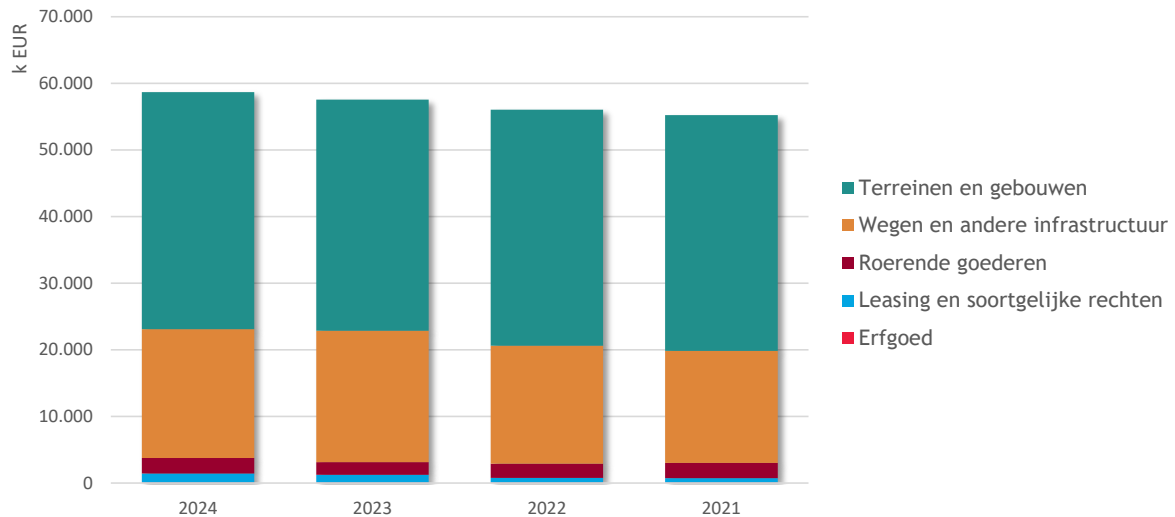
Passiva



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Schulden op korte termijn	6.706.145	7.213.440	6.248.948	5.312.165
Schulden op lange termijn	12.236.765	12.951.195	13.425.760	14.283.620
Nettoactief	80.376.115	80.022.459	79.278.166	80.896.061
Passiva	99.319.024	100.187.093	98.952.874	100.491.845

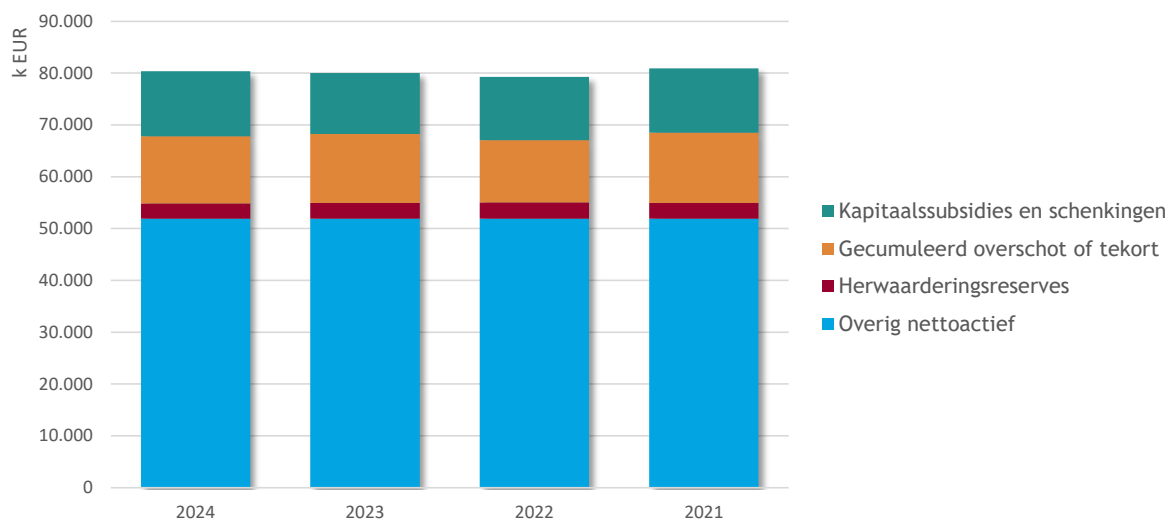
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Terreinen en gebouwen	35.604.830	34.690.319	35.423.187	35.360.165
Wegen en andere infrastructuur	19.344.772	19.752.775	17.728.797	16.839.983
Roerende goederen	2.312.906	1.896.493	2.109.814	2.290.356
Leasing en soortgelijke rechten	1.347.749	1.144.739	706.913	648.845
Erfgoed	81.359	81.359	81.359	81.359
Materiële vaste activa	58.691.616	57.565.685	56.050.071	55.220.709

Nettoactief



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Kapitaalssubsidies en schenkingen	12.591.617	11.778.298	12.231.689	12.408.573
Gecumuleerd overschot of tekort	12.929.327	13.290.710	11.981.283	13.556.241
Herwaarderingsreserves	2.965.397	3.063.676	3.175.421	3.041.472
Overig nettoactief	51.889.775	51.889.775	51.889.775	51.889.775
Nettoactief	80.376.115	80.022.459	79.278.166	80.896.061

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.2.1. Vlottende activa

	2024	2023	2022	2021
I. Vlottende activa	19.590.523	21.024.967	20.560.824	22.223.661
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	14.697.949	15.643.239	16.059.604	17.596.010
B. Vorderingen op korte termijn	4.330.046	4.819.200	3.940.025	4.066.456
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.200.225	1.178.110	1.163.849	1.001.751
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.129.821	3.641.090	2.776.176	3.064.706
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	562.528	562.528	561.195	561.195

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2024. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Belfius Treasury Special	2.853.669 ▼	4.322.478 ▼	4.549.825 ▼	5.999.094
Belfius Fidelity 4m	2.565.147 ▲	2.522.503 ▲	2.500.000	0
Termijndeposito	2.236.948 ▼	2.519.614 ▲	2.003.557 ▲	1.000.000
Algemene zichtrekening	2.388.893 ▲	1.646.320 ▼	2.649.762 ▼	4.191.265
Belfius spaarrekening	1.919.935 ▲	1.609.844 ▲	993.449 ▲	993.449
Zichtrekening Argenta	1.044.962 ▲	1.043.471 ▲	1.042.286 ▼	1.512.414
BNP Parisbas spaarrekening	699.578 ▲	686.845 ▼	1.186.574 ▼	2.306.574
Argenta beleggingen	519.624 ▲	517.809 ▲	516.363 ▼	516.407
Zichtrekening post	135.422 ▼	364.007 ▲	290.967 ▲	227.590
BNP Paribas zichtrekening	73.326 ▼	180.824 ▲	42.733 ▼	588.471
Zichtrekening burgerzaken	1.831 ▼	2.895 ▲	2.085 ▼	2.140
KBC bedrijfsrekening	162.371 ▼	162.388 ▼	162.400 ▼	162.412
Zichtrekening WZC	53.887 ▲	21.349 ▼	81.336 ▲	43.051
Kassa	22.738 ▲	15.580 ▲	10.524 ▲	4.482
Zichrekening jeugddienst	136 ▼	7.153 ▲	5.149 ▲	3.605
Zichtrekening technische dienst	1.799 ▼	6.425 ▲	4.595 ▲	3.278
Belfius Stationsstraat 17	4.574 ▲	4.526 ▲	4.500	0
Zichtrekening cultuur	3.352 ▼	3.794 ▼	7.526 ▼	23.465
Provisierekeningen	3.540 ▲	1.544 ▲	1.345 ▲	833
ING zichtrekening	1.084 ▲	1.081 ▲	1.080 ►	1.080
Zichtrekening kunstacademie	796 ▲	722 ▲	354 ▲	219
Zichtrekening bibliotheek	409 ▼	669 ▼	1.455 ▼	13.213
Zichtrekening kinderopvang	1.485 ▲	662 ▲	573 ▼	1.635
Zichtrekening sportdienst	2.343 ▲	647 ▼	713 ▼	977
Zichtrekening muziekacademie	100 ▲	90 ▼	425 ▲	358
Zichtrekening lokalenbeheer	0	0 ▼	30	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	14.697.949 -6%	15.643.239 -3%	16.059.604 -9%	17.596.010

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Vorderingen uit ruiltransacties	1.200.225 +2%	1.178.110 +1%	1.163.849 +16%	1.001.751
Werkingsvorderingen	1.013.651 ▲	923.218 ▲	905.819 ▲	824.468
Vooruitbetalingen	114.128 ▼	171.211 ▲	109.852 ▲	60.035
Te innen opbrengsten	71.771 ▼	83.005 ▼	147.503 ▲	112.072
Borgtochten betaald in contanten	675 ►	675 ►	675 ▼	5.175
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.129.821 -14%	3.641.090 +31%	2.776.176 -9%	3.064.706
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	2.064.385 ▼	2.589.591 ▲	1.532.695 ▲	1.367.988
Vorderingen uit subsidies	573.803 ▲	564.919 ▼	602.240 ▼	767.782
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	487.983 ▲	486.086 ▼	638.542 ▲	396.011
Andere vorderingen	536 ▲	495 ▼	2.699 ▼	533.492
Terug te vorderen BTW	3.113 ▲	0	0 ▲	-567
Vorderingen op korte termijn	4.330.046 -10%	4.819.200 +22%	3.940.025 -3%	4.066.456

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Er werden in boekjaar 2024 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Er werden in boekjaar 2024 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

In boekjaar 2024 bedragen de vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen 562.528 EUR, bestaande uit de korte termijn tranche van de VIPA-subsidie (455.551 EUR), de gebruiksrechten van TMVW (98.977 EUR) en de toegestane lening aan Chiro (6.667 EUR) en Scouts (1.333 EUR)

2.4.2.2. Vaste activa

	2024	2023	2022	2021
II. Vaste activa	79.728.502	79.162.126	78.392.051	78.268.184
A. Vorderingen op lange termijn	3.213.223	3.775.751	4.318.279	5.059.318
1. Vorderingen uit ruiltransacties	479.917	586.893	673.870	779.514
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.733.306	3.188.857	3.644.408	4.279.804
B. Financiële vaste activa	16.741.108	16.866.341	17.009.428	16.902.574
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	16.649.708	16.774.942	16.913.754	16.806.900
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	91.399	91.399	95.674	95.674
C. Materiële vaste activa	58.691.616	57.565.685	56.050.071	55.220.709
1. Gemeenschapsgoederen	38.872.719	38.940.665	37.111.846	35.764.817
a. Terreinen en gebouwen	16.521.454	16.858.879	17.327.111	16.788.789
b. Wegen en andere infrastructuur	19.344.772	19.752.775	17.728.797	16.839.983
c. Installaties, machines en uitrusting	724.088	611.178	705.218	797.979
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	853.297	491.735	562.448	607.861
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.347.749	1.144.739	706.913	648.845
f. Erfgoed	81.359	81.359	81.359	81.359
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.748.584	17.552.593	17.863.682	18.379.205
a. Terreinen en gebouwen	18.166.128	16.912.078	17.174.599	17.647.754
b. Installaties, machines en uitrusting	363.848	388.335	421.978	502.350
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	218.608	252.180	267.105	229.101
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	1.070.313	1.072.428	1.074.543	1.076.687
a. Terreinen en gebouwen	917.248	919.363	921.477	923.622
b. Roerende goederen	153.065	153.065	153.065	153.065
D. Immateriële vaste activa	1.082.555	954.349	1.014.273	1.085.583

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2024 bedraagt 3.213.223 EUR.

Dit saldo heeft betrekking op de VIPA subsidie (2.733.306 EUR), de toegestane leningen aan TMVW (395.916 EUR) en renteloze lening voor de Scouts (17.334) en de Chiro (66.667 EUR).

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor 2024 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (16.649.709 EUR) en andere financiële vaste activa (91.399 EUR).

Omschrijving	2024 %	2023
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	16.649.709 -1%	16.774.942
TMVW Z-aandelen	5.957.353 ►	5.957.353
IMEWO Elek A-aandelen	3.882.485 ▼	4.057.880
IMEWO Gas A-aandelen	2.900.527 ▲	2.841.516
Solva A1 +A2	1.594.795 ►	1.594.795
TMVW D-aandelen	1.202.250 ►	1.202.250
IMEWO - APT (Publi-T)	440.122 ▲	432.465
IMEWO - AOV (Openbare verlichting)	176.543 ▼	203.704
TMVW F2-aandelen	197.848 ►	197.848
IMEWO - APG (Publigas)	189.642 ▲	179.193
IGS Westlede	44.621 ►	44.621
TMVW T-aandelen	39.588 ►	39.588
Cevi Vzw	13.182 ►	13.182
ILvA	4.675 ►	4.675
De Lijn	3.495 ▲	3.290
TMVS A-aandelen	2.000 ►	2.000
Woonmaatschappij Dender-Zuid	554 ►	554
IWEWO - Ak (Wyre)	25 ►	25
IMEWO - ATE (Telenet)	4 ►	4
Andere financiële vaste activa	91.399 0%	91.399
EthiasCo	51.617 ►	51.617
Zefier - G-aandelen	14.938 ►	14.938
Zefier - A-aandelen	9.487 ►	9.487
Zefier - B-aandelen	7.715 ►	7.715
Huurwaarborg	6.006 ►	6.006
Jobpunt	1.636 ►	1.636
Financiële vaste activa	16.741.107 -1%	16.866.342

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Omschrijving	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	58.520.034	57.064.344
+ Investerings	4.708.100	4.682.510
- Desinvesterings	-163.946	-17.397
+ Meerwaarde	161.836	17.397
- Afschrijvingen	-3.451.853	-3.226.819
Boekwaarde 31/12	59.774.171	58.520.034
(Im)materiële vaste activa	59.774.171 +2%	58.520.034

2.4.2.3. Schulden

	2024	2023	2022	2021
I. Schulden	18.942.909	20.164.635	19.674.708	19.595.784
A. Schulden op korte termijn	6.706.145	7.213.440	6.248.948	5.312.165
1. Schulden uit ruiltransacties	5.290.683	5.929.707	4.859.560	3.665.957
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.030.929	966.529	915.531	767.183
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.259.754	4.963.178	3.944.029	2.898.774
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	383.424	288.714	398.715	689.728
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.032.038	995.018	990.673	956.480
B. Schulden op lange termijn	12.236.765	12.951.195	13.425.760	14.283.620
1. Schulden uit ruiltransacties	12.236.765	12.951.195	13.425.760	14.283.620
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.366.000	3.350.500	3.336.000	3.321.000
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.366.000	3.350.500	3.336.000	3.321.000
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	8.870.765	9.600.695	10.089.760	10.962.248
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0	0	372
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (1.030.929EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (4.259.754 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.030.929 +7%	966.529 +6%	915.531 +19%	767.183
Voorzieningen voor vakantiegeld	822.691 ▲	787.457 ▲	729.210 ▲	634.962
Voorzieningen voor pensioenen	208.238 ▲	179.073 ▼	186.321 ▲	132.221
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	4.259.754 -14%	4.963.178 +26%	3.944.029 +36%	2.898.774
Leveranciers	2.421.035 ▼	2.896.057 ▲	1.988.719 ▲	1.431.745
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.300.846 ▼	1.339.764 ▲	1.309.944 ▲	1.095.740
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	137.423 ▼	295.371 ▲	142.603 ▲	96.807
Andere niet-financiële schulden	267.504 ▲	262.960 ▲	252.219 ▲	216.107
Te ontvangen facturen	132.945 ▼	169.026 ▼	250.543 ▲	58.375
Schulden uit ruiltransacties	5.290.683 -11%	5.929.707 +22%	4.859.560 +33%	3.665.957

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Schulden met betrekking tot belastingen	174.716 +14%	153.323 +11%	137.834 +70%	80.974
Te betalen BTW	174.716 ▲	153.323 ▲	137.834 ▲	80.974
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	208.708 +54%	135.392 -48%	260.881 -57%	608.754
Overige schulden niet ruiltransacties	189.366 ▲	99.538 ▼	202.770 ▼	579.924
Operationele schulden inzake hulpverlening	19.342 ▼	35.853 ▼	58.111 ▲	28.830
Schulden uit niet-ruiltransacties	383.424 +33%	288.714 -28%	398.715 -42%	689.728

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Er werden in boekjaar 2024 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.032.038 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 3.366.000 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag 8.870.765 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Gemeente en OCMW Lede.

