



JAARREKENING 2024

Gemeente Lennik
0216.769.264
Markt 18
1750 Lennik

O.C.M.W. Lennik
0216.769.363
Deken Verbesseltstraat 9
1750 Lennik

Journalnummers: 686778, 31343

Algemeen directeur: Anaïs Nies
Financieel directeur: Patrick Bombaert

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota.....	47
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	47
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	50
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	52
2.4. Schema J4 - Balans	54
2.4.1. Balansstructuur	57
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	60
2.4.2.1. Vlottende activa.....	60
2.4.2.2. Vaste activa	63
2.4.2.3. Schulden	66
2.4.2.4. Nettoactief	68
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	69
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	71
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	73
2.5.2.1. Kosten.....	73
2.5.2.2. Opbrengsten.....	80
3. Toelichting.....	85
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	85
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	87
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	94
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	124
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	125
3.6. Financiële risico's.....	127
3.7. Waarderingsregels	135
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	159
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	160
3.10. Verklaring materiële verschillen	162
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	162
3.10.2. Exploitatie - uitgaven.....	167
3.10.3. Investerings - uitgaven.....	174
3.10.4. Investerings - ontvangsten	178
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	179
3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	183
3.13. Toelichting bij het globale resultaat van de jaarrekening 2023	184
3.14. Locatie bijkomende documentatie	186

Inleiding

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

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

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

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

LOKAAL BESTUUR LENNIK

JAARREKENING 2024

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
<p>€ 4.603.274</p> <p>▲ +17% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>87% v/h budget</p> <p>€ 486 / </p>	<p>€ 9.065.213</p> <p>▲ +9% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>100% v/h budget</p> <p>€ 956 / </p>	<p>€ 3.747.094</p> <ul style="list-style-type: none"> € 1.811.247 € 1.506.343 € 230.855 Overig € 198.650 	<p>84% v/h budget</p> <p>€ 395 / </p>
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
<p>€ 1.351.580</p> <p>▲ +6% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>101% v/h budget</p> <p>€ 143 / </p>	<p>€ 9.984.206</p> <p>▼ -3% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>96% v/h budget</p> <p>€ 1.053 / </p>	<p>€ 7.957.812</p> <p>▼ -1% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>105% v/h budget</p> <p>€ 840 / </p>
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
<p>€ 2.413.117</p> <p>€ 255 / </p>	<p>€ 578.244</p> <p>€ 61 / </p>	<p>€ 12.540.982</p> <p>▲ +20% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>+ € 3.061.000</p> <p>- € 970.576</p> <p>€ 1.323 / </p>	<p>Vorderingen: € 1.065.337</p> <p>Schulden: -€ 983.725</p> <p>Liquide middelen: € 2.331.505</p>	<p>Exploitatiesaldo: € 1.543.320</p> <p>Periodieke aflossingen: -€ 970.576</p> <p>Terugvorderingen: € 5.500</p>

1. Beleidsevaluatie

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

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

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

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



Beleidsvaluatie

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / EK Budg. 196610 IK Budg. 184195

Gemeente (0216.769.264)

Markt 18, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies

OCMW (0216.769.363)

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Financieel directeur: Patrick Bombaert

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-1: Mensen en sociaal beleid

Kwalitatieve omschrijving: Mensen en sociaal beleid

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	232.431	350.496	344.006
Ontvangsten	74.890	73.401	71.901
Saldo	-157.541	-277.096	-272.105
Investerings			
Uitgaven	2.669	98.792	115.852
Saldo	-2.669	-98.792	-115.852
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Lennik voert een sociaal beleid dat mensen verbindt

Kwalitatieve omschrijving: Lennik blijft inzetten op een sterk sociaal beleid, in de toekomst nog meer op basis van een ketenaanpak. Het budget en aanbod op het vlak van sociaal beleid blijven op hetzelfde niveau. We geven vorm aan een inclusief sociaal beleid met sterke focus op gezinsondersteuning en senioren (poetsen, vrijwilligerswerking, sociale assistenten) en begeleiding op maat voor kinderen in complexe opvoedingssituaties en/of armoede. Dit willen we ook vertalen in het personeelsbestand.

Daarnaast willen we verder werk maken van armoedebestrijding bij kinderen in samenwerking met alle relevante actoren (scholen, sport- en jeugdclubs, eerste lijnzorg, ...), inzetten op integratie van nieuwkomers en anderstaligen, investeren in sociale economie en verder werk maken van het sociaal bindend objectief.

De gemeente wil concrete initiatieven ondernemen in het kader van flankerend onderwijsbeleid: armoedebestrijding, taalontwikkeling, gezondheid, welzijn van kinderen, natuurbeleving en integratie.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	232.431	350.496	344.006
Ontvangsten	74.890	73.401	71.901
Saldo	-157.541	-277.096	-272.105
Investerings			
Uitgaven	2.669	98.792	115.852
Saldo	-2.669	-98.792	-115.852
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.1: We zorgen ervoor dat iedereen zich verbonden voelt om de sociale cohesie te versterken

Het OCMW zal hierbij projectmatig tewerk gaan. Waar het OCMW vandaag eerder gewoon is van voor een bepaalde doelgroep te werken en waar het initiatief eerder vanuit de cliënten zelf komt, zal er nu integraler gewerkt worden en zal het initiatief vanuit het OCMW zelf komen. Dit gaan we realiseren via verschillende acties, die bestaan uit projecten om mensen bij elkaar te brengen.

A-1.1.1: We verlagen de drempel zodat alle doelgroepen kunnen deelnemen aan het publiek leven

A-1.1.2: We zetten extra in op doelgroepen die we vandaag minder bereiken

A-1.1.3: We stimuleren, faciliteren en verstevigen buurtnetwerken

A-1.1.4: We creëren ontmoetingsplaatsen verspreid over de gemeente Lennik

A-1.1.5: We voeren de strijd tegen vereenzaming op via uitbouw zorgnetwerk en ontmoetingscentrum, etc..

A-1.1.6: We nemen actie tot integratie en taalstimulatie van anderstaligen

A-1.1.7: We zetten extra in op doelgroepen die we vandaag minder bereiken - TWE inspanningsvergoeding

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Haviland neemt de regierol voor tewerkstelling, bij middel van de subsidiëring van die regierol Twerstellingsloket cluster H5 voor de periode 2023 - 2025, verder op.

Binnen deze dienstverlening zal Haviland instaan voor de integrale invulling van de regierol zoals bedoeld in art. 15 van het decreet van 17 februari 2010 betreffende de ondersteuning van het ondernemerschap op het vlak van sociale economie en de stimulering van het maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Vanaf 2024 centraliseert Europa Werk en Sociale economie (WSE) alle middelen sociale inclusie in het project 'Capacity Building Lokale Partnerschappen'.

Op 15 januari 2024 besliste het vast bureau dat de gemeente Lennik akkoord is om in het kader van de Europa WSE oproep "lokale partnerschappen" 2023 deel te zijn van het lokale werkingsgebied met volgende lokale overheden: Affligem, Ternat, Liedekerke, Roosdaal, Lennik, Gooik, Pepingen, Galmaarden, Herne en Bever (10 gemeenten).

De gemeente is tevens akkoord dat er voor het hogervermelde werkingsgebied een lokaal partnerschap wordt ontwikkeld en tot uitvoering wordt gebracht. In 2024 en in 2025 zal de gemeente Lennik niet actief deelnemen aan de werking van dit lokaal partnerschap. In 2025 zal er hierover met de gemeente opnieuw in overleg worden gegaan, en wordt de mogelijkheid tot actieve deelname opnieuw besproken.

Het project RecyKleer en Babytheek blijft verder groeien. In 2024 werden verschillende acties ondernomen om onze diensten verder kenbaar te maken en de drempel te verlagen. De winkel is volledig geïntegreerd binnen onze bestaande vrijwilligerswerking. Een team van een tiental vrijwilligers neemt de uitbating van RecyKleer op zich. Tot deze acties hoorden o.a. pralines op de dag van de klant, 1+1 actie met moederdag en de solden.

Het praatcafé is intussen een goed gekende ontmoetingsplek die laagdrempelig en vrijblijvend is. Het is een ontmoetingsplek waar ontspannen kan worden en waar de sociale cohesie versterkt wordt. Het project dient om het samenleven en integreren binnenin de gemeente Lennik te bevorderen. Met het praatcafé probeert men de kansarmoede bij Lennikenaren te verminderen en het sociaal isolement van bepaalde kansengroepen te doorbreken, mede door in te zetten op het oefenen van de Nederlandse taal.

Het praatcafé wordt intussen gebruikt door verschillende partners, o.a. het LIGO, Avansa... het wordt tevens ingezet in het kader van het project digibanken.

Bovendien worden verschillende acties opgezet zoals themanamiddagen, gratis koffie en cake, gezelschapspelennamiddag om de doelgroepen te bereiken.

Volgende concrete acties werden gerealiseerd:

- maart 2024 : start Cafe Combine elke woensdagvoormiddag. Café Combinne is een praatcafé waar Nederlandstaligen en mensen die Nederlands leren elkaar in een open en gezellige sfeer ontmoeten.

-maandelijkse activiteit door de vrijwilligers waaronder o.a. een hapjes volgens thema's en een optreden van Jo Star, volksspelen.

Burgers met vragen rond computer- of tabletgebruik kunnen wekelijks terecht in de digipunten in het praatcafé, het WCD tijdens de wekelijkse visdag of in de bibliotheek. Verder worden er binnen het project digibanken nog cursussen rond het werken met computer en smartphone georganiseerd in het praatcafé.

RecyKleer, Babytheek en het praatcafé zijn drie duurzame projecten die elkaar aanvullen, met tevens als doel een sociale ontmoetingsplaats te creëren op deze site.

In maart 2024 opende het JAC punt vooraan in de bibliotheek in Sint Martens Lennik. Het JAC staat voor laagdrempelige hulpverlening voor jongeren. Op maat van elke school werden er specifiek infosessies en workshops georganiseerd in het kader van mentale gezondheid.

In januari 2024 stelde de gemeente Lennik zich kandidaat

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	120.994	227.452	225.198
Ontvangsten	64.528	66.200	65.200
Saldo	-56.466	-161.252	-159.998
Investerings			
Uitgaven	2.669	74.621	74.430
Saldo	-2.669	-74.621	-74.430
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.2: We bestrijden armoede, zowel preventief als reactief

De wettelijke opdracht van het OCMW bestaat vooral in reactief werken aangaande armoede. Binnen het strategisch MJP2020-2025 zullen we vooral acties ondernemen om preventief te werken rond het bestrijden van armoede.

A-1.2.1: We werken actief samen met alle partners in de bestrijding tegen armoede

A-1.2.3: We dragen bij tot de uitbouw van de eerstelijnszone

A-1.2.4: We voorkomen sociale uitsluiting A-1.2.5 Ondersteuningsmaatregelen Covid 19 A-1.2.6

Ondersteuningsmaatregelen Covid 19 - waardebonnen Lennik

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Gedurende het jaar 2024 werden 41 gezinnen uit Oekraïne ondersteund door een projectmedewerker die specifiek werd aangeworven in het kader van deze crisis.

Er werd maximaal ingezet op activering op de arbeidsmarkt. Dit proces verliep moeizaam, gezien de afstand tot de arbeidsmarkt nog groot is onder andere omwille van mobiliteitsprobleem en onvoldoende kennis van het Nederlands. Dit resulteert in heel wat mensen die een opleiding volgen om de kloof met de arbeidsmarkt te verkleinen.

In de zomer van 2024 werd opnieuw een zomerschool georganiseerd door onze projectmedewerker in samenwerking met verschillende partners waarbij 44 kinderen deelnamen vanuit de gemeenten Lennik, Pepingen, Roosdaal en Gooik.

In het jaar 2024 werden binnen het VONK project meer dan het maximaal aantal toegelaten gezinnen (12) begeleid. Het traject dat samen met hen werd uitgewerkt heeft als doel kansarmoede bij gezinnen met jonge kinderen preventief aan te pakken. Hiervoor werd intensief samengewerkt met de partners binnen het project, o.a. kind en gezin, CAW, dienst jeugd en gezin politie, ...

Naar aanleiding van een evaluatie van het VONK loket en de vaststelling dat dit geen meerwaarde is voor de hulpverlening, werd de loketwerking stopgezet en nemen burgers terug contact op met de maatschappelijk werker voor een afspraak.

Het beleidsplan GBO (Geïntegreerd breed onthaal) werd verder uitgewerkt.

