



JAARREKENING 2022

Gemeente Lede
0207.440.438
Markt 1
9340 Lede

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

Journaalnummers:
Budgettaire boekhouding 67527
Algemene boekhouding 22495

Algemeen directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel directeur: Hilde Focquet

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsevaluatie	6
2. Financiële nota	22
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	22
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	24
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	26
2.4. Schema J4 - Balans	28
2.4.1. Balansstructuur	31
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	34
2.4.2.1. Vlottende activa	34
2.4.2.2. Vaste activa	37
2.4.2.3. Schulden	40
2.4.2.4. Nettoactief	42
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	43
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	45
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	47
2.5.2.1. Kosten	47
2.5.2.2. Opbrengsten	54
3. Toelichting	60
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	60
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	64
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	77
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	83
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	84
3.6. Financiële risico's	86
3.7. Waarderingsregels	90
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	97
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	98
3.10. Verklaring materiële verschillen	99
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	99
3.10.2. Exploitatie - uitgaven	103
3.10.3. Investerings - uitgaven	109
3.10.4. Investerings - ontvangsten	111
3.10.5. Financiering - ontvangsten	112
3.10.6. Financiering - uitgaven	113
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	114

3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	117
3.13.	Locatie bijkomende documentatie	118

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 2022

Kerncijfers

Goederen en diensten

€ 7.505.469



▲ +17%

t.o.v. vorig boekjaar

101%

v/h budget

€ 392 /

Bezoldigingen

€ 16.944.341



▲ +13%

t.o.v. vorig boekjaar

110%

v/h budget

€ 885 /

Investeringsuitgaven

€ 4.620.490



€ 1.504.914

€ 1.572.128

€ 414.454



Overig

€ 1.128.994

59%

v/h budget

€ 241 /

Ontvangsten uit de werking

€ 7.315.129



▲ +15%

t.o.v. vorig boekjaar

99%

v/h budget

€ 382 /

Fiscale ontvangsten

€ 13.763.250



▲ +7%

t.o.v. vorig boekjaar

101%

v/h budget

€ 719 /

Werkingsubsidies

€ 9.475.017



▲ +8%

t.o.v. vorig boekjaar

104%

v/h budget

€ 495 /

Gecumuleerd budgettair resultaat

€ 15.656.885

€ 817 /

Vorderingen:

€ 7.975.803

Schulden:

-€ 8.378.522

Liquide middelen:

€ 16.059.604

Autofinancieringsmarge

€ 1.487.143

€ 78 /

Exploitatiesaldo:

€ 1.885.467

Periodieke aflossingen:

-€ 959.519

Terugvorderingen:

€ 561.195

Financiële schulden

€ 11.080.433



▼ -7%

t.o.v. vorig boekjaar

+ € 121.224

— € 959.519

€ 578 /

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?

	Beleids evaluatie 2022 – PRIORITAIRE DOELSTELLINGEN	
Lokaal bestuur Lede	NIS: 41034	
Burgemeester:	Geertrui Van de Velde	
Algemeen Directeur:	Pascal Vandermeersch	
Financieel Directeur:	Hilde Focquet	

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 wegnnet (missing links), het stimuleren van het openbaar vervoer en het sturen van de verkeersstromen op basis van wegcategorisering.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	6.993,00	9.662,33	10.143,00	20.000,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	31.500,00
Saldo	-19.152,19	-8.909,29	-9.802,55	-11.500,00
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	73.990,53	0,00	118.801,74	118.801,74
Uitgaven	570.751,43	598.010,02	1.309.385,19	2.404.858,20
Saldo	-496.760,90	-598.010,02	-1.190.583,45	-2.286.056,46

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 wegnnet. Speciale aandacht gaat uit naar de schoolomgevingen.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	73.990,53	0,00	118.801,74	118.801,74
Uitgaven	570.751,43	598.010,02	1.297.450,08	2.244.858,20
Saldo	-496.760,90	-598.010,02	-1.178.648,34	-2.126.056,46

Actie A001 (Prioritair)

Opwaardering trage wegnnet.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	4.991,81	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	15.760,75	0,00	4.212,42	20.000,00
Saldo	-10.768,94	0,00	-4.212,42	-20.000,00

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleids evaluatie 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

Actie A002

Heraanleg Rossel-, Reymeers- en Molenbergstraat.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	60.093,16	1.196.270,08	1.181.229,70
Saldo	0,00	-60.093,16	-1.196.270,08	-1.181.229,70

Actie A003

Heraanleg Broeder De Saedeleerstraat.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	388.400,43	453.978,21	2.679,52	495.885,80
Saldo	-388.400,43	-453.978,21	-2.679,52	-495.885,80

Actie A004

Inrichting Stationsweg als woonerf.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	6.720,90	13.000,00
Saldo	0,00	0,00	-6.720,90	-13.000,00

Actie A005

Heraanleg Hoging - Kluize.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	60.539,93	0,00	0,00
Saldo	0,00	-60.539,93	0,00	0,00

Actie A006

Heraanleg Oordegemdorp.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	10.080,76	0,00
Saldo	0,00	0,00	-10.080,76	0,00

Actie A007

Heraanleg doortocht N442 door centrum Lede.

Geen financiële gegevens

Actie A008

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

Aanleg fietssuggestiestroken.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	12.389,92	0,00	20.000,00
Saldo	0,00	-12.389,92	0,00	-20.000,00

Actie A009

Aanleg fietsstraten.

Geen financiële gegevens

Actie A010 (Prioritair)

Schoolomgevingen veiliger, herkenbaar en uniform maken.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	68.998,72	0,00	118.801,74	118.801,74
Uitgaven	164.653,96	10.752,97	44.114,21	395.998,53
Saldo	-95.655,24	-10.752,97	74.687,53	-277.196,79

Actie A011

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

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	1.936,29	255,83	8.359,77	118.744,17
Saldo	-1.936,29	-255,83	-8.359,77	-118.744,17

Actie A012

Aanmaak mobipunt ter hoogte van het station.

Geen financiële gegevens

Actie A013

Heraanleg Hoeksken- (deel van) Markizaatstraat - Stationsstraat.

Geen financiële gegevens

Actie A014

Riolerings- en wegenisproject collector Smetlede.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	25.012,42	0,00
Saldo	0,00	0,00	-25.012,42	0,00

Actie A111

Wegenis- en rioleringswerken Zuster Lambertinestraat

Lokaal bestuur Lede

Markt 1

NIS-code: 41034

Beleidsbeoordeling 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch

Financieel Directeur: Hilde Focquet

Burgemeester: Geertrui Van de Velde

Geen financiële gegevens

Actieplan AP02

Stimuleren en opwaarderen van het openbaar vervoer.

Stimuleren en opwaarderen van het openbaar vervoer.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	31.500,00
Saldo	-26.145,19	-18.571,62	-19.945,55	-31.500,00

Actie A015

Verderzetten derdebetalerssysteem.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	26.145,19	18.571,62	19.945,55	31.500,00
Saldo	-26.145,19	-18.571,62	-19.945,55	-31.500,00

Actie A016

Spelen van actieve rol binnen de vervoerregioraad.

Geen financiële gegevens

Actieplan AP03

Verkeersstromen optimaliseren door juiste toepassing gebruik van de wegcategorisering.

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	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	11.935,11	160.000,00
Saldo	0,00	0,00	-11.935,11	-160.000,00

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).

Geen financiële gegevens

Actie A018

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

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	11.935,11	160.000,00
Saldo	0,00	0,00	-11.935,11	-160.000,00

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.

Opmaak parkeerbeleid waarbij gestreefd wordt naar een efficiënter ruimtegebruik.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	6.993,00	9.662,33	10.143,00	20.000,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	6.993,00	9.662,33	10.143,00	20.000,00

Actie A020

Uitbreiden blauwe zone eventueel in combinatie met bewonerskaarten.

Geen financiële gegevens

Actie A021

Uitbesteding controle op blauwe zone aan externe firma.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	6.993,00	9.662,33	10.143,00	20.000,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	6.993,00	9.662,33	10.143,00	20.000,00

Actie A022

Opwaardering stationsparking (NMBS).

Geen financiële gegevens

Evaluatie 2022 - BD01 (prioritair)

Door het aanleggen van een gepaste en veilige weginfrastructuur, het opwaarderen van het trage wegnnet (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 wegnnet 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: opwaardering bospad 'Blote Heide' (uitvoering voorzien voor augustus 2023), openstellen verbinding Oordegemkouter – Blekte, openstellen verbinding Rodtstraat – Klinkaard (onderhandelingen voor verleggen trage weg zijn bijna afgerond, dossier zal in najaar 2023 op de gemeenteraad geagendeerd worden), openstellen verbinding Stokteweg – Smetledestraat (onderhandelingen met aanpalende eigenaars zijn lopende).

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 zal opnieuw ingetekend worden 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) zullen afgewerkt zijn tegen einde mei 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 zal in het voorjaar van 2023 heraangelegd worden; 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. Er worden conforme voetpaden aangelegd in alle straten. In de Molenbergstraat wordt er een volwaardig **fietspad** aangelegd in tegenrichting. In de Rossel- en de Reymeersstraat (tot aan kruispunt met de Grotekapellelaan en Damstraat) wordt er gekozen om deze in te richten als **fietsstraat**. In de Reymeersstraat, gedeelte tussen Guchtstraat en Grotekapellelaan, komen fietssuggestiestroken. In 2022 zijn de Molenbergstraat, Rosselstraat en Reymeersstraat, gedeelte tussen Rosselstraat en Grotekapellelaan aangelegd. In 2023 zal de laatste fase, Reymeersstraat, gedeelte tussen Grotekapellelaan en Guchtstraat, aangepakt worden.
- Voor het project collector Smetlede werd er in 2021 verder gewerkt aan het voorontwerp, de grondinnemingen, de afkoppelingsstudies,... en wordt er gestreefd om eind 2023 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 zullen normaliter eind april 2023 afgerond zijn.
- Voor project **Oordegemdorp** werd het voorontwerp eind 2021 afgeklopt. Het studiebureau werkt verder aan het definitieve ontwerp. Aanbesteding is voorzien voor najaar 2023. Binnen dit project is er aandacht voor de voetganger en worden er **conforme voetpaden** aangelegd.
- De projecten Hoging-Kluize, Stationsstraat-Hoeksen-Markizaatstraat bevinden zich nog in voorontwerpfase. Het rioleringsontwerp werd afgerond, de bovenbouw nog niet.
- Aanleg fietssuggestiestroken in Steenstraat, gedeelte tussen Sasstraat en Dobbelfhofstraat, zijn aangelegd in mei 2022.

Voor het inrichten van de **Stationsweg als woonerf** werd er een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met SOLVA om het traject van de omvorming te begeleiden. Het ontwerp werd opgemaakt en gecommuniceerd naar de bewoners via een informatiefolder. Na enkele aanpassingen is de omvorming van Stationsweg tot woonerf goedgekeurd op de gemeenteraad van 17 februari 2022. De wegmarkeringen om het woonerf te accentueren werden aangebracht in juni 2022, de groenelementen (bomen) werden aangeplant in oktober 2022.

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 pazz

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.

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

Het voorontwerp voor de aanmaak 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.

Tenslotte is er in maart 2022 ook een uitbreiding gekomen van de blauwe zone en zijn de bewonerskaarten geïntroduceerd (één bewonerskaart per huishouden). Deze bewonerskaarten zijn enkel bedoeld voor de twee grote blauwe zones (zone Markt en zone Station). Door het creëren van een efficiënt en duurzaam parkeerbeleid zal de bereikbaarheid van deze zones vergroot worden en zal bij langdurige verplaatsingen ook vaker teruggegrepen worden naar alternatieve vervoersmodi.

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 zal er vanaf 2023 elk jaar een cursus 'dode hoek' georganiseerd worden voor alle zesdeleerjaars 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.

Beleidsdoelstelling: BD02 (prioritair)

Een gezonder en beter leefmilieu creëren.

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	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	21.782,18	25.034,83	35.152,94	110.500,00
Saldo	-21.782,18	-25.034,83	-35.152,94	-110.500,00
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	239.533,56	6.343,88	354.241,53	413.040,00
Saldo	-239.533,56	-6.343,88	-354.241,53	-413.040,00

Actieplan AP05 (Prioritair)

Energie-efficiëntie verhogen in het gemeentelijk patrimonium.

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

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

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleidsevaluatie 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

Actie A023 (Prioritair)

Zelf duurzame energie opwekken voor de gemeentelijke gebouwen.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	2.710,40	0,00	0,00
Saldo	0,00	-2.710,40	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,...).

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	236.098,72	0,00	0,00	0,00
Saldo	-236.098,72	0,00	0,00	0,00

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.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	9.479,68	9.518,53	7.924,64	22.000,00
Saldo	-9.479,68	-9.518,53	-7.924,64	-22.000,00
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	3.434,84	3.633,48	354.241,53	413.040,00
Saldo	-3.434,84	-3.633,48	-354.241,53	-413.040,00

Actie A026

Onderhoud grachten met aandacht voor milieu.

Geen financiële gegevens

Actie A027 (Prioritair)

Zuiveringsgraad verhogen door realisatie zoneringsplan en Gebiedsdekkende Uitvoeringsplannen.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	353.040,00	353.040,00
Saldo	0,00	0,00	-353.040,00	-353.040,00

Actie A028

Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	9.479,68	9.518,53	7.924,64	22.000,00
Saldo	-9.479,68	-9.518,53	-7.924,64	-22.000,00
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.201,53	60.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.201,53	-60.000,00

Actie A029

Aanleg hondenweide in Domein Mesen.

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

Actieplan AP07

Afvalstromen 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	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	100,00	20.000,00
Saldo	0,00	0,00	-100,00	-20.000,00

Actie A030

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

Geen financiële gegevens

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	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	100,00	20.000,00
Saldo	0,00	0,00	-100,00	-20.000,00

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.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	12.302,50	15.516,30	27.128,30	68.500,00
Saldo	-12.302,50	-15.516,30	-27.128,30	-68.500,00

Actie A032

Invoeren van klimaattoets bij het nemen van bestuurlijke beslissingen.

Geen financiële gegevens

Actie A033

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

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	9.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	-9.000,00

Actie A035

Bestrijden van erosie door middel van subsidies.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	-2.000,00

Actie A036

Begeleiding in de uitvoering van het KAP door SolvA.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	12.302,50	15.516,30	20.921,00	47.500,00
Saldo	-12.302,50	-15.516,30	-20.921,00	-47.500,00

Actie A034

Klimaatproject autodelen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleidsbeoordeling 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	6.207,30	10.000,00
Saldo	0,00	0,00	-6.207,30	-10.000,00

Evaluatie 2022 - BD02 (prioritair)

In kader van het **'Lokaal Energie- en Klimaatpact'**, waar de gemeenteraad in zitting van 21 oktober 2021 besliste om over te gaan tot ondertekening ervan, gaf de gemeente aan actie te zullen ondernemen rond 4 belangrijke werven (thema's): 'water, mobiliteit, energie en vergroening' om de negatieve gevolgen van de klimaatverandering te bestrijden. In 2022 werd gestart met de voorbereiding van een aantal projecten tot uitvoering ervan.

Het veldwerk voor het opstellen van het **bermbeheerplan**, waarvoor door de gemeenteraad goedkeuring werd verleend in zitting van 16 september 2021, werd opgestart in april 2022 en afgerond in september 2022. De opmaak ervan gebeurt in samenwerking met de provincie Oost-Vlaanderen en het rapport zou moeten afgerond worden begin 2023.

Ter bevordering van de **biodiversiteit** heeft de gemeente in 2022 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. Dit is een reductie met een kleine 10% ten opzichte van 2021, maar dit heeft louter te maken met het nog operationeel mogelijk maken van het maaien met regulier materieel enerzijds en het conflict in gebruik door bijvoorbeeld kinderopvang anderzijds.

In het voorjaar van 2022 sloot Lede aan bij de SOLVA-campagne #1.000 regentonnen, waarbij het hergebruik van hemelwater werd gestimuleerd via een groepsaankoop van regentonnen. In Lede zijn via dit project 74 regentonnen verkocht.

Sinds begin 2022 hanteert ILvA **gewogen Diftar** voor het gemeentelijk restafval. In het kader daarvan werden de eigen afvalstromen geanalyseerd en bijgestuurd. Lede is een goede leerling op het vlak van sorteren en reduceren van huishoudelijk afval en heeft ondertussen al ruimschoots de scherpste doelstelling van 2030 gehaald. Blijvende inzet en navenante ambities blijven het doel.

Op 12 maart 2021 werd de gemeente geselecteerd voor het **coaching-traject Mooimakers**, waarin we worden begeleid in de strijd tegen zwerfvuil. De start van het traject was gepland voor maart 2021 maar werd (door een personeelsswissel bij Mooimakers) een paar maanden uitgesteld. In het kader van dit project werden in 2022 volgende acties of stappen ondernomen:

- Een concreet actieplan werd opgemaakt (CBS 25/01/2022)
- Hotspots werden in kaart gebracht en per hotspot wordt bekeken hoe de plek het beste wordt aangepakt om zwerfvuil/sluikstort te voorkomen (communicatie, structurele maatregelen,...). Er werden in dit kader onder andere aanbevelingen gedaan aan NMBS om het zwerfvuilprobleem aan het station aan te pakken. De niet-reglementaire textielcontainers, waarrond vaak sluikstorten ontstaan, werden in samenwerking met ILvA en de politie aangepakt.
- In mei 2022 werd 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 sluikstort en zwerfvuil gelanceerd
- Op 15 februari 2022 besloot het CBS Lede om, in het kader van de strijd tegen sluikstort 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 ontzorgen zij de gemeentelijke diensten maximaal onder andere door het aanstellen van GAS-vaststellers en het afstemmen van de samenwerking met de politie. In het najaar van 2022 werd gewerkt aan de administratieve voorbereidingen van het project (gegevensbeschermingseffectbeoordeling; de overeenkomst tussen gemeente, ILvA en de lokale politiezone; aanpassingen aan het politiereglement;...)
- In oktober 2022 deed de gemeente opnieuw mee aan de Handhavingsweek op zwerfvuil en sluikstort.
- Scholen en verenigingen werden uitgenodigd om deel te nemen aan 'Operatie Proper'.

De op 19 mei 2021 opgestarte uitleendienst voor kinderfietsen **'Op Wielekes'**, werd verder uitgebouwd. Er werken een 4-tal vrijwilligers mee en we beschikken ondertussen reeds over een 80-tal fietsjes. Wie lid wordt (jaarlijks lidgeld) heeft recht op een goede en kwalitatieve kinderfiets op maat. Met dit initiatief wordt het gebruik van de fiets gestimuleerd. In 2022 verhuisde 'Op Wielekes' van de garage van het gemeentehuis naar een garage van het Burgerhuis.

In 2022 werd 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.

De gemeente ondersteunde verder de **groepsaankopen** van de provincie Oost-Vlaanderen voor **groene energie** (elektriciteit, gas) en **zonnepanelen**. De actie werd ruim gecommuniceerd en er werd een loketwerking aangeboden (burgers informeren en ondersteuning bij de digitale inschrijving). Door het faillissement van een energieleverancier eind 2021 moesten heel wat burgers plots een andere leverancier zoeken; de milieudienst hielp begin 2022 mensen bij het uitvoeren van de V-test, met als doel het vinden van een nieuwe, voordelige leverancier.

Lede neemt deel aan het regionaal **autodeelproject** van SOLVA. Via hen werd een raamcontract afgesloten met Valckenier Share. Het CBS besliste op 24 mei 2022 het project te verlengen met 2 jaar. Het lokale bestuur nam ook deel aan de campagne van SOLVA en Valckenier Share 'Deelauto zoekt dorp'. Dit is een campagne die peilt naar de lokale interesse om met autodelen te starten. 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.

In juni 2021 besliste de Vlaamse Regering om alle locaties met een verhoogd risico op PFAS-verontreiniging in kaart te brengen en momenteel worden overal in Vlaanderen bodemonderzoeken uitgevoerd naar de aanwezigheid van PFAS onder andere op sites met brandweerkazernes en oefenterreinen van brandweer.

Voor Lede gaat het (voorlopig) over 2 sites:

- Site parking Administratief centrum/Burgerhuis waar occasioneel demonstraties van brandbestrijding met professionele blusmiddelen werden gehouden.
- Site brandweerkazerne, waar er blusschuimmiddelen werden opgeslagen die mogelijks PFAS bevatten

De gemeente Lede neemt hier ten volle zijn verantwoordelijkheid op en speelt kort op de bal.

In het voorjaar van 2022 werd op de parking Administratief centrum/Burgerhuis in opdracht van OVAM een verkennend onderzoek naar PFAS uitgevoerd door Sertius (rapport dd. 25/05/2022). 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. Het Agentschap Zorg en Gezondheid (AZG) raadde aan om de in april afgekondigde voorzorgsmaatregelen aan te passen en om binnen een straal van 500 m van de site (middenpunt cirkel = peilbuis P2022 waar in het grondwater verhoogde PFAS-waarden werden aangetroffen) een aantal voorzorgsmaatregelen (no regret-maatregelen) in acht te nemen. Wie binnen deze perimeter woont, werd schriftelijk op de hoogte gesteld van de voorzorgsmaatregelen. Op 4 oktober 2022 besliste het CBS om tussen te komen in de kosten van een PFAS-grondwateranalyse voor particuliere grondwatergebruikers in de PFAS-no regret-zone die zich aangemeld hebben en die hun grondwater op PFAS wensen te laten onderzoeken.