2.4.2.4. Nettoactief

	2024	2023	2022	2021
II. Nettoactief	80.376.115	80.022.459	79.278.166	80.896.061
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	12.591.617	11.778.298	12.231.689	12.408.573
B. Gecumuleerd overschot of tekort	12.929.327	13.290.710	11.981.283	13.556.241
C. Herwaarderingsreserves	2.965.397	3.063.676	3.175.421	3.041.472
D. Overig nettoactief	51.889.775	51.889.775	51.889.775	51.889.775

In 2024 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	11.778.298	12.231.689
+ Investeringsubsidies boekjaar	1.454.563	111.571
- Verrekeningen boekjaar	-641.244	-564.962
Boekwaarde 31/12	12.591.617	11.778.298
Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.591.617 +7%	11.778.298

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2024 sloot af met een negatief resultaat van 361.383 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2023 geeft dit een positief saldo van 12.929.327 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2024 sloot af met een afnemende herwaarderingsreserve van 98.279 EUR, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2023 geeft dit een totaal van 2.965.397 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 51.889.775 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

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

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

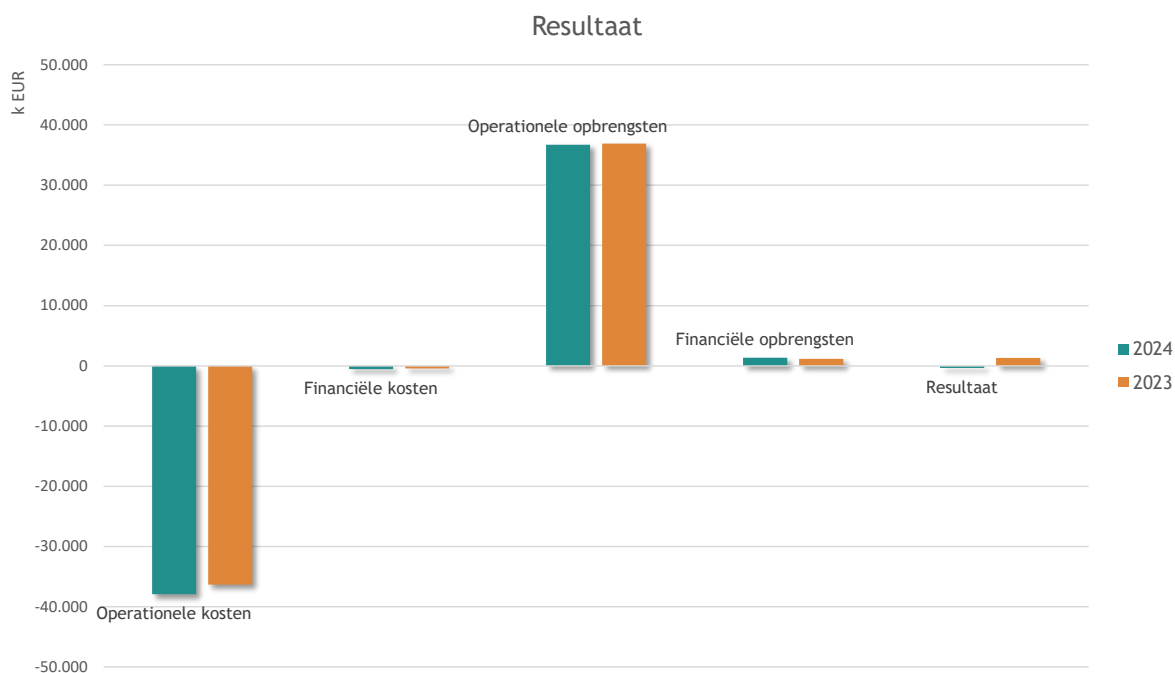
J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2024	2023
I. Kosten	38.428.376,99	36.751.338,67
A. Operationele kosten	37.898.291,21	36.315.867,81
1. Goederen en diensten	7.416.066,22	7.528.281,62
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.336.360,60	18.414.994,26
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.531.751,95	3.292.317,87
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.122.631,62	2.159.931,83
5. Toegestane werkingssubsidies	3.871.473,32	3.608.966,99
6. Toegestane Investeringsubsidies	1.355.635,76	1.015.706,10
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
8. Andere operationele kosten	264.371,74	295.669,14
B. Financiële kosten	530.085,78	435.470,86
II. Opbrengsten	38.066.993,62	38.060.766,34
A. Operationele opbrengsten	36.731.332,74	36.885.827,67
1. Opbrengsten uit de werking	7.996.608,04	7.419.790,02
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.515.192,46	17.728.252,49
3. Werkingssubsidies	11.509.552,86	11.239.304,86
a. Algemene werkingssubsidies	6.772.818,49	6.739.019,99
b. Specifieke werkingssubsidies	4.736.734,37	4.500.284,87
4. Recuperatie individuele hulpverlening	360.329,06	327.825,07
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	161.836,13	17.396,91
6. Andere operationele opbrengsten	187.814,19	153.258,32
B. Financiële opbrengsten	1.335.660,88	1.174.938,67
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-361.383,37	1.309.427,67
A. Operationele overschot of tekort	-1.166.958,47	569.959,86
B. Financieel overschot of tekort	805.575,10	739.467,81
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-361.383,37	1.309.427,67
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-361.383,37	1.309.427,67

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

2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

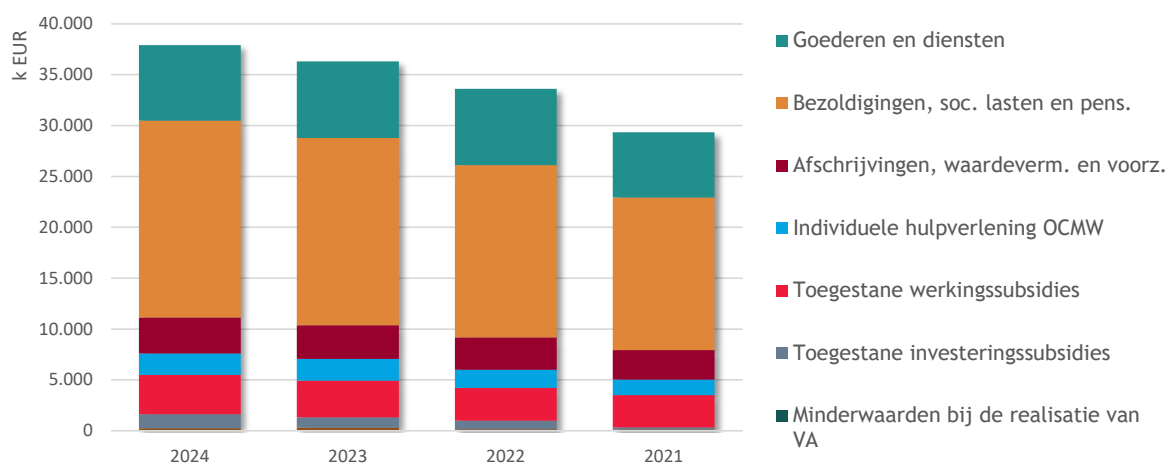
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Operationele kosten	-37.898.291	-36.315.868	-33.621.604	-29.333.730
Financiële kosten	-530.086	-435.471	-332.286	-283.645
Kosten	-38.428.377	-36.751.339	-33.953.890	-29.617.375
Operationele opbrengsten	36.731.333	36.885.828	31.317.002	30.777.502
Financiële opbrengsten	1.335.661	1.174.939	1.061.929	1.195.035
Opbrengsten	38.066.994	38.060.766	32.378.931	31.972.537
Resultaat	-361.383	1.309.428	-1.574.959	2.355.162

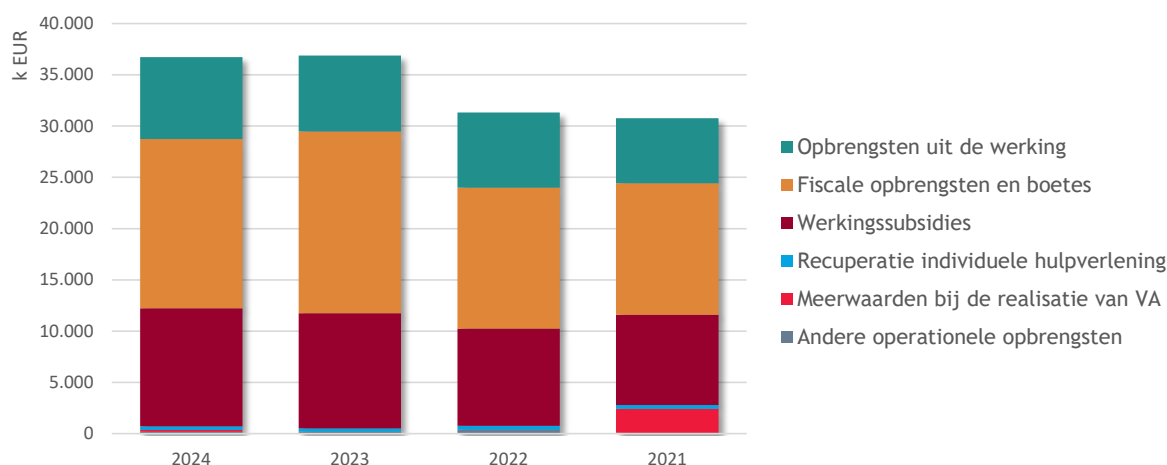
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Goederen en diensten	7.416.066	7.528.282	7.505.469	6.389.804
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	19.336.361	18.414.994	16.944.341	15.016.394
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.531.752	3.292.318	3.183.762	2.904.523
Individuele hulpverlening OCMW	2.122.632	2.159.932	1.763.126	1.522.168
Toegestane werkingssubsidies	3.871.473	3.608.967	3.242.853	3.161.547
Toegestane investeringsubsidies	1.355.636	1.015.706	841.929	223.935
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	0
Andere operationele kosten	264.372	295.669	140.124	115.359
Operationele kosten	37.898.291	36.315.868	33.621.604	29.333.730

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Opbrengsten uit de werking	7.996.608	7.419.790	7.315.129	6.338.473
Fiscale opbrengsten en boetes	16.515.192	17.728.252	13.763.250	12.854.158
Werkingsubsidies	11.509.553	11.239.305	9.475.017	8.795.713
Recuperatie individuele hulpverlening	360.329	327.825	374.154	365.170
Meerwaarden bij de realisatie van VA	161.836	17.397	7.782	2.339.374
Andere operationele opbrengsten	187.814	153.258	381.670	84.614
Operationele opbrengsten	36.731.333	36.885.828	31.317.002	30.777.502

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2024	2023	2022	2021
I. Kosten	38.428.377	36.751.339	33.953.890	29.617.375
A. Operationele kosten	37.898.291	36.315.868	33.621.604	29.333.730
1. Goederen en diensten	7.416.066	7.528.282	7.505.469	6.389.804
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.336.361	18.414.994	16.944.341	15.016.394
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.531.752	3.292.318	3.183.762	2.904.523
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.122.632	2.159.932	1.763.126	1.522.168
5. Toegestane werkingssubsidies	3.871.473	3.608.967	3.242.853	3.161.547
6. Toegestane investeringssubsidies	1.355.636	1.015.706	841.929	223.935
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	264.372	295.669	140.124	115.359
B. Financiële kosten	530.086	435.471	332.286	283.645

A. Operationele kosten

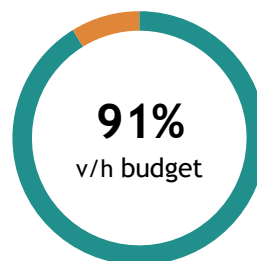
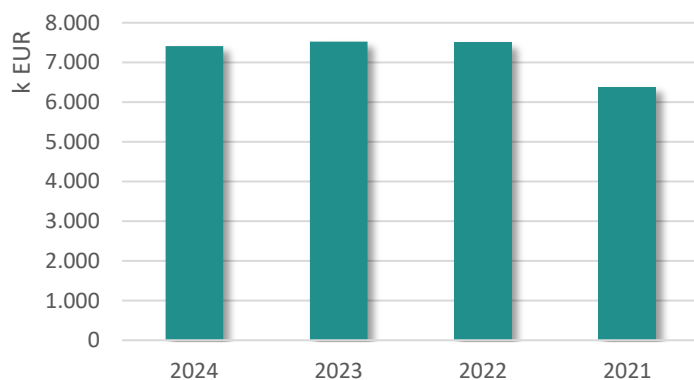
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Administratieve kosten	483.523 ▲	436.184 ▲	381.330 ▲	322.952
Verzekeringen	68.696 ▲	60.227 ▲	50.059 ▼	53.816
Reis- en verblijfkosten	4.219 ▼	4.780 ▲	3.175 ▼	4.199
Onderhoud en herstelling voertuigen	127.009 ▲	123.023 ▼	130.545 ▲	87.703
Huur en huurlasten technisch materieel	42.245 ▲	30.440 ▲	24.312 ▲	16.354
Nutsvoorzieningen	604.556 ▼	828.374 ▼	1.402.723 ▲	757.079
Communicatiekosten telefoon en internet	94.057 ▲	88.304 ▲	82.806 ▼	86.389
Onderhoud en herstelling wegen	452.080 ▼	455.808 ▲	453.945 ▼	552.232
Onderhoud en herstelling technisch materieel	154.004 ▼	156.985 ▲	120.759 ▲	78.074
Overige exploitatiekosten	629.711 ▲	583.765 ▲	489.638 ▲	368.580
Uitgaven keuken en linnen	548.408 ▲	517.909 ▲	508.322 ▲	467.866
Brandstof	56.162 ▼	66.558 ▼	83.392 ▲	58.186
Huur en huurlasten	35.099 ▲	34.234 ▲	32.278 ▼	32.977
Informatiekosten	621.429 ▼	676.020 ▲	671.794 ▲	500.960
Aankoop verbruikgoederen	116.870 ▼	128.255 ▲	107.469 ▼	114.832
Erelonen en vergoedingen	2.781.900 ▲	2.727.090 ▲	2.386.823 ▼	2.437.954
Onderhoud & herstelling gebouwen	289.711 ▼	310.789 ▼	326.377 ▲	253.418
Andere kosten wagenpark	63 ▼	350	0	0
Kosten in verband met personeel	169.793 ▲	161.094 ▲	137.858 ▲	124.778
Aankoop klein materieel	21.190 ▼	22.229 ▼	29.941 ▲	18.294
Aankopen van goederen bestemd voor verkoop	115.341 ▼	115.866 ▲	81.924 ▲	53.159
Goederen en diensten	7.416.066 -1%	7.528.282 +0%	7.505.469 +17%	6.389.804

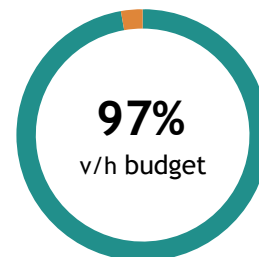
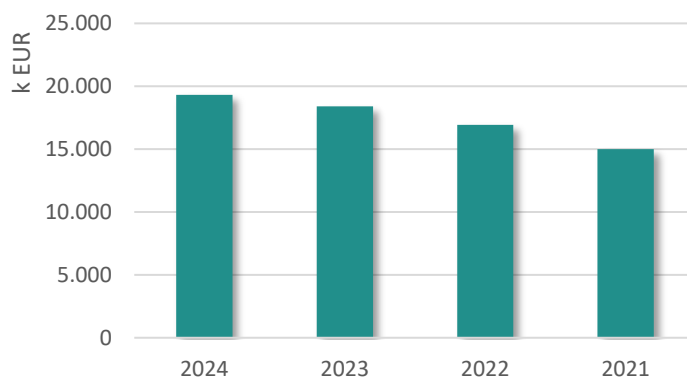


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	9.565.209 ▲	8.745.716 ▲	7.828.657 ▲	6.487.263
Bezoldiging vastbenoemd personeel	6.652.104 ▼	7.007.746 ▲	6.680.330 ▲	6.343.402
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	1.797.657 ▲	1.430.632 ▲	1.226.138 ▲	1.077.100
Andere personeelskosten	581.039 ▲	508.545 ▼	523.791 ▲	474.714
Bezoldiging politiek personeel	482.393 ▲	475.155 ▲	444.622 ▲	423.751
Pensioenen politiek personeel	184.879 ▲	180.089 ▲	175.899 ▲	131.362
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	73.078 ▲	67.112 ▲	64.904 ▼	78.802
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.336.361 +5%	18.414.994 +9%	16.944.341 +13%	15.016.394



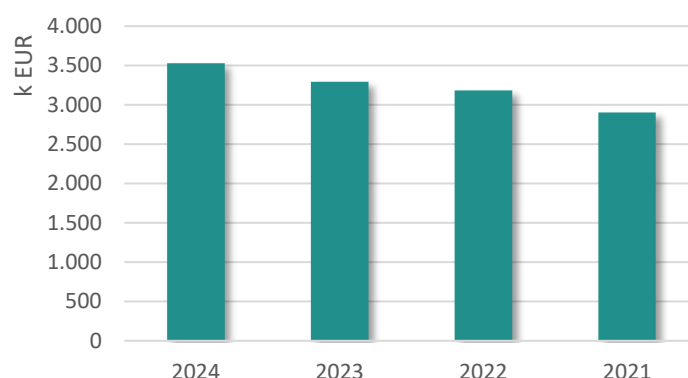
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Afschrijvingen	3.451.853 ▲	3.226.819 ▲	3.020.414 ▲	2.848.721
Voorziening voor vakantiegeld	35.234 ▼	58.247 ▼	94.247 ▲	49.368
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	44.665 ▲	7.251 ▼	69.101 ▲	6.434
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.531.752 +7%	3.292.318 +3%	3.183.762 +10%	2.904.523

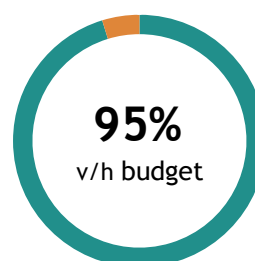
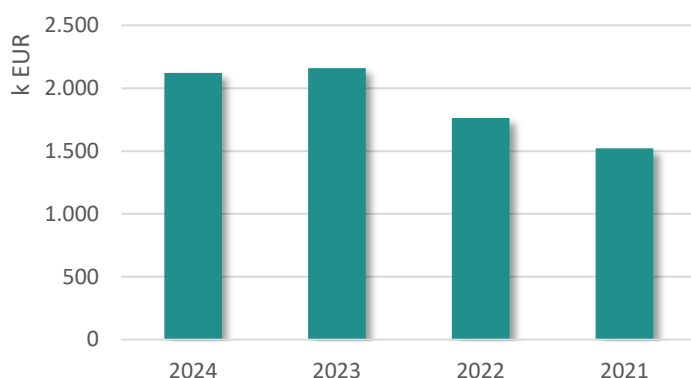


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

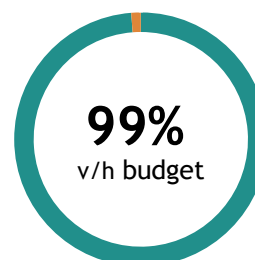
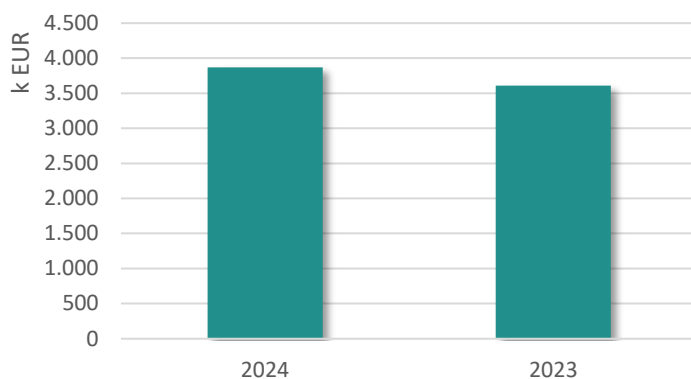
Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Leefloon	1.542.472 ▼	1.619.424 ▲	1.142.082 ▲	867.776
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	580.160 ▲	540.507 ▼	621.044 ▼	654.393
Individuele hulpverlening door het OCMW	2.122.632 -2%	2.159.932 +23%	1.763.126 +16%	1.522.168