Volgende acties werden opgenomen:

-vorming "wegwijzer naar een passende hulpverlening"

-werkgroep aanmeldingsprocedure en -formulier voor eerstelijns hulpverleners

-organisatie casusoverleg

Lennik is samen met 7 andere Pajotse gemeenten lid van de Eerste Lijnszone Pajottenland. Eerstelijnszones zijn opgericht om het werk van lokale overheden, zorg- hulpverleners op elkaar af te stemmen waarbij het welzijn van de burger centraal staat. De ELZ richtte zich in het voorjaar van 2024 vooral op het uitbouwen van de zorgraad tot een professioneel open organisatienetwerk met een goed bestuur voor alle stakeholders in onze eerstelijnszone. Als kleine organisatie met beperkte middelen in een uitgestrekte landelijke regio betekent dit dat er weinig ruimte overblijft voor andere zaken, maar toch wil de ELZ inhoudelijk kunnen tonen en een bijdrage kunnen leveren aan projecten die relevant zijn voor onze eerstelijnszone die passen bij onze missie, visie en waarden. o.a.

- de organisatie van netwerkmomenten waaronder de organisatie van piekurtjes, vormingsmomenten

-De lokale besturen bevragen ivm hun lokaal sociaal beleid en zoeken naar raakpunten en elementen waar samenwerking en afstemming mogelijk is.

Evaluatie 2024: In het werkjaar 2024 blijft onze dienst partner van het BIZZ project van CAW. Een maatschappelijk werker van de sociale dienst participeert in dit BIZZ project.

BudgetInZicht (BIZZ) is een samenwerkingsverband dat wil mee bouwen aan een integraal en preventief schuldhulpverleningsbeleid. Hierbij wordt zowel aandacht besteed aan de overkoepelende noden, als aan noden van de specifieke deelregio's. Het zijn 11 regionale samenwerkingsverbanden van OCMW's, OCMW-verenigingen en verenigingen waar armen het woord nemen, onder budgethouderschap van de CAW's.

Evaluatie 2024: De voedselbank diende bij het provinciale plattelandsloket van de provincie Vlaams

Brabant het subsidiedossier in voor het project : "Het 't winkeltje: inclusieve armoedebestrijding in het Pajottenland" . Op 8 januari 2024 werd het project goedgekeurd: voor de gemeente Lennik betekent dit een subsidie van € 8.775.

*Tijdens de 53 openingsmomenten hadden we in het totaal 10.164 klanten. Ze worden doorgestuurd via de OCMW 's van Pajottegem, Lennik, Pepingen, Roosdaal en Bever en kunnen er terecht voor voedingswaren en andere essentiële producten.
Gemiddeld k*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.146	107.044	102.808
Ontvangsten	10.362	7.201	6.701
Saldo	-87.784	-99.843	-96.107
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.3: We voeren een flankerend onderwijsbeleid

Dit is een gedeelde opdracht tussen OCMW en gemeente. Het OCMW neemt de opdracht van buiten- en naschoolse kinderopvang voor haar rekening. Vanuit de gemeente wordt er ingezet op flankerend onderwijsbeleid en wordt er regelmatig scholenoverleg georganiseerd.

A-1.3.1: We implementeren het principe van een brede school in Lennik

A-1.3.2: We versterken de buiten- en naschoolse opvang

A-1.3.3: We werken samen met externe partners ons gezondheidsbeleid verder uit (o.a. LOGO, etc.)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Op 22 februari 2024 was er een eerste overleg met de directie van campus Spronk (secundair onderwijs), Logo Zenneland, JAC en de dienst vrije tijd. Hier werden afspraken gemaakt rond de organisatie van het project Radio çava. Via Radio çava worden jongeren gestimuleerd om te praten over dingen die minder goed gaan. Een signaal geven dat als je je even wat minder goed voelt dit geen probleem is. Muziek kan jongeren helpen door een moeilijke periode, door een stressvolle examentijd, Radio çava vond plaats op de site van de school op vrijdag 17 mei. Leerlingen konden plaatjes aanvragen en verschillende hulpverleningsinstanties kwamen aan het woord.

Er werd deelgenomen aan het KRAS project in SGI Lennik (secundair onderwijs). Via dit project leren jongeren een mening vormen over bepaalde thema's en leren ze ook hun mening verwoorden en verdedigen. 22 februari 2024 was er de experten sessie waar de leerlingen samen met een aantal experten aan de slag gingen met een aantal stellingen/vragen. Op 21 maart 2024 gingen de leerlingen in debat met de lokale politiek. Dit was de afsluiter van het project.

22 mei 2024 was er een overleg met alle Lennikse basisscholen. Hier werd het aanmeldingssysteem en de andere acties van het voorbije schooljaar geëvalueerd. Er werd ook al even gekeken naar het schooljaar 2024-2025. Welke acties willen we op poten zetten en welke activiteiten zullen er vanuit de dienst vrije tijd aangeboden worden volgend schooljaar.

Evaluatie 2024: Het project 10 000 stappen in samenwerking met LOGO Zenneland loopt in 2024 verder. Er werden bewegwijzerde routes in de gemeente aangeduid, inclusief de vermelding van het aantal stappen nodig om de bedoelde plaats te bereiken.

Bewegen op Verwijzing (BOV) werd in 2024 verder uitgewerkt met de stuurgroep. De bewegingscoach voor onze regio is mevrouw Inne Debusscher. Intussen worden verschillende mensen van Lennik opgevolgd. Dit project werd verder uitgebreid.

In 2024 participeerde Lennik verder mee aan de intergemeentelijke acties in het kader van gezondheid.

De projectmedewerker die verschillende projecten binnen de sociale dienst opneemt heeft zich voornamelijk op volgende thema's gefocust:

- opvolging voedselbank 't Winkeltje
- uitbouw digibank project
- verdere uitwerking praatcafé en RecyKleer
- onderzoek naar participatiepas
- uitzoeken en aanvragen van subsidies voor projecten
- opstart JAC
- opstart Cafécombinne
- opstart Overkophuis
- acties gezondheid

Evaluatie 2024: De brandveiligheid van het gebouw "Het Wonderhuis" in Eizeringen werd verhoogd door aanpassingen aan het plafond van de achterbouw. Tevens werd de isolatie verhoogd.

Evaluatie 2024: 22 oktober was er het jaarlijks overleg tussen de secundaire scholen, Logo Zenneland, de CLB's, politie, de intergemeentelijke preventiedienst, De Lijn, het JAC en de gemeente. De nieuwe wetgeving rond rookvrije ruimten werd toegelicht, het eindrapport Agentschap zorg en gezondheid Vlaams gezondheidsdoelstellingen werd voorgesteld door de dienst preventie en LOGO Zenneland gaf de scholen info over acties uitgewerkt voor secundaire scholen. Het rapport van de leerlingebevraging van VAD werd overlopen en het JAC-punt en Overkophuis werd bekendgemaakt.

Er werd ook gekeken naar acties om uit te werken in het schooljaar 2024/2025.

23 oktober was er een overleg met alle Lennikse basisscholen. Hier werden verschillende agendapunten besproken. Het OCMW kwam uitleg geven over het VONK-project, digibanken en taalondersteuning voor ouders. De nieuwe wetgeving rond rookvrije ruimten werd toegelicht, de uitgaven van 2024 rond flankerend onderwijs werden toegelicht en het toelage middagtoezicht werd bekeken. Het aanmeldingssysteem voor schooljaar 2025-2026 werd overlopen en andere mogelijke acties v

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.291	16.000	16.000
Saldo	-13.291	-16.000	-16.000
Investerings			
Uitgaven	0	24.171	41.422
Saldo	0	-24.171	-41.422
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-2: Welvaart en economie

Kwalitatieve omschrijving: Welvaart en economie

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	311.340	427.532	433.780
Ontvangsten	45.295	41.500	41.000
Saldo	-266.045	-386.032	-392.780
Investerings			
Uitgaven	2.629.636	3.613.370	3.180.419
Ontvangsten	532.249	955.526	823.320
Saldo	-2.097.387	-2.657.844	-2.357.100
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Lennik is een landelijke gemeente die onderneemt en bruist met een aangename woonkwaliteit

Kwalitatieve omschrijving: Het project 20-30 omvat een luik ruimtelijke ordening en planning om finaal te komen tot de opmaak van het Ruimtelijk Beleidsplan Lennik, met inbegrip van een visie op de huidige dorpskernen, mogelijke ontwikkelingsgebieden en open ruimte gebieden.

Het huidige RUP bouw- en woonlagen heeft betrekking op het gelijkstellen van het aantal bouw- en woonlagen in de woonzone (en dus niet op het creëren van een eventuele bijkomende bouwlaag op de Markt), om zo de vaak scheefgegroeide situaties recht te trekken en rechtszekerheid te creëren. Wat betreft de nood aan het afbakenen van de 'handelskern' zal samen gezocht worden naar een passende oplossing.

Om het groene en landelijke karakter van onze dorpskern te vrijwaren en om duidelijkheid te bieden aan initiatiefnemers en eigenaars, wordt een stedenbouwkundige verordening opgemaakt met meer bindende bepalingen voor bouwfirma's en projectontwikkelaars met betrekking tot de vloer/terrein index, het procentueel te behouden groen op het perceel, parkeergelegenheden, fietsvoorzieningen en andere kwalitatieve buitenruimte.

We maken samen werk van een inventaris van lokaal erfgoed, zodat eigenaars of potentiële kopers hiermee rekening kunnen houden. Hiervoor is nood aan een objectief afwegingskader. De Erfgoedraad wordt hierin betrokken.

Op het vlak van het onderhoud, de toegankelijkheid en het ontwikkelen van nieuwe trage wegen en buurtwegen speelt de gemeente een proactieve rol. Ze zoekt daarbij in eerste instantie naar een overlegde oplossing. Bij gebrek aan een overlegde oplossing zal, geval per geval, het gebruik van handhavende procedures overwogen worden, met bijzondere aandacht voor het gelijkheidsbeginsel. Om tot een globale visie te komen zal een nieuwe inventaris worden opgemaakt van te behouden voetwegen, gestoeld op het trage wegen-beleid van de Provincie.

Lokale handel is duurzame handel. Daarom zetten we verder in op projecten die handelskernen ondersteunen. We gaan actief in dialoog met de gemeenten van het Pajottenland om te komen tot een bovengemeentelijke samenwerking rond circulaire economie. Lennik kan hier volop inzetten op haar rol als centrumgemeente.

De korte keten-aanpak wordt verder gepromoot via ondersteuning en promotie van 'verkoop aan particulieren' via landbouwers en de promotie van boerenmarkten. Duurzame landbouw vormt een speerpunt, waarin landbouwers worden benaderd als ondernemers en als partners bij landschapsbeheer.

Onze gemeente heeft fantastische troeven op het vlak van toerisme en zachte recreatie. Die moeten we blijvend vertalen in ondersteunende promotieacties, met inspraak van de sector en betrokken actoren, zoals het Kasteel van Gaasbeek.

We zetten verder in op dorpskernverfraaiing en duidelijke afbakening van functies (parkeren, verblijven, bewegen en buurtgroen) in alle deelgemeenten.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	311.340	427.532	433.780
Ontvangsten	45.295	41.500	41.000
Saldo	-266.045	-386.032	-392.780
Investerings			
Uitgaven	2.629.636	3.613.370	3.180.419
Ontvangsten	532.249	955.526	823.320
Saldo	-2.097.387	-2.657.844	-2.357.100
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.1: We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid

Lennik richt zich op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid waarbij het de handelskern en lokale economie verder wil stimuleren maar eveneens wil inzetten op een goede balans tussen wonen en groen. Binnen de gemeentelijke visie gaan we opzoek naar zeer gerichte ingrepen met een maximaal effect. De gemeente wil een opwaardering van de kernen, dit kan door punctuele ingrepen, zoals aanplant van groen in de kernen, het slim inplanten van goed standaard straatmeubilair, ... maar ook het uitwerken van grotere visies vallen hieronder zoals het Ruimtelijk Uitvoeringsplan 'Bouwlagen en Woonlagen' en het dorpsplein Sint-Martens-Lennik.

De gemeente wil inzetten op het versterken van haar reeds bruisende handelskern en de leegstand tegen te gaan. Maar ook buiten de kern zullen acties ondernomen worden, door bijvoorbeeld het opmaken van een Ruimtelijk Uitvoeringsplan 'Eizeringen' (landelijk karakter, inrichten KMO zone, zonevremde terreinen voetbalclub Sporting Eizeringen, beschutte werkplaats).

