

JAAARREKENING

2024

Algemeen directeur: Lotje Demedts

Financieel directeur: Wendy Vernou



Inhoud

Kengetallen 2024	1
<u>Beleidsevaluatie</u>	
Doelstellingsrealisatie	3
<u>De financiële nota</u>	
Doelstellingenrekening (J1)	31
Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2024 (J2)	33
Realisatie van de kredieten boekjaar 2024 (J3)	35
De balans per 31/12/2024 (J4)	36
De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2024 (J5)	38
<u>Toelichting bij de financiële nota</u>	
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening	40
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	48
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	52
Investeringsprojecten (T3)	59
Evolutie van de financiële schulden (T4)	76
Toelichting bij de balans (T5)	78
De proef- en saldibalans per 31/12/2024	80
Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	86
Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)	87
Overzicht van de lange termijn vordering en toegestane leningen	89
Overzicht van de lange termijn schulden en leningen	91
Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen	94
Financiële risico's	96
Waarderingsregels	98
Overzicht van de overgedragen kredieten	107
Toelichting over de kosten, opbrengsten en uitgaven met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar	111
Andere relevante informatie	114
vaststelling gemeente en OCMW-raad	115

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
--	-----------------------	-----------------	-------------

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2024	2 634 599	2 608 391	26 208
	Openstaande vorderingen op KT	1 292 510	1 131 838	160 673
	Openstaande schulden op KT	1 636 404	1 348 676	287 727

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

Exploitatie

	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	11 900 561	10 899 413	1 001 148
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	10 795 181	9 295 535	1 499 646
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	Saldo exploitatie	1 105 380	1 603 878	-498 498

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investerings

	Desinvesteringen in het boekjaar	893 046	511 425	381 621
	Ontvangen investeringssubsidies	92 684	92 684	
	Investerings in het boekjaar	1 654 681	1 654 681	
	Toegestane investeringssubsidies	1 405 536	1 405 536	
	Saldo investeringen	-2 074 487	-2 456 108	381 621

Financiering

	Nieuw aangegane leningen	150 116	150 116	
	Terugvordering van toegestane leningen	12 958	12 958	
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	204 429	204 429	
	Saldo financiering	-41 355	-41 355	
	Openstaande schulden uit leningen	2 056 296	2 056 296	
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	43 990	43 990	

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1 010 462	-893 586	-116 877
Gecumuleerd budgettair resultaat	2 791 973	3 330 889	-538 916
Autofinancieringsmarge	913 909	1 412 407	-498 498
Tussenkost in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	406		
* Openstaande schuld per inwoner	299		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

BELEIDSEVALUATIE

Prioritaire beleidsdoelstelling: DD: Dienstverlening en Digitalisering

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente wil de komende jaren verder inzetten op het aanbieden van een sterke dienstverlening. Om de dienstverlening verder te optimaliseren zal worden geïnvesteerd in een verdere digitalisering van bepaalde processen. Het is echter belangrijk dat de dienstverlening toegankelijk is en blijft voor iedereen. Daarom zal gestreefd worden naar een ideale mix van digitale en fysieke dienstverlening, zodanig dat elke burger zijn weg kan vinden naar de gemeentelijke dienstverlening. Ook communicatie en participatie worden steeds belangrijker. Burgers willen snel en correct geïnformeerd worden en willen ook graag inspraak in het beleid. Daarom zal de komende jaren ook de nodige aandacht besteed worden aan zowel communicatie als participatie.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2024: In 2024 werd verder ingezet op dienstverlening en digitalisering.
De in 2021 gelanceerde nieuwe huisstijl blijft gehanteerd in alle communicatievormen van de gemeente.
De meeste administratieve processen werden gedigitaliseerd waardoor de burger vlotter over de nodige informatie kan beschikken.
Het werken op afspraak blijft aangehouden en wordt als positief ervaren, dit mede door de flexibiliteit van de medewerkers. De herinrichting van het gemeentehuis wordt verder bekeken.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	163.715	179.071	178.495
Ontvangsten	11.221	11.227	5.206
Saldo	-152.494	-167.844	-173.289
Investerings			
Uitgaven	1.225	40.310	65.000
Saldo	-1.225	-40.310	-65.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-DD-1: Communicatie

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2024: Via allerhande kanalen werkt de communicatieambtenaar aan het doeltreffend informeren van de inwoners van Kluisbergen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	99.033	108.650	111.061
Ontvangsten	2.117	2.122	206
Saldo	-96.916	-106.528	-110.855
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-1: Nieuwe huisstijl

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De nieuwe huisstijl werd in 2021 gelanceerd en wordt consequent toegepast. De straatnaamborden werden vernieuwd in deze huisstijl zodat straatnamen beter leesbaar zijn.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.069	6.250	4.100
Saldo	-7.069	-6.250	-4.100
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-2: Nieuwe bewegwijzering gemeentelijke gebouwen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Deze acties werd reeds afgerond in 2021.

Prioritaire actie: ACT-DD-3: Aanwerven van een communicatieambtenaar

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De communicatieambtenaar is actief sinds november 2022

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	57.961	58.737	58.710
Ontvangsten	2.117	2.122	206
Saldo	-55.844	-56.615	-58.504
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-4: Nieuw gemeentelijk infoblad, nieuwe website en andere communicatiecampagnes (o.a. via sociale media)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Zowel de website als het infomagazine worden nog steeds aangeboden in de huisstijl van Gemeente Kluisbergen. Er werd een opfrissing georganiseerd voor het beheer van de website.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	34.003	43.663	48.251
Saldo	-34.003	-43.663	-48.251
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-DD-2: Digitalisering

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In de voorbije periode werden heel wat administratieve processen gedigitaliseerd. De digitalisering van het verkoopproces werd in 2024 afgerond en de digitalisering van de aanvragen voor evenementen en inname openbaar domein werd opgestart, teneinde in 2025 volledig operationeel te zijn.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.682	70.421	59.134
Ontvangsten	9.104	9.105	5.000
Saldo	-55.578	-61.316	-54.134
Investerings			
Uitgaven	1.225	40.310	40.000
Saldo	-1.225	-40.310	-40.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-5: Notuleringssysteem

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Het notuleringssysteem werd aangekocht in 2021 en voor de eerste keer gebruikt voor de zitting van het college van 30.06.2021. In 2021 leerde het administratief personeel het programma intensief en consequent gebruiken. In 2022 werd het systeem voorlopig enkel nog gebruikt door de administratie. In 2023 kregen ook de raadsleden en de leden van het college toegang tot Cobra@home.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.183	9.118	9.618
Saldo	-8.183	-9.118	-9.618
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-6: Opvolgsysteem dossiers

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Het opvolgsysteem voor acties en dossiers werd opgemaakt in Teams. De update van dit document gebeurt periodiek. Aanvullend worden investeringsprojecten via een overzichtelijke spreadsheet opgevolgd.

Prioritaire actie: ACT-DD-7: E-loket

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Het e-loket werd aangekocht bij Cevi en in gebruik genomen in de loop van 2020. Het gebruik van het e-loket is goed ingeburgerd en wordt zeer positief onthaald bij de burgers

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	254	524	524
Saldo	-254	-524	-524
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-8: WIFI4EU

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Op volgende locaties werd in 2020 WiFi voorzien: gemeentehuis, technische dienst, bibliotheek, feestzaal Brugzavel, zaal De Brug, sporthal, GOC Kwaremont en GOC Ruien.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.339	7.520	7.520
Saldo	-7.339	-7.520	-7.520
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-9: Tijdsregistratiesysteem

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Op enkele medewerkers na maakt het voltallig personeel van de gemeente en het OCMW gebruik van het tijdsregistratiesysteem dat sinds 2021 operationeel is.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.709	3.842	3.842
Saldo	-3.709	-3.842	-3.842
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-10: Software dienstverlening OCMW

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Sedert mei 2021 werkt de sociale dienst met het softwarepakket Sierra. In dit pakket worden alle dossiers geregistreerd die in het Bijzonder Comité behandeld worden. Deze software communiceert met de boekhoudsoftware voor betalingen aan de uitkeringsgerechtigde en met de POD Maatschappelijke Integratie voor subsidies. In 2023 werd eveneens de REMI-tool in gebruik genomen. Dit instrument ondersteunt de maatschappelijk assistenten bij het vaststellen van het gezinsinkomen waaruit een eventuele nood aan extra steun kan afgeleid worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.081	22.104	20.017
Ontvangsten	9.104	9.105	5.000
Saldo	-12.977	-12.999	-15.017
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-11: Digitale informatiezuilen gemeente

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Het bestek werd uitgeschreven in 2024 en er werd een leverancier aangesteld om het digitaal infoscherm te plaatsen. Er werd een reglement uitgeschreven waarin werd bepaald welke instanties kunnen publiceren op dit infoscherm. Het infoscherm werd ondertussen geleverd en geplaatst aan de Kerkstraat.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.000	4.000
Saldo	0	-2.000	-4.000
Investerings			
Uitgaven	1.225	40.310	40.000
Saldo	-1.225	-40.310	-40.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Het audiosysteem werd geïnstalleerd.

Prioritaire actie: ACT-DD-17: Digitalisering aankoopproces

Een essentiële stap in de digitalisering is het automatiseren van het aankoopproces. Hierbij worden bestelaanvragen, bestelbonnen en aankoopfacturen enkel nog digitaal opgemaakt en verspreid worden.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De integrale aankoopcyclus verloopt volledig digitaal zowel voor de gemeente als voor het OCMW. De te hanteren werkwijze is bij iedereen goed gekend. Er zijn geen papieren dossiers meer in omloop.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.546	6.069	6.069
Saldo	-5.546	-6.069	-6.069
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-18: Digitalisering verkoopproces

Het proces van uitgaande facturen naar burgers, interne of externe diensten zal volledig gedigitaliseerd worden.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Sedert september 2024 worden de uitgaande facturen digitaal bezorgd aan de burger. De factuur wordt gericht naar het email-adres dat de debiteur doorgaf aan de gemeente of het OCMW. Via een betaallink kan de betaling vlot en correct gebeuren. Op aanvraag kunnen facturen nog op papier bezorgd worden. Aanmaningen gebeuren nog via gewone of aangetekende post.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.878	7.544	7.544
Saldo	-5.878	-7.544	-7.544
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-19: digitalisering aanvraag evenementen en inname openbaar domein

Van 01/01/2024 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2024 werd overgegaan tot de aankoop van het platform Eaglebe om de aanvragen voor evenementen en inname openbaar domein digitaal te kunnen verwerken. Dit platform biedt een gebruiksvriendelijke manier om aanvragen in te dienen, vergunningen te beheren en aanvullende informatie te verkrijgen. Op die manier kan het aanvraag- en goedkeuringsproces vereenvoudigd en versneld worden.

In 2024 werd de opleiding voor de administratie voorzien, met de bedoeling om in het voorjaar 2025 te starten met het gebruik van dit platform.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.691	11.700	0
Saldo	-11.691	-11.700	0
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-DD-3: Burgerparticipatie

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2024 werden geen specifieke burgerbevragingen of andere participatieve acties georganiseerd.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	800
Saldo	0	0	-800
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-13: Verkennen van nieuwe vormen van participatie, bijv. online bewonersplatform

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Voor deze actie werden geen specifieke acties ondernomen in 2024. Er werd wel samengezeten met een aanbieder van een soort online buurtnetwerk 'Hoplr'. Dit zal in de toekomst verder onderzocht worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	800
Saldo	0	0	-800
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-14: Omvormen/aanpassen bestaande adviesraden

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Gezien de nauwe samenwerking en de vele raakvlakken in de werking van de sociale raad en de seniorenraad werd aan beide raden voorgesteld om deze raden te laten samensmelten. Beide raden gaven hun akkoord op de vergadering van 31 augustus 2021. De gemeenteraad keurde deze samensmelting van de gemeentelijke Sociale raad en de gemeentelijke Seniorenadviesraad tot de nieuwe gemeentelijke Sociale en Seniorenadviesraad goed in zitting van 28 oktober 2021.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-DD-4: Dienstverlening

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Het nieuwe dienstverleningsconcept, waarbij enkel nog op afspraak wordt gewerkt, blijft aangehouden. Het systeem verloopt vlot en er wordt de nodige flexibiliteit aan de dag gelegd door de medewerkers.

De uitbreiding van het gemeentehuis wordt verder onderzocht.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	7.500
Saldo	0	0	-7.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	25.000
Saldo	0	0	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Voor de herinrichting/uitbreiding van het gemeentehuis doet de gemeente beroep op de expertise van SOLVA om dit dossier te begeleiden. Op 12 oktober 2021 vond een eerste vergadering plaats met het personeel om het wensenprogramma te bepalen zodat kan overgegaan worden tot de aanstelling van een architect. Gelet op de aankondiging van het opmaken van een haalbaarheidsstudie voor een mogelijke fusie of intensievere samenwerking tussen Kluisbergen, Kruisem, Oudenaarde en Wortegem-Petegem, werd beslist om dit dossier even on hold te zetten en de resultaten van de studie en de uiteindelijke beslissing af te wachten. In 2022 werd uiteindelijk beslist dat de fusie niet zal doorgaan.

Dit dossier zal opnieuw heropgestart worden in de volgende legislatuur waarbij een volledige renovatie van het gemeentehuis voorzien zal worden, waarbij het gebruik van de beschikbare ruimte in het gemeentehuis geoptimaliseerd zal worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	7.500
Saldo	0	0	-7.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	25.000
Saldo	0	0	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-DD-16: Nieuwe vormen van dienstverleningsconcept uitwerken (bijv. op afspraak)

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Er wordt nog steeds zo veel mogelijk op afspraak gewerkt voor de verwerkingen waarvoor een afspraak noodzakelijk is.

Niet alle burgers zien het nut van het afsprakensysteem in. Een sensibilisering hieromtrent zal moeten uitgewerkt worden. Het moet duidelijker zijn voor de burger dat er meerdere taken zijn voor de dienst burgerzaken dan enkel ID's, paspoorten en rijbewijzen afleveren.

Voor de aflevering van rijbewijzen en reispassen kan er zonder afspraak langsgesproken worden tijdens de openingsuren.

Sinds eind 2023 werd het live-enrollement systeem in gebruik genomen waardoor van de burgers aan het loket een pasfoto genomen wordt die rechtstreeks in Belpic/Belpas geïntegreerd wordt. Deze gratis dienst wordt door de burgers zeer goed onthaald. De pasfotocabine blijft beschikbaar maar wordt nog zelden gebruikt

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: MV: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente wenst de komende jaren sterk in te zetten op mobiliteit en verkeersveiligheid.

Een samenleving waar je te voet je boodschappen kan gaan doen, waar je kinderen veilig met de fiets naar school en hobby's kunnen rijden, waar er meer aandacht gaat naar een zodanige inrichting van de gemeente dat we veel minder de auto nodig hebben en veel meer met de fiets of te voet kunnen doen. Hiervoor zijn extra investeringen nodig voor het uitwerken van het voetwegenplan, voor de aanleg van veilige fiets- en wandelpaden. Trage wegen en fietspaden vormen immers een verkeersveilig en duurzaam alternatief voor onze korte verplaatsingen. Door het creëren van een dicht netwerk van voetwegen en fietspaden worden mensen gestimuleerd om de auto opzij te laten staan en te voet of met de fiets te gaan. Op die manier spelen trage wegen en fietspaden een belangrijke rol in het uitbouwen van een verkeersveilige en kwaliteitsvolle leefomgeving.

Voor de langere verplaatsingen is de auto toch nog steeds noodzakelijk. Daarom moet ook nagegaan worden hoe de mobiliteit in de gemeente kan geoptimaliseerd worden.