5. Toegestane werkingssubsidies

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

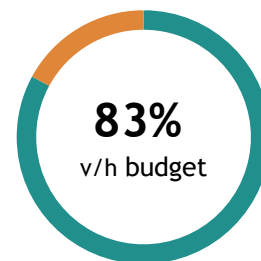
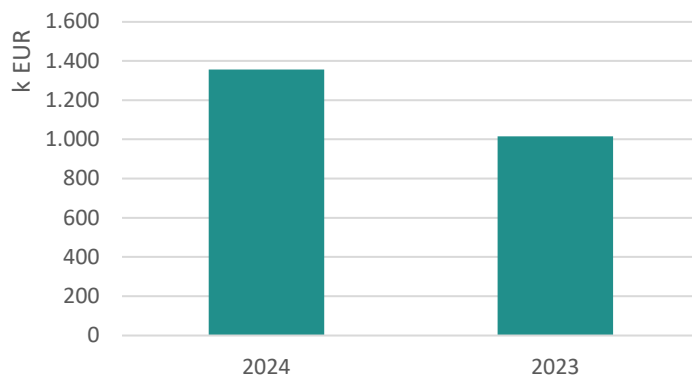
Omschrijving	2024 %	2023 %
Politiediensten	2.651.627 ▲	2.391.730
Brandweer	799.361 ►	799.361
Erediensten	141.830 ▼	144.959
Sociale bijstand	83.463 ▲	82.682
Sportsector- en verenigingsondersteuning	47.569 ▼	51.057
Overige	147.623 ▲	139.178
Toegestane werkingssubsidies	3.871.473 +7%	3.608.967



6. Toegestane investeringssubsidies

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

Omschrijving	2024 %	2023 %
Wegen	1.100.922 ▲	632.244
Brandweer	135.560 ▼	203.120
Politiediensten	96.443 ▲	95.952
Erediensten	22.710 ▼	71.030
Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	0 ▼	13.361
Toegestane investeringssubsidies	1.355.636 +33%	1.015.706



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

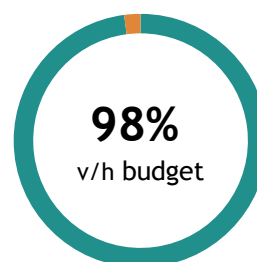
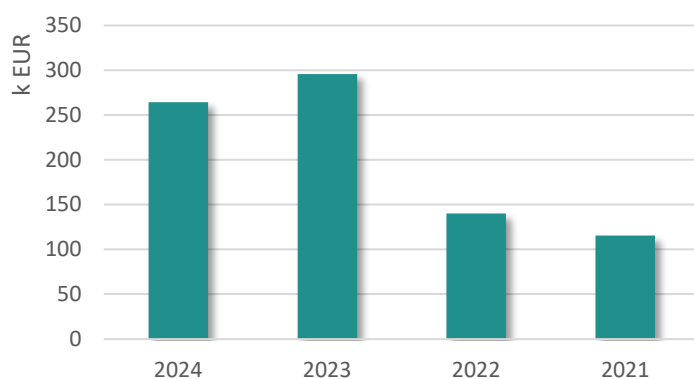
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er is geen geboekte minderwaarde voor 2024.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	26.532 ▼	119.547 ▲	22.422 ▲	9.102
Andere operationele kosten	139.664 ▲	108.562 ▲	100.293 ▲	82.210
Belastingen	98.176 ▲	67.561 ▲	17.409 ▼	24.047
Andere operationele kosten	264.372 -11%	295.669 +111%	140.124 +21%	115.359



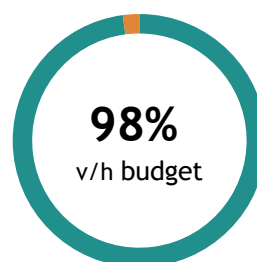
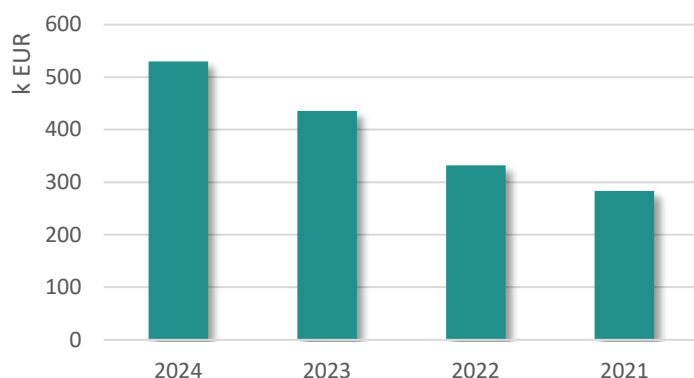
B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kosten van schulden	526.597 ▲	431.365 ▲	317.520 ▲	256.003
Andere financiële kosten	3.489 ▼	4.105 ▼	14.766 ▼	27.642
Financiële kosten	530.086 +22%	435.471 +31%	332.286 +17%	283.645



2.5.2.2. Opbrengsten

	2024	2023	2022	2021
II. Opbrengsten	38.066.994	38.060.766	32.378.931	31.972.537
A. Operationele opbrengsten	36.731.333	36.885.828	31.317.002	30.777.502
1. Opbrengsten uit de werking	7.996.608	7.419.790	7.315.129	6.338.473
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.515.192	17.728.252	13.763.250	12.854.158
3. Werkingssubsidies	11.509.553	11.239.305	9.475.017	8.795.713
a. Algemene werkingssubsidies	6.772.818	6.739.020	6.271.736	5.966.911
b. Specifieke werkingssubsidies	4.736.734	4.500.285	3.203.280	2.828.801
4. Recuperatie individuele hulpverlening	360.329	327.825	374.154	365.170
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	161.836	17.397	7.782	2.339.374
6. Andere operationele opbrengsten	187.814	153.258	381.670	84.614
B. Financiële opbrengsten	1.335.661	1.174.939	1.061.929	1.195.035

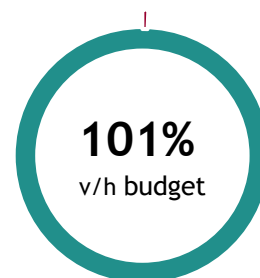
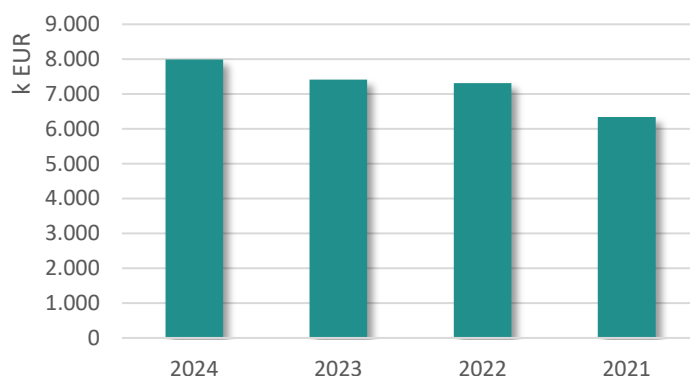
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Opbrengsten RIZIV	3.320.238 ▲	3.080.204 ▲	2.919.504 ▲	2.638.625
Algemene Werkingsopbrengsten	2.520.183 ▲	2.440.092 ▲	2.206.686 ▲	2.058.099
Ontvangsten Ilva	719.709 ▲	566.222 ▲	544.824 ▼	761.486
Inschrijvings- en toegangsgelden	412.504 ▲	374.562 ▲	335.284 ▲	227.171
Opbrengsten uit verhuur en verpachting	328.216 ▲	268.225 ▼	504.282 ▲	126.126
Opbrengsten cafetaria	302.230 ▲	285.785 ▲	256.430 ▲	145.687
Opbrengsten uit prestaties	166.382 ▲	132.057 ▼	135.036 ▼	183.397
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	103.036 ▼	173.845 ▼	289.306 ▲	144.371
Ticketverkoop	56.646 ▲	38.512 ▲	38.180 ▲	15.561
Opbrengsten uit concessies	52.213 ▲	43.020 ▼	46.880 ▲	23.831
Verkoop diverse	14.791 ▼	16.869 ▼	38.123 ▲	13.462
Opbrengsten uit jachtracht	458 ▲	397 ▼	595 ▼	657
Opbrengsten uit de werking	7.996.608 +8%	7.419.790 +1%	7.315.129 +15%	6.338.473

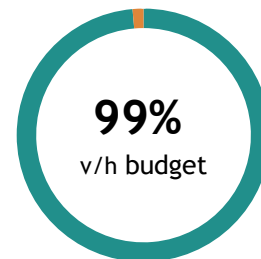
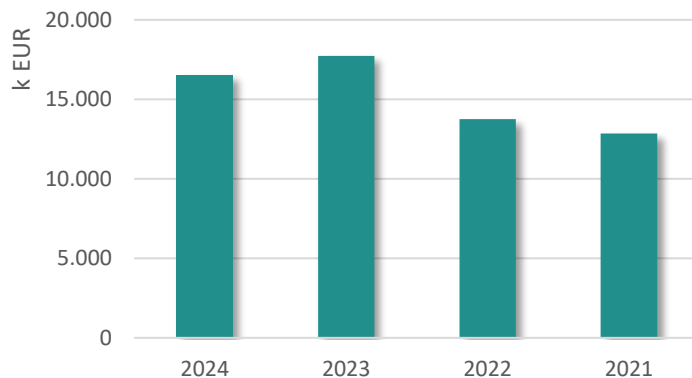


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Aanvullende personenbelasting	9.030.956 ▼	10.860.028 ▲	7.597.801 ▲	7.025.424
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.505.077 ▲	5.966.025 ▲	5.429.274 ▲	5.148.533
Motorrijtuigen	288.647 ▲	284.735 ▲	266.158 ▼	270.503
Bedrijfsbelastingen	178.563 ▲	173.564 ▲	7.863 ▲	7.284
Belastingen op het gebruik van het openbaar dom	145.900 ▼	149.861 ▲	144.749 ▲	125.156
Belastingen op prestaties	135.334 ▲	112.052 ▼	122.275 ▲	99.025
Belastingen op patrimonium	119.550 ▲	92.225 ▲	84.100 ▲	57.500
Belastingen inzake openbare hygiëne	84.167 ▲	66.680 ▼	83.012 ▼	87.588
Boetes	25.588 ▲	21.302 ▼	21.953 ▼	27.833
Andere aanvullende belastingen	1.410 ▼	1.782 ▼	6.066 ▲	5.312
Fiscale opbrengsten en boetes	16.515.192 -7%	17.728.252 +29%	13.763.250 +7%	12.854.158



3. Werkingssubsidies

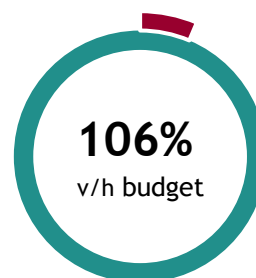
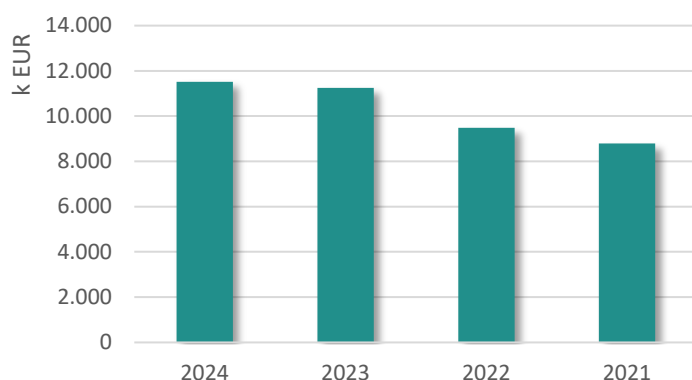
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Overige algemene werkingssubsidies	2.261.085 ▼	2.434.211 ▲	2.101.554 ▲	1.904.826
Overige specifieke werkingssubsidies	2.151.241 ▲	1.977.766 ▲	1.316.826 ▼	1.348.495
Personeelssubsidies	779.497 ▼	1.091.887 ▲	660.317 ▲	403.206
Bijdrage van de overheid voor bezoldiging onderwijzend personeel	1.805.997 ▲	1.430.632 ▲	1.226.138 ▲	1.077.100
Gemeentefonds basisdotatie	4.511.733 ▲	4.304.809 ▲	4.170.182 ▲	4.062.085
Werkingssubsidies	11.509.553 +2%	11.239.305 +19%	9.475.017 +8%	8.795.713

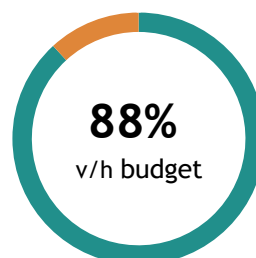
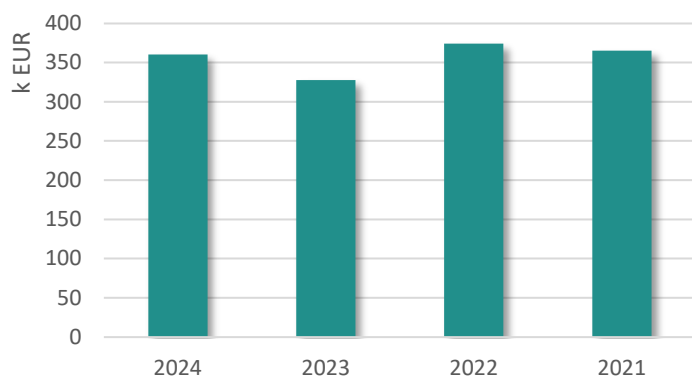


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	277.210 ▲	261.817 ▼	264.446 ▼	352.283
Recuperatie van leefloon	83.119 ▲	66.009 ▼	109.707 ▲	12.887
Recuperatie individuele hulpverlening	360.329 +10%	327.825 -12%	374.154 +2%	365.170



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

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

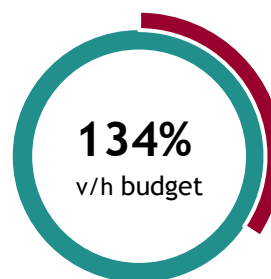
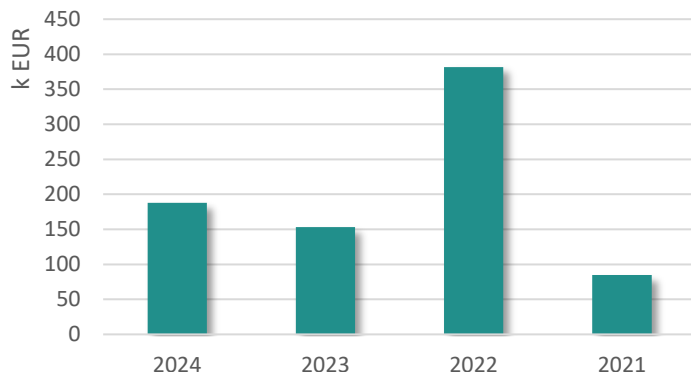
De geboekte meerwaarde voor 2024 bedraagt 163.946 EUR. De meerwaarde ontstond bij de verkoop van patrimonium ter Kasteeldreef 50 (163.946 EUR).

6. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Bijdrage maaltijdcheques werknemers	46.616 ▲	45.753 ▼	46.527 ▲	45.875
Inhouding pensioen	24.571 ▲	23.797 ▼	180.592	0
Recuperaties van kosten	54.251	0	0	0
Schadevergoedingen	48.397 ▼	83.709 ▼	154.551 ▲	38.740
Tussenkost in energiekosten	13.979	0	0	0
Andere operationele opbrengsten	187.814 +23%	153.258 -60%	381.670 +351%	84.614



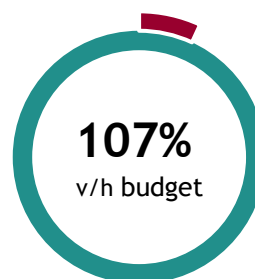
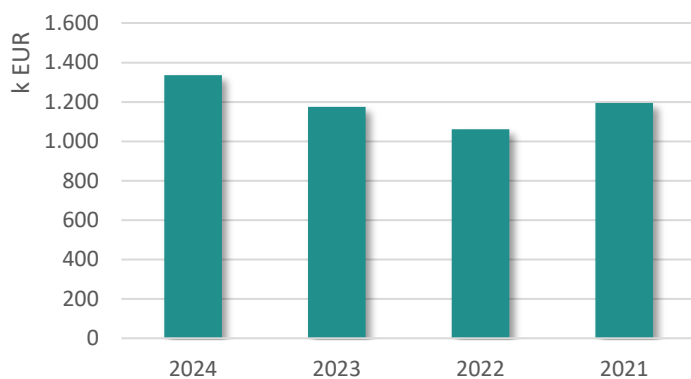
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kapitaal- en intrestsubsidies	641.244 ▲	564.962 ▲	557.484 ▲	548.982
Opbrengsten uit financiële vaste activa	476.523 ▼	480.721 ▲	473.072 ▼	634.510
Opbrengsten uit vlottende activa	212.812 ▲	118.202 ▲	17.279 ▲	4.193
Betalingskorting	5.081 ▼	11.054 ▼	14.095 ▲	7.349
Financiële opbrengsten	1.335.661 +14%	1.174.939 +11%	1.061.929 -11%	1.195.035