In het kader van de verplichting tot het onderzoeken van historische risico-inrichtingen werd eind 2022, in opdracht van de gemeente een oriënterend bodemonderzoek (OBO) opgestart op de site TD/Brandweerkazerne door het PCM van provincie Oost-Vlaanderen, dus ruim binnen de door OVAM vooropgestelde termijn.

Om het energieverbruik in de gemeentelijke gebouwen terug te dringen, werd beslist om de temperatuur globaal te verlagen naar 19°C. Dit komt zowel het milieu als de portemonnee ten goede.

Als we kijken naar het verbruik (gas/elektriciteit) in de gebouwen, dan valt op dat er voor WZC Markizaat een opmerkelijke stijging was in het gasverbruik. Dit was vermoedelijk te wijten aan een defect onderdeel van de verwarmingsketel. Deze ketel is in 2022 vervangen en de rest van de installatie wordt ook geoptimaliseerd (afronding dossier voorzien in eerste kwartaal 2023). In de loop van 2022 werden ook nog volgende stookplaatsrenovaties uitgevoerd:

- Gemeentehuis gelijkvloers
- Voetbalkleedkamers Ommegang

Het omvormen van het openbare verlichtingsnet naar duurzame LED-verlichting gaat onverminderd verder. In volgende straten werd de **verleding** in 2022 doorgevoerd: A. Rodenbachstraat, Biestraat, Blomstraat, Braekenhaag, D'Heerselweg, Dries, Grotekapellelaan, Guchtstraat, Hollestraat, Leedshouwken, Nerumweg, Overimpestraat, Pijpweg, Reymeersstraat, Speckartstraat, Speckaertweg, Vijverstraat, Vuystermansstraat, Watermolenstraat, Wijde Wereld en hiermee werd een **totale verledingsgraad** bereikt van **40,43%**.

Eind 2022 werd er 255MWh energieverbruik bespaard in OV en 59,16 ton CO₂ t.o.v. 2015.

Het studie bureau Arcadis werkte in 2022 in overleg met alle actoren verder aan het project **Collector Smetlede** (opmaak grondinnemingsplannen, voeren onderhandelingen, opmaak afkoppelingsstudies,...). Het afvalwater van de inwoners van

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleidsbeoordeling 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

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; voor zone Kapellenhoek-Briel-Blekte kunnen deze pas aanvangen wanneer de noodzakelijke grondinnames (noodzakelijk voor aanleg nutsleidingen) in orde zijn. De onderhandelingen daartoe zijn lopende op basis van de grondinnameplannen die definitief goedgekeurd werden door Aquafin in oktober 2022.

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. Het studiebureau Infraplan werkte in 2022 verder aan dit dossier.

Voor dossier Oordegemdorp – Speurtstraat heeft op 21/10 heeft de 2de coördinatievergadering met de nutsmaatschappijen plaatsgevonden en dit nav de uitgevoerde proefsleuven; op basis hiervan is de verdere uitwerking van het ontwerp lopende.

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 2022 verder aan de ontwerpen. Het project Reymeers-, Rossel- en Molenbergstraat werd aanbesteed en de werken die werden opgestart in oktober 2021 waren bijna voltooid eind 2022.

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	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	10.561,40	17.000,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-10.561,40	-17.000,00
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.809,02	35.400,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.400,00
Financiering				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	600.000,00
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	600.000,00

Actieplan AP17 (Prioritair)

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

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

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	1.668,23	10.561,40	17.000,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-10.561,40	-17.000,00
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00	1.809,02	35.400,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.400,00

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	600.000,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	600.000,00

Actie A062 (Prioritair)

Oprichten van het Lokaal Dienstencentrum.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	1.668,23	5.329,86	7.000,00
Saldo	0,00	-1.668,23	-5.329,86	-7.000,00

Actie A063 (Prioritair)

Voorzien in sociale huisvestingmogelijkheden voor ouderen.

<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	600.000,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	600.000,00

Actie A064

Optimaliseren van het openbaar aanbod thuiszorgdiensten.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	3.968,54	5.000,00
Saldo	0,00	0,00	-3.968,54	-5.000,00
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	1.809,02	35.400,00
Saldo	0,00	0,00	-1.809,02	-35.400,00

Actie A065

Bewustwording rond dementie verhogen en een gemeentelijke werkgroep samenstellen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uitgaven</i>	0,00	0,00	1.263,00	5.000,00
Saldo	0,00	0,00	-1.263,00	-5.000,00

Evaluatie 2022 - BD06 (prioritair)

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

Lokaal bestuur Lede
Markt 1
NIS-code: 41034

Beleids evaluatie 2022

Algemeen Directeur: Pascal Vandermeersch
Financieel Directeur: Hilde Focquet
Burgemeester: Geertrui Van de Velde

*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.*

Er zijn gelijklopende trajecten met respectievelijk het Vlaams Infrastructuurfonds (VIPA) en VMSW voor de subsidies van het LDC en de seniorenflats.

*Anderzijds willen we door een optimale werking van ons aanbod aan **thuiszorgdiensten** thuiswonende ouderen ondersteunen. De dienst maaltijdbedeling kende een stijging van de afgenomen maaltijden en bereikte het maximaal aantal afgenomen maaltijden. De bestellingen en menukeuzes verlopen volledig gedigitaliseerd wat de flexibiliteit van de dienstverlening ten goede komt. De aankoop van een nieuwe, elektrische wagen voor de maaltijdbedeling werd voorbereid.*

*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 ontmoetingscafés opgericht voornamelijk ter ondersteuning van de mantelzorgers voor personen met dementie. Deze ontmoetingscafés kenden een mooie opkomst en zullen ook naar de toekomst toe verder worden georganiseerd.*

De werkgroep zal verder inzetten op bewustwording en communicatie rond het thema dementie.

De voorliggende beleidsevaluatie heeft tot doel een stand van zaken weer te geven na drie jaar werking. De evaluatie alsook de ontvangsten en uitgaven m.b.t. de niet-prioritaire doelstellingen zijn terug te vinden in de documentatie.

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	19.945,55	31.500,00
Ontvangsten	10.143,00	20.000,00
Saldo	-9.802,55	-11.500,00
Investerings		
Uitgaven	1.309.385,19	2.404.858,20
Ontvangsten	118.801,74	118.801,74
Saldo	-1.190.583,45	-2.286.056,46
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling BD02		
Exploitatie		
Uitgaven	35.152,94	110.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-35.152,94	-110.500,00
Investerings		
Uitgaven	354.241,53	413.040,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-354.241,53	-413.040,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling BD06		
Exploitatie		
Uitgaven	10.561,40	17.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-10.561,40	-17.000,00
Investerings		
Uitgaven	1.809,02	35.400,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-1.809,02	-35.400,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	600.000,00
Saldo	0,00	600.000,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	597.041,13	822.110,00
Ontvangsten	121.228,79	181.400,00
Saldo	-475.812,34	-640.710,00
Investerings		
Uitgaven	1.404.867,29	1.759.271,30
Ontvangsten	179.844,14	463.094,13
Saldo	-1.225.023,15	-1.296.177,17
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	6.666,66	6.667,00
Saldo	6.666,66	6.667,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	29.265.497,75	28.187.484,37
Ontvangsten	31.682.293,73	31.117.677,08
Saldo	2.416.795,98	2.930.192,71
Investerings		
Uitgaven	1.550.187,24	3.208.597,81
Ontvangsten	752.320,75	774.509,69
Saldo	-797.866,49	-2.434.088,12
Financiering		
Uitgaven	959.518,90	1.003.447,09
Ontvangsten	219.829,59	440.257,48
Saldo	-739.689,31	-563.189,61
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	29.928.198,77	29.168.594,37
Ontvangsten	31.813.665,52	31.319.077,08
Saldo	1.885.466,75	2.150.482,71
Investerings		
Uitgaven	4.620.490,27	7.821.167,31
Ontvangsten	1.050.966,63	1.356.405,56
Saldo	-3.569.523,64	-6.464.761,75
Financiering		
Uitgaven	959.518,90	1.003.447,09
Ontvangsten	226.496,25	1.046.924,48
Saldo	-733.022,65	43.477,39

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)	1.885.466,75	2.150.482,71
a. Ontvangsten		31.813.665,52	31.319.077,08
b. Uitgaven		29.928.198,77	29.168.594,37
II. Investeringsaldo	(a-b)	-3.569.523,64	-6.464.761,75
a. Ontvangsten		1.050.966,63	1.356.405,56
b. Uitgaven		4.620.490,27	7.821.167,31
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-1.684.056,89	-4.314.279,04
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-733.022,65	43.477,39
a. Ontvangsten		226.496,25	1.046.924,48
b. Uitgaven		959.518,90	1.003.447,09
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.417.079,54	-4.270.801,65
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		18.073.964,48	18.073.964,48
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	15.656.884,94	13.803.162,83
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00	911.102,12
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	15.656.884,94	12.892.060,71

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		1.885.466,75	2.150.482,71
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	398.324,18	442.251,09
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		959.518,90	1.003.447,09
b. Periodieke terugvordering leningen		561.194,72	561.196,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.487.142,57	1.708.231,62

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		1.487.142,57	1.708.231,62
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	6.020,71	49.948,90
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		959.518,90	1.003.447,09
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		953.498,19	953.498,19
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.493.163,28	1.758.180,52

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		15.656.884,94	12.892.060,71
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		15.656.884,94	12.892.060,71
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		1.487.142,57	1.708.231,62
Totale autofinancieringsmarge		1.487.142,57	1.708.231,62
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		1.493.163,28	1.758.180,52
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		1.493.163,28	1.758.180,52

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	19.139.260,66	23.338.938,68	18.913.634,80	23.017.148,49	18.981.425,25	21.804.201,59
Investerings	3.591.099,46	415.210,43	6.580.511,73	437.759,43	12.584.881,83	187.160,31
Financiering	335.566,87	226.496,25	379.495,06	446.924,48	273.810,06	1.105.644,00
<i>Leningen en leasings</i>	335.566,87	121.224,43	379.495,06	341.280,48	273.810,06	1.000.000,00
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	105.643,66	0,00	105.644,00	0,00	105.644,00
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	-371,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredieten OCMW Lede						
Exploitatie	10.788.938,11	8.474.726,84	10.254.959,57	8.301.928,59	9.906.558,54	7.530.510,59
Investerings	1.029.390,81	635.756,20	1.240.655,58	918.646,13	556.742,25	943.646,13
Financiering	623.952,03	0,00	623.952,03	600.000,00	623.952,03	600.000,00
<i>Leningen en leasings</i>	623.952,03	0,00	623.952,03	0,00	623.952,03	0,00
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	0,00	0,00	600.000,00	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

	2022	2021
ACTIVA	98.952.874,43	100.491.845,11
I. Vlottende activa	20.560.823,66	22.223.661,18
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.059.603,99	17.596.010,11
B. Vorderingen op korte termijn	3.940.025,01	4.066.456,35
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.163.848,86	1.001.750,52
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.776.176,15	3.064.705,83
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	561.194,66	561.194,72
II. Vaste activa	78.392.050,77	78.268.183,93
A. Vorderingen op lange termijn	4.318.278,85	5.059.317,65
1. Vorderingen uit ruiltransacties	673.870,37	779.513,97
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.644.408,48	4.279.803,68
B. Financiële vaste activa	17.009.427,98	16.902.573,83
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.913.753,67	16.806.899,52
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	95.674,31	95.674,31
C. Materiële vaste activa	56.050.070,78	55.220.709,07
1. Gemeenschapsgoederen	37.111.846,37	35.764.816,93
a. Terreinen en gebouwen	17.327.110,70	16.788.789,40
b. Wegen en andere infrastructuur	17.728.796,94	16.839.982,89
c. Installaties, machines en uitrusting	705.218,23	797.978,76
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	562.448,34	607.861,34
e. Leasing en soortgelijke rechten	706.913,10	648.845,48
f. Erfgoed	81.359,06	81.359,06
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.863.681,88	18.379.204,78
a. Terreinen en gebouwen	17.174.599,21	17.647.753,84
b. Installaties, machines en uitrusting	421.977,72	502.349,86
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	267.104,95	229.101,08
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	1.074.542,53	1.076.687,36
a. Terreinen en gebouwen	921.477,40	923.622,23
b. Roerende goederen	153.065,13	153.065,13
D. Immateriële vaste activa	1.014.273,16	1.085.583,38

	2022	2021
PASSIVA	98.952.874,43	100.491.845,11
I. Schulden	19.674.708,01	19.595.784,30
A. Schulden op korte termijn	6.248.948,13	5.312.164,78
1. Schulden uit ruiltransacties	4.859.560,40	3.665.957,07
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	915.531,00	767.183,06
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.944.029,40	2.898.774,01
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	398.714,66	689.727,97
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	990.673,07	956.479,74
B. Schulden op lange termijn	13.425.759,88	14.283.619,52
1. Schulden uit ruiltransacties	13.425.759,88	14.283.619,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.336.000,00	3.321.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.336.000,00	3.321.000,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	10.089.759,88	10.962.247,68
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	371,84
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	79.278.166,42	80.896.060,81
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.231.688,51	12.408.573,05
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.981.282,50	13.556.241,05
C. Herwaarderingsreservers	3.175.420,65	3.041.471,95
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.

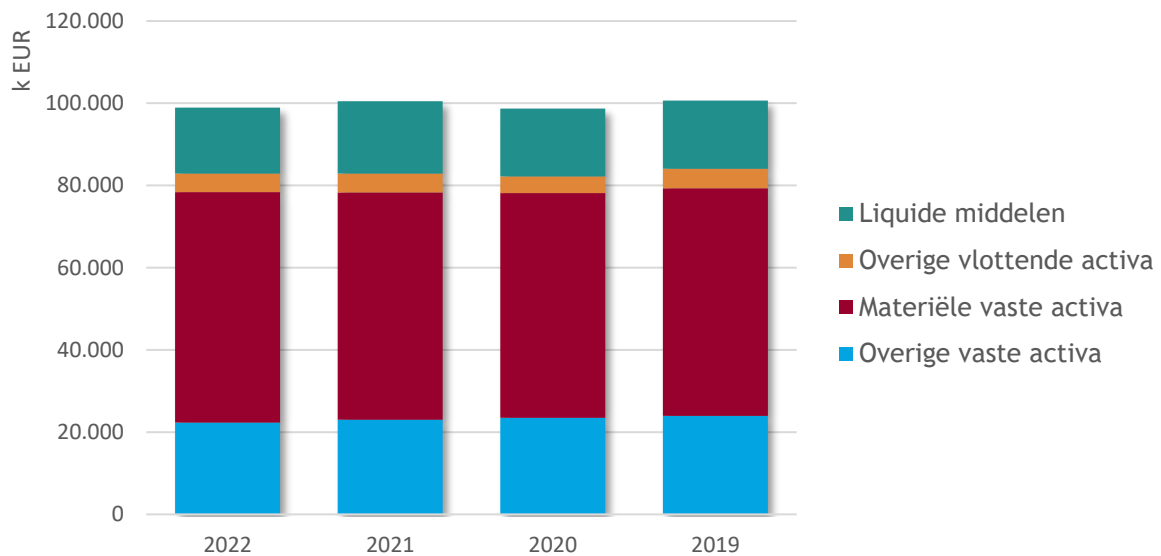
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- 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.

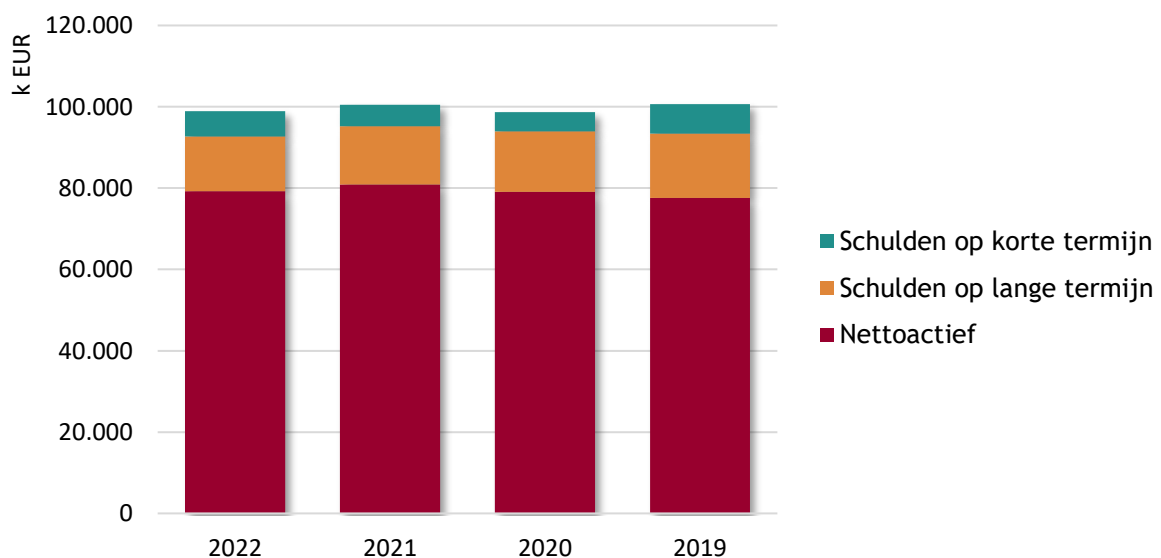
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	16.059.604	17.596.010	16.461.505	16.569.664
Overige vlottende activa	4.501.220	4.627.651	4.059.432	4.718.479
Materiële vaste activa	56.050.071	55.220.709	54.636.907	55.395.404
Overige vaste activa	22.341.980	23.047.475	23.527.022	23.955.926
Activa	98.952.874	100.491.845	98.684.867	100.639.473

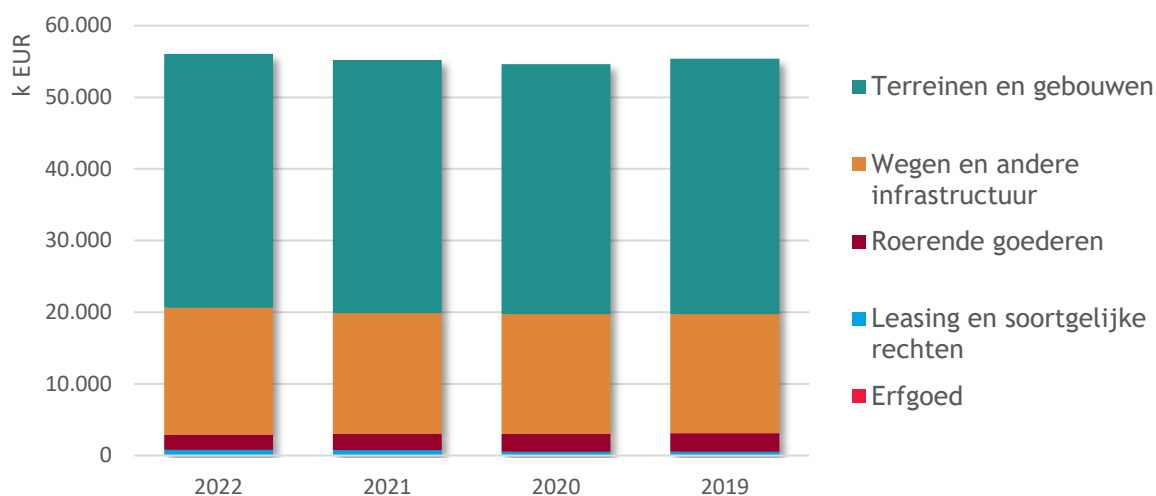
Passiva



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Schulden op korte termijn	6.248.948	5.312.165	4.699.616	7.220.229
Schulden op lange termijn	13.425.760	14.283.620	14.885.112	15.829.998
Nettoactief	79.278.166	80.896.061	79.100.138	77.589.246
Passiva	98.952.874	100.491.845	98.684.867	100.639.473

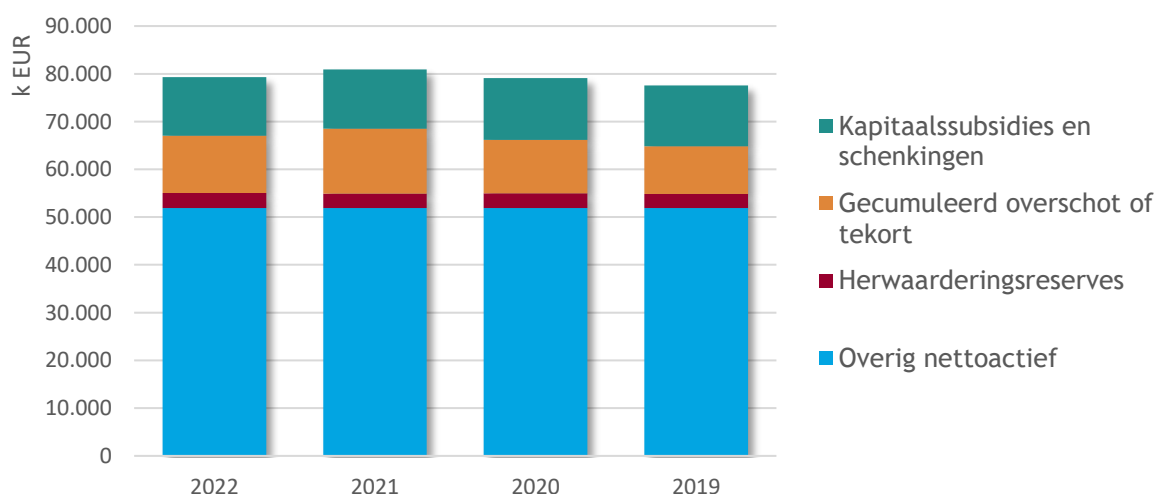
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Terreinen en gebouwen	35.423.187	35.360.165	34.912.161	35.662.788
Wegen en andere infrastructuur	17.728.797	16.839.983	16.700.087	16.599.540
Roerende goederen	2.109.814	2.290.356	2.488.214	2.611.542
Leasing en soortgelijke rechten	706.913	648.845	455.086	440.175
Erfgoed	81.359	81.359	81.359	81.359
Materiële vaste activa	56.050.071	55.220.709	54.636.907	55.395.404