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Via een participatief traject wenst de gemeente te komen tot een breed gedragen mobiliteitsstudie welke van de gemeente een verkeersveilige en fietsvriendelijke gemeente maakt. De studie werd goedgekeurd in augustus 2023. De uitwerking ervan zal over meerdere jaren gespreid worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.358	29.349	26.168
Saldo	-33.358	-29.349	-26.168
Investeringen			
Uitgaven	64.122	163.544	184.800
Ontvangsten	62.421	214.787	89.540
Saldo	-1.701	51.243	-95.260
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-MV-1: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2020 werd een bestek uitgeschreven voor het aanstellen van een studiebureau voor de opmaak van een mobiliteitsstudie voor de gemeente Kluisbergen. In deze studie zit de opmaak van een verkeersveiligheidsanalyse vevat, alsook de opmaak van een circulatieplan en de opmaak van een fietsplan. De bedoeling is om deze studie op een participatieve wijze op te maken. De studie werd gefinaliseerd eind 2022. In augustus 2023 werd de mobiliteitsstudie goedgekeurd door de gemeenteraad. Vanaf dan kan er gestart worden met het uitvoeren van het actieplan gekoppeld aan de mobiliteitsstudie.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.358	29.349	26.168
Saldo	-33.358	-29.349	-26.168
Investerings			
Uitgaven	64.122	163.544	184.800
Ontvangsten	62.421	214.787	89.540
Saldo	-1.701	51.243	-95.260
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-1: Opmaak veiligheidsanalyse huidige verkeersstromen en opmaak circulatieplan voor de 4 deelgemeenten

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: De mobiliteitsstudie werd afgewerkt. De studie werd goedgekeurd door de gemeenteraad in augustus 2023.

Prioritaire actie: ACT-MV-2: Uitwerken geschikt openbaar vervoersaanbod op maat ism Vervoerregio

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: De gemeente werkt actief mee met de vervoerregio aan de opmaak van een regionaal mobiliteitsplan en de uitrol van het VOM (vervoer op maat). Begin 2024 werd het regionaal mobiliteitsplan definitief goedgekeurd.

Met behulp van het coachingtraject 'toegankelijke haltes' met vzw Inter werd een actieplan opgemaakt voor het toegankelijk maken van de bushaltes op grondgebied Kluisbergen. De nieuwe haltes in de Molenstraat ter hoogte van het Hoppinpunt Ruien Centrale werden als toegankelijke haltes aangelegd.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	46.005	125.427	96.800
Ontvangsten	0	152.366	89.540
Saldo	-46.005	26.939	-7.260
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-3: Studie omtrent de eventuele aanleg nieuwe fietspaden/optimalisatie bestaande fietspaden

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De mobiliteitsstudie is afgewerkt. De gemeenteraad keurde de mobiliteitsstudie goed en er kan gekeken worden om uitvoering te geven aan de actie gekoppeld aan de mobiliteitsstudie.

Prioritaire actie: ACT-MV-4: Wegwerken 'missing links' fietsinfrastructuur

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2024 werden hier nog geen acties voor opgestart

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Ontvangsten	62.421	62.421	0
Saldo	62.421	62.421	0
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-5: Uitvoeren trage wegenplan

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2024 werden geen voetwegen heraangelegd

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.798	18.108	18.108
Saldo	-21.798	-18.108	-18.108
Investeringsen			
Uitgaven	0	20.000	20.000
Saldo	0	-20.000	-20.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-6: Opmaak gemeentelijk wegenregister

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Het gemeentelijk wegenregister werd opgemaakt in 2024 en wordt nu verder bijgehouden.

Prioritaire actie: ACT-MV-7: Creëren van verkeersveilige (school)omgevingen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Op enkele cruciale kruispunten van een autoweg met het lange afstands fietspad werden elektronische waarschuwborden geplaatst. Dit is het geval op het kruispunt met de Grote Herreweg, de Brugszavel en de Pontstraat.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.189	1.587	2.002
Saldo	-2.189	-1.587	-2.002
Investerings			
Uitgaven	18.117	18.117	68.000
Saldo	-18.117	-18.117	-68.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-8: Opmaak fietsrouteplan/schoolroutekaart/fietsroutenetwerk

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: De mobiliteitsstudie is opgemaakt en goedgekeurd door de gemeenteraad. In de studie is een verkeersveiligheidsanalyse opgenomen, alsook een circulatieplan en een fietsplan voor de gemeente Kluisbergen. Er kan uitvoering gegeven worden aan deze actie. In 2024 werd prijs gevraagd voor de opmaak van een schoolroutekaart via de provincie. Er is echter nog niet beslist om hierop in te stappen.

Prioritaire actie: ACT-MV-9: Voorzien fietsenstalling (eventueel met laadcapaciteit) in elke deelgemeente

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Op het hoppinpunt Berchem is een fietsenstalling voorzien en ook het hoppinpunt langsheen de Molenstraat zal voorzien moeten worden van een fietsenstalling. De aanleg van het hoppinpunt Berchem is gestart in 2023. Uitvoering hoppinpunt Molenstraat werd voorzien samen met de wegeniswerken Molenstraat in 2024. De fietsenstalling op het Hoppinpunt in de Molenstraat werd geplaatst in 2024. De fietsstalling voor Hoppinpunt Berchem is voorzien voor 2025.

Prioritaire actie: ACT-MV-10: Onderzoek naar systeem van deelfietsen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Er werden door de vervoerregio Vlaamse Ardennen 4 deelfietsen van Hoppy voorzien aan het Hoppinpunt 'Stationsstraat' in Kluisbergen.

Prioritaire actie: ACT-MV-11: Instap in deelwagenproject SOLVA

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Er is 1 elektrische deelwagen ter hoogte van de Bloemenlaan te Berchem, ism Valckenier Share.

In 2024 werd er 1 nieuwe deelwagen voorzien aan het hoppinpunt 'Stationsstraat' in Berchem. De wagen van Valckeniershare werd verplaatst naar het Ruienplein na de levering van de nieuwe deelwagen in Berchem.

In 2025, na het plaatsen van de bijkomende laadinfrastructuur, wordt er in Berchem een 2e deelwagen voorzien aan het Hoppinpunt.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.371	9.654	6.058
Saldo	-9.371	-9.654	-6.058
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-12: Ontmoedigen doorgaand zwaar verkeer (permanente vrachtwagensluis ism politiezone evaluatie)

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Voor deze actie werden in 2024 geen verdere stappen ondernomen.

Prioritaire actie: ACT-MV-13: Onderzoeken van mogelijke intergemeentelijke samenwerking op vlak van GAS-boetes

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Hiertoe werden in 2024 geen acties ondernomen.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: WG: Welzijn en Gezondheid

Kwalitatieve omschrijving: Een gezonde en warme gemeente draagt zorg voor iedereen. Ze bouwt mee aan fijne contacten tussen haar inwoners en gaat zo eenzaamheid tegen. Een warme samenleving ijvert voor een gemeente waar mensen gelukkig zijn, en die mensen verbindt. Het welzijn van elke mens bepaalt immers het welzijn van onze samenleving.

Een landelijke gemeente draait vooral om de mensen en de kleine hechte gemeenschap die deze vormen. Het is niet altijd evident, in deze moderne tijden, om de warme samenleving, die Kluisbergen reeds is, te behouden. Daarom moet er geïnvesteerd worden in deze samenleving. Investerings waarbij de nadruk ligt op het doorbreken van de vereenzaming, het verhogen van de betrokkenheid voor elkaar, waarbij het verenigingsleven, dat een belangrijke rol vervult in onze samenleving, verder wordt ondersteund en waarbij het vrijwilligersnetwerk wordt uitgebreid, waarbij rekening wordt gehouden met de specifieke noden van meer kwetsbare groepen.

Het welzijn van de mens wordt ook mee bepaald door de woonomstandigheden waarin men zich bevindt. Daarom is het ook noodzakelijk om mee te waken over de woonkwaliteit van de bestaande woningen, om een divers woonaanbod uit te werken, waarbij gestreefd wordt naar een gezonde mix van diverse woonvormen zodanig dat het aanbod aan woningen is afgestemd op de vraag.

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Voor deze doelstelling werden een groot aantal actieplannen en acties gerealiseerd. Zo werd er, in het kader van woningkwaliteit, uitvoering gegeven aan de acties die voortvloeien uit de IGS Wonen, werden leegstandsregister en lijst van verwaarloosde gebouwen en woningen geactualiseerd in 2024 en werden de woonprojecten van de Woonmaatschappij in de Kapellestraat en de Groendreef afgerond.

Acties zoals de Kluispas, 1 €-maaltijden, MMC, voedselbank, promoten gezonde voeding werden verdergezet. De sociale dienst staat daarnaast in voor de opvolging van het welzijn van alle inwoners. In de scholen werden de nodige infrastructurele maatregelen genomen teneinde tegemoet te komen aan de noden van de scholen.

Het dossier voor de bouw van het nieuwe chirolokaal (CHOC) werd aanbesteed in 2024, de bouw is voorzien in 2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.302	64.164	74.235
Ontvangsten	30.553	25.474	29.578
Saldo	-12.749	-38.690	-44.657
Investerings			
Uitgaven	141.570	927.500	805.000
Saldo	-141.570	-927.500	-805.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-WG-1: Woonkwaliteit

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Er werd uitvoering gegeven aan de acties voortvloeiende uit de IGS woonkwaliteit. Het leegstandregister werd geactualiseerd en er werd uitvoering gegeven aan het belastingsreglement verwaarlozing.

De gemeente werkte in 2024 ook verder aan het behalen van zijn sociaal objectief. Het sociaalwoningbouwproject in de Groendreef werd gefinaliseerd. Hierbij werden 27 sociale wooneenheden voorzien (vervangingsbouw van 17 naar 27 woongelegenheden).

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	17.820	12.870	17.000
Saldo	17.820	12.870	17.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-1: Intergemeentelijke samenwerking Wonen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2024 werd verder uitvoering gegeven aan de verplichte en aanvullende activiteiten die voortvloeien uit het gesubsidieerde IGS-project.

Prioritaire actie: ACT-WG-2: Registratie Leegstand

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2024 werd de lijst leegstaande woningen en gebouwen geactualiseerd op basis van het in 2020 goedgekeurde leegstandsreglement.

Prioritaire actie: ACT-WG-3: Registratie en tegengaan verkrotting/verwaarlozing

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2024 werd de lijst met verwaarloosde woningen en gebouwen geactualiseerd op basis van het gemeentelijk verwaarlozingsreglement uit 2020.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	17.820	12.870	17.000
Saldo	17.820	12.870	17.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-4: Uitwerken divers woonaanbod: BSO, aanpak nieuwe verkavelingen, diversiteit van woonvormen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De werken aan het sociaalwoningbouwproject van de SHM Vlaamse Ardennen (woonmaatschappij Vlaamse Ardennen) in de Kapellestraat zijn afgerond. De sociale woningen zijn in gebruik genomen. Het project van de woonmaatschappij Vlaams Ardennen in de Groendreef is eveneens afgerond; De sociale woningen kunnen begin 2025 in gebruik genomen worden.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-2: Investeren in toegankelijkheid en vrijetijdsaanbod voor de meer kwetsbare groepen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Met de Kluispas werd zowel cultuur en vakantiewerking nog toegankelijker gemaakt voor kwetsbare doelgroepen.

De minderMobielencentrale wordt verder ondersteund met behulp van vrijwillige chauffeurs.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.375	2.257	2.600
Ontvangsten	126	150	200
Saldo	-2.249	-2.107	-2.400
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-5: Vrije Tijdsplas

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2022 werd van start gegaan met de Kluispas, waarna een nieuwe versie van de pas (seizoen 2023 - 2024) opgestuurd werd naar de personen die aanspraak maken op een verhoogde tegemoetkoming.

Personen zonder verhoogde tegemoetkoming konden de Kluispas bekomen aan het onthaal in het gemeentehuis.

Ook in het seizoen 2024-2025 was het gebruik van de Kluispas nog niet voldoende ingeburgerd. Er dient werk te worden gemaakt van de bekendheid ervan via het uitbreiden van acties gekoppeld aan de Kluispas. In functie hiervan hebben de scholen een clausule toegevoegd op hun inschrijvingsformulieren zodat er (GDPR-proof) een betere doorstroming van gegevens kwam en zodat de naam 'Kluispas' ook opnieuw aan bod kwam op een verplicht in te vullen document. Dit genereerde wel wat meer bekendheid.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.151	1.807	1.900
Saldo	-2.151	-1.807	-1.900
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-6: Aandacht voor Mindermobielen centrale

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2024 hebben zich 2 nieuwe chauffeurs aangemeld. Het aantal leden blijft ongewijzigd. Vrijwilligers hebben een attentie ontvangen tijdens week van de vrijwilliger.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	224	450	700
Ontvangsten	126	150	200
Saldo	-98	-300	-500
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-3: Opsporen Kinderarmoede

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Naast de faciliteit om via de Kluispas voordelig schoolmaaltijden te voorzien is de sociale dienst voortdurend bezig met de opsporing en behandeling van kinderarmoede.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.764	10.979	13.450
Ontvangsten	3.214	2.896	2.820
Saldo	-5.550	-8.083	-10.630
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-7: Huis van het Kind

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Het MEGA-project loopt verder in 2024. Er werden ook verschillende workshops aangeboden (leren fietsen, 'Slaap kindje Slaap'...) Daarnaast zorgde Huis van het Kind voor aanvullende activiteiten op evenementen zoals het WK 'looptfietsen' tijdens autoloze zondag. Er werd bekeken of er de mogelijkheid is om met Huizen van het Kind Vlaamse Ardennen een grote spreker naar onze regio te halen. In samenwerking met RADAR werden er verschillende workshops binnen de regio aangeboden voor professionals die samenwerken met kinderen. Tijdens de 'week van de sterkmakers' werden de personen die werkzaam zijn in de kinderopvang binnen onze gemeente in de watten gelegd met een ontbijt.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.024	2.679	6.900
Ontvangsten	3.214	2.896	2.820
Saldo	1.190	217	-4.080
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-8: Geïntegreerd Breed Onthaal

Het Samenwerkingsverband Geïntegreerd Breed Onthaal - bestaande uit lokale besturen van Oudenaarde, Ronse, Kruisem, Wortegem-Petegem, Gavere, Horebeke, Kluisbergen, het CAW Oost-Vlaanderen en de diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen - richt zich op de meest kwetsbare gezinnen met kinderen tussen 0-6 jaar. Deze afbakening dient als opstart van het traject, op termijn wordt deze doelgroep geëvalueerd en desgewenst bijgestuurd. Het werkingsgebied van het Samenwerkingsverband GBO betreft het grondgebied van de bovengenoemde lokale besturen.

Door kwetsbare gezinnen meer kansen te geven en te ondersteunen wordt vermeden dat armoede bij gezinnen verder toeneemt in de regio. Extra investeren in kinderen, hun ouders, de omgeving (school en buurt), het netwerk van hulp- en dienstverleners en de samenwerking onderling zijn hierbij prioritair in deze samenwerking.

Een belangrijk element van het Geïntegreerd Breed Onthaal is dat het zich richt op kwetsbare groepen, die we tot nu toe onvoldoende bereiken. We gaan outreachend en proactief op zoek naar mensen wiens rechten nog niet worden uitgeput en gewaarborgd via bestaande kanalen.

Meer details zijn terug te vinden via deze link:

https://docs.google.com/document/d/1QNIxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q_rVA/edit?usp=sharing

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Er is in de loop van het jaar 2024 heel veel verwezenlijkt door het GBO. Er zijn netwerkmomenten, stuurgroepen, infosessies, opleidingen,... georganiseerd geweest.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Saldo	0	-2.500	-2.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-9: Samenwerkingen gemeente/OCMW met andere actoren bijv. scholen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Scholenoverleg wordt op regelmatige basis gepland.

1 € maaltijden werden geoptimaliseerd in kader van de samenwerking. Er werd door de verschillende scholen meer gecommuniceerd via hun infokanalen. We merken meer gebruikers in het lopende schooljaar.

Er worden geregeld individuele overlegmomenten gepland voor dossiers die in begeleiding zijn bij de sociale dienst.

Er was in de loop van 2024 een mooie samenwerking met Ferm. Er werd een mamadepot geopend in samenwerking met de gemeente. De werking gebeurt door Ferm (Voor Elkaar), de locatie wordt ter beschikking gesteld door de gemeente.

De sociale dienst kan voordeelkaartjes uitdelen voor verminderd tarief in het mamadepot.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.740	5.800	4.050
Saldo	-6.740	-5.800	-4.050
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-4: Opsporen vereenzaming van/armoede bij ouderen

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.606	22.370	26.770
Saldo	-19.606	-22.370	-26.770
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-10: Uitwerken van doeltreffende communicatie voor deze doelgroep

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Net als andere jaren werd in 2024 een seniorenkalender onder de ouderen verspreid.

Via 2 workshops (navigeren, wandelen en fietsen met de smartphone en shoppen en betalen met de smartphone) konden ouderen hun digitale geletterdheid aanscherpen.