A-2.1.1: We realiseren een duurzame kernverdichting met een duurzame balans tussen groen, wonen, winkelen, ...

A-2.1.2: We gebruiken ruimtelijke plannen en verordeningen als instrument voor sectoraal beleid

A-2.1.3: We optimaliseren en rationaliseren het gemeentelijk patrimonium

A-2.1.4: We inventariseren en waarderen de gemeentelijke erfgoedwaarden op

A-2.1.5: We voeren een ruimtelijk beleid voor zonevremde sportinfrastructuur

A-2.1.6: We verwerven gronden op een strategische manier

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In het kader van de rationalisering van het gemeentelijk patrimonium werd een huurovereenkomst afgesloten met de Regie der Gebouwen voor het gebouw De Schepenbank. Hiervoor wordt er vanaf juli voor de huisvesting van het vredegerecht inkomsten gegeneerd voor de gemeente Lennik.

Evaluatie 2024: In 2024 zet de gemeente zich in voor de opwaardering van de kernen door aanvullende maatregelen te implementeren, gericht op duurzame kernverdichting. De stedenbouwkundige richtlijnen, beschikbaar op de gemeentelijke website onder de FAQ-sectie 'Algemene Bouwrichtlijnen', bieden een duidelijk kader voor ontwerpers en burgers bij het voorbereiden van een omgevingsvergunning. Het prioriteitenkader voor handhaving is goedgekeurd en een verordening lasten voor zonevremde constructies is in ontwikkeling.

Voor het houtig erfgoed werden in september 2024 beheersplannen goedgekeurd voor diverse locaties, waaronder de Saffelbergkapel en Sint-Barbarakapel met lindebomen, de knoteik aan de Tombergstraat, en de hakhoutstoven van Zwarte populier en Es aan de Zwijnenbergstraat. Daarnaast zijn knothaagbeuken en knoteiken aan de Steenstraat opgenomen. In de Zwijnenbergstraat zijn vier nieuwe Zwarte populieren aangeplant, waarvoor nog een beheersplan moet worden opgesteld..

Het subsidiedossier 'Groenhoefijzer tussen 2 dorpskernen' is verder uitgewerkt. In het voorjaar van 2024 zijn inrichtingswerken uitgevoerd om de natuurkwaliteit en belevingswaarde van het Natuurpark Slagvijver en Slagvijverbos te verbeteren. Bovendien zijn op 24 juni 2024 omgevingsvergunningen goedgekeurd voor de heraanleg van een deel van de gemeentelijke weg Slagvijver en de aanleg van een integraal toegankelijk wandelpad van Slagvijver naar het speelbos. Evaluatie 2024: In het kader van de optimalisatie van het gemeentelijk patrimonium werd gestart met de verbouwing van het voorste deel van de oude rijkswachtkazerne naar 6 studio's voor Lokaal Opvang Initiatief. De renovatie omvatte onder andere een keuken, sanitair en een nieuwe verwarmingsketel, schilderwerken en inrichting van 6 studio's.

Evaluatie 2024: De nieuwbouw van GBS 't Rakkertje werd afgewerkt, inclusief de speelplaats en speelweide. De sportzaal werd afgewerkt en uitgerust met de nodig sportmaterialen en belijning zodat de leerlingen de sportlessen kunnen volgen op de site. Deze laatste investering bedroeg 40.000 €

Evaluatie 2024: Het gebouw "De Tramstatie" werd ontruimd en verkocht aan de prijs van 274.000 €. Eind 2024 bleek evenwel dat de koper niet solvabel is en dat de koop zal dienen te worden ontbonden.

Evaluatie 2024: De opmaak van het RUP Moensveld wordt verder uitgewerkt door Haviland, na het eerste openbaar onderzoek uit 2023 werd in 2024 de scopingnota opgemaakt waaruit het voorontwerp zal volgen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.196	10.000	10.000
Saldo	-11.196	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	554.970	1.054.288	623.970
Ontvangsten	531.116	653.126	667.320
Saldo	-23.854	-401.162	43.349
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.2: We stimuleren de handelskern en versterken de lokale economie

Lennik kenmerkt zich door een kwalitatief winkelaanbod met een hoge koopbinding bij de eigen inwoners en een grote koopattractie van niet Lennikenaren. Door het nemen van organisatorische, functionele en ruimtelijke maatregelen en in te zetten op promotie en beleving, wil het bestuur de lokale handel ten volle ondersteunen en beschermen tegen negatieve tendensen. Planologisch worden handelspanden binnen de kern gestimuleerd en wordt er ingezet op de vergroening en beleving van de kern door het uitwerken van een groene bufferzone op de markt en het plaatsen van bloementorens in de verschillende dorpskernen. Verder zal er ingezet worden op de visualisatie van de handelskern, op de organisatie van Lennik Inspireert, de verdere uitbouw van de Lennikse waardebonnen,...

A-2.2.2: We zetten verder in op korte keten en fair trade in samenwerking met de landbouw

A-2.2.3: We voeren een actief handelskernbeleid voor de dorpskernen

A-2.2.4: We bouwen de KMO-zone verder uit

A-2.2.5: We voeren een goeie communicatie en aangepaste promotie rond de handelskernfunctie

A-2.2.6: Ondersteuningsmaatregelen COVID-19

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Lennik zette ook in 2024 volop in op de stimulatie van de handelskern en het versterken van de lokale economie. De gemeente Lennik nam onderstaande initiatieven om het handelskernbeleid van de dorpskernen verder te versterken, de korte keten te stimuleren en een promotie rond de handelskernfunctie te verzorgen.

Begin januari werd het nieuwe jaar feestelijk ingezet op de Markt. Meer dan 400 Lennikenaren kwamen een glaasje Prinscava, warme chocomelk en een lekkere wafel nuttigen op het nieuwjaarsfeest. Het Lenniks middenstandsverbond werkte zoals elke jaar mee aan deze actie. Voor de jongsten was er animatie van straattheater Paljasso met zeepbellen en een vuurshow. Harmonie 'De Kwinteliers' zorgde voor muziek en sfeer op het plein boven op de sfeerverlichting van 'Licht in Lennik' die de dorpskernen nog een laatste weekend verwarmde.

Opgvolging van Lennikse waardebonnen ter stimulatie van de koopkracht en koopbinding in Lennik. Deze bonnen kunnen aangekocht worden bij de gemeente Lennik en besteed worden bij maar liefst 80 deelnemende handels- en horecazaken in Lennik. Bovendien wordt deze bon ook geschonken bij jubilarissen, geboortes, wedstrijden, relatiegeschenken,...

Om de wekelijkse markt in Sint-Kwintens-Lennik en de boerenmarkt in Gaasbeek te stimuleren, werd in 2024 opnieuw deelgenomen aan de 'Maand van de Markt'. Hiervoor werd er nauw samengewerkt met de boerenmarkt Gaasbeek, de gemeente Pepingen, de provincie Vlaams-Brabant, de Vlaamse Federatie Ambulante Handel Straffe Streek en de Korte Keten. Bij elke aankoop op de markt in de maand april kon de marktbezoeker een (al dan niet digitaal) deelnameformulier invullen om kans te maken op 20 waardebonnen van € 25. Op de wekelijkse markt werden maar liefst 521 bonnen ingediend. De boerenmarkt was goed voor 328 bonnen. Daarnaast werden nog 447 aankopen digitaal geregistreerd in de app 'ik koop lokaal'. Opdat deze waardebonnen ook zouden kunnen terugvloeien naar de marktkramers werd het gemeentelijk reglement al eerder uitgebreid zodat ook marktkramers die in Lennik staan (met vestigingszetel buiten Lennik) ook deze bonnen kunnen aanvaarden.

Lennik Inspireert, een samenwerking tussen de Lennikse handelaars en de gemeente Lennik, is een jaarlijks event, dat Lennikse handelaars de kans biedt om hun producten te promoten en te verkopen. Inspiratie en beleving zijn hierbij de uitgangspunten. Door middel van kruisbestuiving en interessante initiatieven beleven de bezoekers van 'Lennik inspireert' kwaliteitsvol en gezellig winkelen in Lennik en worden ze volop geïnspireerd. Ontspannen, winkelen, beleven en genieten vloeien in elkaar. Op zaterdag 27 april 2024 zetten 32 Lennikse handelaars hun deuren open voor het jaarlijks event Lennik Inspireert met tal van klantenacties en een spaarkaartactie. De hoofdprijs bedroeg één Lennikse waardebon van 500 euro, gevolgd door een 2e bon ter waarde van 250 euro waarna nog 5 deelnemers een waardebon van 50 euro ontvingen. Net als in 2023 was er ook de organisatie van een smaakmarkt. Verschillende lokale producenten verwelkomden bezoekers op de markt van Sint-Kwintens-Lennik. Deze editie verliep in nauwe samenwerking met het Wereldfeest om zo elkaar te versterken.

*Verspreid over de verschillende dorpskernen werden 7 bloementorens en 42 bloemenmanden geplaatst om de beleving en uitstraling van de verschillende dorpskernen te verhogen.
Evaluatie 2024: Op 27 november 2024 heeft de gemeenteraad van Lennik het gemeentelijk ruimtelijk uitvoeringsplan (RUP) Eizeringen definitief goedgekeurd. Het RUP "Eizeringen" streeft ernaar een landelijke kern met voorzieningen en een samenhangende open ruimte te creëren.*

Tijdens "De Markt van de Smaak" op 27 april 2024 kregen thuisverkopende landbouwers de mogelijkheid om een stan

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.123	66.500	66.500
Saldo	-27.123	-66.500	-66.500
Investerings			
Uitgaven	10.195	25.000	20.000
Saldo	-10.195	-25.000	-20.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.3: We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf

We zetten ook in op de toeristische uitstraling van onze gemeente en benutten maximaal de toeristische trekpleisters. De wandel- en fietsroutes zullen digitaal ontsloten worden en de toeristische info wordt in een nieuw jasje gestoken. Campers blijven heel erg welkom en kunnen gratis op ons daarvoor voorzien terrein aan de site Jo Baetens verblijven en dit met respect voor de andere functies op deze site.

Lennik heeft een enorm toeristisch potentieel: het Kasteel van Gaasbeek, prachtige parken, een fijnmazig wandel- en fietsnetwerk, lekkere streekproducten, ... De opzet voor de volgende beleidsperiode is om dit potentieel verder te ontsluiten, te optimaliseren en uit te breiden. Zo staan een update van de toeristische info, de ontwikkeling van nieuwe toeristische infrastructuur (onder de vorm van een landmark en een nieuwe wandelroute) en het digitaal ontsluiten van het wandel- en fietsnetwerk op het programma via een app.

A-2.3.1: We bouwen de academie verder uit en voorzien een multifunctionele zaal

A-2.3.2: We bundelen publieke functies in Sint-Kwintens-Lennik in een centraal administratief centrum

A-2.3.3: We verhogen de toegankelijkheid en promoten deze van de voor het publiek toegankelijke voorz.

A-2.3.4: We zetten in op de toerist. uitstraling van onze gemeente en benutten max. de toerist. trekpleisters

A-2.3.5: We zorgen voor een groene ontwikkeling van de kern

A-2.3.6: We zetten in op zachte recreatie

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In 2024 zetten we verder in op de toeristische uitstraling van onze gemeente en benutten we maximaal de toeristische trekpleisters. Zo is er in samenwerking met de verschillende gemeenten uit het Leadergebied Pajottenland, de ontwikkeling en uitwerking van de toeristische mobipunten. Na het wegvallen van het deelfietsensysteem voor elektrische fietsen lag de focus op de ontsluiting van toeristische informatie. Hiertoe werd in het voorjaar van 2024 infopanelen op cortenstaalvoeten geplaatst op 2 plekken in Lennik, een gezamenlijke fietsroute ontwikkeld en een publiciteitscampagne gevoerd.