T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025
Ontvangsten	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00
Saldo	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00	98.977,00
ONDERSTEUNENDE DIENSTEN							
Exploitatie							
Uitgaven	5.469.280,20	5.913.731,54	6.592.476,46	7.361.877,18	7.691.687,28	7.982.485,55	8.322.847,22
Ontvangsten	797.162,93	793.470,34	1.009.446,51	708.738,42	684.734,52	709.239,87	706.987,28
Saldo	-4.672.117,27	-5.120.261,20	-5.583.029,95	-6.653.138,76	-7.006.952,76	-7.273.245,68	-7.615.859,94
Investerings							
Uitgaven	282.449,46	1.449.042,90	544.631,63	240.361,70	165.944,52	209.992,21	463.985,04
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	4.275,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-282.449,46	-1.449.042,90	-544.631,63	-236.086,70	-165.944,52	-209.992,21	-463.985,04
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-371,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-371,84	0,00	0,00	0,00	0,00
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	3.959.996,40	4.342.253,03	5.192.255,65	5.641.581,03	6.103.994,40	6.136.370,66	6.243.225,66
Ontvangsten	1.707.946,17	1.775.493,82	2.299.036,45	2.594.023,07	3.042.964,82	2.741.897,76	2.712.823,65
Saldo	-2.252.050,23	-2.566.759,21	-2.893.219,20	-3.047.557,96	-3.061.029,58	-3.394.472,90	-3.530.402,01
Investerings							
Uitgaven	488.524,05	499.576,48	243.314,52	657.616,38	2.529.971,79	2.667.264,89	1.429.022,75
Ontvangsten	30.725,16	0,00	0,00	0,00	1.179.029,78	1.179.029,78	0,00
Saldo	-457.798,89	-499.576,48	-243.314,52	-657.616,38	-1.350.942,01	-1.488.235,11	-1.429.022,75
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	6.666,66	6.666,66	6.666,66	7.999,99	8.000,33	8.000,33
Saldo	0,00	6.666,66	6.666,66	-13.333,34	7.999,99	8.000,33	8.000,33
WOONZORGCENTRUM							
Exploitatie							
Uitgaven	5.186.192,56	5.526.504,95	6.487.513,03	6.701.650,91	6.753.363,24	6.877.171,47	7.239.780,56
Ontvangsten	5.187.214,77	5.189.607,54	5.855.369,54	6.652.980,33	6.957.192,41	6.617.348,08	6.810.269,54
Saldo	1.022,21	-336.897,41	-632.143,49	-48.670,58	203.829,17	-259.823,39	-429.511,02
Investerings							
Uitgaven	108.806,57	96.798,21	255.072,91	47.388,11	118.711,77	119.019,23	249.211,70
Ontvangsten	455.551,06	885.391,06	455.551,06	455.551,06	455.551,06	455.552,00	455.552,00
Saldo	346.744,49	788.592,85	200.478,15	408.162,95	336.839,29	336.532,77	206.340,30

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

[illegible]

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	24.601.075,91	26.205.272,57	29.595.913,00	32.007.843,84	33.010.903,50	34.434.092,76	35.671.976,93	36.271.819,69
1. Goederen en diensten	6.057.618,57	6.389.803,61	7.505.468,90	7.528.281,62	7.416.066,22	8.156.456,97	8.233.033,82	8.231.361,65
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.055.732,39	15.016.394,15	16.944.341,08	18.414.994,26	19.336.360,60	20.056.521,72	21.140.477,63	21.933.582,91
a. Politiek personeel	388.871,88	423.750,96	444.622,01	475.154,83	482.393,11	495.423,25	503.770,09	516.014,51
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.323.538,97	6.343.401,80	6.680.330,43	7.007.745,74	6.652.104,17	7.256.164,57	7.030.905,84	7.376.713,53
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.678.373,55	6.487.263,47	7.828.657,02	8.745.715,76	9.565.209,48	9.939.544,28	11.249.888,12	11.658.599,42
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	89.850,45	78.802,30	64.903,84	67.112,06	73.078,36	85.312,76	16.023,21	16.426,53
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	971.405,44	1.077.099,71	1.226.137,70	1.430.631,64	1.797.656,93	1.500.000,00	1.530.000,00	1.550.000,00
f. Andere personeelskosten	471.828,84	474.713,95	523.790,72	508.545,16	581.039,47	593.711,07	626.743,75	627.739,41
g. Pensioenen	131.863,26	131.361,96	175.899,36	180.089,07	184.879,08	186.365,79	183.146,62	188.089,51
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.564.774,30	1.522.168,33	1.763.126,19	2.159.931,83	2.122.631,62	2.081.240,46	1.919.732,91	1.883.856,06
4. Toegestane werkingssubsidies	2.819.916,67	3.161.547,34	3.242.852,73	3.608.966,99	3.871.473,32	3.919.073,61	4.158.432,57	4.002.195,07
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	1.691.272,00	2.001.224,00	2.093.420,00	2.391.730,00	2.651.627,25	2.651.627,25	2.842.235,00	2.687.909,54
- aan de hulpverleningszone	668.773,31	674.575,34	737.673,67	800.111,33	800.111,33	799.361,33	815.348,56	831.655,53
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.827,50	19.500,00	19.500,00	19.500,00
- aan besturen van de eredienst	145.912,80	150.539,84	152.906,33	152.474,16	150.275,03	141.830,03	136.469,01	145.000,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	313.958,56	335.208,16	258.852,73	264.651,50	264.632,21	306.755,00	344.880,00	318.130,00
5. Andere operationele uitgaven	103.033,98	115.359,14	140.124,10	295.669,14	264.371,74	220.800,00	220.300,00	220.824,00
B. Financiële uitgaven	288.064,98	283.644,88	332.285,77	435.470,86	530.085,78	541.391,82	485.408,60	437.904,87
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	280.473,74	256.003,21	317.519,99	431.365,46	526.597,20	532.391,82	476.408,60	428.904,87
- aan financiële instellingen	280.473,74	256.003,21	317.519,99	431.365,46	526.597,20	532.391,82	476.408,60	428.904,87
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	7.591,24	27.641,67	14.765,78	4.105,40	3.488,58	9.000,00	9.000,00	9.000,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	28.335.742,40	28.438.128,45	31.309.219,84	36.868.430,76	36.569.496,61	36.062.305,98	37.051.208,37	37.693.424,59
1. Ontvangsten uit de werking	6.006.975,94	6.338.473,09	7.315.129,27	7.419.790,02	7.996.608,04	7.945.008,88	8.271.373,51	8.368.663,33
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.154.316,87	12.854.158,15	13.763.250,28	17.728.252,49	16.515.192,46	16.747.673,61	17.491.167,83	18.149.269,29
a. Aanvullende belastingen	12.763.281,24	12.449.772,14	13.299.298,67	17.112.568,87	15.826.090,45	16.064.323,61	16.807.817,83	17.470.919,29
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.135.733,30	5.148.532,67	5.429.274,15	5.966.024,53	6.505.077,26	6.274.714,00	6.566.976,00	6.787.894,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.360.479,97	7.025.424,36	7.597.800,87	10.860.027,57	9.030.955,89	9.492.665,51	9.936.034,13	10.372.459,99
- Andere aanvullende belastingen	267.067,97	275.815,11	272.223,65	286.516,77	290.057,30	296.944,10	304.807,70	310.565,30
b. Andere belastingen en boetes	391.035,63	404.386,01	463.951,61	615.683,62	689.102,01	683.350,00	683.350,00	678.350,00
3. Werkingssubsidies	8.671.153,39	8.795.712,58	9.475.016,57	11.239.304,86	11.509.552,86	10.835.025,52	10.802.021,65	10.687.434,67
a. Algemene werkingssubsidies	5.792.887,61	5.966.911,27	6.271.736,10	6.739.019,99	6.772.818,49	6.805.448,62	7.047.203,16	6.999.039,98
- Gemeentefonds	4.324.385,47	4.487.404,47	4.595.501,48	4.730.128,48	4.937.052,48	4.892.231,44	5.048.569,48	5.127.294,15
- Andere algemene werkingssubsidies	1.468.502,14	1.479.506,80	1.676.234,62	2.008.891,51	1.835.766,01	1.913.217,18	1.998.633,68	1.871.745,83
- van de federale overheid	361.573,62	409.097,09	150.828,59	154.108,67	73.557,45	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.106.928,52	1.068.049,14	1.522.371,03	1.849.782,84	1.748.815,51	1.913.217,18	1.998.633,68	1.871.745,83
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	2.360,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	3.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	8.393,05	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.878.265,78	2.828.801,31	3.203.280,47	4.500.284,87	4.736.734,37	4.029.576,90	3.754.818,49	3.688.394,69
- van de federale overheid	1.158.664,19	1.248.290,64	1.300.172,51	1.660.176,17	1.734.916,43	1.361.728,87	1.158.652,67	1.157.750,00
- van de Vlaamse overheid	1.693.902,13	1.563.368,44	1.888.132,92	2.806.275,58	2.994.654,88	2.650.556,94	2.557.391,27	2.530.644,69
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	2.371,20	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	25.699,46	17.142,23	14.975,04	31.461,92	7.163,06	17.291,09	38.774,55	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	383.521,26	365.170,27	374.153,53	327.825,07	360.329,06	408.800,00	365.700,00	365.700,00
5. Andere operationele ontvangsten	119.774,94	84.614,36	381.670,19	153.258,32	187.814,19	125.797,97	120.945,38	122.357,30
B. Financiële ontvangsten	654.607,73	646.052,45	504.445,68	609.976,83	694.416,77	649.772,54	633.872,54	618.874,54
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Exploitatiesaldo	4.101.209,24	2.595.263,45	1.885.466,75	5.035.092,89	3.722.924,10	1.736.593,94	1.527.695,38	1.602.574,57

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	9.048,03	1.111,89	65,76	93,63	205,33	71,62	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.042,03	1.111,89	65,76	93,63	205,33	71,62	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	6.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.828.274,48	3.502.756,43	3.612.720,75	4.502.947,04	4.326.948,19	5.336.459,12	11.930.331,21	8.136.212,48
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.810.124,48	3.478.556,43	3.612.720,75	4.502.947,04	4.326.948,19	5.336.459,12	11.930.331,21	8.136.212,48
a. Terreinen en gebouwen	556.894,16	2.054.964,12	1.504.914,27	753.556,22	2.563.487,51	2.646.698,53	5.648.350,43	408.500,00
b. Wegen en andere infrastructuur	749.634,97	839.788,22	1.572.128,23	2.839.945,00	414.095,70	1.202.783,89	4.452.616,73	6.526.000,00
c. Roerende goederen	431.568,61	338.829,11	414.453,82	396.813,39	1.032.095,20	1.145.696,22	1.488.083,57	860.432,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	72.026,74	244.974,98	121.224,43	512.632,43	317.269,78	341.280,48	341.280,48	341.280,48
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	18.150,00	24.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	18.150,00	24.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	34.204,59	307.685,86	165.774,28	179.562,66	381.151,48	440.036,96	1.238.710,35	293.000,00
D. Toegestane investeringssubsidies	373.525,38	223.934,80	841.929,48	1.015.706,10	1.355.635,76	1.356.825,35	3.325.163,96	5.760.002,65
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	81.851,00	107.854,00	108.990,00	95.952,00	96.443,39	96.443,39	121.345,00	118.196,00
- aan de hulpverleningszone	136.538,16	94.442,19	247.196,79	203.119,51	135.560,23	136.749,82	195.711,51	221.045,86
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	155.136,22	10.000,00	132.702,69	71.029,59	22.710,14	22.710,14	251.191,45	32.139,79
- aan andere begunstigten	0,00	11.638,61	353.040,00	645.605,00	1.100.922,00	1.100.922,00	2.756.916,00	5.388.621,00

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	40.740,46	27.160,31	27.160,31	31.435,31	27.160,31	27.160,31	27.160,31	27.160,31
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	40.740,46	27.160,31	27.160,31	27.160,31	27.160,31	27.160,31	27.160,31	27.160,31
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	4.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	2.584.423,75	7.812,00	17.396,91	163.946,24	0,00	4.006.440,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	429.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	429.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	2.154.583,75	7.812,00	17.396,91	163.946,24	0,00	4.006.440,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	2.154.583,75	7.812,00	17.396,91	163.946,24	0,00	4.006.440,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	720.927,70	463.801,06	1.015.994,32	567.122,43	1.910.113,65	1.907.053,77	1.612.033,29	2.382.880,51
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.910,64	362.328,51
- van de Vlaamse overheid	720.927,70	463.801,06	1.015.994,32	567.122,43	1.907.052,83	1.907.053,77	1.159.122,65	2.020.552,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	3.060,82	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-1.483.384,32	-960.103,86	-3.569.523,64	-5.082.354,78	-3.962.720,56	-5.199.178,97	-10.848.571,92	-11.779.174,31
Saldo exploitatie en investeringen	2.617.824,92	1.635.159,59	-1.684.056,89	-47.261,89	-239.796,46	-3.462.585,03	-9.320.876,54	-10.176.599,74

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

[illegible]

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	147.771,51	244.974,98	121.224,43	512.632,43	317.269,78	341.280,48	341.280,48	10.341.280,48
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	75.744,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	72.026,74	244.974,98	121.224,43	512.632,43	317.269,78	341.280,48	341.280,48	341.280,48
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	-371,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	98.977,00	105.643,66	105.643,66	105.643,66	106.976,99	106.977,33	706.977,33	106.977,33
1. Terugvordering van toegestane leningen	98.977,00	105.643,66	105.643,66	105.643,66	106.976,99	106.977,33	706.977,33	106.977,33
a. Periodieke terugvorderingen	98.977,00	105.643,66	105.643,66	105.643,66	106.976,99	106.977,33	106.977,33	106.977,33
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	217,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Financieringssaldo	-728.846,73	-589.527,35	-733.022,65	-399.076,26	-585.933,41	-593.044,82	-24.705,13	9.327.881,88
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.888.978,19	1.045.632,24	-2.417.079,54	-446.338,15	-825.729,87	-4.055.629,85	-9.345.581,67	-848.717,86

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

T3 : Investeringsproject: 2020/001: Trage wegen (Actieplan/Actie: AP01 / A001)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	24.625,21	0,00	176.347,96	0,00	200.973,17
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	24.625,21	0,00	176.347,96	0,00	200.973,17
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	24.625,21	0,00	176.347,96	0,00	200.973,17
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	6.937,75	0,00	18.000,00	0,00	24.937,75
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	8.052,63	0,00	40.000,00	0,00	48.052,63

T3 : Investeringsproject: 2020/002: Veilige schoolomgevingen (Actieplan/Actie: AP01 / A010)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.610.302,07	0,00	6.000,00	0,00	1.616.302,07
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.610.302,07	0,00	6.000,00	0,00	1.616.302,07
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	1.610.302,07	0,00	6.000,00	0,00	1.616.302,07
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	119.909,98	0,00	15.000,00	0,00	134.909,98
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	299.371,83	0,00	0,00	0,00	299.371,83

T3 : Investeringsproject: 2021/001: Lokaal Dienstencentrum (Actieplan/Actie: AP17 / A062)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	1.447.828,60	90.000,00	1.537.828,60
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	1.447.828,60	90.000,00	1.537.828,60
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	1.447.828,60	0,00	1.447.828,60
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	452.910,64	452.910,64	905.821,28

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	11.571.740,63	10.962.247,68	10.089.759,88	9.600.694,80	8.870.764,54	8.050.744,24	16.861.351,76
1. Financiële schulden op 1 januari	12.523.126,52	11.571.740,63	10.962.247,68	10.089.759,88	9.600.694,80	8.870.764,54	8.050.744,24
2. Nieuwe leningen	147.771,51	244.974,98	121.224,43	512.632,43	317.269,78	341.280,48	10.341.280,48
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-1.099.157,40	-854.467,93	-993.712,23	-1.001.697,51	-1.047.200,04	-1.120.375,93	-1.530.672,96
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.924,85	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.042.157,80	956.479,74	990.673,07	995.018,23	1.032.038,09	1.120.375,93	1.530.672,96
1. Financiële schulden op 1 januari	918.813,23	1.042.157,80	956.479,74	990.673,07	995.018,23	1.032.038,09	1.120.375,93
2. Aflossingen	-975.812,83	-940.145,99	-959.518,90	-997.352,35	-1.010.180,18	-1.072.962,94	-1.120.375,93
3. Overboekingen	1.099.157,40	854.467,93	993.712,23	1.001.697,51	1.047.200,04	1.120.375,93	1.530.672,96
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.924,85	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	12.613.898,43	11.918.727,42	11.080.432,95	10.595.713,03	9.902.802,63	9.171.120,17	18.392.024,72

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	16.866.341,32	205,33	27.160,31	0,00	77.116,76	175.395,44	0,00	16.741.107,66
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	16.774.942,01	205,33	27.160,31	0,00	77.116,76	175.395,44	0,00	16.649.708,35
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	91.399,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.399,31
B. Materiële vaste activa	57.565.684,95	4.326.948,19	0,00	0,00	0,00	2.918.933,31	-282.084,00	58.691.615,83
1. Gemeenschapsgoederen	38.940.664,56	2.058.280,73	0,00	0,00	0,00	1.844.142,33	-282.084,00	38.872.718,96
a. Terreinen en gebouwen	16.858.878,72	400.567,78	0,00	0,00	0,00	455.908,81	-282.084,00	16.521.453,69
b. Wegen en andere infrastructuur	19.752.775,02	414.095,70	0,00	0,00	0,00	822.098,76	0,00	19.344.771,96
c. Installaties, machines en uitrusting	611.178,06	289.144,07	0,00	0,00	0,00	176.234,13	0,00	724.088,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	491.734,69	637.203,40	0,00	0,00	0,00	275.641,08	0,00	853.297,01
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.144.739,01	317.269,78	0,00	0,00	0,00	114.259,55	0,00	1.347.749,24
f. Erfgoed	81.359,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.359,06
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.552.592,75	2.268.667,46	0,00	0,00	0,00	1.072.676,09	0,00	18.748.584,12
a. Terreinen en gebouwen	16.912.077,51	2.162.919,73	0,00	0,00	0,00	908.868,80	0,00	18.166.128,44
b. Installaties, machines en uitrusting	388.335,31	70.782,62	0,00	0,00	0,00	95.270,09	0,00	363.847,84
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	252.179,93	34.965,11	0,00	0,00	0,00	68.537,20	0,00	218.607,84
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	1.072.427,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2.114,89	0,00	1.070.312,75
a. Terreinen en gebouwen	919.362,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.114,89	0,00	917.247,62
b. Roerende goederen	153.065,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.065,13
C. Immateriële vaste activa	954.349,26	381.151,48	0,00	0,00	0,00	252.945,53	0,00	1.082.555,21

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE LEDE	3.017.810,25	1.454.562,59	315.347,39	0,00	4.157.025,45
OCMW Lede	8.760.487,79	0,00	325.896,72	0,00	8.434.591,07
Totaal	11.778.298,04	1.454.562,59	641.244,11	0,00	12.591.616,52
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 LEDE	17.718.558,75	1.863.576,87	0,00	0,00	19.582.135,62
OCMW Lede	-4.427.848,58	-2.224.960,24	0,00	0,00	-6.652.808,82
Totaal	13.290.710,17	-361.383,37	0,00	0,00	12.929.326,80
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE LEDE	3.063.675,67	0,00	98.278,68	0,00	2.965.396,99
OCMW Lede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	3.063.675,67	0,00	98.278,68	0,00	2.965.396,99
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE LEDE	50.301.511,38	0,00		0,00	50.301.511,38
OCMW Lede	1.588.263,38	0,00		0,00	1.588.263,38
Totaal	51.889.774,76	0,00	0,00	0,00	51.889.774,76
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE LEDE	74.101.556,05			2.904.513,39	77.006.069,44
OCMW Lede	5.920.902,59			-2.550.856,96	3.370.045,63
Totaal	80.022.458,64	0,00	0,00	353.656,43	80.376.115,07

3.6. Financiële risico's

Bij de opmaak van het gewijzigde meerjarenplan 2021-2025 werden de financiële risico's in kaart gebracht.