Nettoactief



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Kapitaalssubsidies en schenkingen	12.231.689	12.408.573	12.941.055	12.746.775
Gecumuleerd overschot of tekort	11.981.283	13.556.241	11.201.079	9.976.934
Herwaarderingsreserves	3.175.421	3.041.472	3.068.229	2.975.762
Overig nettoactief	51.889.775	51.889.775	51.889.775	51.889.775
Nettoactief	79.278.166	80.896.061	79.100.138	77.589.246

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

	2022	2021	2020	2019
I. Vlottende activa	20.560.824	22.223.661	20.520.937	21.288.144
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.059.604	17.596.010	16.461.505	16.569.664
B. Vorderingen op korte termijn	3.940.025	4.066.456	3.504.904	4.163.951
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.163.849	1.001.751	805.435	1.142.163
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.776.176	3.064.706	2.699.468	3.021.788
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	561.195	561.195	554.528	554.528

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2022. 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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belfius Treasury Special	4.549.825 ▼	5.999.094 ▲	2.252.320 ▲	2.251.845
Algemene zichtrekening	2.649.762 ▼	4.191.265 ▲	1.755.113 ▼	3.283.170
Belfius Fidelity 4m	2.500.000	0	0	0
Termijndeposito	2.003.557 ▲	1.000.000 ▼	1.992.521 ▲	1.991.653
BNP Paribas spaarrekening	1.186.574 ▼	2.306.574 ▼	4.026.574 ▲	4.024.577
Zichtrekening Argenta	1.042.286 ▼	1.512.414 ▲	5 ▲	0
Belfius spaarrekening	993.449 ▲	993.449 ▼	4.979.612 ▲	3.519.849
Argenta beleggingen	516.363 ▼	516.407 ▼	1.016.448 ▲	1.015.556
Zichtrekening post	290.967 ▲	227.590 ▲	173.958 ▲	105.142
KBC bedrijfsrekening	162.400 ▼	162.412 ▼	162.423 ▼	162.432
Zichtrekening WZC	81.336 ▲	43.051 ▼	66.707 ▼	179.129
BNP Paribas zichtrekening	42.733 ▼	588.471 ▲	5.075 ▼	5.966
Kassa	10.524 ▲	4.482 ▼	11.632 ▲	6.110
Zichtrekening cultuur	7.526 ▼	23.465 ▲	4.753 ▼	5.418
Zichtrekening jeugddienst	5.149 ▲	3.605 ▲	3.461 ▲	3.434
Zichtrekening technische dienst	4.595 ▲	3.278 ▲	2.293 ▲	1.919
Belfius Stationsstraat 17	4.500	0	0	0
Zichtrekening burgerzaken	2.085 ▼	2.140 ▲	610 ▲	590
Zichtrekening bibliotheek	1.455 ▼	13.213 ▲	3.553 ▼	7.001
Provisierekeningen	1.345 ▲	833 ▼	1.116 ▼	2.947
ING zichtrekening	1.080 ►	1.080 ▲	1.079 ▲	1.078
Zichtrekening sportdienst	713 ▼	977 ▲	300 ▲	216
Zichtrekening kinderopvang	573 ▼	1.635 ▲	618 ▼	1.633
Zichtrekening muziekacademie	425 ▲	358 ▼	537	0
Zichtrekening kunstacademie	354 ▲	219 ▼	796	0
Zichtrekening lokalenbeheer	30	0	0	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	16.059.604 -9%	17.596.010 +7%	16.461.505 -1%	16.569.664

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.

Vorderingen uit ruiltransacties	1.163.849 +16%	1.001.751 +24%	805.435 -29%	1.142.163
Werkingsvorderingen	905.819 ▲	824.468 ▲	694.732 ▼	905.958
Te innen opbrengsten	147.503 ▲	112.072	0	0
Borgtochten betaald in contanten	675 ▼	5.175 ►	5.175 ►	5.175
Vooruitbetalingen	109.852 ▲	60.035 ▼	105.528 ▼	231.030
Waardeverminderingen	0	0	0	0
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.776.176 -9%	3.064.706 +14%	2.699.468 -11%	3.021.788
Terug te vorderen BTW	0 ▲	-567 ▼	0	0
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	1.532.695 ▲	1.367.988 ▼	1.391.701 ▲	992.660
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	638.542 ▲	396.011 ▲	342.795 ▼	357.403
Vorderingen uit subsidies	602.240 ▼	767.782 ▼	964.228 ▼	1.647.538
Andere vorderingen	2.699 ▼	533.492 ▲	745 ▼	24.187
Vorderingen op korte termijn	3.940.025 -3%	4.066.456 +16%	3.504.904 -16%	4.163.951

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 2022 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 2022 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 2022 bedragen de vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen 561.194 EUR.

Het saldo van deze rubriek bedraagt 561.195 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 Nele (6.667 EUR).

2.4.2.2. Vaste activa

	2022	2021	2020	2019
II. Vaste activa	78.392.051	78.268.184	78.163.930	79.351.330
A. Vorderingen op lange termijn	4.318.279	5.059.318	5.618.929	6.001.863
1. Vorderingen uit ruiltransacties	673.870	779.514	891.824	990.801
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.644.408	4.279.804	4.727.105	5.011.062
B. Financiële vaste activa	17.009.428	16.902.574	16.955.379	16.894.605
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	16.913.754	16.806.900	16.859.705	16.804.936
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	95.674	95.674	95.674	89.668
C. Materiële vaste activa	56.050.071	55.220.709	54.636.907	55.395.404
1. Gemeenschapsgoederen	37.111.846	35.764.817	34.457.393	34.630.750
a. Terreinen en gebouwen	17.327.111	16.788.789	15.681.397	15.941.574
b. Wegen en andere infrastructuur	17.728.797	16.839.983	16.700.087	16.599.540
c. Installaties, machines en uitrusting	705.218	797.979	852.208	943.581
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	562.448	607.861	687.255	624.520
e. Leasing en soortgelijke rechten	706.913	648.845	455.086	440.175
f. Erfgoed	81.359	81.359	81.359	81.359
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.863.682	18.379.205	19.082.377	19.683.551
a. Terreinen en gebouwen	17.174.599	17.647.754	18.262.492	18.750.826
b. Installaties, machines en uitrusting	421.978	502.350	552.388	623.665
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	267.105	229.101	267.497	309.061
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	1.074.543	1.076.687	1.097.137	1.081.102
a. Terreinen en gebouwen	921.477	923.622	968.272	970.387
b. Roerende goederen	153.065	153.065	128.865	110.715
D. Immateriële vaste activa	1.014.273	1.085.583	952.714	1.059.458

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 2022 bedraagt 4.318.279 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de VIPA subsidie voor 3.644.408 EUR, de toegestane leningen aan TMVW (414.026 EUR) en Chiro Nele (80.000 EUR) en de investeringssubsidie voor de noodwoningen voor 179.844 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 2022 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (16.913.753 EUR) en andere financiële vaste activa (95.674 EUR).

Financiële vaste activa		
Omschrijving	2022 %	2021
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	16.913.753 +1%	16.806.900
TMVW Z-aandelen	5.957.353 ►	5.957.353
IMEWO Elek A-aandelen	4.187.619 ▲	4.141.851
IMEWO Gas A-aandelen	2.837.511 ▲	2.763.931
Solva A1 +A2	1.594.795 ►	1.594.795
TMVW D-aandelen	1.202.250 ►	1.202.250
IMEWO - APT (Publi-T)	428.610 ▲	423.100
IMEWO - AOV (Openbare verlichting)	230.864 ▼	258.024
TMVW F2-aandelen	197.848 ►	197.848
IMEWO - APG (Publigas)	169.058 ▲	159.968
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	3.221 ▲	3.156
TMVS A-aandelen	2.000 ►	2.000
SHM Denderstreek	554 ►	554
IMEWO - ATE (Telenet)	4 ►	4
Andere financiële vaste activa	95.674 0%	95.674
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
Zefier - D-aandelen	4.275 ►	4.275
Jobpunt	1.636 ►	1.636
Financiële vaste activa	17.009.428 +1%	16.902.574

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 2020 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	56.306.292	55.589.621
+ Investerings	3.778.495	3.810.442
- Desinvesterings	-7.812	-2.584.424
+ Meerwaarde	7.782	2.339.374
- Afschrijvingen	-3.020.414	-2.848.721
Boekwaarde 31/12	57.064.344	56.306.292
(Im)materiële vaste activa	57.064.344 +1%	56.306.292

2.4.2.3. Schulden

	2022	2021	2020	2019
I. Schulden	19.674.708	19.595.784	19.584.728	23.050.227
A. Schulden op korte termijn	6.248.948	5.312.165	4.699.616	7.220.229
1. Schulden uit ruiltransacties	4.859.560	3.665.957	3.297.874	5.939.381
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	915.531	767.183	719.381	707.154
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.944.029	2.898.774	2.578.493	5.232.227
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	398.715	689.728	359.584	362.035
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	990.673	956.480	1.042.158	918.813
B. Schulden op lange termijn	13.425.760	14.283.620	14.885.112	15.829.998
1. Schulden uit ruiltransacties	13.425.760	14.283.620	14.885.112	15.829.998
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.336.000	3.321.000	3.313.000	3.306.500
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.336.000	3.321.000	3.313.000	3.306.500
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	10.089.760	10.962.248	11.571.741	12.523.127
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	372	372	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 (915.531 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (3.944.029 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Voorzieningen voor risico's en kosten	915.531 +19%	767.183 +7%	719.381 +2%	707.154
Voorzieningen voor pensioenen	186.321 ▲	132.221 ▼	133.787 ▲	131.475
Voorzieningen voor vakantiegeld	729.210 ▲	634.962 ▲	585.595 ▲	575.679
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	3.944.029 +36%	2.898.774 +12%	2.578.493 -51%	5.232.227
Leveranciers	1.988.719 ▲	1.431.745 ▲	1.264.956 ▼	3.735.799
Te ontvangen facturen	250.543 ▲	58.375 ▼	64.402 ▼	359.214
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	142.603 ▲	96.807 ▼	98.254 ▼	99.411
Te betalen toegestane leningen	0	0	0 ▼	100.000
Andere niet-financiële schulden	252.219 ▲	216.107 ▲	127.164 ▼	146.106
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.309.944 ▲	1.095.740 ▲	1.023.716 ▲	791.698
Schulden uit ruiltransacties	4.859.560 +33%	3.665.957 +11%	3.297.874 -44%	5.939.381

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Schulden met betrekking tot belastingen	137.834 +70%	80.974 -40%	135.310 +223%	41.838
Te betalen BTW	137.834 ▲	80.974 ▼	135.310 ▲	41.838
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	260.881 -57%	608.754 +171%	224.274 -30%	320.197
Operationele schulden inzake hulpverlening	58.111 ▲	28.830 ▼	43.862 ▼	61.179
Overige schulden niet ruiltransacties	202.770 ▼	579.924 ▲	180.412 ▼	259.017
Schulden uit niet-ruiltransacties	398.715 -42%	689.728 +92%	359.584 -1%	362.035

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 2022 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 990.673 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 3.336.000 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 10.089.760 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

2.4.2.4. Nettoactief

	2022	2021	2020	2019
II. Nettoactief	79.278.166	80.896.061	79.100.138	77.589.246
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.231.689	12.408.573	12.941.055	12.746.775
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.981.283	13.556.241	11.201.079	9.976.934
C. Herwaarderingsreserves	3.175.421	3.041.472	3.068.229	2.975.762
D. Overig nettoactief	51.889.775	51.889.775	51.889.775	51.889.775

In 2022 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	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	12.408.573	12.941.055
+ Investeringsubsidies boekjaar	380.599	16.500
- Verrekeningen boekjaar	-557.484	-548.982
Boekwaarde 31/12	12.231.689	12.408.573
Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.231.689 -1%	12.408.573

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2022 sloot af met een negatief resultaat van 1.574.959 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2021 geeft dit een positief saldo van 11.981.283 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2022 sloot af met een bijkomende herwaarderingsreserve van 133.949 EUR, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2021 geeft dit een totaal van 3.175.421 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.

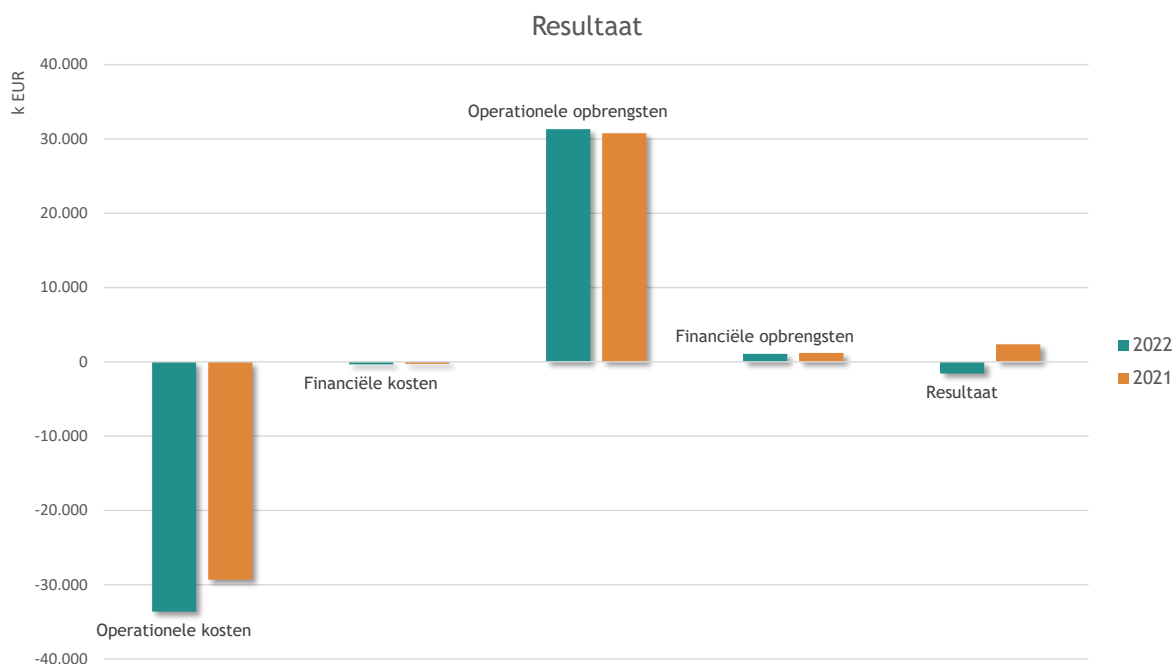
J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
I. Kosten	33.953.889,81	29.617.374,94
A. Operationele kosten	33.621.604,04	29.333.730,06
1. Goederen en diensten	7.505.468,90	6.389.803,61
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.944.341,08	15.016.394,15
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.183.761,56	2.904.522,69
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.763.126,19	1.522.168,33
5. Toegestane werkingssubsidies	3.242.852,73	3.161.547,34
6. Toegestane Investeringsubsidies	841.929,48	223.934,80
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
8. Andere operationele kosten	140.124,10	115.359,14
B. Financiële kosten	332.285,77	283.644,88
II. Opbrengsten	32.378.931,26	31.972.536,84
A. Operationele opbrengsten	31.317.001,92	30.777.502,18
1. Opbrengsten uit de werking	7.315.129,27	6.338.473,09
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.763.250,28	12.854.158,15
3. Werkingssubsidies	9.475.016,57	8.795.712,58
a. Algemene werkingssubsidies	6.271.736,10	5.966.911,27
b. Specifieke werkingssubsidies	3.203.280,47	2.828.801,31
4. Recuperatie individuele hulpverlening	374.153,53	365.170,27
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.782,08	2.339.373,73
6. Andere operationele opbrengsten	381.670,19	84.614,36
B. Financiële opbrengsten	1.061.929,34	1.195.034,66
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.574.958,55	2.355.161,90
A. Operationele overschot of tekort	-2.304.602,12	1.443.772,12
B. Financieel overschot of tekort	729.643,57	911.389,78
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.574.958,55	2.355.161,90
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	-1.574.958,55	2.355.161,90

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

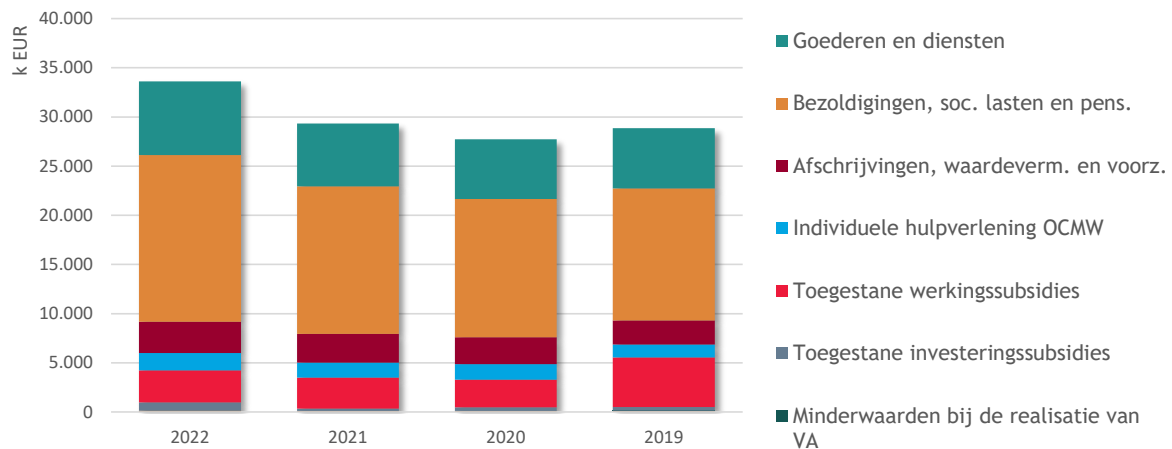
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Operationele kosten	-33.621.604	-29.333.730	-27.721.048	-28.854.169
Financiële kosten	-332.286	-283.645	-288.065	-312.251
Kosten	-33.953.890	-29.617.375	-28.009.113	-29.166.420
Operationele opbrengsten	31.317.002	30.777.502	28.335.742	29.494.831
Financiële opbrengsten	1.061.929	1.195.035	897.516	890.593
Opbrengsten	32.378.931	31.972.537	29.233.259	30.385.424
Resultaat	-1.574.959	2.355.162	1.224.146	1.219.004

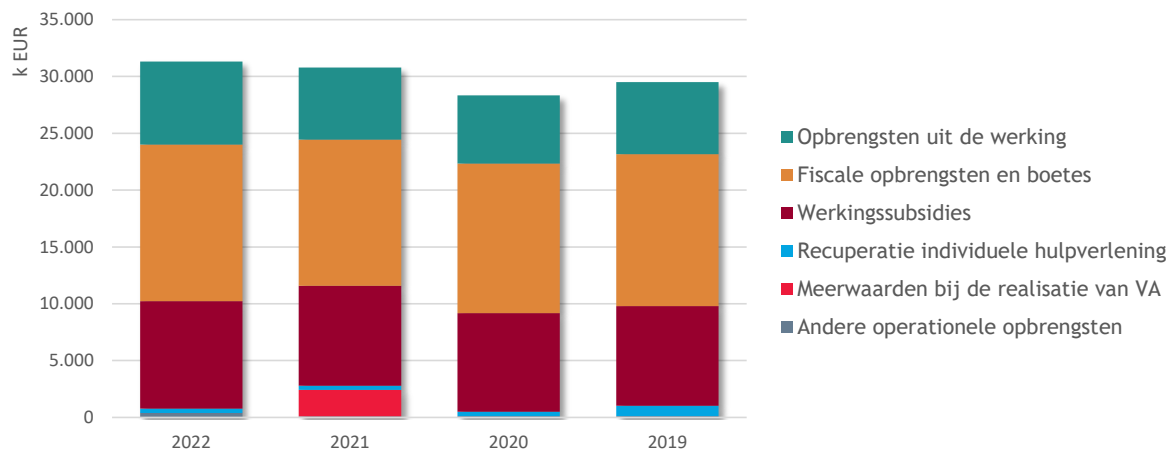
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Goederen en diensten	7.505.469	6.389.804	6.057.619	6.108.953
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	16.944.341	15.016.394	14.055.732	13.428.162
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.183.762	2.904.523	2.746.447	2.461.264
Individuele hulpverlening OCMW	1.763.126	1.522.168	1.564.774	1.308.627
Toegestane werkingssubsidies	3.242.853	3.161.547	2.819.917	5.049.153
Toegestane investeringsubsidies	841.929	223.935	373.525	359.122
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	24.200
Andere operationele kosten	140.124	115.359	103.034	114.686
Operationele kosten	33.621.604	29.333.730	27.721.048	28.854.169