Evaluatie 2024: In 2023 & 2024 werd de laatste fase van de vooropgestelde rustplekjes van het participatietraject 'In Lennik zit je goed' afgerond. Zo werden in totaal 28 rustplekjes, verspreid over Lennik, ingericht. In het voorjaar van 2024 was er de uitwerking van het rustplekje Tomberg tot een groene oase met een wilgenhut, picknickbank, vuilnisbankje en zitbank in nauwe samenwerking (en met subsidiëring van) met Regionaal Landschap Pajottenland & Zennevallei. In het najaar van 2024 volgde ook de verdere inrichting van het rustplekje Natuurpark Lennik met de aanleg van een toegankelijk 2-sporen betonpad op de Salgvijverweg en een toegankelijke halfverharding in het natuurpark zelf. In 2025 volgt de aanleg van het vlonderpad dat de verbinding maakt tussen de site Jo Baetens, het speelbos en het natuurpark Lennik. Om de ingerichte rustplekjes ten volle te promoten werden ze uitgerust met fysieke infoborden, een deelsite (overzicht) van de rustplekjes via www.lennik.be/rustplekjes en integratie in de promotie van de wandel- en fietsroutes in 2024. Uiteraard worden deze plekjes bestaande plekjes goed onderhouden en vernieuwd/hersteld bij eventuele schade door vandalisme of slijtage.

Specifiek op maat van wandelliefhebbers die nood hebben aan bepaalde aanpassingen of extra voorzieningen wil de gemeente Lennik, in nauwe samenwerking met lokale partners en actoren, een toegankelijk wandelpad ontwikkelen. Bovenop de bestaande infrastructuur wil Lennik, waar nodig, extra infrastructuur (bv. vlonderpaden, verharding,...) voorzien om de prachtige natuur ook voor rolstoelgebruikers te ontsluiten. Een nieuwe opportuniteit was de koppeling met het natuurpark Slagvijver (Groen Hoefijzer) en het speelbos achter site Jo Baetens. In nauwe samenwerking met verschillende partners kreeg het project meer vorm. Zo was er nauwe samenwerking met het Regionaal Landschap voor de koppeling met het natuurpark Slagvijver, de samenwerking met Zonnestraal vzw en het toegankelijkheidsbureau Inter als experts op vlak van toegankelijkheid alsook de samenwerking met Haviland ter voorbereiding van het subsidiedossier. Begin 2023 werd deze subsidieaanvraag goedgekeurd voor een totaalbedrag van € 239.276,9, waarvan 65% subsidies en 35% eigen inbreng. In het voorjaar van 2024 werd gestart met de uitwerking van dit project. Zo volgde een intentie en voorbereiding met privé-eigenaren voor een grondaankoop- en grondruil welke intussen werd gefinaliseerd. In het najaar van 2024 volgde dan de effectieve uitvoering van de werken met de aanleg van een toegankelijk 2-sporen betonpad op de Slagvijverweg en een toegankelijke halfverharding in het natuurpark zelf. Later volgt de aanleg van de laatste fase, het vlonderpad dat de verbinding maakt tussen de site Jo Baetens, het speelbos en het natuurpark Lennik.

Uit de jaarmeting voor de eerste helft van 2024 blijkt dat het camperterrein druk bezet blijft. Op 102 verschillende meetdagen verspreid over 1 januari 2024 tot en met 30 juni 2024 werden er 319 campers geteld ofwel een gemiddelde bezettingsgraad van 78%. In 2023 bedroeg deze 79%. Uit de jaarmeting voor de tweede helft van 2024 blijkt dat het camperterrein

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.129	53.250	63.250
Saldo	-36.129	-53.250	-63.250
Investerings			
Uitgaven	212.814	356.820	312.456
Ontvangsten	1.133	156.000	156.000
Saldo	-211.682	-200.820	-156.456
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.4: We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen (recreatie)

Het bestuur werkt aan de optimalisatie van infrastructuur om het sterk uitgebouwde verenigingsleven logistiek en financieel verder te ondersteunen en ervoor te zorgen dat burgers hun vrije tijd op vlak van cultuur, jeugd, sport, kunst, erfgoed,... graag in Lennik doorbrengen.

Door de renovatie van de feestzaal Jo Baetens en realisatie van een gevechtssportzaal, de vernieuwing van de tennisterreinen en de uitbreiding van de speeltuin is de toon gezet aan sportsite Jo Baetens. De beachvolleyterreinen worden gratis aangeboden, er is een speelbos in de maak en ook het jeugdhuis wordt onder handen genomen worden. Verder zal het bestuur onderzoeken welke verdere ontwikkelingen mogelijk zijn op verschillende sportsites en wordt de studie voor de renovatie van Academie Peter Benoit opgestart.

De bestaande subsidies voor de verenigingen blijven behouden. Alsook de ondersteuning en organisatie van de vele initiatieven zoals de buitenspeeldag, EK, jaarmarkt, Vlaanderen Feest, vakantiewerking, Erfgoeddag, Lennikse feesten, seniorenweek, scholenveldloop, de gezondheidswandelingen, blokspot, enz. Alle Lennikenaren zullen ook aan hetzelfde tarief als een inwoner van Ternat en Liedekerke kunnen blijven zwemmen.

A-2.4.1: We voorzien financiële en infrastructurele ondersteuning voor verenigingen

A-2.4.2: We starten een platform op zodat verenigingen zich kunnen promoten

A-2.4.3: We richten speelruimtes in

A-2.4.4: We blijven inzetten op Lennikse festiviteiten

A-2.4.5: We zetten in op gemeentelijke evenementen in het kader van sociale cohesie

A-2.4.6: We moderniseren onze sportinfrastructuur en optimaliseren de centrale sportsite in Lennik

A-2.4.9: We zorgen voor speelnatuur en vergroening

A-2.4.10: We vernieuwen het jeugdhuis

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: De opfrissing van het jeugdhuis werd afgerond in het voorjaar van 2024. De brandweer heeft een positief brandwaaradvies afgeleverd voor het gebruik ervan.

Evaluatie 2024: Het bestuur zette ook in 2024 in op het ondersteunen van het sterk uitgebouwde verenigingsleven op logistiek en financieel vlak om ervoor te zorgen dat burgers hun vrije tijd op gebied van cultuur, jeugd, sport, kunst, erfgoed, ... graag in Lennik doorbrengen.

De bestaande subsidies blijven behouden alsook de ondersteuning bij het organiseren van activiteiten. In navolging van de subsidiereglementen cultuur, jeugd, ontwikkelingssamenwerking en senioren werden de erkende Lennikse verenigingen, die in aanmerking komen voor subsidies, opnieuw uitgenodigd om hun aanvraag in te dienen.

Het bestuur zette ook in 2024 in op het ondersteunen van het sterk uitgebouwde verenigingsleven op logistiek en financieel vlak om ervoor te zorgen dat burgers hun vrije tijd op gebied van cultuur, jeugd, sport, kunst, erfgoed, ... graag in Lennik doorbrengen. Maar liefst 20 Lennikse culturele verenigingen, 4 jeugdbewegingen, 1 jeugdhuis, 18 sportverenigingen, 4 verenigingen werkzaam rond ontwikkelingssamenwerking en 3 seniorenverenigingen dienden opnieuw een subsidieaanvraag in en lichtten hun uitgebreid activiteitenprogramma toe. Sinds de middelen voor vrije tijd ingekapseld werden in het gemeentefonds blijft gemeente Lennik op die manier investeren in haar verenigingsleven. Het unieke verenigingslandschap in Lennik is van bijzondere waarde om de lokale gemeenschap verbonden te houden. Een bruisend verenigingsleven is de smeerolie voor de lokale gemeenschap.

Als laatste fase in het kapellenproject, kregen 7 Lennikse kapelletjes een bordje met QR-code zodat bezoekers en geïnteresseerden via Wikipedia informatie kunnen opzoeken.

Daarnaast werden opnieuw heel wat activiteiten uitgewerkt voor onze inwoners.

Op 4 februari 2024 organiseerden we de eerste ontbijtfilm in de feestzaal Jo Baetens. Een 20- tal kinderen vergezeld van hun ouders kwamen genieten van een ontbijt en de film "DC De Club van superpets".

Op 14 februari 2024 trokken we naar Capitole Gent voor de musical 'De 3 biggetjes'. Dit was een activiteit van Jeugdregio Pajottenland. Er gingen 42 kinderen mee.

Op 23 maart 2024 kwamen de paasklokken langs in het speelbos op de site Jo Baetens. Meer dan 100 kinderen kwamen paaseieren rapen, knutselden in het thema 'Pasen' en genoten van een drankje en een lekkere zelf versierde paas cupcake. Het poëtisch kapsalon 'Kip van Troje' toverde

met leuke verhaaltjes het kapsel van de kinderen om tot een prachtig kunstwerkje.

Het kasteel van Gaasbeek werd op zondag 31 maart 2024 geopend met een optreden van Brassband Bacchus. Dankzij de vernieuwde samenwerkingsovereenkomst tussen het Kasteel van Gaasbeek en de gemeente Lennik kunnen Lennikenaren in 2024 het kasteel opnieuw gratis bezoeken.

Op woensdag 10 april 2024 vertrok voor de 5de maal de Brabantse Pijl voor vrouwen op de Markt in Lennik. In navolging van de editie in 2023 werden verschillende nevenactiviteiten uitgewerkt om het evenement en het vrouwenwielrennen extra in de kijker te zetten. Zo werd het aanwezige publiek getrakteerd op een drankje, werden er gadgets uitgedeeld en was er een VIP – bus naar Overijse. Dit in combinatie met de steeds groter wordende populariteit van het vrouwenwielrennen en het mooie weer zorgden voor een mooie opkomst van publiek op de Markt in Lennik.

Voor erfgoeddag werd op zondag 21 april 2024 in Sint Martens Lennik een gegidste wandeling georganiseerd die enkele oude molensites omvatte. Hiervoor werd ook een brochure uitgewerkt en een beprijde fietsroute. Hans Van Lierde vertelde over de geschiedenis van de molens, de gebouwen en gaf weetjes uit de streek aan ee

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	221.397	264.436	259.350
Ontvangsten	14.054	17.500	17.000
Saldo	-207.343	-246.936	-242.350
Investerings			
Uitgaven	138.410	417.088	318.900
Ontvangsten	0	146.400	0
Saldo	-138.410	-270.688	-318.900
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.5: We voorzien de nodige openbare werken

Ook in deze legislatuur zullen we verder inzetten op het noodzakelijk wegenonderhoud. Hieronder verstaan we vooral het vervangen van bestaande asfaltverhardingen die zich in slechte staat bevinden maar ook het periodiek onderhoud van de trage wegen. Dit onderhoud zal in eerste instantie gebeuren op basis van reeds bestaande schadebeelden. Hiervoor wordt jaarlijks zo'n €400000 voorzien. Hierin zullen de noodzakelijke herstellingen met hun prioriteiten worden opgenomen.

A-2.5.1: We zorgen voor een performant en duurzaam wegenonderhoud

A-2.5.2: We realiseren een concept over een nieuwe gemeentelijke loods

A-2.5.3: Waar mogelijk wordt specifiek materiaal bovengemeentelijk aangekocht

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Voor volgende straten werden de voegvullingen vernieuwd: Opperbusingenstraat, Busingenstraat, Puttekensveldweg, Tuitenbergstraat, Frans Van der Steenstraat, Gaasbeeksestraat - Winkelstraat

Evaluatie 2024: Farys en Fluvius starten eind 2024 met rioleringswerken en wegeniswerken in de Scheestraat.

Evaluatie 2024: Voor volgende straten werd de asfaltverharding in 2024 vernieuwd: Kappellestraat, Scheestraat, Tombergstraat, Walbergstraat, Bossuitstraat, Braambos, Groenstraat, Illingenstraat, Luitenant Jacobstraat, Oude Geraardsbergsestraat, Pelmolenstraat, Varenbergstraat, Hunselstraat.

Evaluatie 2024: De Watergroep is gestart met de sanering van de hoofdleiding in de Luitenant Jacopstraat en de Molenstraat. Dit kadert in een project op grondgebied Lennik, Roosdaal en Ternat.

Evaluatie 2024: De sluis te Slagvijver is vervangen en operationeel.

Evaluatie 2024: De parking in Sint-Martens-Lennik is afgewerkt. In 2025 zullen er nog 2 ondergrondse glascontainers geplaatst worden door de firma Trafilux.

Evaluatie 2024: De firma Verbraeken infra is gestart in 2024 met de aanleg van glasvezelkabel in opdracht van Wyre op het grondgebied van Lennik.

Evaluatie 2024: De markeringswerken in 2024 zijn gegund en uitgevoerd door de firma De Grootte.

Evaluatie 2024: In samenwerking met de Technische Dienst werd in 2024 de bewegwijzering van de trage wegen aangevraagd bij de Provincie. De levering van deze naamborden is voorzien in 2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.713.247	1.760.081	1.905.000
Saldo	-1.713.247	-1.760.081	-1.905.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.6: We realiseren een woonbeleid dat voor elke Lennikenaar een thuis voorziet

We realiseren een woonbeleid dat voor elke Lennikenaar een thuis voorziet.