De gele dozen actie wordt jaarlijkse herhaald in het infoblad: inwoners die recht hebben, en nog geen exemplaar hebben, kunnen nog steeds langskomen op het gemeentehuis om een exemplaar te verkrijgen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.198	4.870	4.770
Saldo	-4.198	-4.870	-4.770
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-11: Uitbouw Lokaal Dienstencentrum in samenwerking met andere partners (o.a. Home)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Voor elke thuiswonende 60-plusser in Kluisbergen die als externe gebruiker in het seniorenrestaurant van Home Sint-Fransiscus een maaltijd gebruikt, wordt een financiële tussenkomst van 3 euro toegekend aan Zorgnetwerk Cur@-Z vzw.

We merken een grote opkomst.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.408	17.500	22.000
Saldo	-15.408	-17.500	-22.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-5: Onderwijs

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. Op 14 juli 2021 kreeg de gemeente bericht van de definitieve erkenning van de school door de Vlaamse minister van onderwijs.

Het dossier voor de bouw van een extra leslokaal in Berchem werd stopgezet. Enerzijds omdat het plaatsgebrek binnen de school niet meer zo acuut was en anderzijds omdat de gemeente overweegt om een nieuwe school op te richten op een andere locatie, waardoor dergelijke grote investering niet meer verantwoord is.

Voor de uitbreiding van GBS De Start Ruien werd in maart 2024 bevestiging ontvangen van Agion van de opname op de wachtlijst voor subsidiëring.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.647	2.647	0
Saldo	-2.647	-2.647	0
Investerings			
Uitgaven	75.284	185.455	350.000
Saldo	-75.284	-185.455	-350.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-12: Investeren in schoolgebouwen Berchem (extra klaslokaal)

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Het Project "Natuur in je school" werd aanbesteed in 2024. De uitvoering is voorzien in 2025. Het dossier voor de bouw van een extra klaslokaal werd eerder reeds stopgezet.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.647	2.647	0
Saldo	-2.647	-2.647	0
Investerings			
Uitgaven	5.000	115.000	0
Saldo	-5.000	-115.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-13: Investeren in schoolgebouwen Ruien (extra klaslokaal, refter, sanitair, polyvalente zaal)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Er werd een extra klaslokaal voorzien via aankoop containerklassen. Ook het sanitair blok werd vernieuwd door de aankoop van een sanitaire container. Het dossier voor de uitbreiding van school (refter en polyvalente zaal) staat op de wachtlijst bij Agion.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	70.284	70.455	350.000
Saldo	-70.284	-70.455	-350.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-14: Splitsing van de school

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. GBS De Start Ruien kreeg een voorlopige erkenning en er werd een nieuwe directrice aangesteld. Op 14 juli 2021 kreeg de gemeente bericht van de definitieve erkenning van de school door de Vlaamse minister van onderwijs.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-6: Investeren in Jeugdwerking

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	958	1.500	3.000
Saldo	-958	-1.500	-3.000
Investerings			
Uitgaven	66.286	742.045	455.000
Saldo	-66.286	-742.045	-455.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-15: Investeren in de infrastructuur voor de jeugdverenigingen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Alle voorbereidende werken voor de bouw van het nieuw Chirolokaal werden in gang gezet (afbraak volkswelzijn)

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	958	1.500	3.000
Saldo	-958	-1.500	-3.000
Investerings			
Uitgaven	66.286	742.045	455.000
Saldo	-66.286	-742.045	-455.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-7: Welzijn

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De gemeente en OCMW werken intensief samen om voedselverspilling tegen te gaan. Met de hulp van vrijwilligers kunnen om de 14 dagen voedselpakketten bedeld worden. Hiervoor wordt ook samengewerkt met de lokale handelaars.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.590	23.799	22.565
Ontvangsten	9.113	9.158	9.158
Saldo	523	-14.641	-13.407
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-16: Tegengaan van voedselverspilling door samenwerking lokale handel en OCMW

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Er werden een aantal nieuwe samenwerkingen opgestart met lokale handelaars. oa. Huppa (Franky's vleeswaren) en de Vismijn.

Verspil -me-nietjes worden nog door enkele restaurants gebruikt. In 2025 zullen we dit nog eens herlanceren naar de lokale horeca om nog eens kenbaar te maken.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	936	937	975
Saldo	-936	-937	-975
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-17: Promotie gezonde voeding bij kansengroepen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Nog steeds kunnen we rekenen op gezonde voedseloverschotten van de lokale handelaars. Voor elke voedselbank wordt er vers brood en extra groenten/fruit aangekocht. Om de 2 weken kunnen gerechtigden een gevarieerd voedselpakket afhalen.

1-2-3 aan tafel, een project van Colruyt, wordt nog steeds voorgesteld aan de cliënten. Dit project maakt het mogelijk om gezonde maaltijden aan een kleine prijs (max.3 euro) aan te kopen. Ook recepten worden voorzien.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5,096	7,802	8,840
Ontvangsten	415	460	460
Saldo	-4,681	-7,342	-8,380
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-18: Onderzoeken verdere uitbouw vrijwilligerswerking

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2024 zijn 2 nieuwe vrijwilligers opgestart (VB, LOI, MMC). Vrijwilligers kregen een attentie tijdens de week van de vrijwilliger.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	250	310	750
Saldo	-250	-310	-750
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-21: consumptiecheques voor kwetsbare doelgroepen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Deze gesubsidieerde actie nam een einde per 31/12/2021

Prioritaire actie: ACT-WG-22: versterken van het mentaal welzijn bij kinderen en jongeren

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Bij een scholenoverleg werd het Warme Williamproject toegelicht en werd educatief materiaal bezorgd aan de scholen.

Op de buitenspeeldag werd dit in combinatie met de KluisKaravan nogmaals in de kijker gezet.

Op autoloze zondag vormde de KluisKaravan het loket voor een zoekspel voor jongeren.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4	0	500
Saldo	-4	0	-500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-23: energiecellen

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: We hebben op 13/11/2024 een energiesessie in samenwerking met Fluvius georganiseerd.

Er was een grote opkomst met een verscheidenheid van doelpubliek.

Op het einde van de infosessie hebben ze allen een energiebesparend gadget meegekregen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.304	14.750	11.500
Ontvangsten	8.698	8.698	8.698
Saldo	6.394	-6.052	-2.802
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-WG-8: Netheid

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Via het gemeentelijk infoblad, via meldingsborden in de berm, ... wordt verder gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikstort, wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Indien dergelijke bewijzen worden gevonden, wordt dit doorgegeven aan de lokale politie met het oog op de opmaak van een bestuurlijk verslag, gevolgd door een GAS-boete. In 2022 werd verschillende wildcamera's aangekocht in het kader van de bestrijding van sluikstorten. Deze worden blijvend ingezet.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	362	612	5.850
Ontvangsten	280	400	400
Saldo	-82	-212	-5.450
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-19: Sensibilisering en GAS-boetes bij niet-naleving

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Via het gemeentelijk infoblad, meldingsborden in de bermen,... werd verder gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikstort wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Worden deze bewijzen gevonden, dan wordt dit overgemaakt aan de lokale politie met het oog op het opmaken van een bestuurlijk verslag, desgevallend gevolgd door een GAS-boete. In 2024 werden ook wildcamera's ingezet voor het opsporen van sluikstorters.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	362	612	850
Ontvangsten	280	400	400
Saldo	-82	-212	-450
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-WG-20: Aanpak sluikstorten door inzet mobiele camera

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Er werden wildcamera's gebruikt bij handhaving i.k.v. zwerfvuil/sluikstort. Er wordt met de lokale politie samengewerkt ifv gas-boetes.

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- KE: Klimaat en Energie
- RO: Ruimte en Omgeving
- WV: Werk en Vrije Tijd

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	970.718	1.039.653	1.068.038
Ontvangsten	382.707	295.321	326.225
Saldo	-588.012	-744.332	-741.813
Investerings			
Uitgaven	2.052.643	2.858.069	3.788.268
Ontvangsten	41.808	41.808	89.808
Saldo	-2.010.835	-2.816.261	-3.698.460
Financiering			
Uitgaven	110.206	107.665	107.665
Ontvangsten	150.116	192.746	192.746
Saldo	39.910	85.081	85.081

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.kluisbergen.be/gemeente-en-bestuur/beleid>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 67073

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 61562

DE FINANCIËLE NOTA

Prioritaire beleidsdoelstelling: DD:Dienstverlening en Digitalisering

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	163.715	179.071
Ontvangst	11.221	11.227
Saldo	-152.494	-167.844
Investering		
Uitgave	1.225	40.310
Saldo	-1.225	-40.310
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: MV:Mobiliteit en Verkeersveiligheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	33.358	29.349
Saldo	-33.358	-29.349
Investering		
Uitgave	64.122	163.544
Ontvangst	62.421	214.787
Saldo	-1.701	51.243
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: WG:Welzijn en Gezondheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	43.302	64.164
Ontvangst	30.553	25.474
Saldo	-12.749	-38.690
Investering		
Uitgave	141.570	927.500
Saldo	-141.570	-927.500
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	970.718	1.039.653
Ontvangst	382.707	295.321
Saldo	-588.012	-744.332
Investering		
Uitgave	2.052.643	2.858.069
Ontvangst	41.808	41.808
Saldo	-2.010.835	-2.816.261
Financiering		
Uitgave	110.206	107.665
Ontvangst	150.116	192.746
Saldo	39.910	85.081

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.584.088	10.009.953
Ontvangst	11.476.080	11.737.666
Saldo	1.891.993	1.727.713
Investering		
Uitgave	800.657	1.200.921
Ontvangst	881.500	851.422
Saldo	80.844	-349.499
Financiering		
Uitgave	94.223	94.506
Ontvangst	12.958	12.958
Saldo	-81.265	-81.548

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.795.181	11.322.190
Ontvangst	11.900.561	12.069.688
Saldo	1.105.380	747.498
Investering		
Uitgave	3.060.217	5.190.344
Ontvangst	985.730	1.108.017
Saldo	-2.074.487	-4.082.327
Financiering		
Uitgave	204.429	202.171
Ontvangst	163.074	205.704
Saldo	-41.355	3.533

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 67073

Gemeente (0207.690.757)
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen
Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen
Financieel directeur: Wendy Vernou

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.105.380	747.498
a. Ontvangsten	11.900.561	12.069.688
b. Uitgaven	10.795.181	11.322.190
II. Investeringsaldo	-2.074.487	-4.082.327
a. Ontvangsten	985.730	1.108.017
b. Uitgaven	3.060.217	5.190.344
III. Saldo exploitatie en investeringen	-969.107	-3.334.829
IV. Financieringsaldo	-41.355	3.533
a. Ontvangsten	163.074	205.704
b. Uitgaven	204.429	202.171
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.010.462	-3.331.296
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.802.435	3.802.435
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.791.973	471.139
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.791.973	471.139

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.105.380	747.498
II. Netto periodieke aflossingen	191.471	189.213
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	204.429	202.171
b. Periodieke terugvordering leningen	12.958	12.958
III. Autofinancieringsmarge	913.909	558.285

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	913.909	558.285
II. Correctie op de periodieke aflossingen	35.581	33.322
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	204.429	202.171
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	168.849	168.849
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	949.490	591.607

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	2.791.973	471.139
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.791.973	471.139
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	913.909	558.285
Totale Autofinancieringsmarge	913.909	558.285
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	949.490	591.607
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	949.490	591.607

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 67073

Voorgaande JR dossiers:

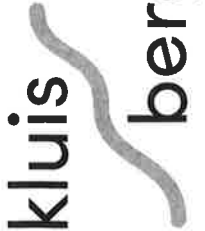
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 453513 Alg. 21969

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 505248 Alg. 22063 / IK Budg. 61562 EK Budg. 67073

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	9.295.535	10.899.413	9.689.659	11.043.514	9.680.793	11.203.960
Investeringen	3.060.217	604.109	5.180.344	726.397	5.806.883	1.743.466
Financiering	204.429	163.074	202.171	205.704	201.764	205.704
Leningen en leasings	204.429	150.116	202.171	192.746	201.764	192.746
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	12.958	0	12.958	0	12.958
- OCMW						
Exploitatie	1.499.646	1.001.148	1.632.531	1.026.174	1.480.867	1.019.472
Investeringen	0	381.621	10.000	381.620	0	2.212.150

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 67073
MJP initieel krediet: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 61562



J4: Balans

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 505248 Alg. 22063 / JR-1 Budg. 453513 Alg. 21969

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	2024	2023
ACTIVA	38.661.834	39.614.562
I. Vlottende activa	3.940.068	4.836.496
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.634.599	3.626.791
B. Vorderingen op korte termijn	1.292.510	1.196.747
1. Vorderingen uit ruiltransacties	412.396	320.812
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	880.114	875.934
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	12.958	12.958
II. Vaste activa	34.721.766	34.778.066
A. Vorderingen op lange termijn	51.831	64.789
1. Vorderingen uit ruiltransacties	51.831	64.789
B. Financiële vaste activa	9.560.178	9.687.508
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.492.062	9.619.392
4. Andere financiële vaste activa	68.116	68.116
C. Materiële vaste activa	24.822.489	24.669.839
1. Gemeenschapsgoederen	23.486.679	23.128.564
a. Terreinen en gebouwen	11.461.136	11.536.487
b. Wegen en andere infrastructuur	9.889.681	9.601.122
c. Installaties, machines en uitrusting	314.441	240.532
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	537.590	506.503
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.283.831	1.243.921
3. Andere materiële vaste activa	1.335.809	1.541.275
a. Terreinen en gebouwen	1.335.809	1.541.275
D. Immateriële vaste activa	287.268	355.930

	2024	2023
PASSIVA	38.661.834	39.614.562
I. Schulden	6.900.410	7.045.977
A. Schulden op korte termijn	1.850.047	1.658.636
1. Schulden uit ruiltransacties	1.449.885	1.271.300
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	457.480	398.151
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	992.405	873.149
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	186.519	186.780
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	213.644	200.556
B. Schulden op lange termijn	5.050.363	5.387.341
1. Schulden uit ruiltransacties	5.050.363	5.387.341
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.207.711	3.477.288
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.207.711	3.477.288
b. Financiële schulden	1.842.652	1.910.053
II. Nettoactief	31.761.424	32.568.584
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.132.972	2.112.279
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.961.927	3.704.260
C. Herwaarderingsreserves	2.397.804	2.483.326
D. Overig nettoactief	24.268.720	24.268.720

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 453513 Alg. 21969



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 505248 Alg. 22063 / JR-1 Budg. 453513 Alg. 21969

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	2024	2023
I. Kosten	13.333.039	11.448.879
A. Operationele kosten	13.288.276	11.408.236
1. Goederen en diensten	3.055.188	2.788.171
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.892.071	5.379.492
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.122.595	1.310.605
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	583.059	495.555
5. Toegestane werkingssubsidies	1.191.162	1.220.242
6. Toegestane investeringssubsidies	1.405.536	172.132
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	9.726	0
8. Andere operationele kosten	28.939	42.039
B. Financiële kosten	44.763	40.643
II. Opbrengsten	12.590.706	12.437.658
A. Operationele opbrengsten	12.133.406	12.007.259
1. Opbrengsten uit de werking	848.496	837.114
2. Fiscale opbrengsten en boetes	4.601.990	5.145.417
3. Werkingssubsidies	5.759.714	5.544.034
a. Algemene werkingssubsidies	2.878.222	2.814.300
b. Specifieke werkingssubsidies	2.881.492	2.729.734
4. Recuperatie individuele hulpverlening	31.757	36.686
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	618.154	321.404
6. Andere operationele opbrengsten	273.295	122.603
B. Financiële opbrengsten	457.300	430.399
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-742.333	988.780
A. Operationeel overschot of tekort	-1.154.870	599.023
B. Financieel overschot of tekort	412.537	389.757
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-742.333	988.780
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-742.333	988.780