Hierna wordt een overzicht gegeven van hoe de geformuleerde risico's in de praktijk impact hebben gehad op de resultaten van het voorbije jaar 2024 en welke beheersmaatregelen werden genomen om de risico's op te volgen en bij te sturen.

RISICO 1. Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting / opcentiemen op de onroerende voorheffing / opdecimen op de verkeersbelasting.

Voor de eerste twee belastingen kan de gemeente het eigen tarief bepalen, momenteel 7,9% voor de personenbelasting en 945 voor de onroerende voorheffing.

De opdecimen op de verkeersbelasting ten behoeve van de gemeenten bedragen 10% van de Vlaamse hoofdbelasting.

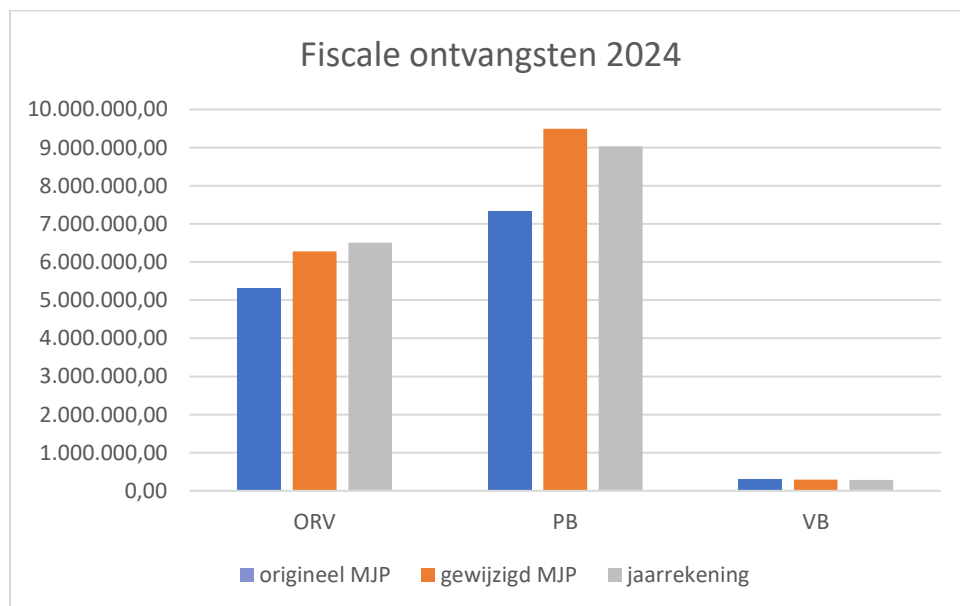
Omdat deze inkomsten aanvullend zijn bij een federale of Vlaamse belasting, zijn wij als gemeente afhankelijk van de fiscale maatregelen die de hogere overheid neemt, evenals van de snelheid van inkohieren van hun administraties.

Bij de opmaak van het meerjarenplan baseren wij ons op de ramingen die wij ontvangen van de overheidsdiensten.

In de loop van het kalenderjaar worden de ontvangsten opgevolgd aan de hand van de statistieken die wij ontvangen. De ramingen van het bestuur worden bijgesteld bij de wijziging van het meerjarenplan.

Onderstaande grafiek geeft een beeld van de verhouding tussen ramingen en de uiteindelijk gerealiseerde opbrengsten.

Het aandeel in de totale exploitatieontvangsten bedraagt 43,27% tegenover 46,41 % in 2023.



De voorbije jaren is gebleken dat de werkelijke ontvangsten sterk kunnen schommelen van jaar tot jaar, en sterk kunnen afwijken van de ramingen die wij ontvangen. Dit kan op jaarbasis sterke schommelingen geven in de autofinancieringsmarge. In 2024 zijn de ontvangsten uit de onroerende voorheffing 230.000 euro hoger dan de ontvangen raming, doch de ontvangst uit personenbelasting is 462.000 euro lager dan de ontvangen raming. In 2024 ontvingen we 1.830.000 euro minder aanvullende belasting op de personenbelasting in vergelijking met 2023, zijnde het jaar dat Vlaamse lokale besturen een éénmalige belastingbonus ontvingen om te herstellen van de inflatiepiek uit

2022 (wegens loonindexeringen/energiecrisis). M.b.t. de ontvangsten uit onroerende voorheffing ontvingen we in 2024 539.000 euro meer dan in 2023.

RISICO 2. Ontvangsten uit andere eigen belastingen.

Lokale besturen hebben de bevoegdheid om eigen gemeentelijke belastingen in te voeren. Zo startte lokaal bestuur Lede in 2023 met een nieuwe belasting op de verspreiding van ongeadresseerd drukwerk en soortgelijke producten. Er werd voor deze belasting een bedrag van 167.500 euro ingekohierd voor aanslagjaar 2024. De ontvangst van de andere eigen belastingen steeg met 73.000 euro in vergelijking met 2023. Het betreft hogere inkomsten voor diverse bestaande belastingen (bv. op afgifte administratieve stukken, op leegstaande woningen,...). In 2024 werden geen nieuwe belastingen ingevoerd.

RISICO 3. Ontvangsten uit het nieuwe "Open Ruimte Fonds".

De nieuwe Vlaamse Regering geeft extra geld aan gemeentebesturen met open ruimte.

Voor onze gemeente loopt de jaarlijkse ontvangst op van 72.014 euro in 2020 tot ruim 427.000 euro in 2025.

In 2023 ontvingen we 319.273 euro. De vooropgestelde ontvangsten voor het jaar 2024 werden ook effectief ontvangen, namelijk 413.434 euro.

Tot op heden zijn er geen bijkomende voorwaarden gekoppeld aan deze ontvangsten.

RISICO 4. Exploitatieontvangsten woonzorgcentrum.

De werking van het woonzorgcentrum Markizaat wordt bijna volledig gefinancierd door ontvangsten vanwege het riziv enerzijds en facturen betaald door de residenten anderzijds.

Streefdoel is om het woonzorgcentrum, wat betreft exploitatie, 'break even' te laten draaien, een doel dat in 2024 behaald is. Voor het jaar 2024 kent het WZC een positief exploitatieresultaat ten bedrage van +/- 204.000 euro.

In december 2023 werd de ligdagprijs geïndexeerd. Deze bedraagt sindsdien 69,82 euro per dag en werd in 2024 niet aangepast.

De riziv-inkomsten (van zorgkassen) stegen in 2024 met 240.000 euro in vergelijking met 2023.

De loonkost steeg slechts gering in vergelijking met vorige jaren. In 2024 gingen er 5 medewerkers (statutair regime) met een hoge anciënniteit uit dienst. Een aantal medewerkers (statutair regime) werden langdurig ziek, waarbij voor sommige het ziektekrediet opgebruikt was (disponibiliteit).

Zowel degene die uit dienst gegaan zijn, als de langdurig zieken, werden vervangen door medewerkers in contractueel verband.

In 2022 werden de IFIC-weddeschalen ingevoerd voor de meeste functies in het WZC (hogere loonkost). Dit wordt door de Vlaamse overheid deels gecompenseerd door verhoogde personeelssubsidies IFIC (248.000 euro in 2024). De evolutie van de loonkost blijft een aandachtspunt voor de toekomst.

RISICO 5. Evolutie dividenden.

Het bestuur Lede houdt deelnemingen aan bij diverse verbonden entiteiten. In vele gevallen ontvangen wij hiervoor ook dividenden, die alsnog een aanzienlijk deel uitmaken van onze exploitatieontvangsten.

De evolutie van deze ontvangsten wordt nauwlettend opgevolgd en de meerjarenplanning wordt bijgestuurd waar nodig.

Voor het jaar 2024 bleven de ontvangsten uit dividenden quasi op hetzelfde niveau als het voorgaande jaar, namelijk 475.700 euro. Het dividend van Zefier wordt later (door de AV van 12 juni 2025) toegekend dan vorige jaren, waardoor het pas in volgend boekjaar kan ingeboekt worden (prognose: 3.700 euro).

De overdracht van onze openbare verlichting aan Imewo/Fluvius en de bijhorende beslissing tot verleding, had sinds 2022 wel een impact op het dividend van Imewo/Fluvius. Toekomstgericht

dienen we deze impact op onze dividenden verder op te volgen. Dat dividendverlies is een gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die de Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) heeft vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024. De Vlaamse Regering kent tussen 2022 en 2026 aan de gemeenten een algemene werkingssubsidie toe ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden (ABB-LF-ENERGIE). In 2024 ontvingen we 53.925 euro. We verwachten in 2025 49.146 euro.

RISICO 6. Opvolgen inkomende subsidies.

Lokale besturen ontvangen heel wat subsidies.

Enerzijds zijn er de algemene subsidies, die we ontvangen ter financiering van de algemene werking, zoals bijvoorbeeld de middelen uit het gemeentefonds.

Anderzijds zijn er specifieke subsidies die worden toegekend naar aanleiding van specifieke uitgaven of projecten.

Zowel de algemene als specifieke subsidies – alsook de investeringssubsidies - worden nauwlettend opgevolgd (bv. subsidies inzake energie, inflatie, opvang Oekraïne, Sociale Maribel, Energiezuinige woningen, grensarbeiders Belgo-Lux, LEKP, Iedereen digitaal, DKO enz).

RISICO 7. Verplichtingen tegenover verbonden partijen.

Bij de opmaak van het meerjarenplan worden niet alleen de eigen ontvangsten en uitgaven gebudgetteerd, maar ook deze van de “verbonden partijen”.

In de loop der jaren hebben de lokale besturen een belangrijk deel van hun werking ondergebracht bij andere rechtspersonen, die ingevolge schaalvergroting zich beter kunnen toeleggen op bepaalde activiteiten.

Hierbij denken we bijvoorbeeld aan de Hulpverleningszones en de Politiezones, en de intercommunales.

Daarnaast heeft het lokale bestuur ook financiële verplichtingen tegenover de Kerkfabrieken.

Deze verschillende entiteiten zijn elk onderworpen aan een eigen specifieke wetgeving die wordt opgelegd door de federale of Vlaamse overheid. Deze hogere overheid biedt ook financiële ondersteuning, maar het lange termijn perspectief hiervan is niet altijd duidelijk

Anderzijds wordt er wel gerekend op de lokale besturen om het financiële tekort van de partners aan te vullen.

Op het niveau van de politiezone werd in het najaar van 2020 het nieuwe politiehuis in gebruik genomen. Voor het jaar 2024 bleven de kosten binnen de ramingen, waardoor er geen bijkomende impact is op de gemeentelijke dotaties aan de politiezone.

Binnen de hulpverleningszone werd nog geen beslissing genomen m.b.t. de inplanting van de nieuwe kazernes. Er is dan ook nog geen zicht op de financiële impact hiervan voor de deelnemende besturen. Met betrekking tot de verdeelsleutels werd evenmin een beslissing genomen in het jaar 2024. De huidige meerjarenplanning werd opgemaakt uitgaande van gelijkblijvende verdeelsleutels. Indien dit aanzienlijk zou wijzigen is dit zeker op te volgen.

De Kerkfabrieken rekenen op tussenkomst van het lokale bestuur voor de financiering van de werking en in het kader van subsidiedossiers. Voor het jaar 2024 bleef de tussenkomst binnen de voorziene kredieten. De niet aangewende investeringskredieten werden op vraag van de kerkfabrieken overgedragen naar het jaar 2025.

In het kader van het Kerkenbeleidsplan werd nog geen beslissing genomen aangaande het toekomstige gebruik en de toekomstige functie van de gebouwen. De eventuele financiële impact van een dergelijke beslissing is dan ook momenteel nog niet gekend.

Intercommunales zoals Ilva vragen jaarlijks een aanzienlijke bijdrage aan de lokale besturen als tussenkomst in de werkingskosten. Er bewoog deze legislatuur heel wat binnen deze sector. In de loop van het jaar 2021 werd overgestapt op het Diftar-systeem voor de inzameling van restafval. Dit resulteerde - cfr. de Raad van Bestuur van Ilva - in sterk gedaalde restfractiecijfers in 2021-2022, die sinds 2023 normaliseerden, en in 2024 opnieuw stegen. Lokaal bestuur Lede ontving bijgevolg een

gunstige eindafrekening van Ilva voor werkingsjaar 2024 (de Diftar-inkomsten stegen met 27%, de te betalen vergoeding aan Ilva daalde met 1%). Gelet op de grootte van de bedragen, zal de financiële evolutie verder opgevolgd worden de komende jaren.

In het verleden heeft de gemeente Lede het rioleringsnet op haar grondgebied overgedragen aan TMVW/Farys. De financiering van deze kosten gebeurt via subsidies en bijdragen van de gebruikers. Indien deze ontvangsten onvoldoende zijn, wordt het saldo bijgepast door de gemeente onder de vorm van een investeringssubsidie. Op basis van de planning van Farys werd een investeringskost opgenomen in het meerjarenplan. We ontvangen trimestrieel de AquaRio-rapportering (met vertraging) met de beschikbare middelen versus de reële uitgaven, waarbij deze gegevens aanzienlijk kunnen schommelen van kwartaal naar kwartaal. In 2022 werd gemeente Lede gevraagd een tekort aan te zuiveren van 353.040 euro m.b.t. 2021, in 2023 een tekort van 632.244 euro m.b.t. 2022, en het tekort voor 2023 bedroeg zelfs 1.100.922 euro. Het tekort m.b.t. 2024 bedraagt slechts 62.318 euro. Het aangaan van een financiering om de Aquario projecten verder te financieren, is momenteel niet nodig. Het blijft echter noodzakelijk de evolutie van deze investeringstoelage, die een stijgende trend vertoont, goed op te volgen.

RISICO 8. Toenemende individuele hulpverlening.

De voorbije coronacrisis benadrukte de kwetsbaarheid van bepaalde groepen binnen onze samenleving. Het economisch herstel na de pandemie en de geopolitieke spanningen veroorzaakten een inflatiedruk en energiecrisis. Het lokaal bestuur heeft de opdracht de meest kwetsbaren in onze lokale samenleving te ondersteunen, onder andere via individuele hulpverlening. Sinds 2023 wordt er meer ingezet op leefloon GPMI (Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie). In de loop van 2023 werd bijkomende steun toegekend (extra toekenningen sociaal energiefonds en versterking werking energiecellen, leefloon Oekraïeners), gedeeltelijk gesubsidieerd door de hogere overheid waardoor sommige steunen budgetneutraal zijn. In globaliteit is de financiële impact voor ons bestuur beperkt. In 2023 zagen we een sterke stijging in de uitgaven (+22,5%), doch voor het jaar 2024 bleven deze quasi op hetzelfde niveau, we zien zelfs een lichte daling (-1.7%). Het aantal dossiers voor Oekraïense vluchtelingen daalde in 2024, de meesten zijn intussen doorgestroomd naar de private huurmarkt en werden begeleid naar werk. Er werden geen nieuwe bijkomende steunen toegekend in 2024.

RISICO 9. Toenemende loonkosten.

In het najaar van 2019 en begin 2021 werd door de gemeenteraad een uitbreiding van het organogram goedgekeurd, en dit gelet op het toegenomen takenpakket van het lokale bestuur. De financiële impact van deze uitbreiding komt in het huidige meerjarenplan tot uiting en vertaalt zich ook in de cijfers van de jaarrekening 2024. De loonkost steeg met 5% in 2024. We werden verder geconfronteerd met stijgende prijzen en bijgevolg indexering van de lonen. De spilindex werd overschreden in april 2024. In de overheidssector worden de lonen, toelagen en vergoedingen 2 maanden na het bereiken of overschrijden van de spilindex met 2% verhoogd. De financiële impact hiervan voor het lopende meerjarenplan is niet te verwaarlozen. In 2025 verwacht het Federaal Planbureau 1 overschrijding van de spilindex.

RISICO 10. Toenemende inflatie.

Na een periode van lage inflatie en lage rentevoeten, werden we geconfronteerd met een periode van toenemende prijsstijgingen.

De financiële impact op de gemeentelijke uitgaven is aanzienlijk: sterk toenemende loonkosten, stijging van de materiaalkosten, sterke toename van de geraamde kostprijs van investeringen. Dit betekent dat bij een gelijkblijvend beleidsprogramma de kostprijs onverwacht sterk toeneemt. De ontvangsten daarentegen stijgen niet in dezelfde mate. Enkel voor de ontvangsten uit personenbelasting, onroerende voorheffing en verkeersbelasting, wordt uitgegaan van een

toekomstige stijging van de ontvangsten, wat we in 2023 ook reeds konden vaststellen (doch dit kwam vnl. voort uit de éénmalige extra 2 maanden die in de jaarrekening van 2023 belandden n.a.v. de nieuwe regeling). In 2024 ontvingen we 1.433.000 euro meer dan in 2022, d.i. een relevantere vergelijking.

De wereldwijde energiecrisis van 2021-2023 lijkt opnieuw bedwongen. Voor lokaal bestuur Lede daalde de energiefactuur verder met 27% in 2024, in vergelijking met 2023. Dat gas en elektriciteit opnieuw goedkoper zijn, mag geen reden zijn om minder zuinig met energie om te springen (ten behoeve van de begrotingslast en het klimaat).