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	7.315.129	6.338.473	6.006.976	6.343.419
Fiscale opbrengsten en boetes	13.763.250	12.854.158	13.154.317	13.369.045
Werkingssubsidies	9.475.017	8.795.713	8.671.153	8.745.269
Recuperatie individuele hulpverlening	374.154	365.170	383.521	928.146
Meerwaarden bij de realisatie van VA	7.782	2.339.374	0	0
Andere operationele opbrengsten	381.670	84.614	119.775	108.952
Operationele opbrengsten	31.317.002	30.777.502	28.335.742	29.494.831

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2022	2021	2020	2019
I. Kosten	33.953.890	29.617.375	28.009.113	29.166.420
A. Operationele kosten	33.621.604	29.333.730	27.721.048	28.854.169
1. Goederen en diensten	7.505.469	6.389.804	6.057.619	6.108.953
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.944.341	15.016.394	14.055.732	13.428.162
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.183.762	2.904.523	2.746.447	2.461.264
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.763.126	1.522.168	1.564.774	1.308.627
5. Toegestane werkingssubsidies	3.242.853	3.161.547	2.819.917	5.049.153
6. Toegestane investeringssubsidies	841.929	223.935	373.525	359.122
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	24.200
8. Andere operationele kosten	140.124	115.359	103.034	114.686
B. Financiële kosten	332.286	283.645	288.065	312.251

A. Operationele kosten

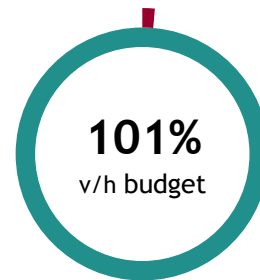
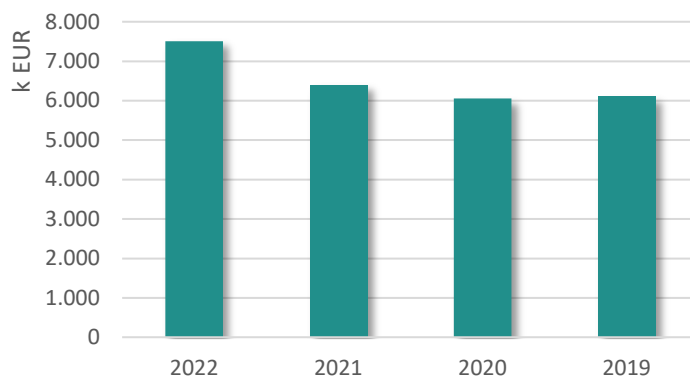
1. Goederen en diensten

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Erelonen en vergoedingen	2.386.823 ▼	2.437.954 ▲	2.169.414 ▲	2.150.312
Nutsvoorzieningen	1.402.723 ▲	757.079 ▲	481.520 ▼	635.993
Informatiekosten	671.794 ▲	500.960 ▼	536.332 ▲	510.712
Uitgaven keuken en linnen	508.322 ▲	467.866 ▼	482.199 ▲	444.842
Overige exploitatiekosten	489.638 ▲	368.580 ▼	452.663 ▼	475.563
Onderhoud en herstelling wegen	453.945 ▼	552.232 ▲	538.565 ▲	410.035
Administratieve kosten	381.330 ▲	322.952 ▼	323.525 ▼	367.187
Onderhoud & herstelling gebouwen	326.377 ▲	253.418 ▼	354.156 ▲	337.759
Kosten in verband met personeel	137.858 ▲	124.778 ▼	129.309 ▲	110.423
Onderhoud en herstelling voertuigen	130.545 ▲	87.703 ▼	92.420 ▼	108.850
Onderhoud en herstelling technisch materieel	120.759 ▲	78.074 ▲	75.000 ▼	76.517
Aankoop verbruikgoederen	107.469 ▼	114.832 ▼	151.412 ▲	117.114
Brandstof	83.392 ▲	58.186 ▲	47.530 ▼	61.932
Communicatiekosten telefoon en internet	82.806 ▼	86.389 ▲	79.806 ▲	68.887
Aankopen van goederen bestemd voor verkoop	81.924 ▲	53.159 ▲	35.674 ▼	79.855
Verzekeringen	50.059 ▼	53.816 ▲	47.091 ▼	86.033
Huur en huurlasten	32.278 ▼	32.977 ▲	28.002 ▲	13.785
Aankoop klein materieel	29.941 ▲	18.294 ▲	16.798 ▼	27.672
Huur en huurlasten technisch materieel	24.312 ▲	16.354 ▲	14.592 ▼	25.482
Reis- en verblijfkosten	3.175 ▼	4.199 ▲	1.610	0
Goederen en diensten	7.505.469 +17%	6.389.804 +5%	6.057.619 -1%	6.108.953

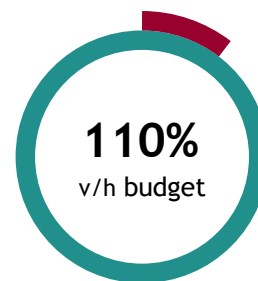
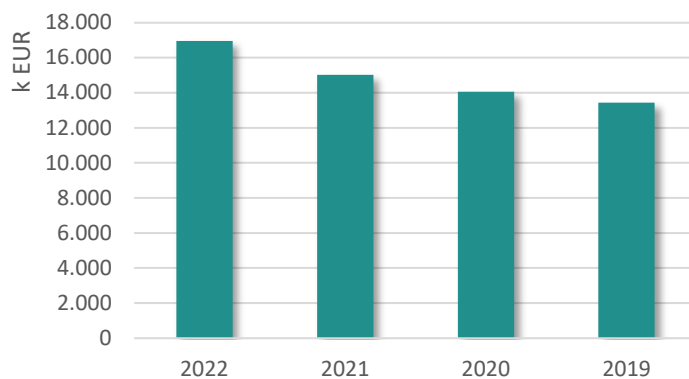


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	7.828.657 ▲	6.487.263 ▲	5.678.374 ▲	5.454.653
Bezoldiging vastbenoemd personeel	6.680.330 ▲	6.343.402 ▲	6.323.539 ▲	6.154.196
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	1.226.138 ▲	1.077.100 ▲	971.405 ▲	787.949
Andere personeelskosten	523.791 ▲	474.714 ▲	471.829 ▲	394.953
Bezoldiging politiek personeel	444.622 ▲	423.751 ▲	388.872 ▼	406.331
Pensioenen politiek personeel	175.899 ▲	131.362 ▼	131.863 ▲	129.001
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	64.904 ▼	78.802 ▼	89.850 ▼	101.080
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.944.341 +13%	15.016.394 +7%	14.055.732 +5%	13.428.162



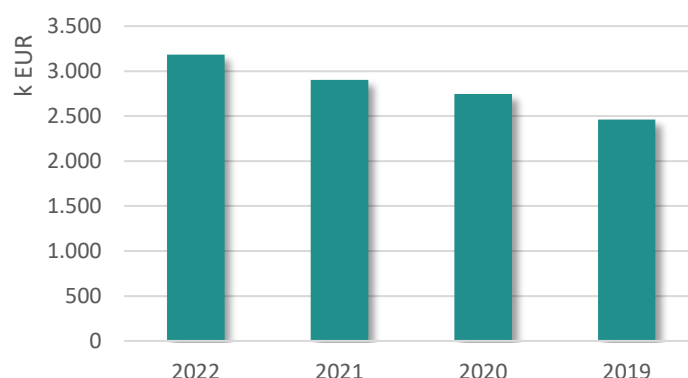
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Afschrijvingen	3.020.414 ▲	2.848.721 ▲	2.727.720 ▲	2.550.433
Voorziening voor vakantiegeld	94.247 ▲	49.368 ▲	9.915 ▼	12.834
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	69.101 ▲	6.434 ▼	8.811 ▲	7.546
Waardeverminderingen op vorderingen	0	0	0 ▲	-109.549
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.183.762 +10%	2.904.523 +6%	2.746.447 +12%	2.461.264

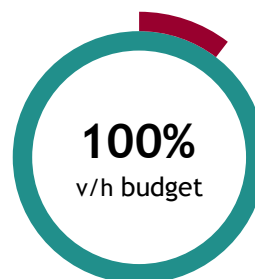
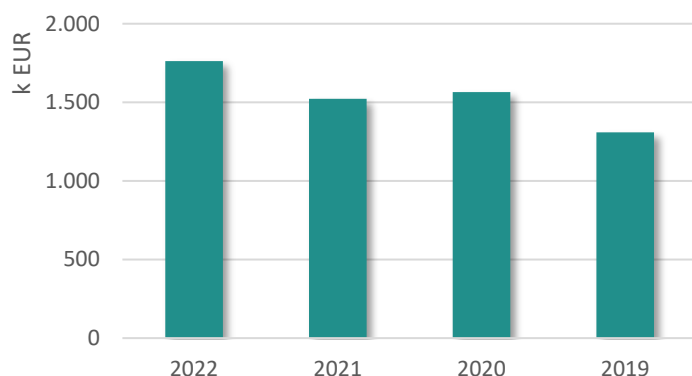


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

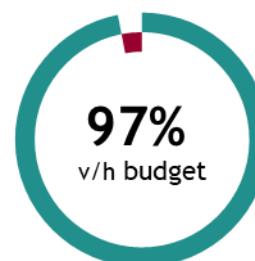
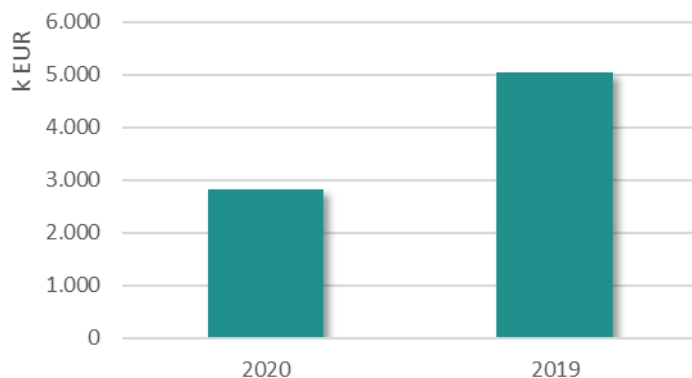
Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Leefloon	1.142.082 ▲	867.776 ▼	920.961 ▲	721.133
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	621.044 ▼	654.393 ▲	643.813 ▲	587.495
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.763.126 +16%	1.522.168 -3%	1.564.774 +20%	1.308.627



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:

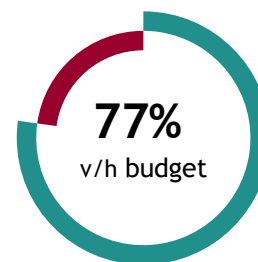
Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Politiediensten	2.093.420 ▲	2.001.224 ▲	1.653.264,00 ▼	1.721.929,00
Brandweer	736.924 ▲	674.575 ▼	702.177,45 ▲	517.457,70
Sociale bijstand	78.408 ▼	79.934 ▼	150.297,11 ▼	150.430,91
Overig kunst- en cultuurbeleid	34.896 ▼	56.156 ▼	2.346.179,63 ▲	2.245.914,24
Erediensten	0 ▼	150.540 ▲	65.549,65 ▼	67.053,12
Overige	299.205 ▲	199.118 ▲	131.685,58 ▲	119.408,88
Toegestane werkingssubsidies	3.242.853 +3%	3.161.547 -37%	5.049.153 +5%	4.822.194



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 eergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021 %
Wegen	353.040	0
Brandweer	247.197 ▲	94.442
Politiediensten	108.990 ▲	107.854
Kerkfabriek Sint-Martinus Lede	77.817	0
Erediensten	0 ▼	10.000
Toegestane investeringssubsidies	841.929 +276%	223.935



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

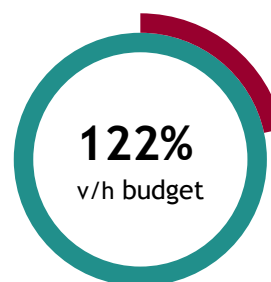
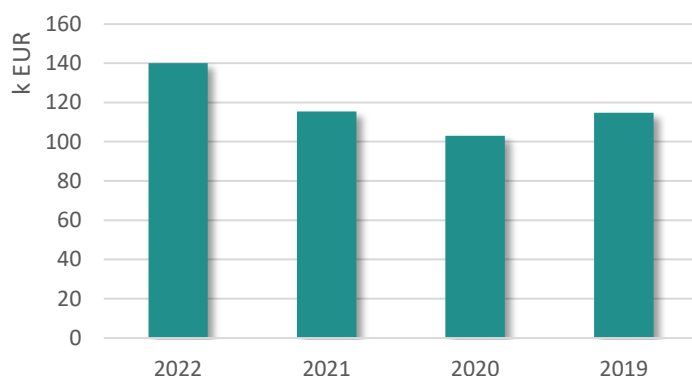
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er is geen geboekte minderwaarde voor 2022.

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Andere operationele kosten	100.293 ▲	82.210 ▲	75.974 ▼	81.480
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	22.422 ▲	9.102 ▲	3.879 ▼	9.319
Belastingen	17.409 ▼	24.047 ▲	23.181 ▼	23.887
Andere operationele kosten	140.124 +21%	115.359 +12%	103.034 -10%	114.686



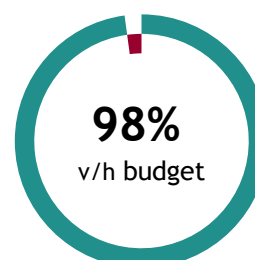
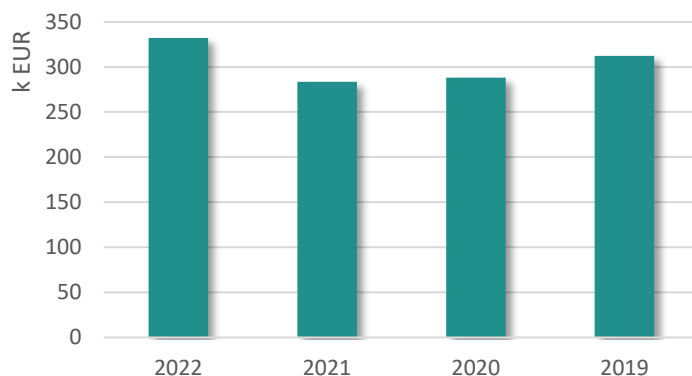
B. Financiële kosten

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kosten van schulden	317.520 ▲	256.003 ▼	280.474 ▼	304.675
Andere financiële kosten	14.766 ▼	27.642 ▲	7.591 ▲	7.577
Financiële kosten	332.286 +17%	283.645 -2%	288.065 -8%	312.251



2.5.2.2. Opbrengsten

II. Opbrengsten	32.378.931	31.972.537	29.233.259	30.385.424
A. Operationele opbrengsten	31.317.002	30.777.502	28.335.742	29.494.831
1. Opbrengsten uit de werking	7.315.129	6.338.473	6.006.976	6.343.419
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.763.250	12.854.158	13.154.317	13.369.045
3. Werkingssubsidies	9.475.017	8.795.713	8.671.153	8.745.269
a. Algemene werkingssubsidies	6.271.736	5.966.911	5.792.888	7.652.189
b. Specifieke werkingssubsidies	3.203.280	2.828.801	2.878.266	1.093.080
4. Recuperatie individuele hulpverlening	374.154	365.170	383.521	928.146
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.782	2.339.374	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	381.670	84.614	119.775	108.952
B. Financiële opbrengsten	1.061.929	1.195.035	897.516	890.593

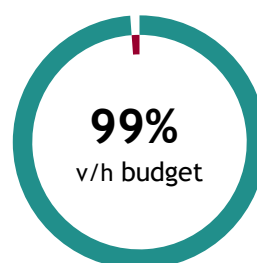
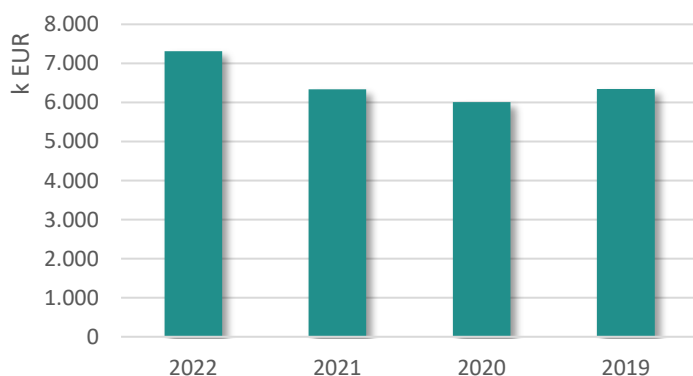
A. Operationele opbrengsten

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten RIZIV	2.919.504 ▲	2.638.625 ▲	2.570.954 ▲	2.362.851
Algemene Werkingsopbrengsten	2.206.686 ▲	2.058.099 ▲	2.043.938 ▼	2.324.465
Ontvangsten Ilva	544.824 ▼	761.486 ▲	581.817 ▼	587.315
Opbrengsten uit verhuur en verpachting	504.282 ▲	126.126 ▼	137.535 ▼	161.773
Inschrijvings- en toegangsgelden	335.284 ▲	227.171 ▲	201.270 ▼	316.491
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	289.306 ▲	144.371 ▲	126.959 ▼	241.797
Opbrengsten cafetaria	256.430 ▲	145.687 ▲	133.645 ▲	130.518
Opbrengsten uit prestaties	135.036 ▼	183.397 ▲	146.458 ▲	97.233
Opbrengsten uit concessies	46.880 ▲	23.831 ▼	42.132 ▼	44.625
Ticketverkoop	38.180 ▲	15.561 ▲	3.682 ▼	47.102
Verkoop diverse	38.123 ▲	13.462 ▼	17.930 ▼	26.289
Opbrengsten uit jachttract	595 ▼	657 ►	657 ►	657
Opbrengsten uit andere activiteiten	0	0	0 ▼	2.304
Opbrengsten uit de werking	7.315.129 +15%	6.338.473 +6%	6.006.976 -5%	6.343.419

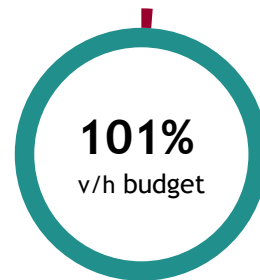
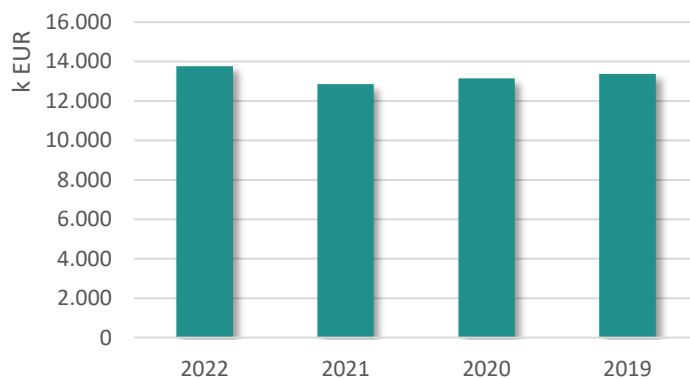


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Aanvullende personenbelasting	7.597.801 ▲	7.025.424 ▼	7.360.480 ▼	7.686.190
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.429.274 ▲	5.148.533 ▲	5.135.733 ▲	4.954.947
Motorrijtuigen	266.158 ▼	270.503 ▲	264.430 ▼	266.750
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	144.749 ▲	125.156 ▲	105.295 ▼	115.885
Belastingen op prestaties	122.275 ▲	99.025 ▲	89.497 ▼	116.049
Belastingen op patrimonium	84.100 ▲	57.500 ▼	62.550 ▼	85.800
Belastingen inzake openbare hygiëne	83.012 ▼	87.588 ▼	99.227 ▲	91.091
Boetes	21.953 ▼	27.833 ▲	25.975 ▼	36.467
Bedrijfsbelastingen	7.863 ▲	7.284 ▼	8.492 ▲	7.809
Andere aanvullende belastingen	6.066 ▲	5.312 ▲	2.638 ▼	8.057
Fiscale opbrengsten en boetes	13.763.250 +7%	12.854.158 -2%	13.154.317 -2%	13.369.045



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.