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 453513 Alg. 21969

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	614	327.783	372.402	-44.619	Vooral voor informatica werd er minder krediet aangewend dan begroot. De overschakeling van Citrix naar Lan2Lan met de creatie van een moderne werkplek is hier om, de oorzaak van.
0200	Wegen	610	280.590	312.600	-32.010	Niet al het voorziene krediet bleek noodzakelijk om de wegenis op het grondgebied te onderhouden. Er werd minder beroep gedaan op derden-leveranciers en er werden minder materialen aangekocht om zelf het onderhoud uit te voeren
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	615	404.755	434.651	-29.896	Hoewel het aantal ophaalpunten en het volume aangeleverd huisvuil groter was dan in 2023 kon de ophaling en de verwerking van het huishoudelijk afval toch onder het geraamd krediet uitgevoerd worden.
0309	Overig afval- en materialenbeheer	615	146.134	167.366	-21.232	De werking en de verwerking van het aangeleverd afval op het containerpark kon eveneens onder de raming gerealiseerd worden.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	640	-3.075	15.686	-18.761	Door de verkoop van de ligweide van het recreatieoord werd een aanzienlijk gedeelte van de onroerende voorheffing gerecupereerd. Daarenboven werd een bezwaarschrift ingewilligd waarna een teruggave volgde.
0130	Administratieve dienstverlening	649		17.500	-17.500	Er werd een subsidie voorzien voor de provincie als bijdrage in de werkzaamheden mbt de verkiezingen. Deze werden evenwel als prestaties gezien en aldus verwerkt op en 613.
0200	Wegen	620	240.464	252.257	-11.793	De personeelskost voor de dienst wegenis was uiteindelijk lager dan geraamd. Dit is het geval voor zowel het vastbenoemd als contractueel personeel.
0600	Ruimtelijke planning	613	38.172	49.240	-11.068	Voor de digitalisering van het archief van stedenbouw en ruimtelijke ordening werd krediet voorzien waarbij slechts een beperkt deel aangewend werd. Voor de grote plannen werd immers gestart met een proefpakket.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	4.466.515	4.659.403	-191.888	De afwijking tussen de raming en de effectieve belastingontvangsten is voornamelijk te wijten aan de ontvangsten uit aanvullende personenbelasting.
0670	Straatverlichting	745	78.063	36	78.027	Door een wijziging van het inkohieringsrimte en de samenstelling van inkomensmix van de ingekohierde populatie is de effectieve ontvangst lager dan de herraming van oktober 2024.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	2.682.113	2.716.094	-33.981	De samenwerking met Fluvius voor de verledding van de openbare verlichting resulteerde in 2024 in een positief resultaat agv de vennootschapsbelasting na aftrek van de kosten.
0703	Openbare bibliotheken	740	15.707	37.556	-21.849	De effectieve ontvangsten uit het gemeentefonds waren lager dan geraamd. Dit was ook het gevalvoor de subsidie die de gemeente ontvangt voor de responsabiliseringsbijdrage. Ingevolge een regularisatie van de sociale maribel van 2020 lagen deze ontvangsten lager dan geraamd.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLA N 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	750.255	1.479.430	-729.175	Een aantal kredieten mbt uitvoering en ontwerp wegen zijn niet volledig aangewend omdat er geen vorderingsstaten of facturen in 2024 ontvangen zijn. Dit gaat om: over de Molenstraat, Manillestraat en de Marvijestraat.
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	221	66.286	737.045	-670.759	Het krediet voor de bouw van de polyvalente zaal in Ruien (Choc) werd in 2024 niet aangewend aangezien dit dossier pas in 2025 gegund werd.
0410	Brandweer	664	55.976	193.871	-137.895	Voor de investeringen die door de brandweerzone gebeurden in 2024, gebeurde in 2024 geen volledige opvraging.
0800	Gewoon basisonderwijs	221	13.808	126.737	-112.929	De kredieten voor de heraanleg van de speelplaats van GBS De Start Berchem (Natuur op School) werden in 2024 niet aangewend.
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	230		75.000	-75.000	De levering en facturatie van de speeltuigen voor de Bosuil vond plaats in 2025 waardoor de kredieten in 2024 onaanwend bleven.
0119	Overige algemene diensten	221	125.532	199.390	-73.858	Niet alle kredieten bleken noodzakelijk voor werkzaamheden aan het gemeentehuis of de gebouwen van de dienst gemeentewerken.
0400	Politiediensten	664	34.568	98.140	-63.572	Door de politiezone werden minder investeringssubsidies opgevraagd dan voorzien.
0119	Overige algemene diensten	230	1.225	46.810	-45.585	Het digitale infobord werd pas in 2025 geplaatst waardoor de kredieten van 2024 onbenut bleven.
0670	Straatverlichting	250	150.116	192.746	-42.630	De uitvoering van de jaaractieplannen voor de verledning van de openbare verlichting resulteerde in minder installaties dan voorzien.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	664		30.000	-30.000	De toelage voor investeringen in de infrastructuur van Kluisbergen Sportief werd niet opgevraagd in 2024.
0790	Erediensten	664	7.035	34.192	-27.157	De toelage voor investeringen voor de gedeelde kerbesturen (met stad Ronse en Oudenaarde) werd niet opgevraagd in 2024.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLA N 2024	VERSCHIL	VERKLARING
0200 Wegen	150	92.684	214.787	-122.103	De subsidies voor de aanleg van de Hoppininfrastructuur en toegankelijke bushaltes werd in 2024 niet vastgelegd.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - FINANCIERING (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLA N 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0040	transacties ivm met de openbare schuld	422	110.206	107.665	2.541	De aflossing van de korte termijn leasingschuld voor de openbare verleding viel in 2024 iets hoger uit dan wat gebudgetteerd was. Dit is het gevolg van de hogere investeringen in het voorafgaand jaar.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLA N 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0040	transacties ivm met de openbare schuld	172	150.116	192.746	-42.630	Als gevolg van de lagere uitvoeringsgraad van het jaaractieplan voor de verledning van de openbare verledning diende ook minder financiering aangesproken.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	613	3.237	36.238	-33.001	Voor de verkoop van de sociale woningen werd in 2024 een Immokantoor aangesteld. In 2024 werd evenwel geen verkoop gerealiseerd waarbij het Immokantoor tussenkwam.
0900	Sociale bijstand	648	323.328	345.151	-21.824	De aanrekeningen betreffen hier de uitgave voor deskundigen die aangesteld worden om de specifieke attesten te verkrijgen die nodig zijn voor verkoop. In 2024 werd minder leefloon toegekend dan begroot en waren er minder tussenkomsten in energieleveringen.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	648	245.985	266.800	-20.815	Er werd minder equivalent leefloon uitgekeerd aan Oekraïense vluchtelingen dan opgenomen in het meerjarenplan.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	649	63.619	75.000	-11.381	Er werden minder vergoedingen uitgekeerd aan voor specifieke slaapplekken waar Oekraïense vluchtelingen opgevangen werden.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	342.117	352.500	-10.383	Voor het lokaal opvanginitiatief keerde Fedasil minder toelagen uit. Deze zijn afgestemd op de bezetting van het LOI.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	221		10.000	-10.000	Het krediet voor de gevelbekleding van het LOI werd niet aangewend in 2024. De muren werden behandeld en de status wordt verder opgevolgd. Afhankelijk van het resultaat zal hier al dan niet nog geïnvesteerd worden.

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering	Exploitatie											
	Uitgaven	99.635	78.388	72.705	120.523	101.338	113.849	209.844				
	Ontvangsten	6.207.801	6.373.092	6.467.407	8.035.814	7.586.390	7.807.577	8.118.547				
	Saldo	6.108.166	6.294.703	6.394.701	7.915.291	7.485.052	7.693.728	7.908.703				
	Investerings											
	Uitgaven	203.059	0	0	0	0	0	0				
	Ontvangsten	15.000	0	0	57.852	44.944	44.944	1.285.000				
	Saldo	-188.059	0	0	57.852	44.944	44.944	1.285.000				
	Financiering											
	Uitgaven	338.971	293.770	247.871	226.046	204.429	202.171	216.829				
Algemeen bestuur	Ontvangsten	710.632	570.048	67.888	213.706	150.116	192.746	4.341.319				
	Saldo	371.661	276.277	-179.984	-12.340	-54.313	-9.425	4.124.490				
	Exploitatie											
	Uitgaven	2.066.405	2.078.959	2.169.829	2.419.646	2.677.775	2.764.781	2.965.399				
	Ontvangsten	27.176	33.167	94.771	97.662	115.379	118.184	128.378				
	Saldo	-2.039.229	-2.045.791	-2.075.059	-2.321.984	-2.562.396	-2.646.597	-2.837.021				
	Investerings											
	Uitgaven	74.483	62.676	3.250	122.291	150.446	150.451	244.424				
	Ontvangsten	15.000	0	0	0	0	0	0				
	Saldo	-59.483	-62.676	-3.250	-122.291	-150.446	-150.451	-244.424				
Grondgebiedszaken	Exploitatie											
	Uitgaven	1.922.386	2.039.814	2.295.841	2.264.880	2.506.652	2.700.767	2.639.071				
	Ontvangsten	758.991	760.388	692.044	745.743	812.976	716.013	727.600				
	Saldo	-1.163.395	-1.279.425	-1.603.797	-1.519.137	-1.693.677	-1.984.754	-1.911.471				
	Investerings											
	Uitgaven	1.414.076	852.571	1.585.034	1.882.025	2.487.835	2.487.839	6.336.581				
Ontvangsten	710.745	41.808	78.056	74.280	134.492	104.229	356.776					

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	
Saldo	-703.331	-810.763	-1.506.978	-1.807.745	-2.353.343	-2.383.610	-5.979.805					
Financiering												
Ontvangsten	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	
Saldo	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	
Vrije tijd en onderwijs												
Exploitatie												
Uitgaven	2.560.670	2.812.639	3.103.059	3.107.761	3.424.633	3.528.118	3.707.373					
Ontvangsten	1.760.192	1.937.660	2.037.417	2.155.087	2.475.922	2.489.267	2.600.317					
Saldo	-800.478	-874.979	-1.065.641	-952.674	-948.711	-1.038.851	-1.107.056					
Investerings												
Uitgaven	904.690	178.406	408.759	362.537	331.393	331.394	2.631.634					
Ontvangsten	5.750	1.414	0	89.916	469.616	464.802	48.000					
Saldo	-898.940	-176.992	-408.759	-272.621	138.224	133.408	-2.583.634					
Veiligheid en welzijn												
Exploitatie												
Uitgaven	1.541.177	1.595.194	1.891.365	2.053.333	2.084.783	2.214.675	2.744.557					
Ontvangsten	525.785	543.528	719.115	1.004.983	909.895	938.647	945.540					
Saldo	-1.015.392	-1.051.666	-1.172.249	-1.048.349	-1.174.888	-1.276.028	-1.799.017					
Investerings												
Uitgaven	0	42.827	38.857	147.797	90.543	90.543	442.752					
Ontvangsten	0	0	0	299.731	336.677	336.676	1.149.000					
Saldo	0	-42.827	-38.857	151.934	246.134	246.133	706.248					

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	262.702	263.007
Ontvangsten	8.197.222	8.409.742
Saldo	7.934.520	8.146.735
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	362.455	372.674
Ontvangsten	285.781	2.380.781
Saldo	-76.674	2.008.107

	2026		2027	
	Meerjarenplan		Meerjarenplan	
Algemeen bestuur				
Exploitatie				
Uitgaven	2.943.308			2.998.937
Ontvangsten	125.690			126.785
Saldo	-2.817.618			-2.872.152
Investeringen				
Uitgaven	0			0
Ontvangsten	0			0
Saldo	0			0
Grondgebiedszaken				
Exploitatie				
Uitgaven	2.611.283			2.640.211
Ontvangsten	726.560			730.240
Saldo	-1.884.723			-1.909.971
Investeringen				
Uitgaven	1.414.094			2.039.314
Ontvangsten	41.808			41.808
Saldo	-1.372.286			-1.997.506
Financiering				
Ontvangsten	12.958			12.958
Saldo	12.958			12.958
Vrije tijd en onderwijs				
Exploitatie				
Uitgaven	3.685.209			3.722.727
Ontvangsten	3.116.125			2.640.423
Saldo	-569.084			-1.082.304
Investeringen				
Uitgaven	261.000			6.000
Ontvangsten	0			0
Saldo	-261.000			-6.000
Veiligheid en welzijn				
Exploitatie				
Uitgaven	2.737.886			2.776.191
Ontvangsten	950.330			951.206
Saldo	-1.787.556			-1.824.985
Investeringen				
Uitgaven	198.636			788.838
Ontvangsten	1.010.000			310.000
Saldo	811.364			-478.838

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 67245

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 67245

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 453513 Alg. 21969

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 505248 Alg. 22063

Journalvolgnummers: JR Budg. 505248 Alg. 22063 / EK Budg. 67245

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	8.095.358	8.556.597	9.492.268	9.925.500	10.750.418	11.284.757	12.156.150
1. Goederen en diensten	2.403.400	2.524.171	2.979.588	2.788.171	3.055.188	3.380.756	3.405.196
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.474.456	4.894.645	5.091.844	5.379.492	5.892.071	5.980.228	6.426.028
a. Politiek personeel	233.894	239.554	278.337	276.987	286.310	289.349	293.982
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.155.083	1.173.895	1.274.163	1.400.556	1.424.756	1.446.749	1.575.273
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.550.661	1.872.162	1.845.284	1.893.888	2.132.355	2.182.884	2.324.695
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.301.575	1.361.041	1.469.418	1.513.444	1.741.099	1.741.155	1.904.548
f. Andere personeelskosten	172.720	183.134	164.174	184.448	199.567	209.091	210.498
g. Pensioenen	60.523	64.860	60.468	110.170	107.984	111.000	117.032
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	227.674	228.928	340.519	495.555	583.059	628.951	661.485
4. Toegestane werkingsubsidies	970.134	898.523	1.067.038	1.220.242	1.191.162	1.244.956	1.622.188
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	1.457	0	0
- aan de politiezone	533.774	484.690	500.787	549.499	484.423	484.424	872.780
- aan de hulpverleningszone	176.549	183.081	189.855	200.297	222.330	222.330	226.225
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	3.611	4.006	138.995	139.064	139.075	139.372	142.372
- aan besturen van de eredienst	69.728	62.731	67.254	85.854	100.377	103.400	81.841
- aan andere begunstigten	186.472	164.016	170.146	245.528	243.500	295.430	298.970
5. Andere operationele uitgaven	19.693	10.330	13.280	42.039	28.939	49.866	41.253
B. Financiële uitgaven	94.915	48.397	40.530	40.643	44.763	37.433	110.094
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	58.568	47.902	39.828	39.977	43.990	35.938	109.314
- aan financiële instellingen	57.499	46.584	38.911	33.147	29.865	29.936	95.288
- aan andere entiteiten	1.068	1.318	917	6.830	14.125	6.002	14.026
2. Andere financiële uitgaven	36.347	496	703	666	773	1.495	780

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	12.053.519	12.213.527
1. Goederen en diensten	3.191.942	3.223.557

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.690.757 / 0212.334.483)

I. Exploitatie-uitgaven		2026	2027
		Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		6.527.745	6.527.484
a. Politiek personeel		298.392	302.867
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel		1.622.359	1.662.477
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel		2.352.776	2.385.545
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden		1.923.593	1.942.829
f. Andere personeelskosten		211.837	213.197
g. Pensioenen		118.788	120.569
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		668.101	674.781
4. Toegestane werkingssubsidies		1.625.689	1.648.375
-aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)		0	0
-aan de politiezone			
-aan de hulpverleningszone		878.697	901.383
-aan de hulpverleningszone		230.750	230.750
-aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGs)		142.372	142.372
-aan besturen van de eredienst		85.000	85.000
-aan andere begunstigten		288.870	288.870
5. Andere operationele uitgaven		40.042	39.330
B. Financiële uitgaven		186.869	187.546
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden		186.081	186.751
-aan financiële instellingen		159.230	159.900
-aan andere entiteiten		26.851	26.851
2. Andere financiële uitgaven		788	795

II. Exploitatieontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten		8.865.923	9.228.151	9.688.257	11.685.854	11.515.252	12.163.483
1. Ontvangsten uit de werking		595.616	674.646	771.984	837.114	848.496	888.962
2. Fiscale ontvangsten en boetes		3.808.986	3.867.359	3.757.023	5.145.417	4.601.990	5.038.746
a. Aanvullende belastingen		3.667.958	3.714.875	3.747.013	4.893.597	4.466.515	4.905.546
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing		1.629.470	1.626.273	1.710.015	1.869.583	2.083.416	2.202.257
- Aanvullende belasting op de personenbelasting		1.922.413	1.960.110	1.914.008	2.898.957	2.257.791	2.444.119
- Andere aanvullende belastingen		116.074	128.492	122.990	125.056	125.308	129.676
b. Andere belastingen en boetes		141.029	152.484	10.010	251.820	135.475	130.945
3. Werkingssubsidies		4.335.560	4.565.958	5.007.658	5.544.034	5.759.714	6.081.574
a. Algemene werkingssubsidies		2.364.156	2.474.199	2.677.426	2.814.300	2.878.222	2.995.581
- Gemeentefonds		1.808.204	1.914.023	1.986.747	2.032.236	2.095.927	2.175.543
- Andere algemene werkingssubsidies		555.952	560.177	690.680	782.065	782.295	824.038
- van de federale overheid		0	1.037	0	0	-1.635	0
- van de Vlaamse overheid		555.952	559.140	672.275	781.406	783.539	823.629