Na een periode van historisch lage rentevoeten, steeg de rente op leningen. Voor onze bestaande leningen met variabele rentevoet betekent dit een stijging van de leninglasten. In het meerjarenplan zijn ook voor de komende jaren nieuwe leningen opgenomen. Indien de stijging van de rentevoeten aanhoudt, betekent dit een toename van de uitgaven. We blijven de evolutie van de prijzen en rentevoeten monitoren.

3.7. Waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
 - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 2) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
 - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 2) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

Waardering in latere boekjaren

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

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

AFSCHRIJVINGEN

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

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

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

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

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden elk laatste jaar van de legislatuur geherwaardeerd. 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.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans**LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN**

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren.

Op het ogenblik dat de insolabiliteit van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt.

Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechte reeks opgenomen in kosten.

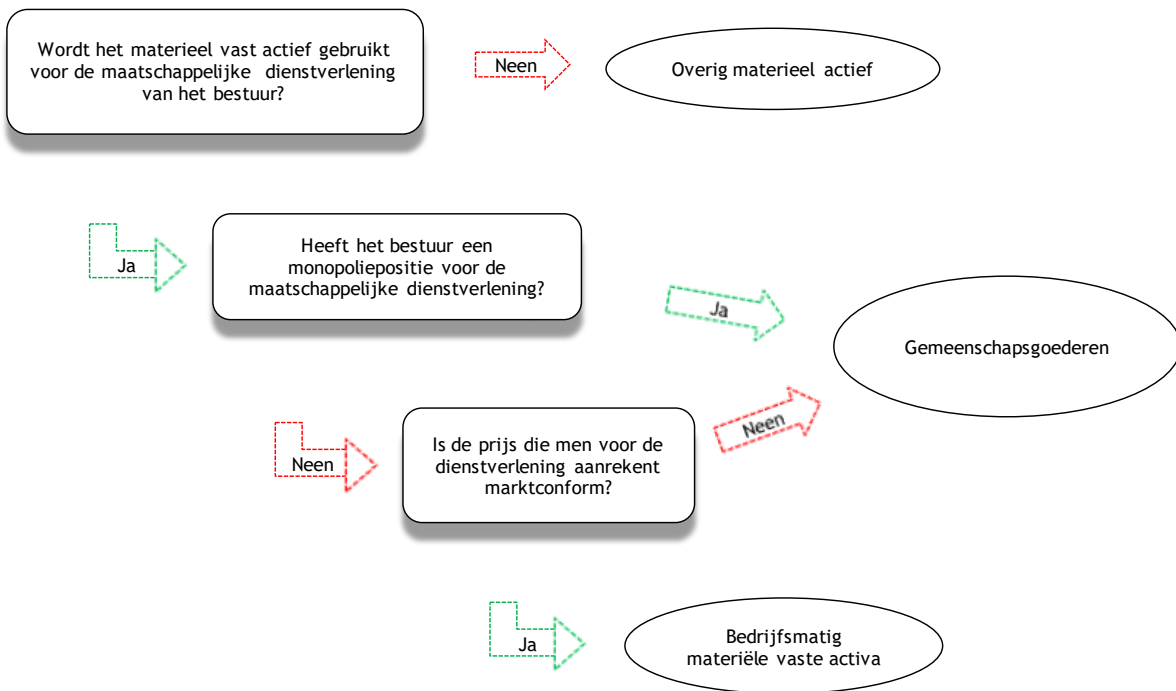
FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	15 jaar
Gebouwen	AW of VVP	33 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar
Wegen - waterlopen		
- Verharding, slijtlaag, voet-fietspaden	AW of VVP	30 jaar
- Vervangen slijtlaag	AW of VVP	5 jaar
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	10 jaar
- Onderhoudswerken	AW of VVP	5 jaar
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	30 jaar
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	30 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting		
- machines en uitrusting	AW of VVP	10 jaar
- kantooruitrusting – medisch materiaal	AW of VVP	5 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Meubilair	AW of VVP	10 jaar
Rollend Materiaal		
- Personenwagens	AW of VVP	5 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	10 jaar
Kunstwerken, erfgoed *	AW of VVP	geen

* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Ent	AR	Omschr Rekening	BI	Omschr Bltem	Debet	Credit	Omschr Verrichting	Boeking
GE	0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	011100	Fiscale en fin diensten	4.394.314,50	0,00	overdracht2023	1-1-2024
GE	0130700	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	011100	Fiscale en fin diensten	0,00	4.394.314,50	overdracht2023 (detail onderaan)	1-1-2024
GE	0900000	Onbeschikbare gelden	009000	Overige alg. financiering	4.500,00	0,00	overdracht2023	1-1-2024
GE	0910000	Onbeschikbare gelden	009000	Overige alg. financiering	0,00	4.500,00	overdracht2023	1-1-2024
GE	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	15.980.725,93	0,00	overdracht2023	1-1-2024
GE	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	0,00	15.980.725,93	overdracht2023	1-1-2024
GE	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	1.687.795,89	0,00	Budgettair resultaat 2023 - GEMEENTE	15-1-2024
GE	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	0,00	1.687.795,89	Budgettair resultaat 2023 - GEMEENTE	15-1-2024
OC	0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	009000	Overige alg. financiering	911.102,12	0,00	overdracht2023	1-1-2024
OC	0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	009000	Overige alg. financiering	0,00	911.102,12	overdracht2023	1-1-2024
OC	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	0,00	323.840,99	overdracht2023	1-1-2024
OC	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	323.840,99	0,00	overdracht2023	1-1-2024
OC	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	0,00	2.134.134,04	Budgettair resultaat 2023 - OCMW	15-1-2024
OC	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg. financiering	2.134.134,04	0,00	Budgettair resultaat 2023 - OCMW	15-1-2024

25.436.413,47 25.436.413,47

detail	waarborg lening Finiwo (2002)	868.484,13
	waarborg hernieuw Finiwo 2012	242.989,09
	waarborg soc pass Lemberg 2002	2.603.841,28
	waarborg Coplac Ilva (2008)	458.000,00
	waarborg Cleanleasefortex ILvA (2015)	106.000,00
	waarborg GFT-installatie ILvA (2015)	115.000,00
		4.394.314,50

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

Nihil.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

AR+omschrijving	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
7301000 - Aanvullende belasting op de personenbelasting	9.492.665,51	9.030.955,89	-461.709,62	1
7409999 - Andere specifieke werkingssubsidies	315.949,99	264.791,75	-51.158,24	2
7040999 - Andere terugvorderingen en tussenkomsten	152.000,00	103.036,19	-48.963,81	3
7020000 - Opbrengsten uit prestaties	155.000,00	120.754,65	-34.245,35	
7481110 - Terugvordering van voorschotten	80.000,00	51.270,05	-28.729,95	
7408008 - Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	200.000,00	171.580,39	-28.419,61	
7408001 - Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economie initiatief	60.000,00	32.132,92	-27.867,08	
7405002 - Personeelssubsidies algemeen	802.000,00	779.496,62	-22.503,38	
7408009 - Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	90.000,00	69.267,55	-20.732,45	
7482470 - Terugvordering huurwaarborgen	48.000,00	28.181,20	-19.818,80	
7010002 - Inschrijvingsgelden	431.000,00	411.950,81	-19.049,19	
7500000 - Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	492.672,54	476.523,48	-16.149,06	
7480090 - Terugvordering leefloon, erkend vluchteling + subsidiair bes chermnden	28.100,00	14.539,65	-13.560,35	
7470000 - Werknemersinhouding maaltijdcheques	57.547,97	46.616,03	-10.931,94	
7360000 - Plaatsrecht markten	35.000,00	25.354,72	-9.645,28	
7005002 - Opbrensten uit bar/cafetaria	160.000,00	152.292,46	-7.707,54	
7482250 - Terugvordering farmaceutische kosten	7.500,00	0,00	-7.500,00	
7342400 - Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	175.000,00	167.585,36	-7.414,64	
7482230 - Terugvordering kosten medische verzorging	7.500,00	131,69	-7.368,31	
7408005 - Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	22.000,00	14.638,02	-7.361,98	
7302000 - Motorrijtuigen	294.944,10	288.647,31	-6.296,79	
7331100 - Begraving / bijzetting / verstrooiing	90.000,00	83.930,00	-6.070,00	
7000099 - Opbrengsten uit andere verkopen	18.500,00	12.578,98	-5.921,02	
7408002 - Toelagen RMI : installatiepremie	7.500,00	1.707,11	-5.792,89	
7315000 - Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	15.000,00	10.524,50	-4.475,50	
7316000 - Aanvragen omgevingsvergunningen - Stedenbouw	15.000,00	10.982,50	-4.017,50	
7480010 - Terugvordering leefloon -25 jarige	5.000,00	1.214,13	-3.785,87	
7060999 - Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	24.000,00	20.567,39	-3.432,61	
7318000 - Aanvragen omgevingsvergunningen - Milieu	16.000,00	12.700,00	-3.300,00	
7050003 - Opbrengsten uit verpachtingen	17.000,00	14.158,49	-2.841,51	
7360100 - Plaatsrecht kermissen	6.000,00	3.311,00	-2.689,00	

AR+omschrijving	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
7319999 - Andere belastingen op prestaties	3.000,00	840,00	-2.160,00	
7482510 - Terugvordering tussenkomst huishuur	10.000,00	7.896,98	-2.103,02	
7482490 - Terugvordering bankwaarborgen	2.000,00	0,00	-2.000,00	
7010003 - Toegangsgelden	2.500,00	553,20	-1.946,80	
7377000 - Tweede verblijven	25.000,00	23.500,00	-1.500,00	
7361100 - Parkeren	15.000,00	13.537,52	-1.462,48	
7482110 - Terugvordering verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	150.000,00	148.598,50	-1.401,50	
7339999 - Andere belastingen inzake openbare hygiëne	1.000,00	93,14	-906,86	
7050999 - Andere huuropbrengsten	38.620,00	37.795,00	-825,00	
7408995 - Subsidie indicatiestellingen	450,00	0,00	-450,00	
7060002 - Opbrengsten uit jachtrechten	900,00	458,22	-441,78	
7332800 - Sluikstorten	500,00	143,40	-356,60	
7309999 - Andere aanvullende belastingen	1.000,00	672,45	-327,55	
7408007 - Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	300,00	0,00	-300,00	
7305000 - Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsru	1.000,00	737,54	-262,46	
7000008 - Verkoop van infobrochures	500,00	320,50	-179,50	
7360800 - Terrassen	3.850,00	3.733,34	-116,66	
7482040 - Terugvordering hospitalisatiekosten	100,00	0,00	-100,00	
7408004 - Toelagen federale overheid : soc.-cult.participatie	11.000,00	10.935,00	-65,00	
7304000 - Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	
7400100 - Gemeentefonds - aanvullende dotaties (o.a. Elia, aanvull sec	425.319,48	425.319,48	0,00	
7402000 - Regularisatiepremie gesco's	501.126,20	501.126,20	0,00	
7408994 - Subsidies Extra budget sociaal Energiefonds	8.898,04	8.898,04	0,00	
7408997 - Subsidie oplaadpunt	0,00	0,00	0,00	
7450002 - vergoeding oplaadterminals/tussenkomst in energiekosten	13.978,87	13.978,87	0,00	
7560000 - Betalingskorting	5.000,00	5.081,37	81,37	
7481000 - Terugvordering van dienstverlening in speciën	40.500,00	40.601,81	101,81	
7510003 - Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	100,00	427,48	327,48	
7482020 - Terugvordering mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	100,00	530,11	430,11	
7480050 - Terugvordering leefloon, GPMI	5.000,00	5.527,03	527,03	
7390000 - Gemeentelijke administratieve sanctie	25.000,00	25.588,00	588,00	

AR+omschrijving	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
7360300 - Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	3.000,00	3.600,00	600,00	
7000007 - Verkoop van compostvaten	1.200,00	1.891,55	691,55	
7341500 - Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	10.000,00	10.978,01	978,01	
7440000 - Inhouding pensioen	23.500,00	24.571,24	1.071,24	
7369999 - Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	95.000,00	96.363,52	1.363,52	
7050004 - Opbrengsten uit erfpacht	0,00	1.530,00	1.530,00	
7090000 - Facturering tussen gemeente en OCMW	27.500,00	29.820,00	2.320,00	
7450001 - Schadevergoedingen (o.a. verz. AO)	44.500,00	48.397,09	3.897,09	
7050002 - Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	95.000,00	99.159,71	4.159,71	
7408996 - Subsidie Sociaal Energiefonds	77.000,00	82.795,37	5.795,37	
7060001 - Opbrengsten uit concessies	25.000,00	31.645,69	6.645,69	
7010001 - Ticketverkoop	50.000,00	56.646,30	6.646,30	
7404998 - Andere algemene werkingssubsidies EU	0,00	8.393,05	8.393,05	
7005001 - Opbrengsten uit maaltijden	140.000,00	149.937,50	9.937,50	
7020999 - Opbrengsten uit andere prestaties	31.375,00	45.627,23	14.252,23	
7050001 - Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	160.300,00	175.573,20	15.273,20	
7510001 - Opbrengsten belegging vastrentende effecten	2.000,00	17.725,15	15.725,15	
7374000 - Leegstaande woningen en gebouwen	75.000,00	96.050,00	21.050,00	
7408999 - Andere specifieke werkingssubsidies OCMW	558.500,00	582.177,19	23.677,19	
7318999 - Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	75.000,00	100.287,00	25.287,00	
7025001 - Opbrengsten residenten	2.488.893,48	2.520.183,40	31.289,92	
7480000 - Terugvordering leefloon bij begunstigen	25.000,00	61.837,91	36.837,91	
7025002 - Opbrengsten mutualiteiten - RIZIV	3.281.954,60	3.320.238,40	38.283,80	
7510000 - Creditintresten op rekening courant	150.000,00	194.659,29	44.659,29	
7400000 - Gemeentefonds - basisdotatie	4.466.911,96	4.511.733,00	44.821,04	
7000017 - Ontvangsten Ilva (o.a. stickers GFT, PMD en restfractie)	671.265,80	719.709,17	48.443,37	
7450000 - Recuperaties van kosten	250,00	54.250,96	54.000,96	4
7404999 - Andere algemene werkingssubsidies	1.154.090,98	1.326.246,76	172.155,78	5
7300000 - Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.274.714,00	6.505.077,26	230.363,26	6
7408000 - Toelagen RMI : leefloon	620.000,00	912.317,48	292.317,48	7
7405004 - Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	1.500.000,00	1.805.996,93	305.996,93	8

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
Eindtotaal	36.739.578,52	37.293.733,38	554.154,86	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	GE: De werkelijke ontvangsten kunnen sterk schommelen van jaar tot jaar (zie financiële risico's), en kunnen afwijken van de ontvangen ramingen, waarop we ons baseren bij de opmaak van het budget. In dit geval de raming ontvangen op 14 oktober 2024.
2	GE + OC: GE: 80% van de éénmalige projectsubsidie "ledereen digitaal" uit 2022 werd betaald in 2023. Cfr ABB: De resterende 20% (gebudgetteerd in 2024 ten belope van zo'n 9K) zal uitbetaald worden na controle van de functionele en financiële verantwoording. Lokale besturen hebben tijd tot 30/6/2025 om dit project af te ronden. OC: De trajectsubsidie VDAB TWE (tijdelijke werkervaring) werd 20K te hoog gebudgetteerd.
3	GE - nieuw - cfr. technische bemerking toezicht d.d. 25/11/2024 (het recupereren van kosten moet als "andere operationele opbrengst" geboekt worden i.p.v. als "opbrengsten uit de werking"). Alle doorrekeningen werden nagekeken en cfr. de opmerking overgeboekt van AR 7040999 naar AR 7450000. Dit was niet gebudgetteerd in 2024, doch vanaf 2025 wel.
4	GE - nieuw - zie uitleg bij volgnr 3.
5	GE + OC: GE: te laag gebudgetteerd. De compensatie grensarbeiders werd naar een aparte AR 7404998 overgeboekt, omwille van de speciale sectorcode. Bij OCMW stemden de ontvangsten overeen met de kredieten.
6	GE: De werkelijke ontvangsten kunnen sterk schommelen van jaar tot jaar (zie financiële risico's), en kunnen afwijken van de ontvangen ramingen. Een jaarlijkse stijging is normaal (steeds meer gebouwen + jaarlijkse indexering van het KI). De indexering was in 2023 en 2024 groter dan normaal door de sterke inflatie voordien.
7	OC: budget te laag ingeschat (conform 6-rekening 6480050). Ook LL met GPMI wordt hier gesubsidieerd.
8	GE - GAMW - budget te laag (ondanks een verhoging met 300.000 euro t.o.v. 2023). De ontvangst stijgt van jaar tot jaar. Zie AR 6208000/6218000 (budgetneutraal).