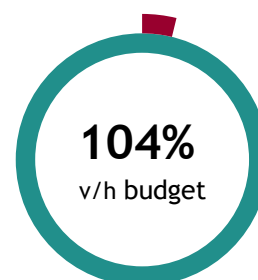
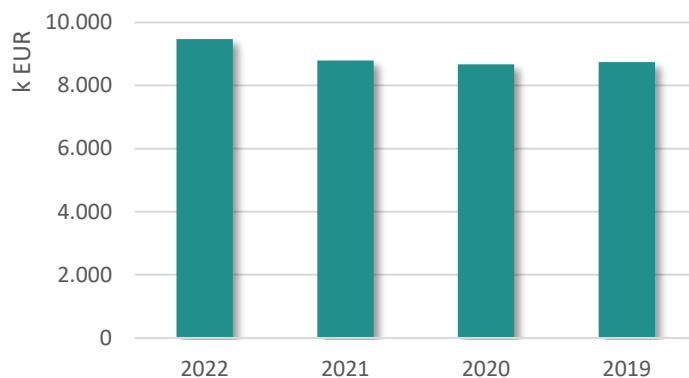
De werkingssubsidies bestaan uit:

- 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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Gemeentefonds basisdotatie	4.170.182 ▲	4.062.085 ▲	3.899.066 ▲	3.737.207
Overige algemene werkingssubsidies	2.101.554 ▲	1.904.826 ▲	1.893.822 ▲	1.582.018
Overige specifieke werkingssubsidies	1.316.826 ▼	1.348.495 ▼	1.444.002 ▲	63.495
Bijdrage van de overheid voor bezoldiging onderwijzend personeel	1.226.138 ▲	1.077.100 ▲	971.405 ▲	787.949
Personeelssubsidies	660.317 ▲	403.206 ▼	462.859 ▲	246.415
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0 ▼	2.328.185
Werkingssubsidies	9.475.017 +8%	8.795.713 +1%	8.671.153 -1%	8.745.269

Onder de overige werkingssubsidies vinden we oa de subsidies gesco's, oplaadpunt, Sociaal Energiefonds, toelagen RMI en toelagen federale overheid.

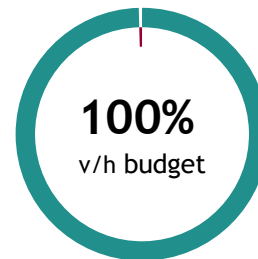
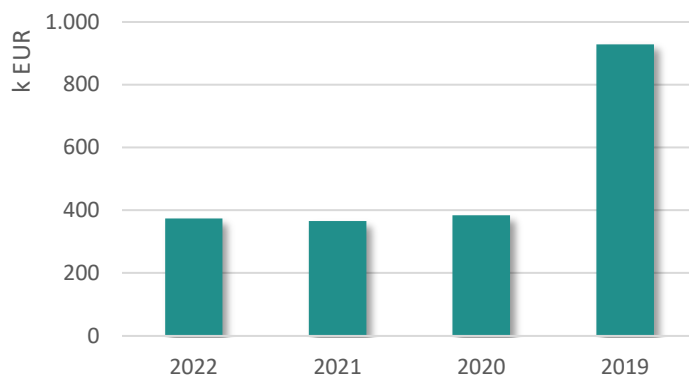


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	264.446 ▼	352.283 ▲	318.373 ▼	387.567
Recuperatie van leefloon	109.707 ▲	12.887 ▼	65.148 ▼	540.578
Recuperatie individuele hulpverlening	374.154 +2%	365.170 -5%	383.521 -59%	928.146



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.

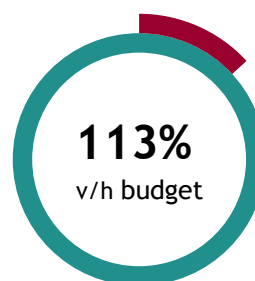
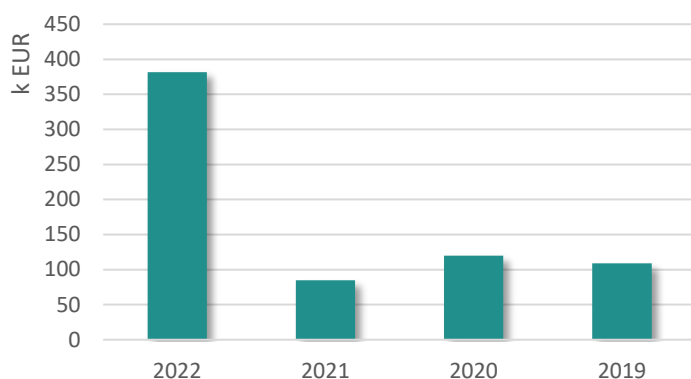
De geboekte meerwaarde voor 2022 bedraagt 7.782 EUR. De meerwaarde ontstond bij de verkoop van percelen elektriciteitscabine aan Imewo.

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Inhouding pensioen	180.592	0	0	0
Schadevergoedingen	154.551 ▲	38.740 ▼	75.015 ▲	53.418
Bijdrage maaltijdcheques werknemers	46.527 ▲	45.875 ▲	44.760 ▼	46.683
Recuperaties van kosten	0	0	0 ▼	135
Arbeidsongevallenverzekering	0	0	0 ▼	8.550
Inhouding pensioen voorzitter	0	0	0 ▼	166
Andere operationele opbrengsten	381.670 +351%	84.614 -29%	119.775 +10%	108.952



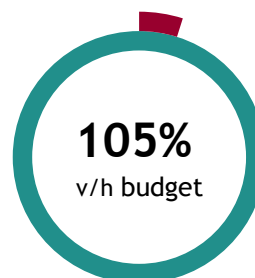
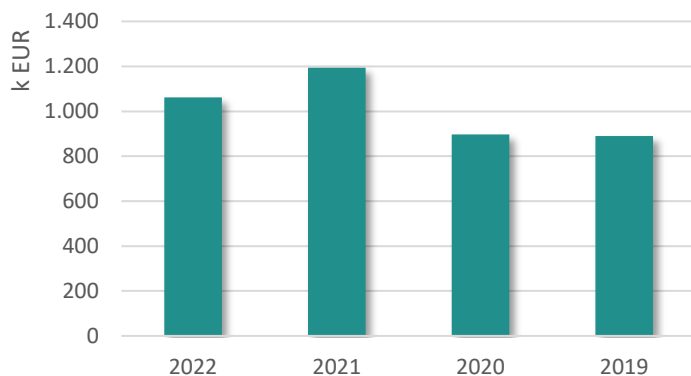
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kapitaal- en interestsubsidies	557.484 ▲	548.982 ▲	242.909 ▼	247.046
Opbrengsten uit financiële vaste activa	473.072 ▼	634.510 ▼	647.699 ▲	623.630
Opbrengsten uit vlottende activa	17.279 ▲	4.193 ▲	2.797 ▼	7.388
Betalingskorting	14.095 ▲	7.349 ▲	4.112 ▼	12.529
Financiële opbrengsten	1.061.929 -11%	1.195.035 +33%	897.516 +1%	890.593



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

LEDE

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	301.267,33	300.065,87	354.043,24	342.421,79	372.521,99	368.660,95	805.114,11
Ontvangsten	18.962.653,34	18.819.774,68	20.019.219,70	19.689.944,21	22.959.930,82	22.552.751,07	23.369.148,43
Saldo	18.661.386,01	18.519.708,81	19.665.176,46	19.347.522,42	22.587.408,83	22.184.090,12	22.564.034,32
Investerings							
Uitgaven	0,00	429.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600.000,00
Ontvangsten	0,00	2.154.583,75	7.812,00	0,00	1.585.940,00	1.375.000,00	5.632.500,00
Saldo	0,00	1.724.743,75	7.812,00	0,00	1.585.940,00	1.375.000,00	-9.967.500,00
Financiering							
Uitgaven	975.812,83	940.145,99	959.518,90	1.003.447,09	1.049.479,83	1.041.302,63	1.527.953,06
Ontvangsten	147.989,10	244.974,98	121.224,43	341.280,48	341.280,48	5.841.280,48	7.841.280,48
Saldo	-827.823,73	-695.171,01	-838.294,47	-662.166,61	-708.199,35	4.799.977,85	6.313.327,42
BURGER EN WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	3.051.932,61	3.068.015,13	3.374.764,92	3.439.876,51	3.500.513,35	3.346.727,89	3.388.628,51
Ontvangsten	1.615.664,73	1.573.607,29	1.502.017,69	1.678.950,00	1.568.950,00	1.398.950,00	1.398.950,00
Saldo	-1.436.267,88	-1.494.407,84	-1.872.747,23	-1.760.926,51	-1.931.563,35	-1.947.777,89	-1.989.678,51
Investerings							
Uitgaven	165.442,70	24.675,52	907.020,59	909.724,07	351.658,38	832.011,00	32.139,79
Ontvangsten	171.594,15	8.250,00	179.844,14	188.094,13	0,00	521.960,07	104.392,01
Saldo	6.151,45	-16.425,52	-727.176,45	-721.629,94	-351.658,38	-310.050,93	72.252,22
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
OMGEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	6.920.471,79	7.338.346,93	7.927.145,47	8.449.029,46	9.380.030,75	9.743.709,23	9.878.922,82
Ontvangsten	719.708,19	932.227,23	1.128.575,63	1.280.223,54	842.867,72	908.108,26	913.108,26
Saldo	-6.200.763,60	-6.406.119,70	-6.798.569,84	-7.168.805,92	-8.537.163,03	-8.835.600,97	-8.965.814,56
Investerings							
Uitgaven	1.199.829,70	1.535.555,87	2.670.450,62	2.985.395,13	8.072.633,01	8.320.352,79	3.626.417,59
Ontvangsten	103.797,79	27.160,31	407.759,43	407.759,43	205.962,05	277.160,31	27.160,31
Saldo	-1.096.031,91	-1.508.395,56	-2.262.691,19	-2.577.635,70	-7.866.670,96	-8.043.192,48	-3.599.257,28
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LEDE

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	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	6.197.789,85	6.986.604,16	7.151.433,04	7.284.287,48
Ontvangsten	797.162,93	793.470,34	1.009.446,51	852.777,55	668.966,69	653.225,66	576.225,66
Saldo	-4.672.117,27	-5.120.261,20	-5.583.029,95	-5.345.012,30	-6.317.637,47	-6.498.207,38	-6.708.061,82
Investerings							
Uitgaven	282.449,46	1.449.042,90	544.631,63	569.008,86	442.916,04	90.071,62	30.074,75
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-282.449,46	-1.449.042,90	-544.631,63	-569.008,86	-442.916,04	-90.071,62	-30.074,75
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	5.022.418,51	5.638.538,96	5.622.001,17	5.580.111,75
Ontvangsten	1.707.946,17	1.775.493,82	2.299.036,45	2.192.121,00	2.208.276,97	2.169.307,65	2.179.288,65
Saldo	-2.252.050,23	-2.566.759,21	-2.893.219,20	-2.830.297,51	-3.430.261,99	-3.452.693,52	-3.400.823,10
Investerings							
Uitgaven	488.524,05	499.576,48	243.314,52	365.594,05	1.838.423,57	189.932,00	164.932,00
Ontvangsten	30.725,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-457.798,89	-499.576,48	-243.314,52	-365.594,05	-1.838.423,57	-189.932,00	-164.932,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	6.666,66	6.666,66	6.667,00	6.667,00	8.000,33	8.000,33
Saldo	0,00	6.666,66	6.666,66	6.667,00	-13.333,00	8.000,33	8.000,33
WOONZORGCENTRUM							
Exploitatie							
Uitgaven	5.186.192,56	5.526.504,95	6.487.513,03	5.717.058,25	6.830.960,94	6.891.880,76	6.949.879,78
Ontvangsten	5.187.214,77	5.189.607,54	5.855.369,54	5.625.060,78	6.074.410,94	6.278.939,30	6.492.246,72
Saldo	1.022,21	-336.897,41	-632.143,49	-91.997,47	-756.550,00	-612.941,46	-457.633,06
Investerings							
Uitgaven	108.806,57	96.798,21	255.072,91	345.087,67	252.064,50	40.000,00	40.000,00
Ontvangsten	455.551,06	885.391,06	455.551,06	455.552,00	455.552,00	455.552,00	455.552,00
Saldo	346.744,49	788.592,85	200.478,15	110.464,33	203.487,50	415.552,00	415.552,00

LEDE

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Operationele uitgaven	24.601.075,91	26.205.272,57	29.595.913,00	28.862.172,58	32.357.648,16	32.776.752,09
1. Goederen en diensten	6.057.618,57	6.389.803,61	7.505.468,90	7.439.546,76	8.661.324,49	8.476.383,02
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.055.732,39	15.016.394,15	16.944.341,08	16.213.151,82	18.206.634,18	18.740.694,05
<i>a. Politiek personeel</i>	388.871,88	423.750,96	444.622,01	395.643,57	426.335,27	437.363,93
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	6.323.538,97	6.343.401,80	6.680.330,43	6.371.896,35	7.081.418,22	7.344.386,72
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	5.678.373,55	6.487.263,47	7.828.657,02	7.684.767,53	8.881.243,55	9.135.159,32
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	89.850,45	78.802,30	64.903,84	57.321,40	25.091,29	25.737,18
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	971.405,44	1.077.099,71	1.226.137,70	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
<i>f. Andere personeelskosten</i>	471.828,84	474.713,95	523.790,72	518.892,63	558.778,87	559.101,41
<i>g. Pensioenen</i>	131.863,26	131.361,96	175.899,36	134.630,34	183.766,98	188.945,49
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.564.774,30	1.522.168,33	1.763.126,19	1.796.104,00	1.730.104,00	1.556.604,00
4. Toegestane werkingssubsidies	2.819.916,67	3.161.547,34	3.242.852,73	3.288.870,00	3.650.085,49	3.893.571,02
- aan de districten	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
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	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
- aan andere OCMW-verenigingen	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	2.093.420,00	2.391.730,00	2.618.187,46
- aan de hulpverleningszone	668.773,31	674.575,34	737.673,67	736.923,67	799.361,33	815.348,56
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	145.912,80	150.539,84	152.906,33	149.906,33	144.959,16	145.000,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	313.958,56	335.208,16	258.852,73	308.620,00	314.035,00	315.035,00
5. Andere operationele uitgaven	103.033,98	115.359,14	140.124,10	124.500,00	109.500,00	109.500,00
B. Financiële uitgaven	288.064,98	283.644,88	332.285,77	306.421,79	351.521,99	347.660,95
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	280.473,74	256.003,21	317.519,99	297.421,79	342.521,99	338.660,95
- aan financiële instellingen	280.473,74	256.003,21	317.519,99	297.421,79	342.521,99	338.660,95
- aan andere entiteiten	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	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

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Operationele ontvangsten	28.335.742,40	28.438.128,45	31.309.219,84	30.837.937,31	33.856.835,88	33.494.714,68
1. Ontvangsten uit de werking	6.006.975,94	6.338.473,09	7.315.129,27	7.401.595,78	7.573.365,40	7.843.134,30
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.154.316,87	12.854.158,15	13.763.250,28	13.594.415,55	16.454.217,66	15.739.322,41
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>12.763.281,24</i>	<i>12.449.772,14</i>	<i>13.299.298,67</i>	<i>13.102.065,55</i>	<i>15.861.867,66</i>	<i>15.146.972,41</i>
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.135.733,30	5.148.532,67	5.429.274,15	5.199.101,13	5.762.811,80	5.878.068,04
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.360.479,97	7.025.424,36	7.597.800,87	7.626.490,72	9.799.762,82	8.963.647,47
- Andere aanvullende belastingen	267.067,97	275.815,11	272.223,65	276.473,70	299.293,04	305.256,90
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>391.035,63</i>	<i>404.386,01</i>	<i>463.951,61</i>	<i>492.350,00</i>	<i>592.350,00</i>	<i>592.350,00</i>
3. Werkingssubsidies	8.671.153,39	8.795.712,58	9.475.016,57	9.128.981,69	9.446.116,68	9.529.568,93
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>5.792.887,61</i>	<i>5.966.911,27</i>	<i>6.271.736,10</i>	<i>6.124.108,06</i>	<i>6.525.716,83</i>	<i>6.817.928,66</i>
- Gemeentefonds	4.324.385,47	4.487.404,47	4.595.501,48	4.629.930,48	4.776.950,48	4.929.109,48
- Andere algemene werkingssubsidies	1.468.502,14	1.479.506,80	1.676.234,62	1.494.177,58	1.748.766,35	1.888.819,18
- van de federale overheid	361.573,62	409.097,09	150.828,59	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.106.928,52	1.068.049,14	1.522.371,03	1.494.177,58	1.748.766,35	1.888.819,18
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	2.360,57	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	3.035,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>2.878.265,78</i>	<i>2.828.801,31</i>	<i>3.203.280,47</i>	<i>3.004.873,63</i>	<i>2.920.399,85</i>	<i>2.711.640,27</i>
- van de federale overheid	1.158.664,19	1.248.290,64	1.300.172,51	1.256.750,00	1.256.750,00	1.086.750,00
- van de Vlaamse overheid	1.693.902,13	1.563.368,44	1.888.132,92	1.743.223,63	1.655.649,85	1.616.890,27
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	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
- van andere entiteiten	25.699,46	17.142,23	14.975,04	4.900,00	8.000,00	8.000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	383.521,26	365.170,27	374.153,53	375.700,00	275.700,00	275.700,00
5. Andere operationele ontvangsten	119.774,94	84.614,36	381.670,19	337.244,29	107.436,14	106.989,04
B. Financiële ontvangsten	654.607,73	646.052,45	504.445,68	481.139,77	466.567,26	466.567,26
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	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	2.150.482,71	1.614.232,99	836.868,90

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	9.048,03	1.111,89	65,76	65,76	68,63	71,62
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	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	65,76	68,63	71,62
3. OCMW-verenigingen	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
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.828.274,48	3.502.756,43	3.612.720,75	4.177.433,09	9.179.220,16	5.670.212,48
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.810.124,48	3.478.556,43	3.612.720,75	4.177.433,09	9.179.220,16	5.670.212,48
a. Terreinen en gebouwen	556.894,16	2.054.964,12	1.504.914,27	1.627.729,97	2.521.240,02	894.500,00
b. Wegen en andere infrastructuur	749.634,97	839.788,22	1.572.128,23	1.626.170,45	4.800.748,31	3.810.000,00
c. Roerende goederen	431.568,61	338.829,11	414.453,82	582.252,19	1.515.951,35	624.432,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	72.026,74	244.974,98	121.224,43	341.280,48	341.280,48	341.280,48
e. Erfgoed	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
a. Onroerende goederen	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
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	34.204,59	307.685,86	165.774,28	121.822,85	452.985,50	37.000,00
D. Toegestane investeringssubsidies	373.525,38	223.934,80	841.929,48	875.488,08	1.325.421,21	3.765.083,31
- aan de districten	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
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	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
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	81.851,00	107.854,00	108.990,00	108.990,00	95.952,00	107.740,20
- aan de hulpverleningszone	136.538,16	94.442,19	247.196,79	280.755,39	221.045,86	138.996,11
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	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
- aan besturen van de eredienst	155.136,22	10.000,00	132.702,69	132.702,69	273.469,35	22.011,00
- aan andere begunstigden	0,00	11.638,61	353.040,00	353.040,00	734.954,00	3.496.336,00

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Verkoop van financiële vaste activa	40.740,46	27.160,31	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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	40.740,46	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
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	2.584.423,75	7.812,00	0,00	1.585.940,00	1.375.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	429.840,00	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
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	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
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	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
2. Andere materiële vaste activa	0,00	2.154.583,75	7.812,00	0,00	1.585.940,00	1.375.000,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	2.154.583,75	7.812,00	0,00	1.585.940,00	1.375.000,00
<i>b. Roerende goederen</i>	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
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	720.927,70	463.801,06	1.015.994,32	1.024.245,25	634.353,74	1.227.512,07
<i>- van de federale overheid</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.960,07
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	720.927,70	463.801,06	1.015.994,32	1.024.245,25	634.353,74	705.552,00
<i>- van de provincie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- van de gemeente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- van het OCMW</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- van andere entiteiten</i>	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	-4.123.404,22	-8.710.241,45	-6.842.695,03
Saldo exploitatie en investeringen	2.617.824,92	1.635.159,59	-1.684.056,89	-1.972.921,51	-7.096.008,46	-6.005.826,13

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Vereffening van financiële schulden	975.812,83	940.145,99	959.518,90	1.003.447,09	1.049.479,83	1.041.302,63
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	975.812,83	940.145,99	959.518,90	1.003.447,09	1.049.479,83	1.041.302,63
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	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
- aan welzijnsverenigingen	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
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningzone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	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
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Aangaan van financiële schulden	147.771,51	244.974,98	121.224,43	341.280,48	341.280,48	5.841.280,48
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	75.744,77	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	72.026,74	244.974,98	121.224,43	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
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	98.977,00	105.643,66	105.643,66	105.644,00	705.644,00	106.977,33
1. Terugvordering van toegestane leningen	98.977,00	105.643,66	105.643,66	105.644,00	705.644,00	106.977,33
a. Periodieke terugvorderingen	98.977,00	105.643,66	105.643,66	105.644,00	105.644,00	106.977,33
b. Niet-periodieke terugvorderingen	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
D. Vereffening van vooruitbetalingen	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
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
III. Financieringssaldo	-728.846,73	-589.527,35	-733.022,65	-556.522,61	-22.555,35	4.906.955,18
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.888.978,19	1.045.632,24	-2.417.079,54	-2.529.444,12	-7.118.563,81	-1.098.870,95