II. Exploitatieontvangsten

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van andere entiteiten	0	0	18.405	659	391	391	409
b. Specifieke werkingssubsidies	1.971.404	2.091.759	2.330.232	2.729.734	2.881.492	2.927.633	3.081.993
- van de federale overheid	324.714	315.397	439.098	707.728	650.632	682.699	716.257
- van de Vlaamse overheid	1.604.589	1.746.902	1.848.033	2.008.873	2.210.758	2.224.894	2.355.596
- van de provincie	0	0	5.920	5.920	5.920	5.920	5.920
- van de gemeente	4.598	5.746	34.666	2.988	2.776	3.000	3.100
- van andere entiteiten	37.504	23.715	2.515	4.226	11.406	1.120	1.120
4. Recuperatie individuele hulpverlening	19.878	24.452	37.549	36.686	31.757	32.180	40.425
5. Andere operationele ontvangsten	105.882	95.735	114.043	122.603	273.295	188.285	113.776
B. Financiële ontvangsten	414.022	419.685	322.496	353.434	385.309	379.936	356.899

II. Exploitatieontvangsten

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	12.764.528	12.512.497
1. Ontvangsten uit de werking	877.912	876.055
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.215.520	5.409.299
a. Aanvullende belastingen	5.082.320	5.276.099
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.263.627	2.346.593
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.683.189	2.791.663
- Andere aanvullende belastingen	135.504	137.843
b. Andere belastingen en boetes	133.200	133.200
3. Werkingssubsidies	6.014.682	6.069.689
a. Algemene werkingssubsidies	2.906.607	2.930.472
- Gemeentefonds	2.175.403	2.177.616
- Andere algemene werkingssubsidies	731.204	752.856
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	730.791	752.439
- van andere entiteiten	413	417
b. Specifieke werkingssubsidies	3.108.075	3.139.217
- van de federale overheid	723.510	730.835
- van de Vlaamse overheid	2.374.324	2.398.038
- van de provincie	5.979	6.039
- van de gemeente	3.131	3.162
- van andere entiteiten	1.131	1.143
4. Recuperatie individuele hulpverlening	40.830	41.237
5. Andere operationele ontvangsten	615.584	116.217
B. Financiële ontvangsten	351.399	345.899

III. Exploitatiesaldo	1.089.672	1.042.842	477.955	2.073.147	1.105.380	747.498	254.138
III. Exploitatiesaldo	875.539	457.323					
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	501.950	372	0	25	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	501.950	372	0	25	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.007.402	1.019.746	1.970.440	2.263.707	1.641.314	1.641.325	6.128.525
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.007.402	1.019.746	1.970.440	2.263.707	1.641.314	1.641.325	6.128.525
a. Terreinen en gebouwen	1.003.591	128.551	169.204	390.170	441.175	441.177	2.535.685
b. Wegen en andere infrastructuur	166.785	169.352	1.356.644	1.376.524	750.255	750.255	2.947.175
c. Roerende goederen	126.394	151.796	326.704	283.308	299.778	299.778	411.715
d. Leasing en soortgelijke rechten	710.632	570.048	67.888	213.706	150.116	150.116	233.949
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	85.693	85.049	76.191	78.785	13.367	13.367	59.985
D. Toegestane investeringssubsidies	1.263	31.314	39.269	172.132	1.405.536	1.405.536	3.466.880
- aan de politiezone	0	16.796	36.614	51.008	34.568	34.568	101.856
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	96.764	55.976	55.976	282.895
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	1.307.958	1.307.958	2.969.971
- aan besturen van de eredienst	0	12.688	0	21.289	7.035	7.035	27.157
- aan andere begunstigen	1.263	1.830	2.655	3.070	0	0	85.000
I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	516.781	833.781					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	516.781	833.781					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
b. Wegen en andere infrastructuur	315.000	637.000					
c. Roerende goederen	11.000	6.000					
d. Leasing en soortgelijke rechten	190.781	190.781					
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	1.000	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	1.355.949	2.000.371					
- aan de politiezone	90.998	681.200					
- aan de hulpverleningszone	107.638	107.638					

I. Investeringsuitgaven	2026		2027	
	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	907.313	1.211.533		
- aan besturen van de eredienst	0	0		
- aan andere begunstigden	250.000	0		
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
A. Verkoop van financiële vaste activa	41.808	41.808	41.808	41.808
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	41.808	41.808	41.808	41.808
B. Verkoop van materiële vaste activa	668.937	0	25.912	851.238
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	668.937	0	25.912	851.238
a. Terreinen en gebouwen	668.937	0	25.912	851.238
b. Wegen en andere infrastructuur		0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	35.750	1.414	10.336	92.684
- van de Vlaamse overheid	15.000	1.414	0	92.684
- van de provincie	5.750	0	10.336	0
- van andere entiteiten	15.000	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2026		2027	
	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	41.808	41.808	41.808	41.808
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	41.808	41.808	41.808	41.808
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.010.000	310.000	310.000	310.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.010.000	310.000	310.000	310.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.849.813	-1.093.259	-1.957.844	-2.109.577
			-2.074.487	-6.816.614

III. Investeringsaldo	-821.922	-2.482.344							
Saldo exploitatie en investeringen	-760.141	-50.416	-1.479.889	80.276	-969.107	-1.362.079	-6.562.476		
Saldo exploitatie en investeringen	53.617	-2.025.021							

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	338.971	293.770	247.871	226.046	204.429	202.171	216.829
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	338.971	293.770	247.871	226.046	204.429	202.171	216.829
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	-116.621	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	116.621	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	362.455	372.674
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	362.455	372.674
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0
- aan andere begunstigten	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	710.632	570.048	67.888	213.706	150.116	192.746	4.341.319
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	4.150.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	710.632	570.048	67.888	213.706	150.116	192.746	191.319
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
1. Terugvordering van toegestane leningen	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
a. Periodieke terugvorderingen	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	285.781	2.380.781
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	95.000	2.190.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	190.781	190.781
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	12.958	12.958

II. Financieringsontvangsten	2026		2027	
	Meerjarenplan		Meerjarenplan	
	12.958	12.958	12.958	12.958
1. Terugvordering van toegestane leningen				
a. Periodieke terugvorderingen	12.958	12.958		
III. Financieringssaldo	384.619		289.235	4.137.448
		-167.026	618	3.533
		-41.355		
III. Financieringssaldo	-63.716		2.021.065	
		-1.646.914	80.893	-1.358.546
		-1.010.462		-2.425.028
Budgettair resultaat van het boekjaar	-375.522		238.819	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-10.099		-3.956	

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025; Budg. 67245
- Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025; Budg. 67245
- Jaarrekeningen:

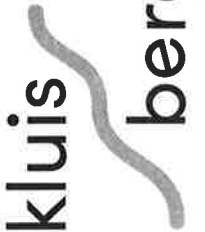
JR_ORIGINEEL_2020 2020; Budg. 317692 Alg. 18650

JR_ORIGINEEL_2021 2021; Budg. 365650 Alg. 20879

JR_ORIGINEEL_2022 2022; Budg. 416745 Alg. 21838

JR_ORIGINEEL_2023 2023; Budg. 453513 Alg. 21969

JR_ORIGINEEL_2024 2024; Budg. 505248 Alg. 22063



T3: Investeringsproject

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 505248 Alg. 22063
Gemeente (0207.690.757)
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen
Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen
Financieel directeur: Wendy Vernou

PRIO IP-1100: infrastructuur openbaar vervoer
ACT-MV-2: Uitwerken geschikt openbaar vervoersaanbod op maat ism Vervoerregio

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	46.005	0	182.422	0	228.427
B. Investerings in materiële vaste activa	0	46.005	0	182.422	0	228.427
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	46.005	0	182.422	0	228.427
b. Wegen en andere infrastructuur	0	46.005	0	182.422	0	228.427
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	207.366	0	207.366
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	207.366	0	207.366

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	46.005	182.422	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	46.005	182.422	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	46.005	182.422	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	46.005	182.422	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	207.366	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	207.366	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-1101: studie circulatieplan/veiligheidsanalyse
ACT-MV-1: Opmaak veiligheidsanalyse huidige verkeersstromen en opmaak circulatieplan voor de 4 deelgemeenten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
I. UITGAVEN	0	36.972	0	0	0	0	36.972
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	36.972	0	0	0	0	36.972

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	8.228	18.277	10.467	0	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	8.228	18.277	10.467	0	0	0

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

PRIO IP-1102: studie fietspaden
ACT-MV-3: Studie omtrent de eventuele aanleg nieuwe fietspaden/optimalisatie bestaande fietspaden

PRIO IP-1103: aanleg fietsinfrastructuur
ACT-MV-4: Wegwerken 'missing links' fietsinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	0	62.421	0	69.839	0	
II. ONTVANGSTEN	0	62.421	0 <td>69.839</td> <td>0</td> <td>132.260</td>	69.839	0	132.260
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	62.421	0	69.839	0	132.260

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	62.421	69.839	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	62.421	69.839	0

	2027
	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-1104: Trage wegen
ACT-MV-5: Uitvoeren trage wegenplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	342.770	0	120.000	0	462.770
B. Investerings in materiële vaste activa	0	321.289	0	120.000	0	441.289
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	321.289	0	120.000	0	441.289
a. Terreinen en gebouwen	0	12.365	0	0	0	12.365
b. Wegen en andere infrastructuur	0	308.923	0	120.000	0	428.923
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.481	0	0	0	21.481

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.131	7.443	264.800	62.395	0	120.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	264.800	56.489	0	120.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	264.800	56.489	0	120.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.365	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	252.435	56.489	0	120.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	8.131	7.443	0	5.907	0	0	0

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

PRIO IP-1106: infrastructuur ikv veilige omgeving
ACT-MV-7: Creëren van verkeersveilige (school)omgevingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren *			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	40.808	0	53.500	0	94.308
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.808	0	53.500	0	94.308
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.808	0	53.500	0	94.308
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	50.000
c. Roerende goederen	0	40.808	0	3.500	0	44.308

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	22.691	18.117	53.500	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	22.691	18.117	53.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	22.691	18.117	53.500	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	50.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	22.691	18.117	3.500	0

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

PRIO IP-1201: GBS Berchem uitbreiding
ACT-WG-12: Investeren in schoolgebouwen Berchem (extra klaslokaal)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren *			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.639	0	131.000	0	149.639
B. Investeren in materiële vaste activa	0	5.000	0	131.000	0	136.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.000	0	131.000	0	136.000
a. Terreinen en gebouwen	0	5.000	0	110.000	0	115.000
c. Roerende goederen	0	0	0	21.000	0	21.000
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	13.639	0	0	0	13.639
II. ONTVANGSTEN	0	85.241	0	0	0	85.241
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	85.241	0	0	0	85.241

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.307	0	12.333	5.000	131.000	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	0	5.000	131.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	5.000	131.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	5.000	110.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	21.000	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	1.307	0	12.333	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	85.241	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	85.241	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-1202: GBS Ruien uitbreiding
ACT-WG-13: Investeren in schoolgebouwen Ruien (extra klaslokaal, refter, sanitair, polyvalente zaal)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	125.931	0	10.171	0	136.102
a. Terreinen en gebouwen	0	124.776	0	10.171	0	134.947
c. Roerende goederen	0	124.776	0	10.171	0	134.947
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	43.680	0	0	0	43.680
	0	81.096	0	10.171	0	91.267
	0	1.154	0	0	0	1.154

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.154	54.492	70.284	10.171	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	54.492	70.284	10.171	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	54.492	70.284	10.171	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	43.680	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	10.812	70.284	10.171	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	1.154	0	0	0	0

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

PRIO IP-1203: GBS splitsing
ACT-WG-14: Splitsing van de school

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.244	0	0	0	7.244
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.244	0	0	0	7.244
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.244	0	0	0	7.244
c. Roerende goederen	0	7.244	0	0	0	7.244

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.757	487	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.757	487	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.757	487	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	6.757	487	0	0	0	0	0

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

PRIO IP-1204: jeugdinfrastructuur
ACT-WG-15: Investeren in de infrastructuur voor de jeugdverenigingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	67.838	0	725.758	0	793.596
B. Investerings in materiële vaste activa	0	66.286	0	720.758	0	787.044
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	66.286	0	720.758	0	787.044
a. Terreinen en gebouwen	0	66.286	0	720.758	0	787.044
D. Toegestane investeringssubsidies	0	1.552	0	5.000	0	6.552

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.552	0	0	66.286	725.758	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	66.286	720.758	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	66.286	720.758	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	66.286	720.758	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	1.552	0	0	0	5.000	0

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

PRIO IP-1205: Veiligheid
ACT-WG-20: Aanpak sluikstorten door inzet mobiele camera

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
I. UITGAVEN							
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.067	0	3.000	0	4.067	4.067
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.067	0	3.000	0	4.067	4.067
c. Roerende goederen	0	1.067	0	3.000	0	4.067	4.067

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.067	0	0	3.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.067	0	0	3.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.067	0	0	3.000	0
c. Roerende goederen	0	0	1.067	0	0	3.000	0

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

PRIO IP-1207: Welzijn
ACT-WG-22: versterken van het mentaal welzijn bij kinderen en jongeren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren *			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investerings in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.413	0	0	0	12.413
c. Roerende goederen	0	12.413	0	0	0	12.413

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	11.236	1.177	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.236	1.177	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.236	1.177	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	11.236	1.177	0	0	0	0

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

PRIO IP-1208: sociale dienst
ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	15.000	15.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000	15.000
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	15.000	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	15.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	15.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	15.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	15.000	0

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

PRIO IP-1301: digitale infozuilen
ACT-DD-11: Digitale informatiezuilen gemeente

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
I. UITGAVEN							
B. Investerings in materiële vaste activa							
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.225	0	39.085	0	40.310	
c. Roerende goederen	0	1.225	0	39.085	0	40.310	

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	1.225	39.085	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	1.225	39.085	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	1.225	39.085	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	1.225	39.085	0

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

Prio IP-1302: wifi
ACT-DD-8: WIFI4EU

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	29.961	0	0	0	29.961
B. Investerings in materiële vaste activa	0	29.961	0	0	0	29.961
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.961	0	0	0	29.961
c. Roerende goederen	0	29.961	0	0	0	29.961
II. ONTVANGSTEN	0	15.000	0	0	0	15.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	15.000	0	0	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	29.961	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	29.961	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	29.961	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	29.961	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	15.000	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	15.000	0	0	0	0	0	0

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

PRIO IP-1303: gemeentehuis herinrichting/uitbreiding
ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investerings in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen	0	49.935	0	70.000	0	119.935
C. Investerings in immateriële vaste activa						
	0	48.738	0	70.000	0	118.738
	0	48.738	0	70.000	0	118.738
	0	48.738	0	70.000	0	118.738
	0	1.197	0	0	0	1.197

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.197	31.437	0	17.301	0	70.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.437	0	17.301	0	70.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.437	0	17.301	0	70.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	31.437	0	17.301	0	70.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	1.197	0	0	0	0	0	0

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

PRIO IP-1304: audio gemeenteraad
ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
I. UITGAVEN	0	36.214	0	0	0	0	36.214
B. Investerings in materiële vaste activa	0	36.214	0	0	0	0	36.214
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	36.214	0	0	0	0	36.214
c. Roerende goederen	0	36.214	0	0	0	0	36.214

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	36.214	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	36.214	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	36.214	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	36.214	0	0	0	0	0	0