A-2.6.1: We realiseren het sociaal bindend objectief i.s.m. onze partnerorganisaties

A-2.6.2: We zetten in op sociale verhuringen

A-2.6.3: We optimaliseren het gebruik van convenanten om wonen in eigen streek te promoten

A-2.6.4: We promoten nieuwe woonvormen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De gemeente Lennik heeft nog steeds een aanzienlijke inhaalslag nodig om het Bindend Sociaal Objectief van 87 sociale huurwoningen te realiseren. Het omgevingsdossier voor K. Keymolenstraat 26 werd op 4 december 2023 goedgekeurd door het college, en aangezien er in januari 2024 geen beroep werd ontvangen, is de vergunning uitvoerbaar. Hierdoor komen er 14 extra sociale woongelegenheden bij in het centrum van Sint-Kwintens-Lennik.

Het Sint-Elooiswijk project is tijdelijk on hold geplaatst door de huisvestingsmaatschappij; dit project zou goed zijn voor 32 extra woongelegenheden.

In de Kroonstraat staat het gebouw 'Rode Kruis' te koop, wat mogelijk een kans biedt voor een sociaal woningbouwproject. Dit past binnen de visie van sociaal wonen van de gemeente. Er kan worden gekozen voor een verdeling van sociale huur, Vlabinvest, en koop. Op basis van een eerste schatting leek dit een mooie kans voor een kleinschalig project in het centrum van de gemeente, maar de rendabiliteit voor de ontwikkeling van het project blijkt niet haalbaar. Daarom zal het project niet verder worden gezet.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.495	33.346	34.680
Ontvangsten	31.241	24.000	24.000
Saldo	15.746	-9.346	-10.680
Investeringen			
Uitgaven	0	94	94
Saldo	0	-94	-94
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling: BD*-3: Ecologie en duurzaamheid

Kwalitatieve omschrijving: Ecologie en duurzaamheid

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	276.261	159.754	117.935
Ontvangsten	260.136	203.414	205.414
Saldo	-16.125	43.660	87.479
Investerings			
Uitgaven	716.963	1.131.270	1.337.097
Ontvangsten	259.312	688.286	294.562
Saldo	-457.650	-442.984	-1.042.535
Financiering			
Uitgaven	66.487	72.204	72.204
Ontvangsten	61.000	159.715	159.715
Saldo	-5.488	87.511	87.511

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: We zetten in op een proper, groen en duurzaam Lennik

Kwalitatieve omschrijving: Om het draagvlak te vergroten van een aantal prioriteiten en projecten wordt een mobiliteitswerkgroep opgericht, met daarin alle relevante actoren. De samenstelling wordt bekrachtigd via de gemeenteraad.

We maken werk van de uitvoering van het mobiliteitsplan, met de focus op onderhoud en aanleg van fietspaden, speelstraten (in de vakantieperiodes), fietsstraten en verbindingen tussen de hoofddorpen en veilige schoolomgevingen.

De gemeente onderneemt zelf actie richting Vlaams gewest om de herinrichting van de N8, met de aanleg van een gescheiden fietspad, te versnellen.

Het project 'hoogtemeting', gekoppeld aan de ANPR-camera's, voor het weren van zwaar vervoer in het centrum, wordt verder uitgewerkt. Verder werken we de trajectcontroles uit op ons grondgebied en starten we met de GAS 4 en GAS 5 reglementering. De fiets- en voetgangersveiligheid in het centrum Sint-Kwintens-Lennik zal opnieuw worden geëvalueerd en besproken met de bevoegde gewestelijke instanties.

We nemen onze rol in de vervoersregio op om blijvend aan te dringen op bijkomende busverbindingen tussen de deelgemeenten, naar de dichtstbijzijnde stations en de bovenlokale centra: op de N285 richting Ternat/Asse, maar ook richting Halle.

De gemeente neemt initiatieven om het elektrisch rijden, autodelen en andere vormen van mobiliteit te promoten en neemt een engagement naar voorbeeldacties in het kader van de autoloze zondag en week van de verkeersveiligheid.

De gemeente neemt op het vlak van klimaat haar voorbeeldrol verder op: ledverlichting openbaar domein, stimuleren van autodelen en het voorzien van locaties voor autodeelbedrijven, isolatie en zonnepanelen, reductie van de energiekosten, 100% groene stroom, investeringen in groen wagenpark, enz.

De globale ambitie is evolueren naar een klimaat-neutrale gemeente. De acties in het Burgemeestersconvenant worden verder uitgevoerd: reductie van de CO2-uitstoot en een doorlichting van het bestaande 'klimaatplan'. De provinciale convenant 'Strategisch plan Pajottenland', rond de opmaak van een visie over hernieuwbare energie op het niveau van het Pajottenland, wordt verder uitgevoerd en de aanbevelingen zullen worden vertaald in het beleid.

Er wordt een natuurontwikkelingsplan opgemaakt, met een meerjarenplan voor de verdere aankoop en actief beheer van stukjes natuur, belangrijke corridors en mogelijke bosuitbreiding. In het meerjarenplan wordt hiervoor een budget voorzien en zullen subsidiekanalen maximaal aanbeoord worden.

We streven naar propere beken. Het stelselmatig ontdebellen van rioleringen wordt daarom verdergezet. Er zal, binnen de financiële mogelijkheden, uitvoering worden gegeven aan projecten die al voor subsidiëring bij de VMM werden ingediend (uiteraard Schapenstraat, maar ook bijvoorbeeld Neerbuzingen en Tuitenbergh/Hunsel).

Er wordt een lokaal ruimtetraject (beeldkwaliteitsstudie) met de provincie uitgewerkt teneinde de open ruimte en de waardevolle natuur verder af te bakenen tegenover de bebouwde ruimte.

De rol van land- en tuinbouw, als behoeder en gebruiker van de open ruimte in de Rand rond Brussel, wordt erkend en verder ondersteund. De landbouwers spelen daarin een belangrijke rol.

Dierenwelzijn krijgt bijzondere aandacht, zichtbaar gemaakt door een bevoegde schepen, met de focus op o.m. de problematiek van zwerfkatten, de structurele samenwerking met dierenasielen en/of vzw's voor dierenbescherming en de ondersteuning van een diervriendelijke landbouw.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	276.261	159.754	117.935
Ontvangsten	260.136	203.414	205.414
Saldo	-16.125	43.660	87.479
Investerings			
Uitgaven	716.963	1.131.270	1.337.097
Ontvangsten	259.312	688.286	294.562
Saldo	-457.650	-442.984	-1.042.535
Financiering			
Uitgaven	66.487	72.204	72.204
Ontvangsten	61.000	159.715	159.715
Saldo	-5.488	87.511	87.511

Prioritair actieplan: AP-3.1: We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruiker

In het kader van het duurzaam mobiliteitsplan primeert de zwakke weggebruiker en investeert de gemeente in fietspaden en -straten. De komende legislatuur focust het bestuur naast het verderzetten van de heraanleg van de Schapenstraat eveneens op fietsverbindingen. Deze belangrijke bovenlokale functionele fietsroute wordt volledig vernieuwd. We streven naar de normen in het fietsvademecum, zodat fietsers kunnen beschikken over brede, veilige en comfortabele fietspaden. Op plaatsen waar geen fietspaden aanwezig zijn of niet aangelegd kunnen worden, creëren we fietsroutes door straten om te vormen tot fietsstraten en/of worden er fietssuggestiestroken voorzien.

Het beleid rond veilige schoolomgevingen wordt verder versterkt. De omgeving rond elke schoolomgeving wordt herkenbaar ingericht door aangepast straatmeubilair en wegmarkeringen. Duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid staan bij elke aanpassing centraal.

Verschillende Hoppinpunten worden binnen de gemeente opgezet. Een Hoppinpunt is een plek waar verschillende vervoersmogelijkheden worden samen gebracht. Ze bieden een divers mobiliteitsaanbod waarvan autodelen, de nabijheid van het openbaar vervoer en fietsparkeren essentieel zijn.

Tot slot blijft verkeersleefbaarheid een prioriteit. Het terugdringen van ongewenst sluiptverkeer door lokale woonstraten, het plaatsen van snelheidsremmende maatregelen in combinatie met gerichte politiecontroles en het weren van zwaar verkeer door de kernen zijn enkele belangrijke geplande projecten.

A-3.1.1: We voorzien duurzame fiets- en voetgangersverbindingen op basis van het STOP-principe

A-3.1.2: We zorgen voor verkeersveilige schoolomgevingen

A-3.1.3: We promoten combi- en multimobiliteit

A-3.1.4: We werken verder aan een duurzaam parkeerbeleid

A-3.1.5: Bereikbaarheid van kernen verhogen met frequenter openbaar vervoer en vervoer op maat

A-3.1.6 We verhogen de burgerparticipatie omtrent mobiliteit en organiseren een werkgroep 'Mobiliteit'

A-3.1.7: We waarderen trage wegen op

A-3.1.8: Leefbaarheid (circulatie, snelheidsremmende maatregelen, zwaar verkeer, uitwijkstroken)

A-3.1.9: Toegankelijkheid verbeteren openbare ruimte

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De aanleg van de parking in Sint-Martens-Lennik werd volledig gerealiseerd in het voorjaar van 2024.

Evaluatie 2024: Het hoppinpunt Markt te Sint-Kwintens-Lennik werd voorzien van verhoogde toegankelijke bushaltes.

Evaluatie 2024: De gemeente maakt, in samenwerking met de lokale politie, Mobiel21 en de directie van het SGI, een schoolvervoersplan op voor het SGI.

Evaluatie 2024: De digitale borden in de Schapenstraat voor het aanduiden van de halve schoolstraat werden vervangen door duidelijkere borden.

Evaluatie 2024: De parkeermogelijkheden in Sint-Martens-Lennik werden uitgebreid met een blauwe zone op de nieuwe parking naast de jongensschool.

Evaluatie 2024: In het centrum van Sint-Kwintens-Lennik werden 3 laad- en loszones ingericht.

Evaluatie 2024: Het parkeerbeleid werd uitgebreid met de mogelijkheid van sms-parkeren via 4411.

Evaluatie 2024: De gemeente heeft haar lidmaatschap als Octopusgemeente verlengd voor het schooljaar 2024-2025. De scholen kunnen opnieuw genieten van voordelen om deel te nemen aan verschillende campagnes om kinderen te stimuleren te stimuleren om met de fiets naar school te komen.

Evaluatie 2024: In het kader van de veilige schoolomgeving werd in de Carnaalstraat (Eizeringen) een extra oversteekplaats aangebracht.

Evaluatie 2024: In het project VolleGaas beleven is de gemeente Lennik vanaf nu promotor ipv co-promotor. De gemeente Lennik coördineert vanaf nu zelf haar acties en doet haar eigen declaraties.

In het project werd het rustpuntje (kruispunt Donkerstraat/G. vd Steenstraat) ingericht met een zitbank en werd een haag aangeplant.

Ter hoogte van het Kasteel van Gaasbeek werd een fietsherstelzuil geplaatst.

Evaluatie 2024: In de Gustaaf Van der Steenstraat werden er fietssjablonen aangebracht op de rijbaan. Het fietspad werd omgevormd naar voetpad. Dit gebeurde naar aanleiding van de slechte toestand van het fietspad en in afwachting van de heraanleg van de Gustaaf Van der Steenstraat.

Evaluatie 2024: In de straten Postberg, Trontingenstraat en Grote Vijverselenweg werd een

proefproject opgestart: gedurende 3 maanden werd enkel plaatselijk verkeer toegelaten, daarna werden de straten 3 maand fietsstraat. Eind augustus werd het proefproject geëvalueerd.

Evaluatie 2024: 4 nieuwe trajectcontroles werden opgestart op volgende straten: Gustaaf Van der Steenstraat, Frans Van der Steenstraat, Gustaaf Breynaertstraat en Negenbunderstraat.

Evaluatie 2024: Telraam is een toestel om multimodale verkeersgegevens te verzamelen. De gemeente kocht 20 indoor toestellen om bij bewoners aan het raam op te hangen. Dit kadert ook in het project 'burgerparticipatie'. Daarnaast werden ook 5 outdoor toestellen aangekocht. Deze werken op zonne-energie en kunnen eender waar op het grondgebied geplaatst worden.