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	33.102.830,34
1. Goederen en diensten	8.138.262,64
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.337.017,12
<i>a. Politiek personeel</i>	445.458,37
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	7.632.074,58
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	9.427.713,72
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	26.243,15
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.050.000,00
<i>f. Andere personeelskosten</i>	562.773,94
<i>g. Pensioenen</i>	192.753,36
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.556.604,00
4. Toegestane werkingssubsidies	3.961.446,58
- aan de districten	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	2.687.909,54
- aan de hulpverleningszone	823.502,04
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00
- aan besturen van de eredienst	145.000,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan andere begunstigten	305.035,00
5. Andere operationele uitgaven	109.500,00
B. Financiële uitgaven	784.114,11
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	775.114,11
- aan financiële instellingen	775.114,11
- aan andere entiteiten	0,00
2. Andere financiële uitgaven	9.000,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	34.539.400,46
1. Ontvangsten uit de werking	8.061.441,72
2. Fiscale ontvangsten en boetes	16.318.276,27
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>15.725.926,27</i>
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.995.629,40
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	9.418.956,83
- Andere aanvullende belastingen	311.340,04
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>592.350,00</i>
3. Werkingssubsidies	9.776.993,43
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>7.055.372,16</i>
- Gemeentefonds	5.086.738,48
- Andere algemene werkingssubsidies	1.968.633,68
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.968.633,68
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>2.721.621,27</i>
- van de federale overheid	1.086.750,00
- van de Vlaamse overheid	1.626.871,27
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	8.000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	275.700,00
5. Andere operationele ontvangsten	106.989,04
B. Financiële ontvangsten	389.567,26
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00
III. Exploitatiesaldo	1.042.023,27

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	74,75
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	74,75
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	17.342.212,48
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.842.212,48
a. Terreinen en gebouwen	11.195.500,00
b. Wegen en andere infrastructuur	865.000,00
c. Roerende goederen	440.432,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	341.280,48
e. Erfgoed	0,00
2. Andere materiële vaste activa	4.500.000,00
a. Onroerende goederen	4.500.000,00
b. Roerende goederen	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	152.000,00
D. Toegestane investeringssubsidies	1.999.276,90
- aan de districten	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	118.196,00
- aan de hulpverleningszone	91.806,11
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan besturen van de eredienst	32.139,79
- aan andere begunstigden	1.757.135,00

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	27.160,31
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	27.160,31
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	5.632.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	5.632.500,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>5.632.500,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	559.944,01
- van de federale overheid	104.392,01
- van de Vlaamse overheid	455.552,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
III. Investeringsaldo	-13.273.959,81
Saldo exploitatie en investeringen	-12.231.936,54

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.527.953,06
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.527.953,06
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00
1. Toegestane leningen	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningzone	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan andere begunstigden	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00

LEDE

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	7.841.280,48
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	7.500.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	341.280,48
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	106.977,33
1. Terugvordering van toegestane leningen	106.977,33
a. Periodieke terugvorderingen	106.977,33
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0,00
III. Financieringssaldo	6.420.304,75
Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.811.631,79

3.3. Sche8ma T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

Schema 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. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	16.973,17	0,00	96.787,58	0,00	113.760,75
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	16.973,17	0,00	96.787,58	0,00	113.760,75
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>16.973,17</i>	<i>0,00</i>	<i>96.787,58</i>	<i>0,00</i>	<i>113.760,75</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0,00	3.000,00	0,00	15.000,00	0,00	18.000,00
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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	4.991,81	0,00	30.000,00	0,00	34.991,81

Schema 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. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0,00	156.405,46	0,00	1.480.000,00	0,00	1.636.405,46
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	156.405,46	0,00	1.480.000,00	0,00	1.636.405,46
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>156.405,46</i>	<i>0,00</i>	<i>1.480.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.636.405,46</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0,00	63.115,68	0,00	119.884,32	0,00	183.000,00
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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	187.800,46	0,00	118.801,74	0,00	306.602,20

Schema T3: Investeringsproject: 2020/003: Zelf duurzame energie opwekken voor eigen gebouwen (Actieplan/Actie: AP05 / A023)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	2.710,40	0,00	0,00	0,00	2.710,40
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	2.710,40	0,00	0,00	0,00	2.710,40
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>2.710,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.710,40</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investeringsprojecten 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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T3: Investeringsproject: 2020/005: Rioleringswerken (Actieplan/Actie: AP06 / A027)

	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	250.000,00	0,00	250.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>250.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>250.000,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	353.040,00	0,00	5.971.064,00	0,00	6.324.104,00
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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	0,00	0,00	0,00

Schema 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	810.000,00	0,00	810.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	810.000,00	0,00	810.000,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>726.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>726.000,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>84.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>84.000,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	626.352,08	0,00	626.352,08

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.571.740,63	10.962.247,68	10.089.759,88	9.330.930,97	13.644.258,39	20.078.872,21
1. Financiële schulden op 1 januari	12.523.126,52	11.571.740,63	10.962.247,68	10.089.759,88	9.330.930,97	13.644.258,39
2. Nieuwe leningen	147.771,51	244.974,98	121.224,43	341.280,48	5.841.280,48	7.841.280,48
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-1.099.157,40	-854.467,93	-993.712,23	-1.041.302,63	-1.527.953,06	-1.406.666,66
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	-58.806,76	0,00	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.042.157,80	956.479,74	990.673,07	1.041.302,63	1.527.953,06	1.406.666,66
1. Financiële schulden op 1 januari	918.813,23	1.042.157,80	956.479,74	990.673,07	1.041.302,63	1.527.953,06
2. Aflossingen	-975.812,83	-940.145,99	-959.518,90	-1.049.479,83	-1.041.302,63	-1.527.953,06
3. Overboekingen	1.099.157,40	854.467,93	993.712,23	1.041.302,63	1.527.953,06	1.406.666,66
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	58.806,76	0,00	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	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	10.372.233,60	15.172.211,45	21.485.538,87

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	16.902.573,83	65,76	27.160,31	0,00	133.948,70	0,00	0,00	17.009.427,98
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortge	16.806.899,52	65,76	27.160,31	0,00	133.948,70	0,00	0,00	16.913.753,67
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	95.674,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.674,31
B. Materiële vaste activa	55.220.709,07	3.612.720,75	7.812,00	0,00	0,00	2.783.329,12	7.782,08	56.050.070,78
1. Gemeenschapsgoederen	35.764.816,93	3.216.252,33	0,00	0,00	0,00	1.869.222,89	0,00	37.111.846,37
a. Terreinen en gebouwen	16.788.789,40	1.246.298,92	0,00	0,00	0,00	707.977,62	0,00	17.327.110,70
b. Wegen en andere infrastructuur	16.839.982,89	1.572.128,23	0,00	0,00	0,00	683.314,18	0,00	17.728.796,94
c. Installaties, machines en uitrusting	797.978,76	77.620,95	0,00	0,00	0,00	170.381,48	0,00	705.218,23
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	607.861,34	198.979,80	0,00	0,00	0,00	244.392,80	0,00	562.448,34
e. Leasing en soortgelijke rechten	648.845,48	121.224,43	0,00	0,00	0,00	63.156,81	0,00	706.913,10
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	18.379.204,78	396.468,42	0,00	0,00	0,00	911.991,32	0,00	17.863.681,88
a. Terreinen en gebouwen	17.647.753,84	258.615,35	0,00	0,00	0,00	731.769,98	0,00	17.174.599,21
b. Installaties, machines en uitrusting	502.349,86	40.265,27	0,00	0,00	0,00	120.637,41	0,00	421.977,72
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	229.101,08	97.587,80	0,00	0,00	0,00	59.583,93	0,00	267.104,95
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	1.076.687,36	0,00	7.812,00	0,00	0,00	2.114,91	7.782,08	1.074.542,53
a. Terreinen en gebouwen	923.622,23	0,00	7.812,00	0,00	0,00	2.114,91	7.782,08	921.477,40
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	1.085.583,38	165.774,28	0,00	0,00	0,00	237.084,50	0,00	1.014.273,16

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
GEMEENTE LEDE	2.996.291,79	380.599,12	231.586,92	0,00	3.145.303,99
OCMW Lede	9.412.281,26	0,00	325.896,74	0,00	9.086.384,52
Totaal	12.408.573,05	380.599,12	557.483,66	0,00	12.231.688,51
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	13.124.179,45	1.069.020,23	0,00	0,00	14.193.199,68
OCMW Lede	432.061,60	-2.643.978,78	0,00	0,00	-2.211.917,18
Totaal	13.556.241,05	-1.574.958,55	0,00	0,00	11.981.282,50
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE LEDE	3.041.471,95	133.948,70	0,00	0,00	3.175.420,65
OCMW Lede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	3.041.471,95	133.948,70	0,00	0,00	3.175.420,65
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	69.463.454,57			1.351.981,13	70.815.435,70
OCMW Lede	11.432.606,24			-2.969.875,52	8.462.730,72
Totaal	80.896.060,81	0,00	0,00	-1.617.894,39	79.278.166,42

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 2022 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.

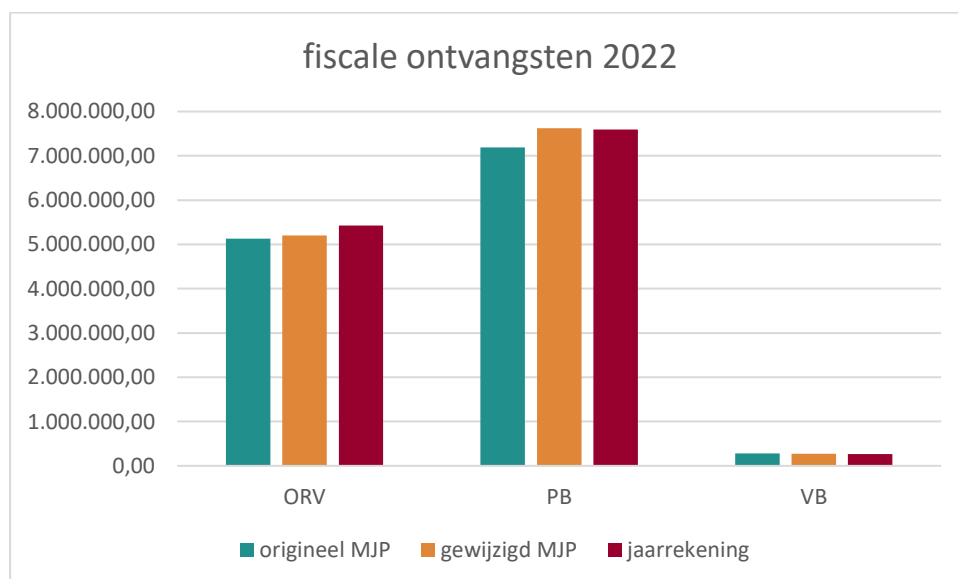
Omdat deze inkomsten aanvullend zijn bij een federale of Vlaamse belasting, zijn wij als gemeente afhankelijk van de fiscale maatregelen die de hogere overheid neemt, evenals van de snelheid van inkohieren van hun administraties.

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 bijgestuurd 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 42,46 %.



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 2022 sluiten de ontvangsten uit personenbelasting goed aan bij de ontvangen raming, doch de ontvangst uit onroerende voorheffing is 230.000 euro hoger dan de ontvangen raming. In 2022 ontvingen we 280.000 euro meer opcentiemen op onroerende voorheffing in vergelijking met 2021. M.b.t. de ontvangsten uit personenbelasting ontvingen we in 2022 570.000 euro meer dan in 2021.

RISICO 2. Ontvangsten uit andere eigen belastingen.

De jaren 2020 en 2021 waren uitzonderlijke jaren. De impact van de coronacrisis was merkbaar bij de ontvangsten uit eigen lokale belastingen en retributies.

Zoals verwacht zijn deze inkomsten in 2022 terug genormaliseerd (stijging van 60.000 euro in vergelijking met 2021).

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 2021 ontvingen we 148.960 euro. De vooropgestelde ontvangsten voor het jaar 2022 werden ook effectief ontvangen, namelijk 231.297 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.

In december 2022 werd de ligdagprijs geïndexeerd. Deze bedraagt momenteel 67,08 euro per dag.

De riziv-inkomsten stegen in 2022 met 280.000 euro in vergelijking met 2021. In tegenstelling tot tijdens de coronacrisis, zijn alle kamers terug bezet.

Voor het jaar 2022 kent het wzc een negatief exploitatieresultaat ten bedrage van +/- 630.000 euro. Het tekort kan grotendeels toegewezen worden aan de loonkost en sterk gestegen energieprijzen. Dit werd deels gecompenseerd door verhoogde werkingssubsidies (VIA-akkoorden GSD-V). Ondanks de inflatie werd in 2022 geen versnelde indexatiefrequentie toegepast. Vooral 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 2022 waren de ontvangsten uit dividenden beduidend lager dan in voorgaande jaren, namelijk 473.000 euro. We ontvingen 163.000 euro minder van Imewo/Fluvius in vergelijking met 2021, een gevolg van de overdracht van onze openbare verlichting aan Imewo/Fluvius en de bijhorende beslissing tot verleding.

Toekomstgericht dienen we deze impact op onze dividenden verder op te volgen.

De VREG besliste over een nieuwe tariefmethodologie voor de periode 2021-2024, inclusief een nieuwe tariefstructuur elektriciteit vanaf 2022. Deze beslissing had eveneens een sterke impact op de gemeentelijke dividenden in 2022 en zullen we dus ook verder moeten opvolgen. Ter compensatie van het verlies aan ontvangsten uit dividenden kent de Vlaamse regering een algemene werkingssubsidie toe. In 2022 ontvingen we 129.887 euro. We verwachten in 2023 ongeveer hetzelfde bedrag.

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.

Er wordt een beroep gedaan op het samenwerkingsverband Solva voor de screening van subsidies waarvoor ons bestuur in aanmerking zou kunnen komen.

Ingevolge de coronacrisis waren 2020 en 2021 op het vlak van specifieke subsidies bijzondere jaren. In 2022 kwam een einde aan de diverse subsidiestromen in kader van corona. Doch de energiecrisis/inflatie heeft wederom specifieke subsidies als gevolg, die nauwlettend dienen opgevolgd te worden.

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 2022 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 2022. 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 2022 bleef de tussenkomst binnen de voorziene kredieten. De niet aangewende investeringskredieten werden op vraag van de kerkfabrieken overgedragen naar het jaar 2023. 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 beweegt momenteel heel wat binnen deze sector. In de loop van het jaar 2021 werd overgestapt op het Diftar-systeem voor de inzameling van restafval.

Voor het jaar 2022 blijven de ontvangsten en uitgaven m.b.t. Ilva op hetzelfde peil als de voorgaande jaren.

Gelet op de grootte van de bedragen, zal de financiële evolutie verder opgevolgd worden de komende jaren.

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.

In de loop van 2022 werd bijkomende steun toegekend (toekenningen stookoliepremie/sociaal energiefonds, leefloon Oekraïens), gedeeltelijk gesubsidieerd door de hogere overheid (toelage verwarmingsfonds).

In globaliteit is de financiële impact voor ons bestuur beperkt.

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 2022.

We werden verder geconfronteerd met stijgende prijzen en bijgevolg indexering van de lonen. De lonen van ambtenaren worden verhoogd met 2% wanneer de spilindex overschreden wordt. De financiële impact hiervan voor het lopende meerjarenplan is niet te verwaarlozen.

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 wordt uitgegaan van een toekomstige stijging van de ontvangsten, weliswaar met enige vertraging.

Daarbovenop komt de energiecrisis, met een ongeziene stijging van de energiekosten tot gevolg. Voor het jaar 2022 betekent dit een aanzienlijke toename van de uitgaven. Het is onzeker hoe de energieprijzen de komende jaren zullen evolueren hetgeen de budgettering voor het meerjarenplan niet eenvoudig maakt.

Na een periode van historisch lage rentevoeten, stijgt 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

Waarderingsregels Lokaal Bestuur Lede

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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen 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	Herwaarderingsmodel
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 insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (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 rechtsreeks opgenomen in kosten.

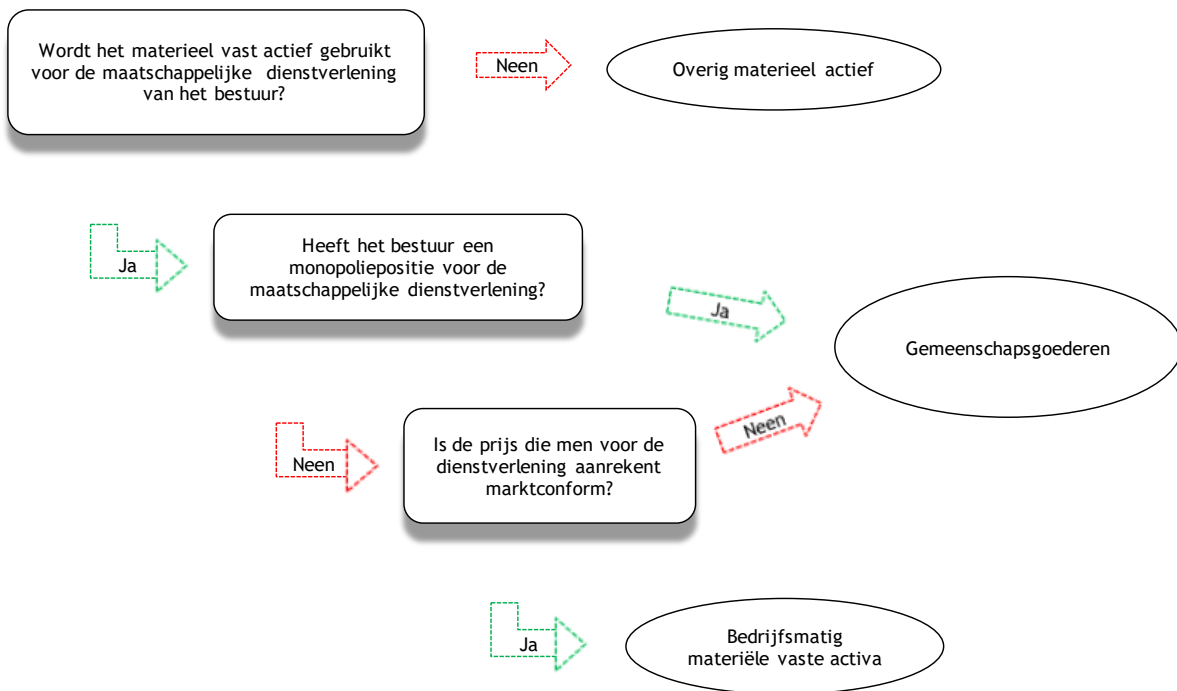
FINANCIELE VASTE ACTIVA

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

Entiteit	Rekening	Omschr Rekening	Bltem	Omschr Bltem	Debet	Credit	Omschr Verrichting	Boeking
GE	0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	011100	Fiscale en fin diensten	4.394.314,50	0,00	overdracht2021	1-1-2022
GE	0130700	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	011100	Fiscale en fin diensten	0,00	4.394.314,50	overdracht2021 (detail onderaan)	1-1-2022
GE	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	12.935.988,96	0,00	overdracht2021	1-1-2022
GE	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	0,00	12.935.988,96	overdracht2021	1-1-2022
GE	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	2.110.298,13	0,00	Budgettair resultaat 2021 - GEMEENTE	15-1-2022
GE	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	0,00	2.110.298,13	Budgettair resultaat 2021 - GEMEENTE	15-1-2022
OC	0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	009000	Overige alg financiering	911.102,12	0,00	Lening WZC loopt 2j langer dan VIPA subs	31-12-2022
OC	0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's	009000	Overige alg financiering	0,00	911.102,12	Lening WZC loopt 2j langer dan VIPA subs	31-12-2022
OC	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	4.092.343,28	0,00	overdracht2021	1-1-2022
OC	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	0,00	4.092.343,28	overdracht2021	1-1-2022
OC	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	0,00	1.064.665,89	Budgettair resultaat 2021 - OCMW	15-1-2022
OC	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	009000	Overige alg financiering	1.064.665,89	0,00	Budgettair resultaat 2021 - OCMW	15-1-2022
					25.508.712,88	25.508.712,88		