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 67245

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

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 453513 Alg. 21969

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 505248 Alg. 22063

T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 505248 Alg. 22063

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.676.310	2.055.975	1.901.864	1.910.052	1.842.651	5.999.176
1. Financiële schulden op 1 januari	1.373.017	1.676.310	2.055.975	1.901.864	1.910.052	1.842.651
2. Nieuwe leningen	710.632	570.048	67.888	213.706	150.116	4.341.319
4. Overboekingen	-407.338	-190.383	-221.999	-205.517	-217.517	-184.794
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	350.345	246.957	221.084	200.556	213.644	181.609
1. Financiële schulden op 1 januari	281.977	350.345	246.957	221.084	200.556	213.644
2. Aflossingen	-338.971	-293.770	-247.871	-226.046	-204.429	-216.829
3. Overboekingen	407.338	190.383	221.999	205.517	217.517	184.794
Totaal financiële schulden	2.026.655	2.302.932	2.122.948	2.110.608	2.056.295	6.180.785

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	6.024.353	7.967.792
1. Financiële schulden op 1 januari	5.999.176	6.024.353
2. Nieuwe leningen	285.781	2.380.781
4. Overboekingen	-260.604	-437.342
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	79.758	144.426
1. Financiële schulden op 1 januari	181.609	79.758
2. Aflossingen	-362.455	-372.674
3. Overboekingen	260.604	437.342
Totaal financiële schulden	6.104.111	8.112.218

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 67245

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 453513 Alg. 21969

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 505248 Alg. 22063

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeentebestuur Kluisbergen
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen
Ondernemingsnr.: 0207.690.757

OCMW Kluisbergen
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen
Ondernemingsnr.: 0212.334.483

Filters

Boekjaar: 2024

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 9.687.507,89	€ 0,00	€ 41.808,17	€ 0,00	€ -85.521,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.560.178,43
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 9.619.391,64	€ 0,00	€ 41.808,17	€ 0,00	€ -85.521,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.492.062,18
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 68.116,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.116,25
C. Materiële vaste activa	€ 24.669.839,30	€ 1.641.314,35	€ 851.237,59	€ 364.158,63		€ 1.001.585,90	€ 0,00	€ 24.822.488,79
1. Gemeenschapsgoederen	€ 23.128.564,45	€ 1.641.314,35	€ 806.293,59	€ 524.680,07		€ 1.001.585,90	€ 0,00	€ 23.486.679,38
a. Terreinen en gebouwen	€ 11.536.486,90	€ 441.174,61	€ 806.293,59	€ 524.680,07		€ 234.912,30	€ 0,00	€ 11.461.135,69
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 9.601.121,71	€ 750.255,13	€ 0,00	€ 0,00		€ 461.695,55	€ 0,00	€ 9.889.681,29
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 240.531,52	€ 122.928,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 49.018,87	€ 0,00	€ 314.441,04
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 506.502,93	€ 176.840,31	€ 0,00	€ 0,00		€ 145.753,16	€ 0,00	€ 537.590,08
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 1.243.921,39	€ 150.115,91	€ 0,00	€ 0,00		€ 110.206,02	€ 0,00	€ 1.283.831,28
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.541.274,85	€ 0,00	€ 44.944,00	€ -160.521,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.335.809,41
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.541.274,85	€ 0,00	€ 44.944,00	€ -160.521,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.335.809,41
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 355.930,03	€ 13.366,73	€ 0,00	€ 0,00		€ 82.028,39	€ 0,00	€ 287.268,37

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen						
Gemeente		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW		€ 2.098.121,88	€ 92.684,19	€ 71.375,34	€ 0,00	€ 2.119.430,73
Totaal		€ 14.157,01	€ 0,00	€ 615,52	€ 0,00	€ 13.541,49
B. Gecumuleerd overschot of tekort						
Gemeente		€ 2.112.278,89	€ 92.684,19	€ 71.990,86	€ 0,00	€ 2.132.972,22
OCMW		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal		€ 5.065.286,71	€ -588.950,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.476.335,80
C. Herwaarderingsreserves						
Gemeente		€ -1.361.026,40	€ -153.381,95	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.514.408,35
OCMW		€ 3.704.260,31	€ -742.332,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.961.927,45
Totaal		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 2.483.325,72	€ 0,00	€ -85.521,29	€ 0,00	€ 2.397.804,43
OCMW		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal		€ 2.483.325,72	€ 0,00	€ -85.521,29	€ 0,00	€ 2.397.804,43
D. Overig nettoactief						
Gemeente		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW		€ 22.122.449,81	€ 0,00		€ 0,00	€ 22.122.449,81
Totaal		€ 2.146.269,73	€ 0,00		€ 0,00	€ 2.146.269,73
Totaal nettoactief						
Gemeente		€ 24.268.719,54	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.268.719,54
OCMW		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Totaal		€ 31.769.184,12			€ -653.163,35	€ 31.116.020,77
Gemeente		€ 799.400,34			€ -153.997,47	€ 645.402,87
OCMW		€ 32.568.584,46			€ -807.160,82	€ 31.761.423,64
Totaal						

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/24
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	80 999,20	78 890,18		78 890,18
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-78 890,18		78 890,18	-78 890,18
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	-2 109,02			
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3 721 541,95	4 224 474,22	422 038,99	3 802 435,23
0930000	Aanpassingen gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3 721 541,95	422 038,99	4 224 474,22	-3 802 435,23
1090000	Saldo beginbalans	-24 268 719,54		24 268 719,54	-24 268 719,54
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2 483 325,72		2 397 804,43	-2 397 804,43
1400000	Overgedragen overschot	-8 906 081,99		8 906 081,99	-8 906 081,99
1410000	Overgedragen tekort	5 201 821,68	5 944 154,54		5 944 154,54
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-6 663 488,74		6 756 172,93	-6 756 172,93
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	4 675 538,78	4 741 851,95		4 741 851,95
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-575 088,19		575 088,19	-575 088,19
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	476 195,22	480 690,36		480 690,36
1590000	Overige investerings-schenkingen	-39 024,00		39 024,00	-39 024,00
1590009	Overige investerings-schenkingen - in resultaat opgenomen	13 588,04	14 770,59		14 770,59
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2 429 929,48		1 987 402,71	-1 987 402,71
1600002	Voorzieningen voor pensioenen ovr responsabiliseringsbijdrage	-1 047 358,82		1 220 308,48	-1 220 308,48
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-1 137 870,90		1 167 736,06	-1 167 736,06
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-772 182,21		674 915,98	-674 915,98
2140000	Plannen en studies	997 390,20	997 390,20		997 390,20
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	191 254,52	204 621,25		204 621,25
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-832 714,69		914 743,08	-914 743,08
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	803 706,99	1 103 497,63		1 103 497,63
2200400	Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	10 367,40	10 367,40		10 367,40
2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	211 201,46	211 201,46		211 201,46
2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	466 385,72	466 385,72		466 385,72
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschap...	970 320,44	970 320,44		970 320,44
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1 296 870,62	1 086 039,99		1 086 039,99
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	2 371 975,28	2 371 975,28		2 371 975,28
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	93 402,74	93 402,74		93 402,74
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	3 016 141,44	3 031 267,09		3 031 267,09
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		29 242,07		29 242,07
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1 759 979,79		1 836 003,67	-1 836 003,67
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	1 062 303,13	1 075 752,66		1 075 752,66
2210107	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa...	8 491,53	9 288,33		9 288,33
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-875 014,12		890 085,78	-890 085,78
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	4 119 347,80	4 119 347,80		4 119 347,80
2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	78 441,50	93 046,12		93 046,12
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-2 788 677,79		2 868 641,76	-2 868 641,76
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	2 439 272,36	2 286 349,84		2 286 349,84
2210307	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschap - Acti...	9 749,55	34 026,46		34 026,46
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeen - Geboekte a...	-2 208 789,27		2 053 408,53	-2 053 408,53
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	2 478 494,19	2 486 523,39		2 486 523,39
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	4 840,00	4 840,00		4 840,00
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1 874 022,67		1 934 536,25	-1 934 536,25
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	3 341 541,85	3 399 695,40		3 399 695,40
2210507	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	63 141,17	119 338,83		119 338,83
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...	-2 160 736,98		2 255 635,56	-2 255 635,56
2210600	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	75 819,29	75 819,29		75 819,29
2210609	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-75 819,29		75 819,29	-75 819,29
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1 454 150,68	1 457 798,29		1 457 798,29
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1 096 438,33		1 160 259,70	-1 160 259,70
2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	684,87	684,87		684,87
2230009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a...	-684,87		684,87	-684,87
2240000	Wegen	22 186 676,50	22 233 181,34		22 233 181,34
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	2 215 861,97	2 919 612,26		2 919 612,26
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-16 076 434,12		16 449 995,22	-16 449 995,22
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	349 725,87	349 725,87		349 725,87
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-278 130,65		286 125,87	-286 125,87

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/24
2260000	Waterlopen en waterbekkens	393 624,25	393 624,25		393 624,25
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-381 188,70		385 333,88	-385 333,88
2270000	Rioleringen en afvalwaterzuivering	4 827 564,26	4 827 564,26		4 827 564,26
2270009	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-3 659 325,68		3 733 981,59	-3 733 981,59
2280000	andere onroerende infrastructuur	5 317 441,03	5 317 441,03		5 317 441,03
2280009	andere onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-5 317 441,03		5 317 441,03	-5 317 441,03
2289000	Overige onroerende infrastructuur	44 159,00	44 159,00		44 159,00
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-21 410,99		22 749,13	-22 749,13
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	646 678,40	769 606,79		769 606,79
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-406 146,88		455 165,75	-455 165,75
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	483 971,60	518 398,55		518 398,55
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-263 592,32		297 779,91	-297 779,91
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	228 308,80	254 053,96		254 053,96
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-167 769,39		201 325,80	-201 325,80
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	7 293,89	7 293,89		7 293,89
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-7 293,89		7 293,89	-7 293,89
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	354 843,85	471 512,05		471 512,05
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-202 922,87		270 671,32	-270 671,32
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenscha...	233 594,57	233 594,57		233 594,57
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a...	-219 074,95		222 704,86	-222 704,86
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen	356 132,79	356 132,79		356 132,79
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-329 609,59		336 240,39	-336 240,39
2440000	Kunstwerken - niet erfgoed	32 620,44	32 620,44		32 620,44
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	1 562 272,56	1 712 388,47		1 712 388,47
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...	-318 351,17		428 557,19	-428 557,19
2600000	Terreinen - overige MVA	1 482 638,29	1 277 172,85		1 277 172,85
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	58 636,56	58 636,56		58 636,56
2610000	Gebouwen - overige MVA	156 191,00	156 191,00		156 191,00
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-156 191,00		156 191,00	-156 191,00
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	7 144 787,73	7 102 979,56		7 102 979,56
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-8 702,50		8 702,50	-8 702,50
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	2 483 325,72	2 397 804,43		2 397 804,43
2819000	Bel. in en vord. op intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. waa...	-19,31		19,31	-19,31
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	69 088,06	69 088,06		69 088,06
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-971,81		971,81	-971,81
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen - intergemeentelijke samenwe...	64 788,52	51 830,52		51 830,52
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	147 477,54	91 835,80		91 835,80
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	12 244,13	5 185,70		5 185,70
4050000	Borgtochten betaald in contanten	315,00	315,00		315,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	158 000,77	310 174,22		310 174,22
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4 039,05	7 038,16		7 038,16
4080000	Interne rekening-courant	470 000,00	500 000,00		500 000,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-1 264,02		2 152,65	-2 152,65
4130000	Vorderingen uit belastingen	10 581,89	110 639,84		110 639,84
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	464 166,14	291 191,58		291 191,58
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	8 838,96	4 913,42		4 913,42
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	29 730,69	35 846,70		35 846,70
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	55 890,48	86 153,23		86 153,23
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	236 725,51	247 712,38		247 712,38
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4 958,29	49 367,93		49 367,93
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	24 798,74	15 599,62		15 599,62
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	77 805,78	80 323,95		80 323,95
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-37 562,31		41 634,39	-41 634,39
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-106 050,78		116 095,51	-116 095,51
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-94 505,01		97 548,04	-97 548,04
4400000	Leveranciers	-494 124,22		522 252,40	-522 252,40
4440000	Te ontvangen facturen	-297,76		75 274,78	-75 274,78
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-53 175,18		52 921,02	-52 921,02
4480000	Interne rekening-courant	-470 000,00		500 000,00	-500 000,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-8 370,00		7 630,00	-7 630,00
4499005	Schulden op intercommunes in rekening-courant	-19 641,44		19 641,44	-19 641,44
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-100 701,68		105 015,84	
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-166 901,15		183 070,62	
4550000	Bezoldigingen	-29 937,94	618,27	27 217,08	-26 598,81

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBIT	CREDIT	31/12/24
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-111 418,00		117 032,00	-117 032,00
4600002	Voorzieningen voor pensioenen ovr responsabiliseringsbijdrage	-103 152,14		148 195,70	-148 195,70
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-183 580,84		192 252,04	-192 252,04
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-4 308,40		2 203,66	-2 203,66
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	-8 700,92		14 744,32	-14 744,32
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-5 177,37		6 435,39	-6 435,39
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-99 865,29		110 804,56	-110 804,56
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-68 719,26		52 307,53	-52 307,53
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-8,58		23,40	-23,40
4943008	Vorderingen toegestane leningen intergemeentelijke samenwerkingsve...	12 958,00	12 958,00		12 958,00
5500100	Kredietinstellingen Belfius zichtrekening	636 257,82	899 172,14		899 172,14
5500110	Kredietinstellingen - provisierekening sociale dienst	2 500,00	2 500,00		2 500,00
5500120	Kredietinstellingen - provisierekening LOI	1 000,00	1 000,00		1 000,00
5500200	Kredietinstellingen Belfius Treasury +	505 042,50	281 291,59		281 291,59
5500300	Kredietinstellingen Belfius Treasury special	2 465 934,48	434 423,75		434 423,75
5500500	Kredietinstellingen BNP Paribas Fortis R/C	7 971,02	90,61		90,61
5501100	Kredietinstellingen provisierekening secretariaat	500,00	500,00		500,00
5501200	Kredietinstellingen provisierekening jeugd, BKO en senioren	1 000,00	1 000,00		1 000,00
5501300	Kredietinstellingen BNP Paribas GDA	2 716,63	410,94		410,94
5501500	Kredietinstellingen BNP Paribas Fortis termijnrekening		1 000 000,00		1 000 000,00
5700100	provisie bibliotheek	100,00	100,00		100,00
5700200	Kas loketten Burgerzaken ea	214,30	8 545,40		8 545,40
5800000	Interne overboekingen		210,00		210,00
5800200	Interne overboekingen burgerzaken ea	3 554,70	5 354,90		5 354,90
6000100	Aankoop voedingswaren/maaltijden/dranken	153 538,28	180 152,83		180 152,83
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	3 443,94	2 168,67		2 168,67
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	1 095,00			
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	17 703,69	18 184,40		18 184,40
6102999	Andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	8 104,09	5 138,43		5 138,43
6103100	Onderhoud en herstellingen gebouwen	84 458,41	96 595,97		96 595,97
6103500	Onderhoud en herstelling wegen, waterlopen, riolen, bermen, ov, ...	239 110,05	273 776,66		273 776,66
6110000	Elektriciteit	185 842,17	166 234,62		166 234,62
6111000	Gas	90 418,52	92 554,64		92 554,64
6112000	Stookolie	1 691,58	3 241,83		3 241,83
6113000	Water	44 182,75	33 736,05		33 736,05
6120100	Brandverzekering	22 527,97	20 671,92		20 671,92
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	11 301,64	11 960,99		11 960,99
6120151	Burgerlijke aansprakelijkheid andere	2 260,04	1 853,80		1 853,80
6120160	Verzekering voertuigen	9 228,89	10 301,75		10 301,75
6120999	Overige verzekeringen	6 477,17	6 813,29		6 813,29
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	7 876,21	8 763,42		8 763,42
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy en expertises	70 161,22	94 208,45		94 208,45
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	5 212,86	4 817,70		4 817,70
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	1 920,71	1 079,01		1 079,01
6131006	Erelonen en vergoedingen voor auteursr., optredens, lesgevers, gids...	60 777,69	43 031,88		43 031,88
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	22 103,15	38 034,69		38 034,69
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	1 681,25	2 001,10		2 001,10
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	166 117,90	226 263,99		226 263,99
6141001	Kantoorbenodigdheden	5 734,93	4 504,45		4 504,45
6141002	Documentatie en abonnementen	22 708,86	22 530,82		22 530,82
6141003	Post- en frankeringskosten	33 672,37	33 953,15		33 953,15
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	21 806,57	23 528,84		23 528,84
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	1 302,54	210,05		210,05
6141006	Administratief drukwerk	2 871,54	1 429,09		1 429,09
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	351,24	177,56		177,56
6141200	Huur en onderhoud meubilair en bureaumateriaal	19 623,56	20 734,90		20 734,90
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal	252,42	201,47		201,47
6142100	Informatica	292 949,82	318 903,00		318 903,00
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	49 639,69	67 121,64		67 121,64
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	5 723,86	4 391,99		4 391,99
6143006	Prijzen	4 600,35	4 099,34		4 099,34
6143007	Publiciteit, advertenties & info	34 353,45	28 355,85		
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	1 565,79	3 389,08		
6150001	Aankoop klein materieel	9 289,59	8 715,81		