Evaluatie 2024: Op de Brusselsestraat (N282) werden de voetgangersoversteekplaatsen ter hoogte van kruispunt Schapenstraat verplaatst: deze oversteekplaatsen bevonden zich net in/achter de bocht en werden nu verder geplaatst voor een betere zichtbaarheid en conform de huidige regelgeving.

Evaluatie 2024: Op de Assesteenweg (N285) ter hoogte van de Gustaaf Breynaertstraat werd een voetgangersoversteekplaats aangelegd.

Evaluatie 2024: De voetgangersoversteekplaats op de Alfred Algoetstraat ter hoogte van de sporthal werd verplaatst naar de ingang van de parking.

Evaluatie 2024: Op de Assesteenweg (N285) werd ter hoogte van de zone 30 aan de gemeenteschool 't Rakkertje een parkeerverbod voor vrachtwagens ingevoerd.

Evaluatie 2024: De Vollegaasroute werd opgenomen als bovenlokaal functioneel fietsroutenetwerk (BFF).

De route wordt niet opgenomen als fietssnelweg maar blijft een doorfietsroute. Door het statuut van BFF is er wel de mogelijkheid om beroep te doen op subsidies (90% subsidie). De opmaak van

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.806	53.584	35.000
Ontvangsten	91.156	60.000	60.000
Saldo	27.350	6.416	25.000
Investerings			
Uitgaven	360.209	465.509	346.876
Ontvangsten	70.000	185.000	52.500
Saldo	-290.209	-280.509	-294.376
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.2: We verhogen het dierenwelzijn

Het bestuur zet in op het verhogen van het dierenwelzijn.

A-3.2.1: We ondernemen acties om het aantal zwerfkatten te verminderen

A-3.2.2: We voorzien de nodige meldpunten voor dierenwelzijn

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De samenwerkingsovereenkomsten met de Ark van Pollare, dierenasiel Denderwindeke en twee dierenartsen blijven van kracht voor het onvruchtbaar maken van de zwerfkatten op het grondgebied. De gemeente Lennik heeft ook voor 2024 het dierenlabel 'Diervriendelijke gemeente' toegewezen gekregen en blijft zich inzetten voor de sensibilisering van haar inwoners om voldoende rekening te houden met dierenwelzijn, zoals oudjaar zonder vuurwerk, het controleren van de chip van huisdieren, paddenoverzet, de Week van de Bij, en bewust kiezen voor een huisdier.

In april 2024 werden bloemzakjes met bijvriendelijk bloemenzaad verspreid onder de burgers. De gemeente biedt jaarlijks ondersteuning bij de paddenoverzet in februari en maart.

De gemeente ontvangt meer klachten over bepaalde dieren, voornamelijk duiven en ratten. Om de overlast door duiven in het centrum van Sint-Kwintens-Lennik te verminderen, is sinds de zomer van 2021 een firma aangesteld om de duivenpopulatie op een diervriendelijke wijze te reduceren. Er wordt voeding met het product R12 in een dispenser verstrekt om de duiven te voeden, zodat hun eieren onvruchtbaar worden. Hierdoor is de populatie al gehalveerd tot 50 exemplaren in het voorjaar van 2023 en 37 exemplaren in januari 2024.

In samenwerking met Haviland gaat er ook in 2024 tweemaandelijks een rattenverdelger rond in de gemeente. Burgers kunnen maximaal twee keer per jaar gebruikmaken van deze diensten.

In het gemeentehuis kon je gratis een lokval voor Aziatische hoornaars afhalen op 21 maart en 2 april 2024. De gemeente wil zo samen met haar burgers op voldoende locaties selectieve lokvallen plaatsen, om de koninginnen uit te schakelen voor ze een nieuw nest vormen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.080	22.815	22.700
Saldo	-20.080	-22.815	-22.700
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.3: We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente

De gemeente neemt maatregelen om Lennik als klimaat neutrale gemeente op de kaart te zetten en streeft naar schoon water en land. Een gemeente zonder gebruik van pesticide, zonder zwerfvuil, met nieuwe aangeplante bomen en kleine landschapselementen, waar ook aandacht voor de dieren centraal staat, dat is de visie die we voor ogen hebben voor onze toekomst. We zetten de richting klimaatneutrale gemeente in door stap voor stap te besparen op energie.

De eerste stap is het nemen van kleinere maatregelen met grote impact, dit op basis van actuele verbruikscijfers en regelmatig nazicht van de gebouwen en installaties

We hebben oudere verlichting vervangen door energiezuinige LED en zo tot 60 % energie kunnen besparen. (vb. de bib, de feestzaal SML, 't Rakkertje en de academie).

Ook zijn er verschillende isolatie projecten gepland. Het dak van de academie werd gerenoveerd alsook werd de zolder van de dekenij geïsoleerd. Ook de zolder van de bib zal geïsoleerd worden.

In verschillende gebouwen worden de stooklijnen vernieuwd. De luchtgroep van de sportgroep wordt aangepast en zo zetten we ook hier in op energiezuinigheid.

En dan is er ook de grote stap naar energieopwekking. Er worden zonnepanelen geplaatst op de muziekacademie, gemeentehuis, dekenij, feestzaal SML en Den Bleek. Ook de nieuwe feestzaal is hierop reeds berekend.

Maar duurzaamheid betekent meer dan energiebesparing.

Een energiezuinig gebouw dat niet efficiënt wordt gebruikt is niet duurzaam. Een gebouw dat niet of onvoldoende wordt gebruikt kan beter worden afgestoten. Een gebouw in goede staat houden, en ervoor zorgen dat het optimaal kan worden gebruikt is wel duurzaam.

Daarom gaan we aan verschillende gebouwen kleine tot zeer grote aanpassingen doen zodat ze toegankelijker worden, of beter geschikt voor hun doelgroep en natuurlijk opdat de levensduur van die gebouwen kan worden verhoogd. Concreet spreken we hier over herstellingen aan daken en buitenschrijnwerk, maar ook aan grondige verbouwingen zoals bvb aan het Wonderhuis.

En soms is het gewoonweg efficiënter om een gebouw volledig te vernieuwen. Dat is wat we in de komende jaren gaan doen voor zes gebouwen. De gemeente Lennik wenst in deze legislatuur ook de openbare verlichting duurzamer te maken en bijgevolg ook het energieverbruik te verminderen. Dit zal gerealiseerd worden door oude armaturen (Natrium lampen), momenteel nog zo'n 95%, te vervangen door LED armaturen. Bijkomend zullen deze armaturen ook voorzien worden van dimbare voorschakelapparatuur waarmee de openbare verlichting kan gedimd/uitgeschakeld worden ivf de locatie. Dit zal in eerste instantie in testfase zijn waarna er beslissingen genomen zullen worden.

A-3.3.1: We zorgen ervoor dat het gemeentelijk patrimonium duurzamer wordt

A-3.3.2: We starten een project rond hernieuwbare energie

A-3.3.3 We verduurzamen de openbare verlichting

A-3.3.4: We verduurzamen het wagen- & machinepark van de gemeente

A-3.3.5: We verduurzamen gemeentelijke evenementen

A-3.3.6: We installeren een repaircafé en stimuleren de circulaire economie

A-3.3.7 We maken een bovengemeentelijk klimaatplan op en voeren het uit

A-3.3.8: We verduurzamen onze overheidsopdrachten

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Er werd een nieuwe Mercedes Sprinter chassis cabine aangekocht, deze is geleverd en in gebruik.

Evaluatie 2024: Er werd een occasie bestelwagen Citroën Jumper aangekocht, deze is geleverd en in gebruik.

Evaluatie 2024: In het kader van het duurzamer maken van de gemeentelijke gebouwen werd de zolder van de bibliotheek verstevegd en geïsoleerd waardoor het energieverbruik in dit gebouw zal worden vermindert.

Evaluatie 2024: In het kader van het duurzamer maken van de gemeentelijke gebouwen werd een PV installatie van 10 kVA geplaatst op de nieuwbouw van GBS 't Rakkertje

Evaluatie 2024: In het kader van de verduurzaming van het patrimonium werd het dak van de kleuterklasjes in GBS 't Rakkertje vernieuwd en werd een bijkomende isolatie geplaatst ten einde het energieverbruik te reduceren.

Evaluatie 2024: Het begin 2023 bestelde elektrische voertuig via de aankoopcentrale "Gestroomd.be" werd in november 2024 geleverd.

Evaluatie 2024: Voor een efficiënte en milieuvriendelijke werking van de groendienst werden volgende machines en materialen aangekocht:

-Robotmaaier voor het onderhoud van de graspleinen rondom de dekenij

-Een grote en kleine bladblazer op batterijen
 -Extra batterijen voor efficiënte werking van de verschillende ploegen die compatibel zijn met de reeds aangekochte accu-toestellen

- Accu- aangedreven mulchmaaier + extra batterijen voor onderhoud begraafplaatsen
 - 24m³ volumecontainer voor de vrachtwagen (minder ritten voor afvoer groenafval)

Evaluatie 2024: Voor de winterdienst werd een extra gedragen zoutstrooier voor tractoren aangekocht van 1250L.

Evaluatie 2024: Er wordt verder gewerkt aan een duurzamer Lennik door hergebruik te stimuleren, renovatietrajecten op te starten, voedselverspilling tegen te gaan en bosuitbreiding te realiseren.

Het strategisch project Pajottenland wordt verder uitgewerkt en het intergemeentelijk SECAP Pajottenland 2030 is op 24 januari 2024 door de gemeenteraad goedgekeurd, ingediend bij Europa en nu verder uitgewerkt.

Op 23 november 2022 keurde de gemeenteraad het Lokaal Energie- en Klimaatpact 2.0 goed. Op 24 april 2024 werd de voortgang van de uitvoering van het energie- en klimaatpact 1.0 en 2.0 besproken. De resultaten zijn te raadplegen via de website: <https://www.lokaalklimaatpact.be/lekcijfers/steden-en-gemeenten-doelstellingen/23104>. In navolging hiervan heeft de gemeente een klimaat Tafel georganiseerd op 29 november 2024 om met de inwoners van Sint-Martens-Lennik en het Olmenpark in dialoog te gaan over de vier klimaatwerven.

De gemeente blijft de technieschuur ondersteunen, waar jong en oud gebruik kunnen maken van machines zoals de lasercutter en 3D-printer, en kunnen experimenteren met Arduino.

Het strategisch project 'Opgewekt Pajottenland' is verlengd naar versie 2.0, waarbij na een uitgewerkte visie in 1.0 nu acties worden onderzocht om de uitwerking van hernieuwbare energieprojecten te versnellen. Er vonden al verschillende overlegmomenten plaats op 21 februari 2024, 22 mei 2024 en 18 september 2024.

De gemeente werkt samen met de Woonwinkel Pajottenland en Klimaatpunt vzw om (sociale) energierenovaties mogelijk te maken. Via het gemeentelijk infoblad wordt promotie gemaakt voor de Woonwinkel Pajottenland en de opmaak van een conformiteitsattest voor huurwoningen. Met 3Wplus is een overeenkomst afgesloten voor het project "Energiesnoeiers", zodat sociaal zwakkere personen ondersteuning kunnen krijgen om hun energiekosten te verlagen.

Via het project "Koester je Kern" en deelname aan het Vlaams Kampioenschap tegelwippen wil de gemeente de bevolking bewust maken van de vorming van hitte-eilanden tijdens de zomermaanden in woonkernen. Door ontharding en het aanbrengen van beplantingen wordt gezorgd voor meer koelte en wordt Lennik klimaatada

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.195	32.735	32.735
Ontvangsten	51.550	37.690	37.690
Saldo	-3.646	4.955	4.955
Investerings			
Uitgaven	254.512	543.566	525.452
Ontvangsten	31.921	31.921	31.921
Saldo	-222.591	-511.645	-493.531
Financiering			
Uitgaven	66.487	72.204	72.204
Ontvangsten	61.000	159.715	159.715
Saldo	-5.488	87.511	87.511

Prioritair actieplan: AP-3.4: We zorgen voor het behoud van open ruimte en biodiversiteit

Lennik blijft een landelijke gemeente. De open ruimte in Lennik wordt de komende jaren afgebakend en beschermd terwijl we ook werk maken van meer natuur en bos. In kader hiervan werkt de gemeente samen met de provincie aan de opmaak van een lokaal ruimtetraject (beeldkwaliteitenstudie) die een aanzet kan geven voor een ruimtelijk beleidsplan, ook zal er nauw samen gewerkt worden met het Stategisch Project Pajottenland om een overkoepelende visie uit te werken om onze gemeente nog groener te krijgen.