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
		<u>4.394.314,50</u>

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

Nihi

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
7408008 - Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	200.000,00	20.304,61	-179.695,39	-89,85%	1
7025001 - Opbrengsten residenten	2.364.941,08	2.206.686,26	-158.254,82	-6,69%	2
7000017 - Ontvangsten Ilva (o.a. stickers GFT, PMD en restfractie)	700.000,00	544.823,80	-155.176,20	-22,17%	3
7481110 - Terugvordering van voorschotten	110.000,00	56.483,85	-53.516,15	-48,65%	4
7010002 - Inschrijvingsgelden	381.000,00	334.659,16	-46.340,84	-12,16%	5
7020000 - Opbrengsten uit prestaties	155.000,00	117.209,16	-37.790,84	-24,38%	6
7400000 - Gemeentefonds - basisdotatie	4.204.611,00	4.170.182,00	-34.429,00	-0,82%	7
7005002 - Opbrengsten uit bar/cafetaria	160.000,00	128.115,94	-31.884,06	-19,93%	8
7301000 - Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.626.490,72	7.597.800,87	-28.689,85	-0,38%	9
7408009 - Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	90.000,00	68.444,22	-21.555,78	-23,95%	10
7409999 - Andere specifieke werkingssubsidies	241.123,63	220.656,00	-20.467,63	-8,49%	11
7374000 - Leegstaande woningen en gebouwen	75.000,00	60.600,00	-14.400,00	-19,20%	
7010001 - Ticketverkoop	50.000,00	38.180,20	-11.819,80	-23,64%	
7050001 - Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	160.300,00	149.174,53	-11.125,47	-6,94%	
7360000 - Plaatsrecht markten	40.000,00	29.273,03	-10.726,97	-26,82%	
7470000 - Werknemersinhouding maaltijdcheques	56.994,29	46.526,65	-10.467,64	-18,37%	
7361100 - Parkeren	20.000,00	10.143,00	-9.857,00	-49,29%	
7302000 - Motorrijtuigen	275.373,70	266.157,94	-9.215,76	-3,35%	
7481000 - Terugvordering van dienstverlening in speciën	40.500,00	31.344,91	-9.155,09	-22,61%	
7331100 - Begroaving / bijzetting / verstrooiing	90.000,00	81.823,31	-8.176,69	-9,09%	
7482470 - Terugvordering huurwaarborgen	48.000,00	39.952,84	-8.047,16	-16,76%	
7315000 - Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	15.000,00	6.999,90	-8.000,10	-53,33%	
7408996 - Subsidie Sociaal Energiefonds	66.000,00	58.116,92	-7.883,08	-11,94%	
7482250 - Terugvordering farmaceutische kosten	7.500,00	320,57	-7.179,43	-95,73%	
7408001 - Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economie initiatief	60.000,00	54.533,65	-5.466,35	-9,11%	
7408004 - Toelagen federale overheid : soc.-cult.participatie	11.000,00	5.743,74	-5.256,26	-47,78%	
7480010 - Terugvordering leefloon -25 jarige	10.000,00	5.531,56	-4.468,44	-44,68%	
7050003 - Opbrengsten uit verpachtingen	17.000,00	12.704,09	-4.295,91	-25,27%	
7020999 - Opbrengsten uit andere prestaties	21.275,00	17.826,72	-3.448,28	-16,21%	
7390000 - Gemeentelijke administratieve sanctie	25.000,00	21.953,00	-3.047,00	-12,19%	
7440000 - Inhouding pensioen	183.500,00	180.592,13	-2.907,87	-1,58%	
7360100 - Plaatsrecht kermissen	6.000,00	3.352,50	-2.647,50	-44,13%	
7319999 - Andere belastingen op prestaties	7.000,00	4.560,00	-2.440,00	-34,86%	
7318000 - Aanvragen omgevingsvergunningen - Milieu	16.000,00	13.600,00	-2.400,00	-15,00%	
7341500 - Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	10.000,00	7.862,78	-2.137,22	-21,37%	
7408005 - Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	22.000,00	19.939,30	-2.060,70	-9,37%	
7010003 - Toegangsgelden	2.500,00	624,80	-1.875,20	-75,01%	
7377000 - Tweede verblijven	25.000,00	23.500,00	-1.500,00	-6,00%	
7482230 - Terugvordering kosten medische verzorging	7.500,00	6.101,72	-1.398,28	-18,64%	
7060001 - Opbrengsten uit concessies	25.000,00	23.780,39	-1.219,61	-4,88%	
7339999 - Andere belastingen inzake openbare hygiëne	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00%	
7482490 - Terugvordering bankwaarborgen	2.000,00	1.185,00	-815,00	-40,75%	

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
7360800 - Terrassen	3.850,00	3.150,00	-700,00	-18,18%	
7408995 - Subsidie indicatiestellingen	450,00	0,00	-450,00	-100,00%	
7000008 - Verkoop van infobrochures	500,00	101,50	-398,50	-79,70%	
7060002 - Opbrengsten uit jachtrechten	900,00	594,93	-305,07	-33,90%	
7408007 - Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	300,00	0,00	-300,00	-100,00%	
7304000 - Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	250,00	0,00	-250,00	-100,00%	
7450000 - Recuperaties van kosten	250,00	0,00	-250,00	-100,00%	
7482020 - Terugvordering mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	100,00	0,00	-100,00	-100,00%	
7482040 - Terugvordering hospitalisatiekosten	100,00	0,00	-100,00	-100,00%	
7050999 - Andere huuropbrengsten	281.960,00	281.908,32	-51,68	-0,02%	
7342400 - Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	0,00	0,00	0,00		
7400100 - Gemeentefonds - aanvullende dotaties (o.a. Elia, aanvull sec	425.319,48	425.319,48	0,00	0,00%	
7402000 - Regularisatiepremie gesco's	501.126,20	501.126,20	0,00	0,00%	
7510000 - Creditintresten op rekening courant	1.000,00	1.060,17	60,17	6,02%	
7510003 - Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	100,00	161,53	61,53	61,53%	
7060999 - Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	22.500,00	23.099,88	599,88	2,67%	
7360300 - Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	3.000,00	3.600,00	600,00	20,00%	
7480090 - Terugvordering leefloon, erkend vluchteling + subsidiair bes chermden	0,00	682,26	682,26		
7408997 - Subsidie oplaadpunt	10.000,00	10.684,94	684,94	6,85%	
7332800 - Sluikstorten	500,00	1.189,00	689,00	137,80%	
7309999 - Andere aanvullende belastingen	600,00	1.453,85	853,85	142,31%	
7316000 - Aanvragen omgevingsvergunningen - Stedenbouw	10.000,00	10.855,00	855,00	8,55%	
7000007 - Verkoop van compostvaten	600,00	1.665,00	1.065,00	177,50%	
7500000 - Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	470.939,77	473.071,91	2.132,14	0,45%	
7482510 - Terugvordering tussenkomst huishuur	10.000,00	12.861,75	2.861,75	28,62%	
7305000 - Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsru	250,00	4.611,86	4.361,86	1744,74%	
7408002 - Toelagen RMI : installatiepremie	7.500,00	12.365,23	4.865,23	64,87%	
7560000 - Betalingskorting	7.100,00	14.095,16	6.995,16	98,52%	
7408000 - Toelagen RMI : leefloon	560.000,00	573.400,46	13.400,46	2,39%	
7510001 - Opbrengsten belegging vastrentende effecten	2.000,00	16.056,91	14.056,91	702,85%	
7369999 - Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	80.000,00	95.230,09	15.230,09	19,04%	
7050002 - Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	45.000,00	60.494,64	15.494,64	34,43%	
7482110 - Terugvordering verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	100.000,00	116.195,71	16.195,71	16,20%	
7000099 - Opbrengsten uit andere verkopen	18.500,00	36.356,05	17.856,05	96,52%	
7090000 - Facturering tussen gemeente en OCMW	0,00	19.791,59	19.791,59		
7318999 - Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	65.000,00	86.260,00	21.260,00	32,71%	
7005001 - Opbrengsten uit maaltijden	105.000,00	128.314,50	23.314,50	22,20%	
7408999 - Andere specifieke werkingssubsidies OCMW	229.500,00	272.636,98	43.136,98	18,80%	
7450001 - Schadevergoedingen (o.a. verz. AO)	96.500,00	154.551,41	58.051,41	60,16%	
7480000 - Terugvordering leefloon bij begunstigden	40.000,00	103.493,36	63.493,36	158,73%	
7040999 - Andere terugvorderingen en tussenkomsten	137.000,00	289.305,71	152.305,71	111,17%	12
7025002 - Opbrengsten mutualiteiten - RIZIV	2.752.619,70	2.919.503,69	166.883,99	6,06%	13

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
7405004 - Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	1.050.000,00	1.226.137,70	176.137,70	16,78%	14
7404999 - Andere algemene werkingssubsidies	993.051,38	1.175.108,42	182.057,04	18,33%	15
7405002 - Personeelssubsidies algemeen	457.000,00	660.316,72	203.316,72	44,49%	16
7300000 - Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.199.101,13	5.429.274,15	230.173,02	4,43%	17
Eindtotaal	31.319.077,08	31.833.457,11	514.380,03	1,64%	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	OCMW - Budget te hoog. Een aanpassing van het budget zal onderzocht worden bij de volgende budgetwijziging.
2	OCMW - Budget te hoog. In tegenstelling tot tijdens de coronacrisis, zijn alle kamers terug bezet. Een aanpassing van het budget zal onderzocht worden bij de volgende budgetwijziging.
3	GE - Budget te hoog. Budget is gebaseerd op ramingen van Ilva. Er beweegt momenteel heel wat binnen deze sector. In de loop van het jaar 2021 werd overgestapt op het Diftar-systeem voor de inzameling van restafval.
4	OCMW - Budget te hoog. In 2021 werd 86.000 geboekt. Een aanpassing van het budget zal onderzocht worden bij de volgende budgetwijziging.
5	GE - Budget te hoog. Na de corona-pandemie zijn de acties en activiteiten geleidelijk aan terug hervat, doch nog niet op zelfde peil als voor corona.
6	GE - Budget te hoog. Ontvangst schommelt van jaar tot jaar.
7	GE + OCMW - De toelage uit het Gemeentefonds werd te hoog gebudgetteerd.
8	GE + OCMW - Budget te hoog. Kost schommelt van jaar tot jaar. Na de corona-pandemie zijn de acties en activiteiten geleidelijk aan terug hervat, doch nog niet op zelfde peil als voor corona.
9	GE - De ontvangst uit personenbelasting is lager dan de ontvangen raming, waarop we ons baseren bij de opmaak van het budget. Zie financiële risico's (de werkelijke ontvangst van aanvullende belastingen kan schommelen).
10	OCMW - Budget te hoog. Sinds juni 2022 maar 1 dossier meer i.p.v. 2.
11	GE - Budget te hoog. Ontvangst schommelt van jaar tot jaar.
12	GE - Het verschil betreft een niet-gebudgetteerde doorrekening naar Aalst (tussenkost personeelskost Vaccinatiecentrum
13	OCMW - Budget te laag ingeschat. Ontvangst schommelt van jaar tot jaar.
14	GE - GAMW - Budget te laag. Ontvangst stijgt van jaar tot jaar. Zie AR 6208000.
15	OCMW ontving in 2022 een saldo sectoraal fonds van 2018. GE ontving meer subsidies dan gebudgetteerd (VIA6 compensatie, open ruimte, opvang Oekraïners).
16	OCMW - In 2022 ontving OCMW nog stortingen i.v.m. 2016-2017-2020-2021 van de Vlaamse Gemeenschap. De energiecrisis werd deels gecompenseerd door verhoogde werkingssubsidies (VIA 5 - VIA 6 - koopkracht - van GSD-V).
17	GE - De ontvangst uit onroerende voorheffing is hoger dan de ontvangen raming, waarop we ons baseren bij de opmaak van het budget. Zie financiële risico's (de werkelijke ontvangst van opcentiemen kan schommelen).

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
6139998 - Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden (	1.684.760,14	1.537.257,23	-147.502,91	-8,76%	1
6159999 - Andere exploitatiekosten (o.a. animatie)	593.005,07	489.638,43	-103.366,64	-17,43%	2
6142999 - Andere informaticakosten	723.896,41	671.793,76	-52.102,65	-7,20%	3
6231004 - Maaltijdcheques	389.434,37	340.978,98	-48.455,39	-12,44%	4
6139999 - Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden (	563.006,84	524.360,00	-38.646,84	-6,86%	5
6203200 - Eindejaarstoelage contractuelen	412.639,09	388.924,31	-23.714,78	-5,75%	6
6113000 - Water	57.570,00	35.416,14	-22.153,86	-38,48%	7
6493000 - Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	143.145,00	123.941,75	-19.203,25	-13,42%	8
6491000 - Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	35.550,00	17.576,00	-17.974,00	-50,56%	9
6131010 - Erelonen en vergoedingen expertises	39.832,83	23.523,60	-16.309,23	-40,94%	10
6103001 - Benodigheden voor gebouwen	288.842,14	276.785,95	-12.056,19	-4,17%	11
6000400 - Aankoop medisch materiaal	25.000,00	14.013,19	-10.986,81	-43,95%	
6120999 - Andere verzekeringen (o.a. IT, dienstverplaatsingen)	14.000,00	3.206,83	-10.793,17	-77,09%	
6131006 - Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	96.579,61	86.188,89	-10.390,72	-10,76%	
6150001 - Aankoop klein materieel	40.000,00	29.940,73	-10.059,27	-25,15%	
6400000 - Onroerende voorheffing	20.615,00	11.057,97	-9.557,03	-46,36%	
6150010 - Opleidingskosten	63.168,43	53.794,83	-9.373,60	-14,84%	
6150800 - Onderhoudscontracten technisch materieel	40.000,00	31.894,30	-8.105,70	-20,26%	
6143007 - Publiciteit, advertenties & info	21.073,17	13.366,48	-7.706,69	-36,57%	
6131999 - Andere erelonen en vergoedingen (o.a. veiligheid)	57.376,18	50.397,01	-6.979,17	-12,16%	
6143005 - Reis-en verblijfskosten (o.a. km-vergoeding dienstverplaatsi	9.943,09	3.175,06	-6.768,03	-68,07%	
6141006 - Administratief drukwerk en kopieerkosten	49.000,00	42.466,83	-6.533,17	-13,33%	
6231001 - Bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst	17.846,88	11.440,05	-6.406,83	-35,90%	
6231005 - Verzekering arbeidsongevallen	77.287,68	70.967,39	-6.320,29	-8,18%	
6223001 - Werkgeversbijdrage 2de pijlerpensioen - kosten - contractuel	6.445,42	175,73	-6.269,69	-97,27%	
6499999 - Andere specifieke werkingssubsidies	82.775,00	76.531,01	-6.243,99	-7,54%	
6500000 - Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	323.721,79	317.519,99	-6.201,80	-1,92%	
6217000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering - onderwijzend pe	17.088,26	11.038,05	-6.050,21	-35,41%	
6000300 - Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	42.000,00	36.031,86	-5.968,14	-14,21%	
6131001 - Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	28.270,39	22.712,01	-5.558,38	-19,66%	
6100800 - Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	16.680,59	12.050,35	-4.630,24	-27,76%	
6143001 - Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	32.727,20	28.132,84	-4.594,36	-14,04%	
6120160 - Verzekering voertuigen	13.866,23	9.474,08	-4.392,15	-31,68%	
6112000 - Stookolie	4.000,00	0,00	-4.000,00	-100,00%	
6103010 - Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	52.428,85	48.430,52	-3.998,33	-7,63%	
6040000 - Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	85.780,76	81.923,55	-3.857,21	-4,50%	
6482520 - Begrafeniskosten	7.660,00	3.889,37	-3.770,63	-49,22%	
6420000 - Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	26.150,00	22.421,84	-3.728,16	-14,26%	
6481110 - Voorschotten op lonen en dergelijke	80.000,00	76.364,85	-3.635,15	-4,54%	
6482510 - Tussenkost huishuur	15.000,00	11.591,20	-3.408,80	-22,73%	
6150011 - Kosten werkkleding	87.111,82	84.063,07	-3.048,75	-3,50%	
6400008 - Bijdragen reprobél	3.600,00	979,13	-2.620,87	-72,80%	

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
6204100 - Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	7.733,51	5.175,59	-2.557,92	-33,08%	
6482120 - Kosten bejaarden in WZC OCMW	13.700,00	11.403,55	-2.296,45	-16,76%	
6120100 - Brandverzekering	20.289,76	18.032,35	-2.257,41	-11,13%	
6211000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	1.149.944,09	1.147.701,16	-2.242,93	-0,20%	
6131007 - Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	29.406,89	27.195,58	-2.211,31	-7,52%	
6231003 - Vakbondspremies	14.000,00	11.916,80	-2.083,20	-14,88%	
6492000 - Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100,00%	
6150300 - Onderhoud en herstelling technisch materieel	90.755,14	88.864,57	-1.890,57	-2,08%	
6482490 - Toekenning van bankwaarborgen	4.280,00	2.445,00	-1.835,00	-42,87%	
6150006 - Lidmaatschappen	40.918,06	39.165,75	-1.752,31	-4,28%	
6481082 - Kansenspas	8.260,00	6.510,43	-1.749,57	-21,18%	
6400009 - Belastingen en taksen op rollend materieel	6.060,00	4.379,86	-1.680,14	-27,73%	
6400001 - Roerende voorheffing	2.500,00	832,16	-1.667,84	-66,71%	
6130001 - Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	45.000,00	43.341,29	-1.658,71	-3,69%	
6481093 - Wintersteun	1.890,00	400,00	-1.490,00	-78,84%	
6481000 - Toekenning dienstverlening in speciën	85.530,00	84.084,79	-1.445,21	-1,69%	
6141001 - Kantoorbenodigdheden	55.993,65	54.668,95	-1.324,70	-2,37%	
6131002 - Erelonen en vergoedingen consultancy	10.300,00	8.989,98	-1.310,02	-12,72%	
6160004 - Olie en brandstof voor voertuigen	84.668,80	83.391,93	-1.276,87	-1,51%	
6160001 - Aankoop benodigdheden voor voertuigen	33.815,00	32.666,86	-1.148,14	-3,40%	
6490000 - Toegestane werkingssubsidies	44.930,00	43.803,97	-1.126,03	-2,51%	
6482010 - Toekenning dienstverlening in natura (o.a. voedselbonnen)	1.000,00	10,60	-989,40	-98,94%	
6570002 - Verwijlintresten	1.000,00	14,66	-985,34	-98,53%	
6141003 - Post- en frankeringskosten	70.469,24	69.519,19	-950,05	-1,35%	
6120150 - Burgerlijke aansprakelijkheid	20.215,01	19.345,37	-869,64	-4,30%	
6103510 - Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm	91.266,52	90.531,50	-735,02	-0,81%	
6135001 - Uitgegeven keuken	444.100,00	443.383,66	-716,34	-0,16%	
6141004 - Communicatiekosten telefoon en internet	83.496,37	82.805,79	-690,58	-0,83%	
6482040 - Hospitalisatiekosten	1.900,00	1.227,48	-672,52	-35,40%	
6131005 - Erelonen en vergoedingen auteursrechten	10.069,00	9.440,70	-628,30	-6,24%	
6000100 - Aankoop voedingswaren	750,00	135,18	-614,82	-81,98%	
6479999 - Andere diverse operationele kosten	100.877,80	100.292,80	-585,00	-0,58%	
6103513 - Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	11.864,98	11.324,21	-540,77	-4,56%	
6481040 - Structurele financiële steun	10.000,00	9.500,69	-499,31	-4,99%	
6160300 - Onderhoud en herstelling voertuigen	98.374,50	97.878,38	-496,12	-0,50%	
6482250 - Farmaceutische kosten	5.000,00	4.535,17	-464,83	-9,30%	
6000200 - Aankoop geneesmiddelen	46.000,00	45.548,89	-451,11	-0,98%	
6150200 - Huur technische materieel	24.682,17	24.312,49	-369,68	-1,50%	
6482470 - Toekenning van huurwaarborgen	37.375,00	37.034,00	-341,00	-0,91%	
6204200 - Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	7.609,44	7.282,91	-326,53	-4,29%	
6141999 - Andere administratiekosten	350,00	28,00	-322,00	-92,00%	
6482030 - Transportkosten van geholpen personen	1.910,00	1.589,01	-320,99	-16,81%	

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
6141002 - Documentatie en abonnementen	30.906,02	30.592,14	-313,88	-1,02%	
6000600 - Aankoop wasproducten	900,00	629,28	-270,72	-30,08%	
6000900 - Diverse aankopen	4.100,00	3.838,87	-261,13	-6,37%	
6131004 - Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	250,00	125,00	-125,00	-50,00%	
6481081 - Socio-culturele participatie - kinderarmoede	5.790,00	5.679,55	-110,45	-1,91%	
6482020 - Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	900,00	826,29	-73,71	-8,19%	
6599999 - Andere diverse financiële kosten	14.816,04	14.751,12	-64,92	-0,44%	
6135002 - Uitgegeven was en linnen	65.000,00	64.938,05	-61,95	-0,10%	
6000700 - Aankoop tuin	100,00	50,00	-50,00	-50,00%	
6409999 - Andere werkingsbelastingen	200,00	160,34	-39,66	-19,83%	
6100200 - Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	20.259,41	20.227,48	-31,93	-0,16%	
6480100 - Leefloon vreemdelingen	68.900,00	68.869,56	-30,44	-0,04%	
6000500 - Aankoop keukenmateriaal	7.250,00	7.221,71	-28,29	-0,39%	
6134004 - Erelonen en vergoedingen kapper	26.900,00	26.885,00	-15,00	-0,06%	
6480050 - Leefloon, GPMI	2.500,00	2.485,65	-14,35	-0,57%	
6170001 - Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best	3.400,00	3.390,42	-9,58	-0,28%	
6480210 - Installatiepremie RMI-wet	15.300,00	15.290,84	-9,16	-0,06%	
6482110 - Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	150.200,00	150.192,34	-7,66	-0,01%	
6481092 - Sociaal Energiefonds	19.110,00	19.102,74	-7,26	-0,04%	
6481080 - Kosten socio-culturele participatie	3.090,00	3.085,20	-4,80	-0,16%	
6134005 - Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	23.020,00	23.016,15	-3,85	-0,02%	
6480220 - installatiepremie Organieke wet	1.570,00	1.568,62	-1,38	-0,09%	
6482480 - Mantelzorgtoelage	58.700,00	58.698,67	-1,33	0,00%	
6103099 - Overig onderhoud en herstel van gebouw	1.160,90	1.160,90	0,00	0,00%	
6103512 - Onderhoud straatmeubilair	0,00	0,00	0,00		
6149000 - Andere administratie- en kantoorkosten	0,00	0,00	0,00		
6480020 - Leefloon artikel 60	0,00	0,00	0,00		
6482540 - Resettlement	0,00	0,00	0,00		
6493470 - Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen - brandweer	750,00	750,00	0,00	0,00%	
6494460 - Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstelling	2.093.420,00	2.093.420,00	0,00	0,00%	
6494470 - Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstelling	736.923,67	736.923,67	0,00	0,00%	
6494480 - Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstelling	149.906,33	149.906,33	0,00	0,00%	
6227001 - Werkgeversbijdragen voor bovenwett verz - onderwyzend personeel - 2de pensioenpijler	0,00	1,88	1,88		
6480010 - Leefloon -25 jarige	250.720,00	250.737,35	17,35	0,01%	
6482230 - Kosten medische verzorging	34.530,00	34.659,27	129,27	0,37%	
6210000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - politiek pers	5.377,01	5.727,07	350,06	6,51%	
6227000 - Werkgeversbijdragen voor bovenwett verz - onderwyzend personeel ten laste van het bestuur	0,00	390,67	390,67		
6481090 - Toekenning federale stookoliepremie	23.500,00	24.022,84	522,84	2,22%	
6207200 - Eindejaarstoelage onderwyzend personeel ten laste van het b	1.938,34	2.700,23	761,89	39,31%	
6480000 - Toekenning leefloon	647.140,00	647.926,10	786,10	0,12%	
6482530 - Lokaal opvanginitiatief	51.081,00	52.486,19	1.405,19	2,75%	
6207100 - Vakantiegeld onderwyzend personeel ten laste van het bestuu	2.726,91	4.681,14	1.954,23	71,66%	