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
6201000 - Bezoldigingen vastbenoemd personeel	4.364.182,40	4.076.584,85	-287.597,55	1
6203000 - Bezoldigingen contractueel personeel	6.703.677,44	6.469.778,41	-233.899,03	2
6159999 - Andere exploitatiekosten (o.a. animatie)	810.459,78	629.711,01	-180.748,77	3
6211001 - Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelijke pens	998.793,01	893.774,23	-105.018,78	4
6139999 - Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden (	828.835,41	734.437,73	-94.397,68	5
6103501 - Benodigheden voor aanleg en onderhoud van wegen	443.423,55	365.606,18	-77.817,37	6
6213000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele	1.990.262,12	1.934.860,16	-55.401,96	7
6110000 - Elektriciteit	454.218,67	407.200,54	-47.018,13	
6103510 - Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm	114.992,12	68.241,45	-46.750,67	
6211000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	1.145.274,75	1.103.907,09	-41.367,66	
6111000 - Gas	183.807,21	144.210,19	-39.597,02	
6214000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstelli	50.051,96	18.075,38	-31.976,58	
6113000 - Water	80.923,51	53.144,92	-27.778,59	
6103010 - Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	54.310,00	28.425,35	-25.884,65	
6480100 - Leefloon vreemdelingen	72.507,75	47.576,57	-24.931,18	
6203200 - Eindejaarstoelage contractuelen	467.458,83	443.183,62	-24.275,21	
6491000 - Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	35.600,00	14.105,90	-21.494,10	
6201200 - Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	261.996,80	241.677,94	-20.318,86	
6493000 - Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	162.885,00	145.029,46	-17.855,54	
6231004 - Maaltijdcheques	371.456,12	355.518,59	-15.937,53	
6204200 - Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	20.709,75	5.440,51	-15.269,24	
6217000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering - onderwijzend pe	26.878,77	13.773,06	-13.105,71	
6150010 - Opleidingskosten	79.963,95	67.971,51	-11.992,44	
6200001 - Presentiegelden politiek personeel	119.416,52	107.626,20	-11.790,32	
6103513 - Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	30.000,00	18.232,26	-11.767,74	
6143001 - Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	45.200,00	33.834,11	-11.365,89	
6150300 - Onderhoud en herstelling technisch materieel	107.905,65	96.927,87	-10.977,78	
6143007 - Publiciteit, advertenties & info	36.689,30	25.953,94	-10.735,36	
6160004 - Olie en brandstof voor voertuigen	66.326,26	56.161,50	-10.164,76	
6482230 - Kosten medische verzorging	18.000,00	8.684,33	-9.315,67	
6204100 - Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	11.502,46	2.522,64	-8.979,82	
6142999 - Andere informaticakosten	629.717,74	621.428,52	-8.289,22	
6103001 - Benodigheden voor gebouwen	268.807,56	260.684,52	-8.123,04	
6482470 - Toekenning van huurwaarborgen	38.620,00	30.656,20	-7.963,80	
6482530 - Lokaal opvanginitiatief	52.000,00	44.376,17	-7.623,83	
6499999 - Andere specifieke werkingssubsidies	75.100,00	68.205,79	-6.894,21	
6131001 - Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	40.735,01	33.971,66	-6.763,35	
6480210 - Installatiepremie RMI-wet	8.000,00	1.707,11	-6.292,89	

AR+omschrijving	budget	geboekt	verschil EUR	volgnr
6204000 - Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	63.923,76	57.807,43	-6.116,33	
6482120 - Kosten bejaarden in WZC OCMW	15.000,00	8.909,36	-6.090,64	
6480060 - Leefloon, dakloze (100%)	9.000,00	2.936,05	-6.063,95	
6500000 - Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	532.391,82	526.597,20	-5.794,62	
6141002 - Documentatie en abonnementen	30.350,00	24.681,61	-5.668,39	
6231005 - Verzekering arbeidsongevallen	100.187,01	94.696,22	-5.490,79	
6481041 - Aanvullende financiële steun via REMI-tool	13.280,00	7.810,11	-5.469,89	
6141004 - Communicatiekosten telefoon en internet	99.176,95	94.057,36	-5.119,59	
6482490 - Toekenning van bankwaarborgen	5.000,00	0,00	-5.000,00	
6149000 - Andere administratie- en kantoorkosten	70.000,00	65.108,11	-4.891,89	
6599999 - Andere diverse financiële kosten	8.000,00	3.134,31	-4.865,69	
6120100 - Brandverzekering	22.495,00	17.643,59	-4.851,41	
6482510 - Tussenkost huishuur	14.380,00	10.301,72	-4.078,28	
6143005 - Reis-en verblijfskosten (o.a. km-vergoeding dienstverplaatsi	8.284,57	4.219,36	-4.065,21	
6481092 - Sociaal Energiefonds	15.775,08	11.758,83	-4.016,25	
6120999 - Andere verzekeringen (o.a. IT, dienstverplaatsingen)	14.500,00	10.536,81	-3.963,19	
6130001 - Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	57.295,89	53.336,98	-3.958,91	
6131005 - Erelonen en vergoedingen auteursrechten	14.650,00	10.716,46	-3.933,54	
6482250 - Farmaceutische kosten	5.000,00	1.127,22	-3.872,78	
6141006 - Administratief drukwerk en kopieerkosten	45.677,00	42.146,66	-3.530,34	
6000500 - Aankoop keukenmateriaal	8.000,00	4.735,14	-3.264,86	
6120150 - Burgerlijke aansprakelijkheid	31.989,54	28.775,72	-3.213,82	
6201100 - Vakantiegeld vastbenoemd personeel	315.654,84	312.474,49	-3.180,35	
6481040 - Structurele financiële steun	14.240,00	11.187,39	-3.052,61	
6131002 - Erelonen en vergoedingen consultancy	5.130,00	2.245,40	-2.884,60	
6040000 - Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	118.147,06	115.341,16	-2.805,90	
6200100 - Vakantiegeld politiek personeel	24.410,79	21.614,32	-2.796,47	
6150001 - Aankoop klein materieel	23.966,13	21.189,75	-2.776,38	
6481090 - Toekenning federale stookoliepremie	15.300,00	12.561,22	-2.738,78	
6131010 - Erelonen en vergoedingen expertises	50.740,50	48.008,17	-2.732,33	
6150006 - Lidmaatschappen	58.139,08	55.426,96	-2.712,12	
6141007 - Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	111.784,00	109.115,19	-2.668,81	
6131006 - Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	128.783,32	126.292,48	-2.490,84	
6420000 - Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	29.000,00	26.532,02	-2.467,98	
6150011 - Kosten werkkleding	104.234,99	101.821,13	-2.413,86	
6482020 - Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	3.500,00	1.102,03	-2.397,97	
6000300 - Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	38.000,00	35.608,06	-2.391,94	
6223000 - Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	180.625,52	178.240,05	-2.385,47	

AR+omschrijving	budget	geboekt	verschil EUR	volgnr
6139998 - Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden (	1.655.211,42	1.653.190,94	-2.020,48	
6141001 - Kantoorbenodigdheden	50.063,48	48.107,05	-1.956,43	
6481110 - Voorschotten op lonen en dergelijke	51.000,00	49.054,84	-1.945,16	
6231003 - Vakbondspremies	13.880,60	12.103,00	-1.777,60	
6000400 - Aankoop medisch materiaal	10.800,00	9.058,40	-1.741,60	
6231001 - Bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst	17.591,64	15.876,95	-1.714,69	
6400009 - Belastingen en taksen op rollend materieel	2.000,00	328,50	-1.671,50	
6482040 - Hospitalisatiekosten	2.000,00	437,99	-1.562,01	
6240000 - Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en	186.365,79	184.879,08	-1.486,71	
6481080 - Kosten socio-culturele participatie	5.440,00	4.037,22	-1.402,78	
6160300 - Onderhoud en herstelling voertuigen	73.976,47	72.588,03	-1.388,44	
6400008 - Bijdragen reprobel	4.694,48	3.484,26	-1.210,22	
6131004 - Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	1.000,00	0,00	-1.000,00	
6160001 - Aankoop benodigdheden voor voertuigen	55.421,01	54.421,01	-1.000,00	
6492000 - Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	1.000,00	0,00	-1.000,00	
6103099 - Overig onderhoud en herstel van gebouw	1.500,00	601,08	-898,92	
6481093 - Wintersteun	1.000,00	150,00	-850,00	
6482030 - Transportkosten van geholpen personen	2.000,00	1.168,64	-831,36	
6100800 - Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	13.399,54	12.589,54	-810,00	
6570002 - Verwijlintresten	1.000,00	354,27	-645,73	
6120160 - Verzekering voertuigen	12.200,00	11.740,17	-459,83	
6131999 - Andere erelonen en vergoedingen (o.a. veiligheid)	62.958,79	62.500,05	-458,74	
6160999 - Andere kosten wagenpark	500,00	63,10	-436,90	
6150800 - Onderhoudscontracten technisch materieel	57.510,00	57.076,19	-433,81	
6210000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - politiek pers	6.331,92	5.904,33	-427,59	
6207100 - Vakantiegeld onderwijzend personeel ten laste van het bestuu	3.839,93	3.426,82	-413,11	
6480090 - Leefloon, erkend vluchteling + subsidiair beschermden	179.000,00	178.664,98	-335,02	
6223001 - Werkgeversbijdrage 2de pijlerpensioen - kosten - contractuel	15.778,49	15.448,79	-329,70	
6131007 - Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	2.000,00	1.681,90	-318,10	
6141999 - Andere administratiekosten	350,00	55,00	-295,00	
6400000 - Onroerende voorheffing	36.000,00	35.785,62	-214,38	
6481094 - Extra budget sociaal energiefonds	8.898,04	8.685,09	-212,95	
6490000 - Toegestane werkingssubsidies	45.920,00	45.736,06	-183,94	
6000700 - Aankoop tuin	180,00	0,00	-180,00	
6499000 - Samenwerkingsovereenkomsten	5.000,00	4.827,50	-172,50	
6000200 - Aankoop geneesmiddelen	64.200,00	64.153,68	-46,32	
6480000 - Toekenning leefloon	501.380,00	501.334,26	-45,74	
6200200 - Eindejaarstoelage politiek personeel	20.070,50	20.034,97	-35,53	

AR+omschrijving	budget	geboekt	verschil EUR	volgnr
6480220 - installatiepremie Organieke wet	7.000,00	6.965,16	-34,84	
6482110 - Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	179.000,00	178.971,04	-28,96	
6481095 - Versterking werking energiecellen OCMW	24.404,59	24.382,28	-22,31	
6409999 - Andere werkingsbelastingen	200,00	179,34	-20,66	
6480050 - Leefloon, GPMI	803.300,00	803.287,68	-12,32	
6481082 - Kansenas	11.200,00	11.188,00	-12,00	
6135001 - Uitgegeven keuken	481.270,00	481.261,93	-8,07	
6134004 - Erelonen en vergoedingen kapper	30.180,00	30.172,00	-8,00	
6150200 - Huur technische materieel	42.252,80	42.245,37	-7,43	
6000900 - Diverse aankopen	3.320,00	3.314,82	-5,18	
6135002 - Uitgegeven was en linnen	67.150,00	67.146,23	-3,77	
6482520 - Begrafniskosten	10.620,00	10.616,25	-3,75	
6400001 - Roerende voorheffing	58.401,40	58.397,85	-3,55	
6134005 - Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	25.350,00	25.346,69	-3,31	
6481081 - Socio-culturele participatie - kinderarmoede	7.935,00	7.932,12	-2,88	
6482480 - Mantelzorgtoelage	58.700,00	58.698,32	-1,68	
6000100 - Aankoop voedingswaren	0,00	0,00	0,00	
6000600 - Aankoop wasproducten	0,00	0,00	0,00	
6100200 - Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	22.509,32	22.509,32	0,00	
6103512 - Onderhoud straatmeubilair	0,00	0,00	0,00	
6141003 - Post- en frankeringskosten	79.094,36	79.094,36	0,00	
6237300 - Outplacement en terug naar werk fonds	3.600,00	3.600,00	0,00	
6479999 - Andere diverse operationele kosten	139.664,15	139.664,15	0,00	
6480010 - Leefloon -25 jarige	0,00	0,00	0,00	
6481030 - Nachtopvang	0,00	0,00	0,00	
6482010 - Toekenning dienstverlening in natura (o.a. voedselbonnen)	1.500,00	1.500,00	0,00	
6493470 - Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen - brandweer	750,00	750,00	0,00	
6494460 - Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellinge	2.651.627,25	2.651.627,25	0,00	
6494470 - Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellinge	799.361,33	799.361,33	0,00	
6494480 - Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellinge	141.830,03	141.830,03	0,00	
6227001 - Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - ond erwijzend personeel - tweede pensioenpijler	0,00	4,54	4,54	
6481000 - Toekenning dienstverlening in speciën	74.800,00	74.863,44	63,44	
6207000 - Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	51.361,92	51.469,51	107,59	
6221100 - Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	23.548,77	23.685,57	136,80	
6207200 - Eindejaarstoelage onderwijzend personeel ten laste van het b	3.232,14	3.463,07	230,93	
6227000 - Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - ond erwijzend personeel ten laste van het bestuur	0,00	941,36	941,36	

AR+omschrijving	budget	geboekt	verschil EUR	volgnr
6200000 - Wedden politiek personeel	326.203,52	327.213,29	1.009,77	
6190000 - Facturering tussen gemeente en OCMW	27.500,00	29.820,00	2.320,00	
6239999 - Andere personeelskosten	34.252,12	38.304,68	4.052,56	
6230001 - Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	33.721,01	43.824,68	10.103,67	
6203100 - Vakantiegeld contractuelen	429.244,95	439.852,49	10.607,54	
6230004 - Andere vergoedingen voor het personeel (kosten eigen aan wg)	735,57	17.115,35	16.379,78	8
6218000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend	0,00	118.235,00	118.235,00	9
6208000 - Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov	1.500.000,00	1.679.421,93	179.421,93	10
Eindtotaal	35.002.984,58	33.570.809,28	-1.432.175,30	

volgnr	verklaring
1	GE + OC: te hoog gebudgetteerd (cijfer afkomstig uit Cevips, o.b.v. volledige personeelsbezetting.). De kost schommelt van jaar tot jaar. Vooral voor OCMW was er te hoog gebudgetteerd (Daar gingen 5 statutairen met veel anciënniteit uit dienst in 2024. Een aantal statutairen waren langdurig ziek waarvan sommigen hun ziektekrediet op was, dus maar 60% van het loon ontvangen. Zowel degenen die uit dienst gegaan zijn als de langdurige zieken werden vervangen door contractuelen).
2	GE + OC: te hoog gebudgetteerd (cijfer afkomstig uit Cevips, o.b.v. volledige personeelsbezetting.). De kost schommelt van jaar tot jaar. Globaal gezien (klasse 62) steeg de loonkost wel, maar minder sterk dan vorige jaren. De loonkost van gemeente steeg met 6,6 % (omwille van GAMW, doch dit is budgetneutraal) t.o.v. 2023. De loonkost van OCMW steeg met 2,6 %. In 2024 werd de spilindex voor de overheidswedden (slechts) éénmaal overschreden.
3	Voorname GE: budget te hoog. Kost schommelt van jaar tot jaar. Dit budget zit verspreid over 46 budgetsleutels. De kredieten voor het organiseren van activiteiten correleren met de ontvangstenkredieten (inschrijvingsgelden, ticketverkoop).
4	GE + OC: analoog met de bezoldigingen werden de WGB (vastbenoemden) ook te hoog gebudgetteerd.
5	GE: te hoog gebudgetteerd. Het budget zit verspreid over 23 budgetsleutels, doch we zien één grote budgetafwijking nl. de begeleiding door Solva in het Klimaatactieplan werd in 2024 zo'n 80K te hoog geraamd (AP08/A036). Dit heeft 2 oorzaken. 1) Omdat de uitvoering van de lopende klimaatplannen (burgemeestersconvenant, klimaatactieplan ZOV en LEKP) heel wat extra taken met zich mee brengt, naast de andere taken die de milieudienst heeft, ging het CBS op 24/01/2023 akkoord met klimaatondersteuning door SOLVA 1 dag per week. De nodige budgetten daarvoor werden ook voorzien in 2024. Omdat de milieudienst tijdelijk werd versterkt met een extra deskundige milieu en klimaat, werd op 30/07/2024 door het CBS, beslist om de klimaatondersteuning van 1 dag per week door SOLVA stop te zetten. 2) In het kader van het LEKP 2.1 werd een renovatiecoach via SOLVA aangesteld, gezien het personeelstekort bij SOLVA werd deze later aangesteld dan voorzien waardoor de kost ook lager uitviel.
6	GE: te hoog gebudgetteerd. Kost schommelt van jaar tot jaar. Dit is ook afhankelijk van dringende en/of andere taken die dienen uitgevoerd te worden door het betrokken personeel, waardoor er dan geen wegenwerken kunnen uitgevoerd worden.
7	GE + OC: analoog met de bezoldigingen werden de WGB (contractuelen) ook te hoog gebudgetteerd.
8	GE - enerzijds budget te laag. Anderzijds een nieuwe boeking voor GAMW cfr. de website Agentschap voor Onderwijsdiensten (de uitgave was vroeger enkel op AR 6208000 geboekt, doch de internetvergoedingen (NBV, ten belope van 8340 euro) dienen apart geboekt te worden, dit was niet gebudgetteerd in 2024, maar vanaf 2025 wel).
9	GE - GAMW - nieuw - cfr. technische bemerking toezicht d.d. 25/11/2024 (de uitgave was vroeger enkel op AR 6208000 geboekt, doch de werkgeversbijdragen (RZSWG) dienen apart geboekt te worden). Dit was niet gebudgetteerd in 2024, doch vanaf 2025 wel.
10	GE - GAMW - budget te laag (ondanks een verhoging met 300.000 euro t.o.v. 2023). De kost stijgt van jaar tot jaar. Zie AR 7405004 (budgetneutraal).