A-3.4.1: We behouden de open ruimte

A-3.4.2: We investeren in natuur en bomen

A-3.4.3: We zorgen voor een ecologisch beheer van het eigen patrimonium

A-3.4.4 We sensibiliseren de bevolking rond droogte, hitte, etc en de impact ervan op o.a. dieren.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Het project "Koester je Kern" werd gestart met als doel de biodiversiteit in de woonkernen van de gemeente te vergroten door tegeltuinen aan te leggen en bloembakken te plaatsen. Er zijn vijf tegeltuinen aangelegd en langs de binnenmuur van de dekenijtuin zijn verschillende planten aangebracht om de tuin biodiverser te maken en meer nectar en bessen te bieden voor insecten en vogels. Eind 2024 werd een bloemenstrook ingezaaid aan den Bleek. In april werden bloemzakjes met bijvriendelijk bloemenzaad verspreid onder de burgers.

De lopende projecten worden voortgezet, zoals het project Groen Hoefijzer, houtkantenbeheer, uitbreiding van kleine landschapselementen, verbetering van de standplaats van beschermde bomen, subsidies voor het aanplanten van inheemse struiken en bomen voor particulieren, grasland- en hooilandbeheer van publiek toegankelijke groene ruimtes, ondersteuning bij de paddenoverzet en toegang verlenen voor inventarisatie van publieke groene ruimten. Op verschillende bermen zijn houtkanten en kleine landschapselementen hersteld of uitgebreid langs holle wegen en bermen om de biodiversiteit te verhogen. Het natuurpark Slagvijver en Slagvijverbos zijn beplant met bomen en struiken en verder ingericht.

Het regionale landschap van Vlaams-Brabant organiseerde een samenaankoop van inheemse hagen, heggen, houtkanten en hoogstam(fruit)bomen voor tuinen in de actie 'Behaag je Tuin', waaraan de gemeente Lennik deelnam.

In de ruilverkaveling omgeving Bree-eik, Bossuitstraat en bufferbekken Schapenstraat zijn hagen aangeplant en afgestorven struiken vervangen op verschillende locaties.

De dienst omgeving heeft alle personen die een kapvergunning hadden aangevraagd en nog geen uitbetaling van waarborg hadden aangevraagd, aangemaand om tegen 31 maart 2024 hun opgelegde heraanplant van bomen uit te voeren. Van de ongeveer 30 dossiers zijn er nog maar enkele die geen bomen hebben aangeplant, wat ervoor zorgt dat er voldoende hoogstammige bomen verspreid in het landschap behouden blijven.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	111.571	13.220	12.500
Ontvangsten	13.593	2.000	4.000
Saldo	-97.979	-11.220	-8.500
Investerings			
Uitgaven	5.989	18.072	20.000
Saldo	-5.989	-18.072	-20.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.5: We zorgen voor schoon water

De gemeente Lennik wenst de zuiveringsgraad van de gemeente verder te verhogen. Het doel hiervan zijn propere waterlopen voor de volgende generaties en een leefomgeving in harmonie met water. Momenteel bedraagt de zuiveringsgraad 54%...

A-3.5.1: We verbeteren de zuiveringsgraad en realiseren verdere ontkoppeling

A-3.5.2: We rationaliseren het eigen waterverbruik

A-3.5.3 We herwaardenen onze bronnen

A-3.5.4 We bestrijden wateroverlast

A-3.5.5: We ontwikkelen een droogte- en erosieplan

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Naar aanleiding van het subsidiereglement voor het aanleggen van een bufferstrook en het omzetten van akkerland naar meerjarig grasland blijft de gemeente landbouwers stimuleren om meer inspanningen te leveren tegen erosie en modderafspoeling naar de straten. Enkele landbouwers geven het goede voorbeeld door hun akkers om te zetten naar grasland of hagen en houtkanten aan te planten. Elk jaar zijn er iets meer aanvragen voor het uitbetalen van subsidies.

Fluvius (de rioolbeheerder) werkte verder aan de opmaak van een hemelwater- en droogteplan, dat op 27 november 2024 door de gemeenteraad werd goedgekeurd.

In het kader van het project Herbronnen & Herbuurten in Lennik werd een ontwerp en bestek opgemaakt voor de herinrichting en heropwaardering van de Coudenborrebron. De gunning voor de uitvoering van de werken werd geagendeerd op het college van 1 juli 2024.

In samenwerking met Natuurpunt Lennik werd de wandeling "Dealen met water" uitgewerkt om de bevolking te sensibiliseren omtrent wateroverlast, watertekort en droogte. Deze wandeling vond plaats van 1 juni tot 1 september 2024.

In het voorjaar van 2024 werd een erosiedam aangelegd achter de tuinen in de Frans Luckxstraat 49-51 te Lennik.

Evaluatie 2024: Het wegen- en rioleringsproject Hunsel- Tuitenberg zal in 2025 worden aanbesteed. De nutsmaatschappijen starten in 2025 met de aanleg.

Evaluatie 2024: Het hemelwater- en droogteplan werd goedgekeurd door de gemeenteraad van 27 november 2024.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.822	8.900	8.000
Ontvangsten	103.838	103.724	103.724
Saldo	96.016	94.824	95.724
Investerings			
Uitgaven	96.253	104.124	414.770
Ontvangsten	157.392	471.365	210.141
Saldo	61.138	367.241	-204.628
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.6: We zorgen voor schoon land

We zorgen voor schoon land door o.a. het verder inzetten op onderhoudsvriendelijke aanleg van groen, wegen en begraafplaatsen. Door het verbod op pesticiden zijn we moeten gaan zoeken naar alternatieven. Daarbij zijn we tot de vaststelling gekomen dat het ingroenen van halfverhardingen en het gebruik van vaste planten bij de aanleg van pleinen en langs wegen ons heel wat voordelen biedt.

A-3.6.1: We gaan het zwerfvuil tegen

A-3.6.2 We zorgen ervoor dat de bevolking minder afval produceert

A-3.6.3 We verminderen het gebruik van pesticiden bij particulieren

A-3.6.4: We leggen ecologische corridors aan

A-3.6.5: We zorgen voor groene gevels en tuinen en ontharden waar mogelijk

A-3.6.6 We promoten KLES (kleine landschapselementen)

A-3.6.7: We saneren asbest waar nodig

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Om een schoon Lennik te realiseren, heeft de gemeente een actie tegen zwerfvuil georganiseerd van 2 maart tot en met 23 maart 2024. Tijdens het slotmoment op 23 maart 2024 werden alle verenigingen, zwerfvuilmeters en -peters en alle helpers bedankt voor hun extra inspanningen.

Ook in 2024 kunnen de Lennikenaren naast het recyclagepark van Pepingen terecht in de recyclageparken van Ternat en Roosdaal. Hiermee maakt de gemeente Lennik de samenwerking inzake afvalbeleid nog meer intergemeentelijk. Dankzij deze samenwerking wordt de service naar de burgers verhoogd, doordat men altijd terecht kan in een recyclagepark in de buurt. Het gemeentebestuur wil met deze acties het sorteergedrag bevorderen, zodat er in de toekomst minder restafval moet worden verbrand en meer afval wordt gerecycleerd en voorkomen. GFT wordt voortaan ook tijdens de wintermaanden om de twee weken ingezameld. Door de aanpassing van de inzamel frequenties wil het gemeentebestuur ervoor zorgen dat steeds minder restafval wordt aangeboden om te verbranden en de hoeveelheid recycleerbaar materiaal wordt verhoogd.

Intradura werkt projecten uit omtrent voedselverspilling, zoals de workshop 'koken met restjes', die in het najaar van 2024 plaatsvond.

Het inzamelen en sorteren van zwerfvuil, sluikestort en afval uit straatvuilnisbakken is aangepast op basis van de nieuwe wetgeving. Hierdoor kan de hoeveelheid zwerfvuil en afval in openbare vuilnisbakken beter in kaart worden gebracht. Traflux heeft hierbij geholpen via een raamovereenkomst.

De gemeente biedt ondersteuning in samenwerking met Intradura door huisbezoeken met de asbestcoach mogelijk te maken en materialen aan te bieden om asbest in te zamelen (zakken, beschermzakken).

De Vlaamse regering publiceerde eind maart 2022 een kaart met de aanwezigheid van poly- en perfluoralkylstoffen (PFAS). Naar aanleiding hiervan voerde de Openbare Vlaamse Afvalstoffenmaatschappij (OVAM) in Lennik een verkennend bodemonderzoek uit naar de aanwezigheid van PFAS rond de site van WCD den Bleek. Hierbij werden te hoge concentraties PFAS gemeten en werden er in het najaar van 2023 en het voorjaar van 2024 beschrijvende bodemonderzoeken uitgevoerd. Er moet nog een aanvullend onderzoek worden uitgevoerd in de omgeving.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.787	28.500	7.000
Saldo	-17.787	-28.500	-7.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	30.000
Saldo	0	0	-30.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-4: Veiligheid en goed bestuur

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	851.889	978.823	306.817
Ontvangsten	892.576	1.092.133	235.417
Saldo	40.687	113.309	-71.400
Investerings			
Uitgaven	280.543	337.335	293.500
Saldo	-280.543	-337.335	-293.500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: We zorgen voor een veilig Lennik en zetten in op een performante, klantgerichte organisatie

Kwalitatieve omschrijving: De zorg om onze veiligheid blijft één van de kerntaken. Preventie, handhaving en verkeersveiligheid vormen de speerpunten van het veiligheidsbeleid binnen de gemeente en dit uiteraard i.s.m. de PZ Pajottenland. In het Zonaal Veiligheidsplan van de PZ Pajottenland 2020-2025 worden o.m. 4 strategische prioriteiten vastgelegd inzake veiligheid en leefbaarheid:

Criminaliteitsfenomenen:

- De PZ Pajottenland garandeert tegen 2025 een kwaliteitsvolle behandeling van cybercriminaliteit;
- De PZ Pajottenland draagt algemeen bij tot het beheersen van het drugsfenomeen, en in het bijzonder de drugshandel en het gebruik in en rond schoolomgevingen en evenementen.

Met als aandachtspunten:

- Woninginbraken
- Misdrijven tegen de lichamelijke integriteit
- Geweld binnen de familie
- Diefstal met geweld
- Zedenfeiten

Verkeersveiligheid:

- De PZ Pajottenland draagt algemeen bij tot het bevorderen van de verkeersveiligheid met een bijzondere aandacht voor het rijden onder invloed van alcohol en drugs;

Met als aandachtspunten:

- Snelheid;
- Acties gericht op zwakke weggebruikers;
- GSM-gebruik

Omgevings(overlast):

- De PZ Pajottenland draagt algemeen bij tot het beheersen van de openbare overlast, en in het bijzonder tot de aanpak van sluikstorten.

Met als aandachtspunten:

- Overlast verkeer (incl. schoolomgevingen)
- Vandalisme, opzettelijke vernielingen en graffiti

Er wordt verder sterk ingezet op een klantvriendelijke dienstverlening volgens het 'service design model' door oa. de professionalisering en versterking van het snel-loket (onthaal) en het digitaal loket. Door de aanwerving van een deskundige communicatie zorgen we ervoor dat het communicatiebeleid vanuit de gemeente verder professionaliseert en de klachten en meldingen van burgers vertaald worden naar concrete acties.

We maken een concreet en becijferd plan over het toekomstig administratief centrum in de 'oude brandweerkazerne', met het oog op de fysieke integratie van het OCMW en de gemeentediensten. We onderzoeken of mogelijke andere functies kunnen toegevoegd worden, zoals een cafetaria, een publieke lees- of studeerruimte en/of bibliotheek.

We voeren een zuinig, maar proactief gemeentelijk handhavingsbeleid, wanneer er duidelijk sprake is van de schending van een algemeen belang en/of wanneer het dossier duidelijk de wetgeving met de voeten treedt.