AR+omschrijving

	krediet	geboekt	verschil EUR	verschil-%	volgnr
6103501 - Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	350.111,86	352.089,16	1.977,30	0,56%	
6141007 - Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	101.170,89	103.389,67	2.218,78	2,19%	
6230004 - Andere vergoedingen voor het personeel (kosten eigen aan wg)	1.585,00	4.943,99	3.358,99	211,92%	
6214000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstelli	19.131,36	22.527,91	3.396,55	17,75%	
6221100 - Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	20.200,00	24.309,47	4.109,47	20,34%	
6200100 - Vakantiegeld politiek personeel	13.781,70	21.305,11	7.523,41	54,59%	
6200200 - Eindejaarstoelage politiek personeel	10.308,69	18.877,57	8.568,88	83,12%	
6481030 - Nachtopvang	13.028,00	21.705,00	8.677,00	66,60%	
6207000 - Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	35.567,89	46.091,87	10.523,98	29,59%	
6200000 - Wedden politiek personeel	286.157,84	296.740,43	10.582,59	3,70%	
6204000 - Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	58.680,90	70.708,93	12.028,03	20,50%	
6201100 - Vakantiegeld vastbenoemd personeel	286.245,12	299.569,43	13.324,31	4,65%	
6213000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele	1.569.256,39	1.584.969,34	15.712,95	1,00%	
6480090 - Leefloon, erkend vluchteling + subsidiair beschermden	139.000,00	155.203,84	16.203,84	11,66%	
6230001 - Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	14.727,09	31.765,14	17.038,05	115,69%	
6190000 - Facturering tussen gemeente en OCMW	0,00	19.791,59	19.791,59		
6200001 - Presentiegelden politiek personeel	80.018,33	101.971,83	21.953,50	27,44%	
6203100 - Vakantiegeld contractuelen	354.587,62	376.864,93	22.277,31	6,28%	
6201200 - Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	231.139,06	257.641,72	26.502,66	11,47%	
6223000 - Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	71.766,89	109.763,04	37.996,15	52,94%	
6240000 - Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en	134.630,34	175.899,36	41.269,02	30,65%	
6239999 - Andere personeelskosten	2.961,61	51.778,37	48.816,76	1648,32%	
6211001 - Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelijke pens	757.786,07	820.749,64	62.963,57	8,31%	
6203000 - Bezoldigingen contractueel personeel	5.176.916,91	5.262.264,33	85.347,42	1,65%	
6208000 - Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheid	1.050.000,00	1.226.137,70	176.137,70	16,78%	12
6201000 - Bezoldigingen vastbenoemd personeel	3.926.582,01	4.130.359,01	203.777,00	5,19%	13
6110000 - Elektriciteit	593.724,00	875.247,19	281.523,19	47,42%	14
6111000 - Gas	138.030,00	492.059,72	354.029,72	256,49%	15
Eindtotaal	29.168.594,37	29.947.990,36	779.395,99	2,67%	

volgnr	verklaring
1	GE - Afrekening Ilva (credit nota, aangezien de ontvangen ramingen te hoog ingeschat waren).
2	GE + OCMW - budget te hoog. Kost schommelt van jaar tot jaar. Na de corona-pandemie zijn de acties en activiteiten geleidelijk aan terug hervat, doch nog niet op zelfde peil als voor corona.
3	GE - Budget te hoog, kost schommelt van jaar tot jaar. Het budget van 2022 bevatte enkele doorgeschoven projecten uit 2021.
4	GE - De budgetten worden opgemaakt uitgaande van een volledige bezetting van het goedgekeurde organogram. Ingevolge vacatures, ziekte, deeltijds werk zijn de werkelijke uitgaven lager dan gebudgetteerd.
5	GE + OCMW - Budget te hoog, kost schommelt van jaar tot jaar.
6	GE - De budgetten worden opgemaakt uitgaande van een volledige bezetting van het goedgekeurde organogram. Ingevolge vacatures, ziekte, deeltijds werk zijn de werkelijke uitgaven lager dan gebudgetteerd.
7	GE - Budget te hoog vnl voor sporthal en BKO. Een aanpassing van het budget zal onderzocht worden bij de volgende budgetwijziging.
8	GE - Budget te hoog aangezien er in 2022 geen extra coronatoelages (bv. voor LKV) meer uitbetaald werden. Een aanpassing van het budget zal onderzocht worden bij de volgende budgetwijziging.
9	GE - Budget te hoog vnl voor cadeaucheques geboortepremies, jubilarissen e.d. Een aanpassing van het budget zal onderzocht worden bij de volgende budgetwijziging.
10	GE - Budget te hoog, kost schommelt van jaar tot jaar.
11	GE + OCMW - Budget te hoog geschat. Kost schommelt van jaar tot jaar. Vroeger werden hier ook onderhoudscontracten geboekt door OCMW, die nu op een andere AR geboekt worden.
12	GE - GAMW - Budget te laag. Kost stijgt van jaar tot jaar. Zie AR 7405004.
13	GE - Budget te laag. Kost schommelt van jaar tot jaar.
14	GE + OCMW - wegens energiecrisis, prijs soms x3, x4.
15	GE + OCMW - wegens energiecrisis, prijs soms x3, x4.

3.10.3. Investerings - uitgaven

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
2240007 - Wegen - in uitvoering	2.337.543,05	1.484.587,73	-852.955,32	-36,49%	1
2292000 - Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	284.075,93	8.526,37	-275.549,56	-97,00%	2
2500000 - Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	341.280,48	121.224,43	-220.056,05	-64,48%	3
6640480 - Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	348.172,04	132.702,69	-215.469,35	-61,89%	4
2220007 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	200.000,00	8.354,25	-191.645,75	-95,82%	5
2202000 - Wegzate - gemeenschapsgoederen	255.171,00	70.980,46	-184.190,54	-72,18%	6
2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	223.476,46	77.620,95	-145.855,51	-65,27%	7
2140007 - Plannen en studies - in uitvoering	303.678,17	159.036,77	-144.641,40	-47,63%	8
2250000 - Andere infrastructuur betreffende de wegen	147.744,17	11.834,75	-135.909,42	-91,99%	9
2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	501.525,82	377.669,82	-123.856,00	-24,70%	10
2210007 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	883.366,07	785.466,43	-97.899,64	-11,08%	
2350000 - Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	109.088,89	28.658,47	-80.430,42	-73,73%	
2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	324.575,85	250.088,98	-74.486,87	-22,95%	
2289000 - Andere onroerende infrastructuur	143.764,78	75.705,75	-68.059,03	-47,34%	
2460000 - Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	151.100,00	86.062,46	-65.037,54	-43,04%	
2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	108.127,08	59.851,53	-48.275,55	-44,65%	
2140000 - Plannen en studies	48.280,20	2.575,11	-45.705,09	-94,67%	
2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	42.000,00	1.201,53	-40.798,47	-97,14%	
2202007 - Wegzate - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	40.000,00	0,00	-40.000,00	-100,00%	
2420000 - Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	136.804,61	103.240,01	-33.564,60	-24,53%	
6640470 - Toegestane investeringssubsidies - Brandweer	280.755,39	247.196,79	-33.558,60	-11,95%	
2480000 - Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	31.300,00	0,00	-31.300,00	-100,00%	
2450000 - Meubilair - bedrijfsmatige MVA	28.309,90	11.525,34	-16.784,56	-59,29%	
2400000 - Meubilair - gemeenschapsgoederen	18.743,41	8.421,69	-10.321,72	-55,07%	
2110000 - Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	13.417,40	4.162,40	-9.255,00	-68,98%	
2220000 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	11.000,00	2.626,43	-8.373,57	-76,12%	
2360000 - Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmati ge MVA	13.361,44	9.678,79	-3.682,65	-27,56%	
2430000 - Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	29.069,34	27.466,57	-1.602,77	-5,51%	
2370000 - Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijf	3.340,07	1.928,01	-1.412,06	-42,28%	
2250007 - Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	0,00	0,00	0,00		
2523000 - Rollend materieel in leasing of op grond van een soortgelijk recht- gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		
2811000 - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	65,76	65,76	0,00	0,00%	
6640000 - Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00		
6640440 - Investeringsstoelage - AquaRio	353.040,00	353.040,00	0,00	0,00%	
6640460 - Toegestane investeringssubsidies - Politie	108.990,00	108.990,00	0,00	0,00%	
Eindtotaal	7.821.167,31	4.620.490,27	-3.200.677,04	-40,92%	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	GE - overdracht naar 2023 - schoolomgevingen (300.000 eur)/Br. De Saed (493.206 eur)/Trage wegen (8.788 eur)
2	GE - overdracht naar 2023 - diverse projecten inzake buitenterreinen (270.913 eur)
3	GE - Betreft overname openbare verlichting door IMEWO/FLUVIUS - verledding (GR d.d. 15/10/2020) - nieuwe investeringen 2022. Het bedrag van de gerealiseerde investeringen 2022 is lager dan de ontvangen prognose vanwege IMEWO. Zie AR 1720000. Cfr boekingsschema 5a.
4	GE - overdracht naar 2023 (KF Lede, Oordegem, Smetlede en Impe, samen ten belope van 215.469 eur)
5	GE - overdracht naar 2023 - renovatie begraafplaatsen (191.646 eur)
6	GE - overdracht naar 2023 - diverse onteigeningen (184.191 eur)
7	GE - overdracht naar 2023 (deels) - Uitrusting TED (71.949 eur)/picnicbanken (5.000 eur)/ toeristische infostand (6.000 eur)/onderhoud speeltoestellen (17.285 eur)
8	GE - overdracht naar 2023 (deels) - Molenb-Ross-Reym (11.869 eur)/Schoolomgevingen (51.884 eur)/RUP en woonbehoeftestudie (50.000 eur)
9	GE - overdracht naar 2023 - o.a. fietsenstallingen (110.384 eur)/fietspompen & hondenpoepbuizen (19.000 eur)
10	GE - overdracht naar 2023 (deels) - o.a. Inrichting burelen gemeentehuis (35.102 eur)/renovatie gemeentelijke gebouwen (64.568 eur)

3.10.4. Investerings - ontvangsten

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
2610000 - Gebouwen - andere MVA	275.000,00	0,00	-275.000,00	-100,00%	1
1500000 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	598.693,25	380.599,12	-218.094,13	-36,43%	2
4952000 - Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies die binnen het jaar vervallen	455.552,00	455.551,06	-0,94	0,00%	
2810000 - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo rtgelijke entiteiten - AW	27.160,31	27.160,31	0,00	0,00%	
2600000 - Terreinen - andere MVA	0,00	7.812,00	7.812,00		
4951000 - Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal die binnen het jaar vervallen	0,00	179.844,14	179.844,14		3
Eindtotaal	1.356.405,56	1.050.966,63	-305.438,93	-22,52%	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	OCMW - Verkoop Kasteeldreef - overgedragen naar 2023 (275.000 eur)
2	OCMW - 2de deel inv subs doorgangwoningen werd gebudgetteerd op AR 1500000, doch op AR 4951000 geboekt cfr het boekingschema.
3	OCMW - 2de deel inv subs doorgangwoningen werd gebudgetteerd op AR 1500000, doch op AR 4951000 geboekt cfr het boekingschema.

3.10.5. Financiering - ontvangsten

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
2903009 - Toegestane leningen aan andere entiteiten	600.000,00	0,00	-600.000,00	-100,00%	1
1720000 - Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten	341.280,48	121.224,43	-220.056,05	-64,48%	2
1780000 - Borgtochten ontvangen in contanten	0,00	-371,84	-371,84		
4943009 - Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	6.667,00	6.666,66	-0,34	-0,01%	
0930000 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	18.073.964,48	18.073.964,48	0,00	0,00%	
1733000 - Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00		
2903000 - Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	0,00	0,00	0,00		
4943000 - Vorderingen wegens toegestane leningen aan de federale of de	0,00	0,00	0,00		
4943008 - Vorderingen wegens toegestane leningen aan intergem samenwerkingsverbanden	98.977,00	98.977,00	0,00	0,00%	
Eindtotaal	19.120.888,96	18.300.460,73	-820.428,23	-4,29%	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	OCMW - erfpachtvergoeding serviceflats - zal hernomen worden bij wijziging MPJ (in 2023 of 2024)
2	GE - Overname openbare verlichting door IMEWO/FLUVIUS - verleding (GR d.d. 15/10/2020) - nieuwe investeringen 2022; Zie AR 2500000. Cfr boekingsschema 5b.

3.10.6. Financiering - uitgaven

<u>AR+omschrijving</u>	<u>krediet</u>	<u>geboekt</u>	<u>verschil EUR</u>	<u>verschil-%</u>	<u>volgnr</u>
0900000 - Onbeschikbare gelden	911102,12	-911102,12	-1.822.204,24	-200,00%	1
4221000 - Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	105685	61756,81	-43.928,19	-41,57%	
4233000 - Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	897762,09	897762,09	0,00	0,00%	
Eindtotaal	1914549,21	48416,78	-1.866.132,43	-97,47%	

<u>volgnr</u>	<u>verklaring</u>
1	OCMW - cfr opm toezicht m.b.t. JRRK 2021 werden onbeschikbare gelden in 2022 overgeboekt naar een andere AR in klasse 0, aangezien er geen geblokkeerde middelen tegenover staan. De lening voor het WZC loopt 2 jaar langer dan de uitbetaling van de VIPA subsidie (455.551 eur/j)

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Entiteit	AR	Omschr. Algemene Rekening	BI	Omschr. Beleidsitem	Actie	Omschr. Actie	U / O	Budget 2022	Overdracht naar 2023
GE	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	029000	Overige mobiliteit en verkeer			O	30.000,00	30.000,00
GE	2140000	Plannen en studies	011999	Overige			U	10.000,00	10.000,00
GE	2140000	Plannen en studies	039000	Overige milieubescherming	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	U	18.000,00	18.000,00
GE	2140000	Plannen en studies	060000	Ruimtelijke planning	A039	Data ruimtelijke ordening en milieu digitaliseren en centraliseren.	U	16.000,00	16.000,00
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	A002	Heraanleg Rossel-, Reyemeers- en Molenbergstraat.	U	41.229,70	11.869,18
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	020000	Wegen	A010	Schoolomgevingen veiliger, herkenbaar en uniform maken.	U	95.998,53	51.884,32
GE	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	060000	Ruimtelijke planning	A037	Gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan opmaken en uitvoeren.	U	50.000,00	50.000,00
GE	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	039000	Overige milieubescherming	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	U	10.000,00	10.000,00
GE	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	075000	Jeugd	A028	Ruimte maken voor groen en water en aandacht voor biodiversiteit.	U	32.000,00	30.798,47
GE	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	020000	Wegen			U	255.171,00	184.190,54
GE	2202007	Wegzate - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	020000	Wegen	A002	Heraanleg Rossel-, Reyemeers- en Molenbergstraat.	U	40.000,00	40.000,00
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011999	Overige			U	40.000,00	35.102,24
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	070300	Openbare bibliotheken	A040	Gemeentelijke gebouwen renoveren, uitrusten en toegankelijk maken.	U	64.568,04	64.568,04
GE	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	082000	Deeltijds kunstonderwijs			U	3.980,70	2.500,00
GE	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	070502	Ontmoetingscentra			U	71.866,07	64.221,75
GE	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	082000	Deeltijds kunstonderwijs			U	12.500,00	1.174,91
GE	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	075000	Jeugd			U	6.000,00	3.000,00
GE	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	099000	Begraafplaatsen			U	200.000,00	191.645,75
GE	2240007	Wegen - in uitvoering	020000	Wegen	A010	Schoolomgevingen veiliger, herkenbaar en uniform maken.	U	300.000,00	300.000,00
GE	2240007	Wegen - in uitvoering	020000	Wegen	A003	Heraanleg Broeder De Saedeleerstraat.	U	495.885,80	493.206,28
GE	2240007	Wegen - in uitvoering	029000	Overige mobiliteit en verkeer	A001	Opwaardering trage wegnnet.	U	10.000,00	8.787,58
GE	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	029000	Overige mobiliteit en verkeer			U	19.000,00	19.000,00
GE	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	029000	Overige mobiliteit en verkeer	A011	Aanleg fietsenstallingen aan de sporthal en het gemeentehuis (personeelsparking).	U	118.744,17	110.384,40
GE	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	A070	Lede toeristisch blijvend aantrekkelijk maken en onderzoeken welke bestemming haalbaar is voor Domein Markizaat.	U	4.000,00	4.000,00
GE	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	094500	Kinderopvang			U	6.000,00	2.525,02
GE	2289000	Andere onroerende infrastructuur	067000	Straatverlichting			U	143.764,78	68.059,03
GE	2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport	A072	Uitbouwen en vernieuwen openluchtaccommodatie sport.	U	293.913,32	270.913,32
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	020000	Wegen			U	80.000,00	71.948,59
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid			U	5.714,92	5.000,00
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	A070	Lede toeristisch blijvend aantrekkelijk maken en onderzoeken welke bestemming haalbaar is voor Domein Markizaat.	U	7.000,00	6.000,00

Entiteit	AR	Omschr. Algemene Rekening	BI	Omschr. Beleidsitem	Actie	Omschr. Actie	U / O	Budget 2022	Overdracht naar 2023
GE	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	075000	Jeugd	A071	Onderhoud van speeltoestellen; uitbreiden speeltuin park van Mesen, vernieuwing speeltuin Oordegem en Papegem.	U	53.500,00	17.284,83
GE	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid			U	22.644,31	5.000,00
GE	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	A068	De uitleendienst verder uitbouwen en logistieke ondersteuning bieden aan de verenigingen.	U	14.500,00	5.000,00
GE	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	074000	Sport			U	71.944,58	61.034,23
GE	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	082000	Deeltijds kunstonderwijs	A090	Organiseren van een kwalitatief, innovatief en breed toegankelijk deeltijds kunstonderwijs.	U	1.500,00	510,00
GE	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011905	ICT			U	101.287,80	43.191,52
GE	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	070300	Openbare bibliotheken	A066	De digitale kloof dichten en inspelen op de technologische evolutie door de digitale ontwikkeling van de burgers te versnellen.	U	4.600,00	4.600,00
GE	2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	011999	Overige			U	35.000,00	29.441,65
GE	2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	082000	Deeltijds kunstonderwijs	A090	Organiseren van een kwalitatief, innovatief en breed toegankelijk deeltijds kunstonderwijs.	U	1.500,00	1.500,00
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079001	Kerkfabriek Sint-Martinus Lede			U	195.903,43	118.086,02
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079002	Kerkfabriek Sint-Martinus Oordegem			U	38.960,35	38.960,35
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079003	Kerkfabriek Sint Pharaïldis Smetlede			U	9.000,00	5.962,90
GE	6640480	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabrieken	079005	Kerkfabriek Sint Denijs Impe			U	95.308,26	52.460,08
OC	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	093000	Sociale huisvesting	A060	Nieuwe doorgangswoningen realiseren.	U	799.000,00	26.562,39
OC	2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	095300	Woon- en zorgcentra			U	662,61	662,61
OC	2360000	Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	095300	Woon- en zorgcentra			U	33.861,44	3.682,65
OC	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	090000	Sociale bijstand			U	4.000,00	1.225,25
OC	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	093000	Sociale huisvesting	A060	Nieuwe doorgangswoningen realiseren.	U	2.443,41	2.443,41
OC	2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	095300	Woon- en zorgcentra			U	20.809,90	6.812,42
OC	2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	094600	Thuisbezorgde maaltijden	A064	Optimaliseren van het openbaar aanbod thuiszorgdiensten.	U	4.100,00	2.290,98
OC	2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	095300	Woon- en zorgcentra			U	147.000,00	43.566,82
OC	2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	094600	Thuisbezorgde maaltijden	A064	Optimaliseren van het openbaar aanbod thuiszorgdiensten.	U	31.300,00	31.300,00
OC	2610000	Gebouwen - andere MVA	005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	A038	Verkoop percelen in Serskampstraat, Kerkevijverstraat, Spoorstraat, Kleiweg, Rammelstraat, Steenstraat, Heiplasstraat, Molenhoek, Bremenhulweg,...	O	-275.000,00	-275.000,00
OC	2903009	Toegestane leningen aan andere entiteiten	090000	Sociale bijstand	A063	Voorzien in sociale huisvestingmogelijkheden voor ouderen.		600.000,00	600.000,00

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. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.lede.be/Financi%c3%abn/default.aspx?id=1006>