3.10.3. Investerings - uitgaven

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
2220007 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	36.157,43	36.157,43	0,00	
2250007 - Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	0,00	0,00	0,00	
2811000 - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	205,33	205,33	0,00	
6640000 - Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	
6640440 - Investeringsstoelage - AquaRio	1.100.922,00	1.100.922,00	0,00	
6640460 - Toegestane investeringssubsidies - Politie	96.443,39	96.443,39	0,00	
2250000 - Andere infrastructuur betreffende de wegen	10.210,25	8.466,70	1.743,55	
2420000 - Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	17.595,80	11.168,30	6.427,50	
2460000 - Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	34.380,93	27.696,44	6.684,49	
2450000 - Meubilair - bedrijfsmatige MVA	14.516,29	7.268,67	7.247,62	
2480000 - Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	8.000,00	0,00	8.000,00	
2140000 - Plannen en studies	36.012,40	26.239,38	9.773,02	
2110000 - Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	60.977,10	47.894,82	13.082,28	
2350000 - Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	73.511,59	54.532,66	18.978,93	
2360000 - Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmati	26.626,18	7.341,49	19.284,69	
2400000 - Meubilair - gemeenschapsgoederen	146.923,74	125.125,99	21.797,75	
2500000 - Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een	341.280,48	317.269,78	24.010,70	1
2370000 - Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijf	36.249,38	8.908,47	27.340,91	
2220000 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	30.014,40	1.499,23	28.515,17	
2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	106.844,47	57.791,82	49.052,65	
2289000 - Andere onroerende infrastructuur	50.000,00	0,00	50.000,00	2
6640470 - Toegestane investeringssubsidies - Brandweer	195.898,73	135.560,23	60.338,50	
2202007 - Wegzate - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	67.000,00	0,00	67.000,00	3
2430000 - Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	563.236,00	443.117,29	120.118,71	4
2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	413.681,57	289.144,07	124.537,50	5
2202000 - Wegzate - gemeenschapsgoederen	190.000,00	0,00	190.000,00	6
2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	392.800,00	180.402,62	212.397,38	7
6640480 - Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	241.761,80	22.710,14	219.051,66	8
2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	304.358,95	81.490,30	222.868,65	9
2140007 - Plannen en studies - in uitvoering	557.428,98	307.017,28	250.411,70	10
2210007 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	389.321,33	94.661,64	294.659,69	11
2292000 - Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	2.393.780,87	2.081.429,43	312.351,44	12

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	538.910,71	87.846,86	451.063,85	13
2240007 - Wegen - in uitvoering	945.000,00	405.629,00	539.371,00	14
Eindtotaal	9.420.050,10	6.063.940,76	3.356.109,34	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	GE - Overname openbare verlichting door IMEWO/FLUVIUS - verleding (GR d.d. 15/10/2020) - nieuwe investeringen 2024. Het bedrag van de gerealiseerde investeringen 2024 is hoger dan de ontvangen prognose. Zie AR 1720000. Cfr boekingsschema 5a.
2	GE - Jaarlijks krediet voor facturen van Fluvijs n.a.v. het ondergronds brengen van het OV-net, doch in 2024 geen facturen ontvangen.
3	GE - Krediet voor Collector Smetlede - 67K wordt overgedragen naar 2025.
4	GE - Enkele grote AK in 2024 (veegwagens, 2 bestelwagens voor TD, minibus voor BKO) - 119K wordt overgedragen naar 2025 (vnl voor fietsbatterijen, vervanging vrachtwagen).
5	GE - Enkele grote AK in 2024 (zoutstrooier, bobcat, speeltoestellen park Mesen, ...) - 74,5K wordt overgedragen naar 2025.
6	GE - Jaarlijks krediet voor diverse wegzate (bv. voor onteigeningsvergoedingen) - 40K wordt overgedragen naar 2025.
7	GE - Krediet voor bebossing, biodiversiteit. In 2024 één grote AK nl. de Matexi gronden in de Rodtstraat - 197K wordt overgedragen naar 2025.
8	GE - Jaarlijks krediet (doch de betaling van een buitengewone toelage is i.f.v. leveranciersfacturen van gerealiseerde investeringen), cfr. de afsprakennota (GR d.d. 19 oktober 2023). 219K wordt overgedragen naar 2025.
9	GE + OC - Enkele grote AK in 2024 (schilderwerken en buffervaten in WZC). 219,5K wordt overgedragen naar 2025, vnl. voor branddetectie diverse gebouwen, en relighting deel sportcomplex.
10	GE - Krediet voor meerjarige studies betreffende diverse wegen- en rioleringswerken, heraanleg wegen, schoolomgevingen, trage wegen, gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan, hoppingpunten... - 200K wordt overgedragen naar 2025.
11	GE - Krediet voor diverse meerjarige renovaties van gemeentelijke gebouwen (Den hof, de loods, OC Impe, OC Oordegem, ...) - 251K wordt overgedragen naar 2025.
12	GE - In 2024 werd de atletiekpiste Putbos gerenoveerd - 230K wordt overgedragen naar 2025, vnl voor de aanleg van een 2de voetbalterrein te Smetlede.
13	GE - Jaarlijks krediet voor diverse gemeentelijke gebouwen - 440K wordt overgedragen naar 2025, vnl. voor de 'Brede School', en de stookplaatsrenovatie van het postgebouw.
14	GE - Krediet voor diverse meerjarige wegen-en rioleringswerken, heraanleg wegen, schoolomgevingen, trage wegen, verbeteren verkeerscirculatie... - 685K was overgedragen uit 2023. 22K wordt overgedragen naar 2025.

3.10.4. Investerings - ontvangsten

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
2610000 - Gebouwen - andere MVA	0,00	163.946,24	-163.946,24	1
2810000 - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	27.160,31	27.160,31	0,00	
4952000 - Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die	455.552,00	455.551,06	0,94	
1500000 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	1.660.072,42	1.454.562,59	205.509,83	2
2600000 - Terreinen - andere MVA	1.375.000,00	0,00	1.375.000,00	3
Eindtotaal	3.517.784,73	2.101.220,20	1.416.564,53	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	OC - De VK Kasteeldreef 50 (OR 24/10/2024) aan woonmaatschappij Dender-Zuid is gebudgetteerd in 2025, doch het verlijden van de akte vond eind december 2024 plaats.
2	GE - De subsidie voor de doortocht N9 (koepelmodule) en renovatie Putbos werd ontvangen. Voor bebossing ontvingen we reeds een deel (i.f.v. de uitgaven), een deel (108,5K) zit in de overdracht der kredieten, net zoals deze voor het mobipunt (100K).
3	OC - De geplande verkoop van diverse percelen (vnl. Heiplasstraat) in het kader van BD03/AP10/A038, werd nog niet gerealiseerd. Het volledig bedrag zit in de overdracht der kredieten.

3.10.5. Financiering - ontvangsten

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
0930000 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.210.546,79	15.210.546,79	0,00	
2903009 - Toegestane leningen aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	
4943008 - Vorderingen wegens toegestane leningen aan intergem. samenwerkingsverbanden	98.977,00	98.977,00	0,00	
4943009 - Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	8.000,33	7.999,99	0,34	
1720000 - Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van	341.280,48	317.269,78	24.010,70	1
Eindtotaal	15.658.804,60	15.634.793,56	24.011,04	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	GE - overname openbare verlichting door IMEWO/FLUVIUS - verleding (GR d.d. 15/10/2020) - nieuwe investeringen 2024; zie AR 2500000. Cfr boekingsschema 5b.

3.10.6. Financiering - uitgaven

<u>AR+omschrijving</u>	<u>budget</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>volgnr</u>
4233000 - Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	895.920,63	895.920,63	0,00	
4221000 - Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	145.382,00	114.259,55	31.122,45	1
Eindtotaal	1.041.302,63	1.010.180,18	31.122,45	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	GE - Overname openbare verlichting door IMEWO/FLUVIUS - verleding (GR d.d. 15/10/2020) - aanrekening aflossing leasingschuld. Cfr boekingschema 7a en 8a.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Ent	AR	Omschr. AR	BI	Omschr. Beleidsitem	AP	Actie	Oms Actie	U / O	Budget 2024	Overdracht naar 2025
GE	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	020000	Wegen	AP01	A012	Aanmaak hoppingpunten	O	100.000,00	100.000,00
GE	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	039000	Overige milieubescherming	AP06	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	O	125.100,00	108.570,65
GE	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	011905	ICT				U	40.977,10	6.164,80
GE	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	020000	Wegen				U	4.000,00	4.000,00
GE	2140000	Plannen en studies	029000	Overige mobiliteit en verkeer	AP01	A012	Aanmaak hoppingpunten	U	10.000,00	4.288,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A111	Wegenis- en rioleringswerken Zuster Lambertinestraat	U	10.000,00	4.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A010	Schoolomgevingen veiliger, herkenbaar en uniform maken.	U	40.000,00	10.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A005	Heraanleg Hoging - Kluize.	U	10.000,00	10.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	AP03	A018	Verbeteren verkeerscirculatie ter hoogte van kruispunt N442 - Grotekapellelaan - Ommeganglaan .	U	15.000,00	15.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A006	Heraanleg Oordegemdorp.	U	68.314,90	40.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A013	Heraanleg Hoeksken- (deel van) Markizaatstraat - Stationsstraat.	U	68.189,09	40.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	029000	Overige mobiliteit en verkeer	AP01	A001	Opwaardering trage wegennet.	U	9.671,17	3.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	029000	Overige mobiliteit en verkeer	AP01	A012	Aanmaak hoppingpunten	U	27.500,00	27.500,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	060000	Ruimtelijke planning	AP09	A037	Gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan opmaken en uitvoeren.	U	92.954,97	39.535,97
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	074000	Sport	AP19	A072	Uitbouwen en vernieuwen openluchtaccommodatie sport.	U	21.427,00	11.221,58
GE	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	039000	Overige milieubescherming	AP06	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	U	367.800,00	187.255,00
GE	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	075000	Jeugd	AP06	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	U	25.000,00	10.000,00
GE	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	020000	Wegen				U	190.000,00	40.000,00
GE	2202007	Wegzate - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A014	Riolerings- en wegenisproject collector Smetlede.	U	67.000,00	67.000,00
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	005000	Patrimonium	AP19	A110	Brede School	U	300.000,00	300.000,00
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011901	Facility : gebouwen en logistiek				U	12.656,15	3.500,00
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011901	Facility : gebouwen en logistiek	AP10	A040	Gemeentelijke gebouwen renoveren, uitrusten en toegankelijk maken.	U	150.000,00	105.147,32
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011999	Overige	AP06	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	U	5.000,00	5.000,00
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	070300	Openbare bibliotheken	AP10	A040	Gemeentelijke gebouwen renoveren, uitrusten en toegankelijk maken.	U	22.000,00	22.000,00
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	082000	Deeltijds kunstonderwijs				U	4.580,32	4.221,85
GE	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	020000	Wegen				U	198.842,57	101.951,73
GE	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	070502	Ontmoetingscentra				U	188.460,00	148.109,44
GE	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	082000	Deeltijds kunstonderwijs				U	1.174,91	1.174,91
GE	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	075000	Jeugd				U	11.014,40	9.840,66
GE	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	094500	Kinderopvang				U	2.500,00	2.500,00
GE	2240007	Wegen - in uitvoering	020000	Wegen	AP01	A002	Heraanleg Rossel-, Reymeers- en Molenbergstraat.	U	247.000,00	10.000,00
GE	2240007	Wegen - in uitvoering	029000	Overige mobiliteit en verkeer	AP01	A001	Opwaardering trage wegennet.	U	20.000,00	12.347,96
GE	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	AP19	A070	Lede toeristisch blijvend aantrekkelijk maken en onderzoeken welke bestemming haalbaar is voor Domein Markizaat.	U	2.500,00	268,77
GE	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	011999	Overige				U	25.563,50	25.563,50
GE	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	020000	Wegen				U	7.184,97	7.184,97
GE	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	070300	Openbare bibliotheken				U	32.465,63	32.465,63
GE	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid				U	30.000,00	30.000,00
GE	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport	AP05	A025	Uitvoeren van relighting gemeentelijke gebouwen (Sporthal, De Bron, Huize Moens,...).	U	110.000,00	110.000,00

Ent	AR	Omschr. AR	BI	Omschr. Beleidsitem	AP	Actie	Oms Actie	U / O	Budget 2024	Overdracht naar 2025
GE	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	094500	Kinderopvang				U	11.988,10	11.988,10
GE	2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport				U	37.500,00	20.000,00
GE	2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport	AP19	A072	Uitbouwen en vernieuwen openluchtaccommodatie sport.	U	2.346.510,87	200.000,00
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	020000	Wegen				U	175.000,00	20.358,93
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	070300	Openbare bibliotheken	AP24	A089	Organisatie van verscheidene acties en een kwalitatief en innovatief bibliotheekaanbod samen met diverse partners. Investeren in nieuw bibliotheekmateriaal en update van de zelfuitleenbalies.	U	14.253,25	14.000,00
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid				U	14.693,31	5.723,53
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	AP19	A070	Lede toeristisch blijvend aantrekkelijk maken en onderzoeken welke bestemming haalbaar is voor Domein Markizaat.	U	6.000,00	5.937,68
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	075000	Jeugd	AP19	A071	Onderhoud van speeltoestellen; uitbreiden speeltuin park van Mesen, vernieuwing speeltuin Oordegem en Papegem.	U	97.026,96	10.002,24
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	082000	Deeltijds kunstonderwijs	AP25	A090	Organiseren van een kwalitatief, innovatief en breed toegankelijk deeltijds kunstonderwijs.	U	20.988,17	7.496,61
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	099000	Begraafplaatsen				U	49.391,05	10.000,00
GE	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid				U	18.000,00	17.823,35
GE	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011905	ICT				U	94.344,47	30.109,42
GE	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	070300	Openbare bibliotheken	AP18	A066	De digitale kloof dichten en inspelen op de technologische evolutie door de digitale ontwikkeling van de burgers te versnellen.	U	4.600,00	4.000,00
GE	2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	082000	Deeltijds kunstonderwijs	AP25	A090	Organiseren van een kwalitatief, innovatief en breed toegankelijk deeltijds kunstonderwijs.	U	4.500,00	1.672,40
GE	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	011999	Overige	AP27	A097	Aanbieden van e-bikes als nieuw extralegaal voordeel.	U	53.033,00	52.000,00
GE	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	020000	Wegen				U	460.000,00	67.085,71
GE	6640470	Toegestane investeringssubsidies - Brandweer	041000	Brandweer				U	195.898,73	59.148,91
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079001	Kerkfabriek Sint-Martinus Lede				U	90.000,00	90.000,00
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079002	Kerkfabriek Sint-Martinus Oordegem				U	79.662,59	77.944,39
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079004	Kerkfabriek Sint bavo Wanzele				U	14.257,10	2.930,64
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079005	Kerkfabriek Sint Denijs Impe				U	57.842,11	48.176,63
OC	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	093000	Sociale huisvesting				U	2.204,72	2.204,72
OC	2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	095300	Woon- en zorgcentra				U	9.770,00	9.770,00
OC	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	090000	Sociale bijstand				U	1.000,00	1.000,00
OC	2360000	Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmati	095300	Woon- en zorgcentra				U	26.626,18	19.284,69
OC	2370000	Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijf	095300	Woon- en zorgcentra				U	36.249,38	27.340,91
OC	2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	095300	Woon- en zorgcentra				U	9.650,00	5.731,61
OC	2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	095300	Woon- en zorgcentra				U	34.380,93	6.684,49
OC	2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	094600	Thuisbezorgde maaltijden	AP17	A064	Optimaliseren van het openbaar aanbod thuiszorgdiensten.	U	8.000,00	8.000,00
OC	2600000	Terreinen - andere MVA	005000	Patrimonium	AP10	A038	Verkoop percelen in Serskampstraat, Kerkevijverstraat, Spoorstraat, Kleiweg, Rammelstraat, Steenstraat, Heiplasstraat, Molenhoek, Bremenhulweg,...	O	1.375.000,00	1.375.000,00

3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

Vanaf meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeenten en hun OCMW's geïntegreerde beleidsrapporten waarin de te bereiken doelstellingen en de financiële evenwichten gezamenlijk tot uiting worden gebracht. Binnen deze geïntegreerde beleidsrapporten is er bijgevolg geen sprake meer van een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW.

Ondanks deze wijziging moet de gemeente er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit komt voornamelijk tot uiting in het voeren van een gezamenlijk thesauriebeheer waarbij de gemeente periodiek stortingen uitvoert in functie van de cashbehoefte van het OCMW.

Daarnaast bestaat ook de mogelijkheid om een tussenkost te registreren vanuit de gemeente in het tekort van het OCMW. Deze tussenkost wordt niet gebudgetteerd en komt niet tot uiting in de geïntegreerde beleidsrapporten (met uitzondering van de mutatiestaat van het nettoactief in schema T5). Het gaat hier dus om een louter boekhoudtechnische verrichting die geregistreerd wordt in het kader van de resultaatsverwerking.

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Lede heeft er dan ook voor gekozen om voorlopig geen tussenkost toe te kennen aan het OCMW.

3.13. Rapportering over debiteurenbeheer en visums

Krediet- en wetmatigheidscontrole. Rapport visum 2024 (cfr. artikel 177 DLB)

Wettelijk kader

Artikel 266 van het Decreet over het Lokaal Bestuur bepaalt dat “*De voorgenomen financiële verbintenissen die resulteren in een uitgaande netto-kasstroom zijn onderworpen aan een voorafgaand visum, voordat enige verbintenis kan worden aangegaan.*”

Het lokaal bestuur Lede besliste dat de verrichtingen van dagelijks bestuur waarvan het bedrag niet hoger is dan 5.000,00 EUR (exclusief btw) zijn uitgesloten van de voorafgaande visumplicht.

Op basis van administratieve richtlijnen worden alle visumplichtige dossiers overgemaakt aan de financieel directeur, alvorens een beslissing wordt genomen door het bestuur. Aldus kunnen problemen en opmerkingen vooraf gesignaleerd worden en krijgen de bevoegde diensten de mogelijkheid om ingediende dossiers bij te sturen of in te trekken.

Cijfergegevens 2024

In 2024 werden in totaal 207 visums aangevraagd en verleend.

Het overgrote deel van de visums (64%) had betrekking op de aanstelling van personeelsleden. Er werden geen visums geweigerd.

Rapport debiteurenbeheer 2024 (cfr. artikel 177 DLB)

Wettelijk kader

Volgens artikel 177 van het decreet lokaal bestuur rapporteert de financieel directeur minstens éénmaal per jaar over de uitvoering van zijn taak van het debiteurenbeheer.

De financieel directeur staat in volle onafhankelijkheid in voor het debiteurenbeheer, in het bijzonder de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten en het verlenen van kwijting.

Context

Zowel de entiteit gemeente als de entiteit OCMW hebben elk hun eigen standaardprocedure in het kader van debiteurenbeheer die omwille van de eigenheid afwijken van elkaar.

Vorderingen kunnen ook in onwaarde genomen worden. We boeken de vordering dan af, en dit brengt een éénmalige kost mee voor het lokaal bestuur. Betaalt de debiteur zijn vordering toch nog ooit, noteren we dit als een uitzonderlijke opbrengst.

De beslissing om vorderingen in onwaarde te nemen is de verantwoordelijkheid van de financieel directeur en kan gebeuren omwille van insolventie van de debiteur (bv. bij faillissement van een onderneming, of omwille van de sociaal-economische situatie van een klant) of omwille van proceseconomische redenen (in ons lokaal bestuur vastgelegd op vorderingen die lager zijn dan € 10 per debiteur of verjaard zijn). In voorkomend geval wordt een overzicht van de oninbaarstellingen geagendeerd op het college van burgemeester en schepenen of op het vast bureau.

Gegevens 2024

Het lokaal bestuur Lede heeft in 2024 een historische achterstand op het actief opvolgen van het debiteurenbeheer opgehaald. Hierdoor zijn er in 2024 – ook met betrekking tot voorgaande jaren dus - een groot aantal vorderingen in onwaarde moeten genomen worden omdat ze voldeden aan de voorwaarden hierboven geschetst.

In 2024 werd in totaal € 26.532,02 aan vorderingen in onwaarde gezet.

3.14. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.lede.be/jaarrekeningen-0>