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/24
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	1 698,73	1 826,93		1 826,93
6150006	Lidmaatschappen	19 452,31	20 887,03		20 887,03
6150010	Opleidingskosten	17 901,80	17 574,37		17 574,37
6150011	Kosten werkkleding	10 736,90	17 741,42		17 741,42
6150013	Drukwerk voor exploitatie	16 443,47	24 982,17		24 982,17
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	375,10	1 577,34		1 577,34
6150200	Huur en onderhoud technisch materieel	19 907,77	12 775,02		12 775,02
6150300	Onderhoudsprodukten gebouwen en inboedel		12 821,86		12 821,86
6150900	exploitatiekosten eigen aan de dienst	93 676,72	107 474,60		107 474,60
6159999	Overige exploitatiekosten	787 024,97	836 063,95		836 063,95
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	18 372,52	24 813,20		24 813,20
6160100	Onderhoud en herstelling voertuigen	30 994,40	28 685,21		28 685,21
6160999	Overige kosten wagenpark	17 502,70	30 508,13		30 508,13
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	30 402,05	33 623,45		33 623,45
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	233 219,61	236 019,44		236 019,44
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	43 766,90	50 290,89		50 290,89
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	927 262,19	926 214,40		926 214,40
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1 328 674,66	1 538 732,47		1 538 732,47
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	27 204,92			
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	76 074,21	81 316,67		81 316,67
6206300	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	12 860,73	11 010,50		11 010,50
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1 512 365,00	1 603 178,00		1 603 178,00
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	395 713,90	404 225,40		404 225,40
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	358 458,01	407 062,25		407 062,25
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	6 559,58			
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1 725,04	1 841,04		1 841,04
6218000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderw. pers. tlv an...		136 777,00		136 777,00
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	74 538,25	90 403,03		90 403,03
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...	1 255,03	1 260,13		1 260,13
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast...	1 786,17	2 652,85		2 652,85
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	74 649,57	82 064,55		82 064,55
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. *...	7 650,64	10 327,57		10 327,57
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks...	30,31			
6228000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - onderw. pers. tlv ande...	1 079,18	1 144,48		1 144,48
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	7 625,97	13 363,19		13 363,19
6230099	Andere tegemoetkomingen	8 818,00	9 492,34		9 492,34
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	9 866,37	10 516,45		10 516,45
6231004	Maaltijdcheques	70 720,00	76 041,06		76 041,06
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	21 737,86	20 525,33		20 525,33
6239999	Overige personeelskosten	65 679,64	69 628,35		69 628,35
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgemeesters	110 170,29	107 983,51		107 983,51
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	82 028,52	82 028,39		82 028,39
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1 228 502,57	1 245 854,55		1 245 854,55
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	38 826,33	43 787,04		43 787,04
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugnem...	-45 017,00		38 826,33	-38 826,33
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	38 904,06	145 491,32		145 491,32
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-63 622,29		364 410,87	-364 410,87
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	30 982,66	8 671,20		8 671,20
6400000	Onroerende voorheffing	26 770,07	7 853,23	3 043,58	4 809,65
6400001	Roerende voorheffing	12 011,38	21 886,85		21 886,85
6400005	Belastingen op polders en wateringen	369,09	374,07		374,07
6400007	Taksen eetwareninspectie	435,42	414,10		414,10
6409999	Overige werkingsbelastingen	262,78	413,04		413,04
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	2 190,68	1 041,33		1 041,33
6480000	Toekenning leefloon	173 473,57	267 526,73		267 526,73
6480200	Toekenning installatiepremies	5 020,95	3 482,58		3 482,58
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	13 610,03	9 332,35		9 332,35
6481020	Kosten minimale levering aardgas	11 490,30	5 952,80		5 952,80
6481030	Steun SFGA	3 566,47	3 480,86		3 480,86
6481040	REMI budget		12 611,22		12 611,22
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	14 534,69	13 087,90		13 087,90
6481080	Kosten socio-culturele participatie	2 214,77	2 916,60		
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	1 960,00	5 406,71		
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	35 337,24	32 129,06		32 129,06

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/24
6482250	Farmaceutische kosten en medische verzorging	533,49	845,00		845,00
6482320	equivalent leefloon wet 02/04/1965	217 757,91	207 267,95		207 267,95
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	4 182,67	5 272,76		5 272,76
6482470	Toekenning van huurwaarborgen en huur	6 037,94	9 501,00		9 501,00
6482475	toekenning huurtoelage	5 835,00	4 245,00		4 245,00
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	11 687,15	11 780,55		11 780,55
6492000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	134 991,58	133 421,58		133 421,58
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	72 003,21	74 120,92		74 120,92
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	862 282,56	826 136,32		826 136,32
6496000	Tussenkost in de bezoldiging	21 931,91	21 651,51		21 651,51
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	50 066,30	60 432,21		60 432,21
6499999	Andere toegestane werkingssubsidies	67 279,20	63 618,60		63 618,60
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	39 976,66	43 990,26		43 990,26
6570000	Andere financiële kosten	10,00			
6570001	Debetintresten bankrekeningen	36,65			
6570002	Verwijlntresten		9,13		9,13
6570004	Levenslange rente		19,83		19,83
6599999	Overige diverse financiële kosten	619,19	743,84		743,84
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		9 726,32		9 726,32
6640000	Toegestane investeringssubsidies	172 131,65	1 405 535,95		1 405 535,95
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1 027 898,79			
7000002	Verkoop van houthak	-510,00			
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	-27 505,00		1 360,00	-1 360,00
7000007	Verkoop van compostvaten	-120,00		445,00	-445,00
7000008	Verkoop van infobrochures	-128,90		151,80	-151,80
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-4 641,60		1 170,93	-1 170,93
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-24 162,20		34 125,20	-34 125,20
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria			12 289,76	-12 289,76
7010001	Ticketverkoop	-16 694,50		15 223,01	-15 223,01
7010002	Inschrijvingsgelden	-33 756,01		36 525,50	-36 525,50
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-55 357,66		74 022,48	-74 022,48
7020001	Opbrengsten uit mindermobielen centrale	-186,00		126,00	-126,00
7020004	Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen	-23 675,00		33 750,00	-33 750,00
7020008	Visverloven	-210,00		220,00	-220,00
7020100	Omgevingsvergunning	-8 588,01		9 511,37	-9 511,37
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-227 409,60		238 510,94	-238 510,94
7040002	Tussenkosten van ouders in de maaltijden	-103 734,10		110 492,40	-110 492,40
7040005	Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang	-11 455,25		11 248,01	-11 248,01
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-42 524,10		58 927,10	-58 927,10
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-42 915,99		45 041,02	-45 041,02
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-92 289,58		43 353,77	-43 353,77
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-17 448,49		17 481,14	-17 481,14
7050999	Andere huuropbrengsten	-10 111,28		15 849,53	-15 849,53
7060001	Opbrengsten uit concessies	-24 940,00		19 400,00	-19 400,00
7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-68 751,10		69 270,69	-69 270,69
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-1 869 582,85		2 083 415,69	-2 083 415,69
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-2 898 957,24		2 257 790,92	-2 257 790,92
7302000	Motorrijtuigen	-125 056,48		125 308,18	-125 308,18
7360900	Masten en pylonen	-235 000,00		115 000,00	-115 000,00
7361000	Andere inname openbaar domein	-1 750,00		2 375,00	-2 375,00
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen	-14 850,00		17 820,00	-17 820,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-220,00		280,00	-280,00
7400000	Gemeentefonds	-1 783 286,00		1 846 977,00	-1 846 977,00
7400100	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	-248 949,55		248 949,55	-248 949,55
7402000	Andere algemene werkingssubsidies	-4 482,19		4 339,54	-4 339,54
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-777 582,56		777 955,59	-777 955,59
7405001	Sociale Maribel	-71 072,12		42 337,37	-42 337,37
7405002	Personeelssubsidies algemeen	-2 997,14			
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-1 512 365,00		1 739 955,00	-1 739 955,00
7405999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-49 041,49		33 125,90	-33 125,90
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	-38 069,83		52 084,28	-52 084,28
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-138 225,35		187 131,54	
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie	-6 423,10		1 741,29	
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-2 154,00		3 037,00	-3 037,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/24
7408005	Toelagen federale overheid : GREG	-32 374,13		36 455,50	-36 455,50
7408006	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-15 709,22		15 298,00	-15 298,00
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-300 507,24		227 368,49	-227 368,49
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-121 515,51		113 657,63	-113 657,63
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI med kosten	-2 656,70		1 090,67	-1 090,67
7408100	Toelage RMI: leefloon GPMI	-10 215,43		12 939,03	-12 939,03
7408999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW	-96 785,10		71 692,40	-71 692,40
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-329 622,71		343 578,23	-343 578,23
7440000	Inhouding pensioen	-15 348,55		15 811,58	-15 811,58
7450000	Recuperaties van kosten	-69 612,28		120 852,95	-120 852,95
7450001	Schadevergoedingen	-9 833,86		96 555,55	-96 555,55
7450002	Recuperaties ikv fietslease	-18 184,44		29 244,24	-29 244,24
7460000	Giften, schenkingen & legaten			450,00	-450,00
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-9 623,61		10 381,16	-10 381,16
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	-12 307,53		7 666,58	-7 666,58
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-7 834,98		2 030,70	-2 030,70
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-894,27		1 834,76	-1 834,76
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-1 960,00		5 406,71	-5 406,71
7482010	Terugbetaling zakgeld LOI	-45,71		332,00	-332,00
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	-533,49		845,00	-845,00
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-6 907,43		7 263,72	-7 263,72
7482460	Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers	-75,00		25,00	-25,00
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-6 037,94		6 353,00	-6 353,00
7482475	Recuperatie van huurtoelage	-90,00			
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	-315 497,58		314 459,94	-314 459,94
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-37 920,68		70 796,27	-70 796,27
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-76 964,98		71 990,86	-71 990,86
7599999	Andere financiële opbrengsten	-16,23		52,66	-52,66
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	-321 404,31		618 153,60	-618 153,60
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-39 119,20		742 332,86	-742 332,86

0,00	111 423 498,38	111 423 498,38	0,00
------	----------------	----------------	------

KLUISBERGEN

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN Plichten - 31/12/2024

[illegible]

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	10	Zefier	1	25 675,00	7 172 067,62	9 674,31	2 397 804,43	19,31	9 560 178,43
284	10	Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen	222	6,04	1 340,74	971,81			25 675,00
281	10	Gaselwest: Ae	146 567		2 214 634,00		1 804 642,84		368,93
281	10	Gaselwest: Ag	21 083		249 885,98		377 282,00		4 019 276,84
281	10	Gaselwest: Publig	30 822		133 775,00		59 217,70		627 167,98
281	10	Gaselwest: Publit	53 966		591 250,00		54 791,63		192 992,70
281	10	Gaselwest: OV	20 068		292 659,15				646 041,63
281	10	Gaselwest: TNT	1		25,00				292 659,15
281	10	Gaselwest: Andere			25,00		101 870,26		25,00
284	10	De Lijn			991,57				101 895,26
281	10	FARYS - T-aandelen	9 968	2,50	24 920,00	7 440,00			991,57
281	10	FARYS - T-aandelen (Uitgiftepremie)			619,58				17 480,00
281	10	FARYS - D-aandelen	15 794	25,00	394 869,31			19,31	619,58
281	10	FARYS - Z-aandelen	3	862 500,00	2 587 500,00				394 850,00
281	10	FARYS - Z-aandelen (Uitgiftepremie)			28 870,59				2 587 500,00
281	10	Solva A1	616	933,38	574 960,61	150,00			28 870,59
281	10	Solva A2	29	25,00	725,00	362,50			574 810,61
281	10	Ilva	65	25,00	1 625,00				362,50
284	10	Westlede	7	2 478,94	17 352,55				1 625,00
284	10	EthiasCo	1	8 602,90	8 602,90				17 352,55
281	10	Farys F2	145	25,00	3 625,00				8 602,90
281	10	Farys F2 - uitgiftepremie	1	13,49	13,49				3 625,00
281	10	Cipal-Schaubroeck DV	1	1 625,00	1 625,00				13,49
281	10	TMVS	1	1 000,00	1 000,00	750,00			1 625,00
281	10	Poolstok	15	24,79	371,85				250,00
									371,85
284	11	Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen	1 080	6,04	6 522,40				
284	11	EthiasCo	1	8 602,90	8 602,90				6 522,40
									8 602,90

[illegible]

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

[illegible][illegible][illegible]

Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2024	Voorziene aflossingen 2024 *	Werkelijke aflossingen 2024 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2025
----------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	------------------------------

[illegible][illegible][illegible]

CHULDEN OP LANGE TERMIJN

[illegible][illegible][illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Som resterende schuld 31/12/2024	Voorziene aflossingen 2024 *	Werkelijke aflossingen 2024 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2025
-------------------------------------	---------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

[illegible][illegible]

TRIMONIUM EN DIVERSE

Omschrijving verkocht actief

BRUITENGEbruIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)94 / 115

UITSBERGEN

TRIMONIUM EN DIVERSE

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

[illegible]

In november 2024 werd een meerjarenplanaanpassing opgemaakt die een aanpassing bevatte voor de kredieten van 2024 en waarin de kredieten voor 2025 vastgesteld werden.

Hierbij werden diverse risico's geactualiseerd en zoveel als mogelijk ingecalculleerd.

Teneinde de lezer toe te laten een correct beeld te vormen van dit beleidsplan en de financiële toestand van de gemeente worden hieronder de verschillende interne en externe risico's uiteen gezet. Afhankelijk van het verloop kan dit een implicatie hebben op de financiële situatie of het verdere beleid van het gemeentebestuur.

1. Risico's in verband met belastingen

De aanvullende belastingen, APB en OOV vertegenwoordigen meer dan 1/3 van de totale ontvangsten.

Hoewel de ramingen van apb en OOV door de betreffende hogere overheden worden bezorgd en deze in het najaar desgevallend herhaamd worden, werd er voor apb 186.328 euro minder ontvangen dan geraamd. Dit verschil is onder meer te wijten aan de schommelingen van het inkohieringsritme en de wijziging van de inkomensmix van de ingekohierde populatie. Op deze factoren heeft de gemeente geen impact maar de afhankelijkheid ervan houdt wel enig risico in.

Een continue monitoring en bijsturing van de ramingen van alle belastingen is aldus noodzakelijk om eventuele minderontvangsten op te vangen.

2. Risico's in verband met subsidies

Een groot deel van de ontvangsten is afkomstig van algemene of specifieke subsidies. Voorbeelden hiervan zijn het gemeentefonds, de vervangingssubsidie voor sectorale fondsen of ex-gesco's en de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage of open ruimte. De in het meerjarenplan vooropgestelde bedragen werden voor 99% gevorderd en geïnd.

Voor subsidies die gekoppeld zijn aan voorwaarden dient erover gewaakt dat de nodige formaliteiten vervuld worden om integraal aanspraak te maken op subsidies. Dit is bijvoorbeeld het geval voor de subsidies die de gemeente ontvangt uit het Lokaal Energie en Klimaatpact.

3. Risico met betrekking tot leningen, beleggingen en thesauriemiddelen

Het leningenpakket omvat 6 leningen waarvan het grootste deel een vaste rentevoet heeft zodat hier nagenoeg geen risico's aan verbonden zijn.

De beschikbare kasmiddelen worden bij verschillende financiële instellingen geparkeerd op verschillende types rekeningen. Via spreiding wordt het risico beperkt. Daarenboven wordt via reguliere marktconsultatie een optimaal rendement nagestreefd voor kasmiddelen dewelke niet onmiddellijk beschikbaar dienen te zijn.

Daarnaast zijn we alert om fraude in het betalingsverkeer zoveel mogelijk te detecteren en phishing-pogingen te onderscheppen. We streven ernaar om zoveel mogelijk inkomende facturen elektronisch, via het standaardplatform Peppol te ontvangen zodat eventuele manipulaties zoveel mogelijk vermeden worden.

4. **Risico inzake verplichtingen tegenover verbonden partijen.**

De gemeente is verplicht om tussen te komen in de tekorten van de politiezone, de brandweerzone en de besturen van de eredienst. Deze tussenkomsten zijn in 2024 uitgevoerd zoals beslist door de bevoegde organen en zoals voorzien in het meerjarenplan.

Daarnaast zijn er samenwerkingsverbanden waaraan de gemeente een bijdrage verschuldigd is en (gedeeltelijk) participeert in diverse beslissingsprocessen. In 2024 werden diverse nieuwe samenwerkingen opgestart. Via de meerjarenplanaanpassing werden de nodige kredieten voorzien.

De gemeente staat borg voor diverse leningen die Ilva afsloot. Aangezien Ilva de verplichting tot terugbetaling stipt uitvoerde diende deze borgstelling niet aangesproken te worden.

5. **Risico's in verband met hangende juridische geschillen**

Burgers en bedrijven proberen steeds vaker via juridische procedures hun gelijk te halen in een dispuut met de gemeente of OCMW.

De geschillen hebben betrekking op om. fiscaliteit, overheidsopdrachten, omgevingsvergunningen of verschillende vormen van sociale dienstverlening.

Ook voor de vzw recreatieoord Kluisbos zijn er nog actieve geschillen waardoor de vzw niet ontbonden kan worden. De vzw beschikt over een vonnis van de rechtbank van eerste aanleg waarbij een aanzienlijke schadevergoeding wordt toegekend. Tegen deze uitspraak werd evenwel beroep aangetekend door de tegenpartij. In afwachting van de uitspraak werden voorzichtigheidshalve geen vordering in deze rekening opgenomen.

In voorliggende rekening zijn hoofdzakelijk uitgaven opgenomen om de erelonen voor raadsmanen die de gemeente bijstaan bij de diverse geschillen te betalen. In 2024 werd een bedrag van 4.470,69 euro betaald.

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 1.000 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 5.000.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft.

De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankooptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel

boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden	33 jr

opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> kan er geopteerd worden om deze rubriek over een kortere termijn af te schrijven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 -5 jr

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Rapport overdracht kredieten
Gemeentebestuur Kluisbergen
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen
Ondernemingsnr.: 0207.690.757



OCMW Kluisbergen
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen
Ondernemingsnr.: 0212.334.483

Filters

Boekjaar: 2024
Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

Entiteit	Jaarbudgettrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2024/GBB/0119-00/2210107/GEMEENTE/CBS/IP-0007/U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 51.000,00	€ 37.550,47	€ 13.449,53	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0119-01/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-0002/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0119-01/2400000/GEMEENTE/CBS/IP-0002/U	meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 805,96	€ 4.194,04	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0200-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-0001/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 7.386,00	€ 7.386,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-0001/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 390.000,00	€ 12.014,62	€ 377.985,38	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0200-00/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-0002/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 21.743,00	€ 1.000,40	€ 20.742,60	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0200-00/2430000/GEMEENTE/CBS/IP-0002/O	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0400-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-0008/U	Toegepaste investeringsubsidies	€ 98.140,00	€ 63.572,30	€ 34.567,70	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0410-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-0008/U	Toegepaste investeringsubsidies	€ 193.871,00	€ 137.895,28	€ 55.975,72	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0680-00/2430000/GEMEENTE/CBS/IP-0002/U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0705-00/2210507/GEMEENTE/CBS/IP-0003/U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 10.000,00	€ 9.021,00	€ 979,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0705-00/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.650,00	€ 3.877,07	€ 1.772,93	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0710-00/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0740-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Toegepaste investeringsubsidies	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00

08/05/2025 16:24

Entiteit	Jaarbudgettrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2024/GBB/0750-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.250,00	€ 3.250,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0790-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-0008/U	Toegestane investeringssubsidies	€ 34.192,00	€ 27.157,47	€ 7.034,53	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0820-00/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2024/GBB/0903-00/2210000/OCMW/RVMW/IP-1206/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0742-00/2210407/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 19.000,00	€ 10.970,80	€ 8.029,20	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0742-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 16.000,00	€ 6.001,17	€ 9.998,83	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0752-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-0006/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0800-02/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-0004/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 7.600,00	€ 2.928,58	€ 4.671,42	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0800-02/2400000/GEMEENTE/CBS/IP-0004/U	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 27.138,00	€ 1.818,18	€ 25.319,82	€ 0,00
GEMEENTE	2024/GBB/0800-02/2410000/GEMEENTE/CBS/IP-0004/U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 12.000,00	€ 6,93	€ 11.993,07	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-MV-2/0200-00/1500000/GEMEENTE/CBS/IP-1100/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 152.366,00	€ 152.366,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-MV-2/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-1100/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 125.427,00	€ 79.421,59	€ 46.005,41	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-MV-5/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-1104/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-WG-12/0800-02/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-1201/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 115.000,00	€ 110.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-WG-13/0800-01/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-1202/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 70.455,00	€ 170,93	€ 70.284,07	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-WG-15/0750-00/6640000/GEMEENTE/CBS/IP-1204/U	Toegestane investeringssubsidies	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-WG-15/0752-00/2210007/GEMEENTE/CBS/IP-1204/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 700.000,00	€ 670.757,93	€ 29.242,07	€ 0,00

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2024/ACT-DD-11/0119-02/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-1301/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 40.310,00	€ 39.084,75	€ 1.225,25	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0119-00/2210107/GEMEENTE/CBS/IP-2100/U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 1.015,00	€ 218,20	€ 796,80	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0119-01/2210307/GEMEENTE/CBS/IP-2104/U	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschap - Activa in aanbouw	€ 147.375,00	€ 36.089,35	€ 111.285,65	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0119-01/2220000/GEMEENTE/CBS/IP-2104/U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 7.073,00	€ 3.425,39	€ 3.647,61	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0703-00/2210507/GEMEENTE/CBS/IP-2102/U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.888,00	€ 1.091,20	€ 796,80	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0705-00/2210507/GEMEENTE/CBS/IP-2102/U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 120.000,00	€ 7.424,59	€ 112.575,41	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0820-00/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-2105/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.004,00	€ 207,20	€ 796,80	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-2/0800-02/2210207/GEMEENTE/CBS/IP-2105/U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 4.137,00	€ 0,60	€ 4.136,40	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-4/0670-00/2500000/GEMEENTE/CBS/IP-2106/U	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	€ 192.746,00	€ 42.630,09	€ 150.115,91	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-2108/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 1.534,00	€ 1.534,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-2112/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 5.150,00	€ 5.150,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-2113/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 13.500,00	€ 6.743,02	€ 6.756,98	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-2115/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 3.000,00	€ 20,25	€ 2.979,75	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-2117/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 335,00	€ 335,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-2111/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 12.420,00	€ 1.100,30	€ 11.319,70	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-2112/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 172.000,00	€ 57.547,05	€ 114.452,95	€ 0,00

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-2113/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 4.583,00	€ 4.583,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-2119/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 210.000,00	€ 205.298,94	€ 4.701,06	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-2121/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 540.000,00	€ 344.209,37	€ 195.790,63	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-KE-6/0200-00/2240007/GEMEENTE/CBS/IP-2122/U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-RO-4/0610-00/2140007/GEMEENTE/CBS/IP-0009/U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 11.447,00	€ 7.817,00	€ 3.630,00	€ 0,00
GEMEENTE	2024/ACT-RO-8/0340-00/2300000/GEMEENTE/CBS/IP-2202/U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 0,00

In november 2024 werd een meerjarenplanaanpassing gemaakt. Naast de vaststelling van de kredieten van 2025 bevatte deze eveneens een aanpassing van de kredieten van 2024. In deze aanpassing werden diverse mutaties uitgevoerd en toegelicht.

Bepaalde uitgaven of ontvangsten zijn noemenswaardig in die zin dat ze door hun soort of omvang uitzonderlijk zijn.

Hieronder worden deze toegelicht.

1. exploitatieuitgaven

Ongetwijfeld hebben de diverse elementen van de strategische nota een invloed op de uitgaven.

De budgettaire impact van de uitvoering van de prioritaire doelstellingen is evenwel gering. De gerealiseerde exploitatie uitgaven voor de beleidsdoelstelling dienstverlening en digitalisering zijn de hoogste. De loonkost van de communicatieambtenaar, het infoblad en de aankoop van diverse softwarepakketten bepalen deze uitgave.

De uitgaven voor de realisatie van de doelstelling rond mobiliteit en veiligheid zijn eerder beperkt, de tussenkomst voor het deelwagproject en het onderhoud van de voetwegen bepalen in grote mate deze exploitatie uitgaven.

De uitgaven voor de doelstelling rond welzijn en gezondheid worden in 2024 hoofdzakelijk bepaald door aankopen voor de voedselbank en de toelage voor het gebruik van maaltijden in De Vliender en de steun voor 1 euro maaltijden in de scholen.

De uitgaven voor EGW kennen in 2024 een aanvaardbaar niveau. Voor elektriciteit komt de uitgave in 2024 net als in 2023 zelfs lager uit dan deze van 2020. De plaatsing van zonnepanelen op enkele gemeentelijke gebouwen (gemeentehuis, bibliotheek, De Brug, kunstacademie en GBS De Start Ruin) zal hier ongetwijfeld toe bijdragen. De stijging van het elektriciteitsverbruik als gevolg van de aanpassing van het brandregime van de openbare verlichting wordt deels gecompenseerd door de verledning van de infrastructuur.

In 2024 werden de lonen en sociale uitkeringen 1 keer aangepast ten gevolge van een overschrijding van de spilindex.

De aanwerving van een deskundige gemeentewerken en 2 technisch assistenten dragen bij aan een stijging van de loonkost. Om de continuïteit op de personeelsdienst te waarborgen werd gedurende enkele maanden beroep gedaan op een extern bureau. In het najaar startte een hoofdeskundige HR/ beleidsmedewerker die de personeelsdienst aanvulde.

De aanhoudende oorlog in Oekraïne heeft een duidelijke impact op de exploitatie uitgaven van het OCMW. Er werd ongeveer 272.000 euro besteed aan Oekraïense vluchtelingen, dit gaat vnl. over equivalent leefloon maar ook over uitgaven voor huisvesting.

In 2024 spendeerde het OCMW ongeveer 320.000 aan allerlei steun (leefloon,

energiesteun, allerhande steun in speciën, ...). Dit bedrag ligt de helft hoger dan wat in 2023 toegekend werd.

2. exploitatieontvangsten

Naast het gemeentefonds vormen de aanvullende personenbelasting en de ontvangsten uit de onroerende voorheffing de belangrijkste inkomensbronnen voor de gemeente en het OCMW.

De effectieve ontvangsten uit aanvullende personenbelasting lagen 7.5% lager dan geraamd. Nochtans krijgen de gemeenten vanwege de Fod Financiën in oktober een herraming van de jaarontvangsten waarmee rekening gehouden wordt in de meerjarenplanaanpassing. Deze minderontvangst wordt toegeschreven aan schommelingen van het inkohieringsritme en een wijziging in de inkomensmix van de ingekohierde populatie. De wijziging van de boekhoudwet die sinds maart 2023 ingevoerd werd en de vraag van de gemeenten om de ramingen vroeger door te geven bemoeilijkt een nauwkeurige berekening van de raming.

De belastingen die door de gemeente ingekohierd worden, hebben een gelijkaardig niveau aan het jaar voordien.

De samenwerking met Fluvius voor de verledding van de openbare verledding leverde in 2024 een extra opbrengst op van 78.063 euro. Het voordeel van de vennootschapsbelasting woog aanzienlijk op tegenover de kosten.

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen ontvangt het OCMW subsidies voor de tussenkomst in equivalent leefloon (100%). De extra toelage van 35% en 25% voor personen met het statuut van tijdelijke bescherming is afgeschaft sedert oktober 2023. De gemeente ontvangt middelen voor de begeleiding en huisvesting van Oekraïense ontheemden.

3. Investeringsuitgaven

Een groot deel van de investeringsuitgaven werd gespendeerd aan wegenis en rioleringswerkzaamheden. De Middelloopstraat, Broektestraat en het geklasseerd brugje in de Kapoenstraat werden aangepakt.

Via Farys werd de heraanleg van de Molenstraat en de Manillestraat uitgevoerd.

In het kader van de rioleringsopdracht die Farys opneemt werd voor het eerst een tekort vastgesteld in de financiering. Op 31/12/2023 bedroeg dit tekort 1.663.471 euro. Na verrekening met de te verwachten subsidies resulteerde dit in 2024 in een tussenkomst aan Farys van 1.307.958 euro.

De aankoop van een tweedehands tractor en de verledding van de openbare verlichting bepalen eveneens de investeringsuitgaven in 2024.

Daarnaast werd bij 2 gebouwen een dakrenovatie uitgevoerd, nl voor de loods van de technische dienst en de Brugzavel.

4. Investeringsontvangsten

In 2024 verkocht het OCMW 2 woningen in de Nieuwstraat evenals enkele percelen landbouwgrond aan de Vlaamse Landmaatschappij.

De gemeente verkocht Villa Vogelsanck en de ligweide aan het Agentschap Natuur en Bos.

Vanwege het Ministerie van de Vlaamse gemeenschap verkreeg de gemeente een subsidie voor de aanleg van een fietspad in de Grote Herreweg. Deze ontvangst van 62.421 euro kadert in het zogenaamde Kopenhagenplan.

Het Agentschap Onroerende Erfgoed kwam tussen in de restauratie van het brugje in de Kapoenstraat ten belope van 30.263 euro.

Via een kapitaalsvermindering wordt een deel van de leasingsschuld ikv het Fluvius-project betaald.

5. Financieringsuitgaven

De aflossingen van de 'klassieke' leningen en de aflossingen van de leasing ikv het verleddingsproject openbare verlichting bepalen deze uitgaven in 2024.

Aangezien het investeringspakket verledning OV hoger was dan geraamd, overschrijdt de korte termijn aflossing de raming in lichte mate.

6. Financieringsontvangsten

De verledningstransactie genereert een leasingontvangst voor hetzelfde bedrag als de investeringsuitgave nl. 150.116 euro.

Gemeente en OCMW
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts
Financieel directeur: Wendy Vernou

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeente en haar OCMW geïntegreerde beleidsrapporten volgens de regels van BBC 2020.

Uit het gezamenlijk beleidsrapport blijkt dat beide besturen het eens moeten zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijk beleid.

In deze context is de gemeentelijke bijdrage niet meer relevant.

Voorliggende jaarrekening voor 2024 is de vijfde geïntegreerde jaarrekening.

De gemeente dient ervoor te zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. De reserves van het OCMW waren opgebruikt. De gemeente diende aldus stelselmatig tussen te komen met thesaurievoorschotten. Na de verkoop van de sociale woningen zal een verrekening gebeuren en zal een eventuele tussenkomst gefixeerd worden in een volgende jaarrekening. Op 31/12/2024 werd de verkoop van 4 sociale woningen afgerond, waarvan 2 in de rekening van 2024 en 2 in de rekening 2023 opgenomen zijn.

In 2024 werd aldus geen tussenkomst verwerkt voor het OCMW.

Documentatie:

Bij deze jaarrekening hoort documentatie die digitaal ter beschikking gesteld wordt.

Op de website via volgende link:

<https://www.kluisbergen.be/gemeente-en-bestuur/beleid/jaarrekening>

Volgende zaken kan je er terugvinden:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, telkens met de ontvangsten en uitgaven (ODAA)
- Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Overzicht personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn voor het deel OCMW Kluisbergen in zitting van 24 juni 2025

Algemeen Directeur
L. Demedts

Burgemeester
Ph. Willequet

Goedgekeurd door de gemeenteraad voor het deel OCMW Kluisbergen in zitting van 24 juni 2025

Algemeen Directeur
L. Demedts

Burgemeester
Ph. Willequet

Vastgesteld door de gemeenteraad voor het deel gemeente Kluisbergen in zitting van 24 juni 2025

Algemeen Directeur
L. Demedts

Burgemeester
Ph. Willequet

JAARREKENING 2024