Financieel wordt nagegaan of een sociale correctie mogelijk is op de bestaande belastingen, we onderzoeken wat de financiële impact is van een 'shift' van personenbelasting naar 'onroerende voorheffing'. Het uitgangspunt is daarbij dat de totale inkomsten voor de gemeente gelijk blijven, gelet op de grote financiële uitdagingen van de gemeenten. De globale belastingdruk zal echter niet stijgen.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	851.889	978.823	306.817
Ontvangsten	892.576	1.092.133	235.417
Saldo	40.687	113.309	-71.400
Investerings			
Uitgaven	280.543	337.335	293.500
Saldo	-280.543	-337.335	-293.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.1: We zorgen voor een gezond financieel beleid

Een gezond en realistisch financieel beleid is nodig om alle ambities voor de komende legislatuur te kunnen realiseren. Een realistische raming en een constante monitoring van de exploitatieontvangsten en - uitgaven is de basis van het MJP2020-2025. Een positieve autofinancieringsmarge aan het eind van de legislatuur moet er bovendien voor zorgen dat het structureel evenwicht niet in het gedrang komt en dat de schuldgraad onder controle blijft.

We passen een resultaatgericht, financieel beheer toe waarbij we op een efficiënte manier onze ontvangsten innen en onze uitgaven en patrimonium optimaal beheren. We zorgen er voor dat de investeringsgraad voldoende groot is zodat de veroudering van het bestaande patrimonium wordt gecompenseerd door nieuwe investeringen.

A-4.1.1: We behouden het huidig belastingsniveau

A-4.1.3: We onderzoeken de haalbaarheid van PPS constructies

A-4.1.4: We ontwikkelen een masterplan infrastructuur om tot een efficiënte inzet van middelen te komen

A-4.1.5: We monitoren de exploitatiekosten van infrastructuur om waar mogelijk deze kost te verminderen

A-4.1.6: We voeren een subsidiesscan uit op het MJP teneinde de ontvangsten te optimaliseren

A-4.1.7: We monitoren de personeelskost en zorgen voor mogelijke efficiëntiewinsten

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De nieuwe overheidsopdracht inzake schoonmaak van de gemeentelijke en OCMW gebouwen werd afgesloten eind juni. Een optimalisatie werd doorgevoerd teneinde de dienstverlening van de schoonmaakfirma te maximaliseren en de kostprijs te drukken.

Evaluatie 2024: Naar analogie met het voorgaande jaar werd in de loop van het eerste semester 2024 een analyse uitgevoerd ter optimalisatie van de personeelskosten. Het gaat hier nl. over de gedeeltelijke vrijstelling van doorstorting van bedrijfsvoorheffing voor werken in onroerende staat uitgevoerd in ploegverband (min 2) m.b.t. dienstjaar 2023. Bedrag van de vermindering m.b.t. bedraagt afgerond 17 000 euro.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	5.662	36.180	40.000
Saldo	-5.662	-36.180	-40.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.2: We communiceren helder en accuraat binnen en buiten de organisatie

We communiceren helder en accuraat binnen en buiten de organisatie.

A-4.2.1: We professionaliseren onze interne communicatie via transparante processen

A-4.2.2: We digitaliseren onze communicatie zonder mensen uit te sluiten die hier geen toegang tot hebben

A-4.2.3: We brengen de info eenduidig via verschillende en nodige communicatiekanalen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: In het afgelopen jaar hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt op het gebied van interne en externe communicatie binnen ons lokaal bestuur.

Op het vlak van interne communicatie realiseerden we onderstaande.

Tweewekelijkse personeelsnieuwsbrief:

We hebben consequent een tweewekelijkse personeelsnieuwsbrief uitgebracht, waarin we nieuwtjes op het intranet, personeel gerelateerde content en nieuwe activiteiten/fotoalbums die het #wijlennik gevoel versterken hebben gedeeld. Met het uitsturen van deze nieuwsbrief dragen we bij aan de verdere bewustwording van intranet als enige interne informatiebron.

Waardenpaspoorten collega's:

Door middel van waardenpaspoorten hebben we collega's gevraagd hoe zij zich voelen ten opzichte van de vooropgestelde waarden: Klantvriendelijkheid, Respect, Collegialiteit, Heldere communicatie en Teamspirit (KRACHT). Dit initiatief heeft geholpen om het KRACHT-verhaal levendig te houden en de missie, visie en organisatiewaarden van ons lokaal bestuur kenbaar te maken en te behouden.

Ook op het vlak van externe communicatie bracht de tweede helft van 2024 nieuwigheden met zich mee.

Voorbereidingen voor de ontwikkeling van een nieuwe website:

De noodzaak voor een nieuwe website is ontstaan door het einde van de ondersteuning van de Interbestuurlijke Producten- en Dienstencatalogus (IPDC) eind december 2024 op de huidige website, die te oud is om technisch nog ondersteund te kunnen worden. De voorbereidingen voor de ontwikkeling van een nieuwe website, omvatte het verderzetten van het opschonen van de huidige content en het voorbereiden tot het maximaliseren van de inzet van IPDC-data. Dit biedt voordelen voor zowel burgers als het bestuur, doordat informatie over overheidsdienstverlening op één plaats up-to-date wordt gehouden, wat veel werk uitspaart. Burgers, ondernemers en verenigingen krijgen hierdoor steeds dezelfde up-to-date informatie te zien, ongeacht de website die ze raadplegen.

Gemeenteapp:

We hebben verder gewerkt aan en getest met de gemeenteapp om burgers nog accurater te kunnen bereiken met gemeentelijke communicatie.

Nieuwe huisstijl:

Op 1 oktober 2024 hebben we met trots onze nieuwe huisstijl gelanceerd, ontworpen en vormgegeven door SOON. Het moderne en krachtige ontwerp communiceert helder en to the point volgens een herkenbaar systeem, weerspiegelt de waarden van onze organisatie perfect en benadrukt de eenheid van onze diensten. Gemeente en OCMW zijn één geheel waarbij dit gezamenlijke logo de kers op de taart is. De combinatie van een zeer herkenbaar grid, moderne kleuren, nieuw font, sterk logo en mix van huisstijlelementen en beeldtaal geeft de nieuwe identiteit van Lennik haar krachtige uitstraling. Met deze nieuwe identiteit willen we blijven inzetten op innovatie en duurzaamheid, en ervoor zorgen dat iedere Lennikenaar zich gehoord en ondersteund voelt. Samen bouwen we aan een moderne, vooruitstrevende gemeente waar leven en genieten centraal staan.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.056	65.367	41.367
Saldo	-62.056	-65.367	-41.367
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.3: We nemen de nodige maatregelen om de veiligheid en het veiligheidsgevoel te verhogen

Het ANPR-netwerk (Automatic Number Plate Recognition) wordt verder uitgebreid en versterkt. Wagens die geseind staan, niet verzekerd zijn of waar de verkeersbelasting niet werd betaald kunnen zo nog sneller worden opgespoord. De extra camera's vormen voor de lokale politie een handig hulpmiddel tegen criminaliteit.

De bestaande camera installatie in het centrum wordt vernieuwd en uitgebreid naar de sportsite toe.

In alle gebouwen wordt een brandmeldinstallatie geïnstalleerd of wordt de bestaande aangepast naar de huidige normen, in de hoofdgebouwen wordt tevens een inbraakalarm geplaatst.

A-4.3.1: We voeren een actief preventiebeleid op verschillende fronten

A-4.3.2: We versterken het huidige ANPR- en camerabeleid

A-4.3.3: We verhogen de handhaving op het vlak van verkeersveiligheid en gebruik van de openbare ruimte

A-4.3.4: We implementeren de GAS-wetgeving om overlast tegen te gaan

A-4.3.5: We ondersteunen de Lokale Integrale VeiligheidsCel (LIVC) verder

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Tweemaandelijks werd er een overleg integrale veiligheid georganiseerd met lokale politiezone Pajottenland om veiligheidsproblemen en meldingen van burgers over o.a. geluidsoverlast en ongepast gedrag aan te pakken.

Naar aanleiding van grote evenementen in Lennik werden coördinatievergaderingen georganiseerd met de lokale politie en brandweerzone Vlaams-Brabant West om de veiligheid ervan te garanderen.

De samenwerking met de brandweerzone zorgt ervoor dat de publiek toegankelijke inrichtingen op het grondgebied opgevolgd worden en voldoen aan de veiligheidsvereisten.

In het kader van noodplanning werd er in het vierde trimester van 2024 een alarmeringsoefening georganiseerd met het gemeentepersoneel om de bereikbaarheid tijdens een noodsituatie te garanderen. Verder werden er twee veiligheidscellen georganiseerd. In het tweede semester van 2024 werd er, in samenwerking met een milieukundige, een warmteactieplan opgesteld dat geïmplementeerd zal worden in 2025.

In het kader van preventie werd er in 2024 een globaal preventieplan opgesteld voor de gemeente alsook een jaaractieplan voor de gemeente, academie Peter Benoit en gemeenteschool 't Rakkertje. De jaarlijkse evacuatieoefeningen werden uitgevoerd. Op 14 maart 2024 vond het bedrijfsbezoek plaats met ergonoom Laura De Nauw. Haar opmerkingen werden verwerkt en opgevolgd. Evaluatie 2024: De aangekochte sluikstortcamera werd van eind maart tot eind mei 2024 opgehangen ter hoogte van Kattenbos-N8 met het oog op het vele sluikstorten te verminderen.

In het najaar werd een sensibiliseringscampagne opgestart aan de glasbollen in Eizeringen en op andere locaties om sluikstort tegen te gaan.

Evaluatie 2024: In het gebouw Academie Peter Benoit werden maatregelen uitgevoerd om de veiligheid in geval van brand te verhogen. Buiten aanpassingen aan het stooklokaal werd er ook een detectiecentrale geplaatst.

Evaluatie 2024: De oude camerainstallatie op de markt werd vervangen door een nieuwe en meer uitgebreide installatie. Er is nu één installatie voor zowel de sportsite als voor het centrum die door de politie op een snelle en gebruiksvriendelijke manier kan worden gebruikt. De inverstering bedroeg 170.000 €

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	694.308	808.334	215.334
Ontvangsten	881.439	1.000.000	200.000
Saldo	187.131	191.666	-15.334
Investerings			
Uitgaven	226.053	223.500	235.000
Saldo	-226.053	-223.500	-235.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.4: We zijn een efficiënt en effectief bestuur

We zorgen er voor dat onze (beleids)doelstellingen op een zo efficiënt mogelijke manier (efficiënt = doelmatig, op een manier die weinig middelen en/of inspanning vergt) worden bereikt. Door periodieke monitoring, evaluatie en (bij)sturing streven we naar een doeltreffend (effectief) bestuur. Daarnaast moeten de beleidsrapporten zorgen voor betrouwbare (juist en volledig) informatie naar zowel de interne als externe stakeholders. Het managementteam, als strategisch advies- en overlegorgaan, zorgt intern voor een systematische sturing en opvolging van de doelstellingen.

Ten einde het hoofd te kunnen bieden aan de talrijke doelstellingen en maatschappelijke uitdagingen en om tegelijkertijd de dienstverlening verder te kunnen professionaliseren wordt het organogram verder uitgebouwd.

A-4.4.1: We bouwen ons systeem van organisatiebeheersing verder professioneel uit

A-4.4.2: We zorgen voor een structurele opvolging van klachten en meldingen

A-4.4.3: We werken op een project- en procesmatige wijze en doen dit ook voor ons SMJP

A-4.4.4: We bouwen ons organogram verder uit om de professionalisering te ondersteunen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Bij de dienst burgerzaken werd het live- enrollment systeem geïnstalleerd. Met dit systeem kan de dienst zelf pasfoto's maken en toevoegen aan de identiteitskaarten. Het live-enrollment systeem is niet alleen bedoeld om identiteitsfraude tegen te gaan maar is tegelijk een klantvriendelijke oplossing gezien de burger niet langer eerst moet langsgaan bij de fotograaf en gratis gebruik kan maken van deze dienstverlening.

Evaluatie 2024: Met ondersteuning van VERA en deelname van 6 andere besturen, heeft gemeente Lennik als penhouder met softwarebedrijf Vandenbroele een software ontwikkeld onder het relancetraject van de Vlaamse overheid, Gemeente zonder gemeentehuis. Deze software werd ontwikkeld voor het digitaal beheer en samenstelling van stem- en telbureaus. De tool werd succesvol geïmplementeerd en ingezet bij de Federale, Vlaamse en Europese verkiezingen van 9 juni 2024. De opschaling naar andere gemeenten was een succes: meer dan 80% van de lokale overheden hebben gebruik gemaakt van deze software en genoten hierdoor van een aanzienlijke werklastermindering. De communicatie met de burger verliep hierdoor ook veel vlotter en efficiënter. In oktober 2024 werd voor de lokale en provinciale verkiezingen opnieuw gebruik gemaakt van deze software.

Lennik was met dit project ook 1 van de 4 genomineerden voor de Digital Society Awards, of de DIA's.

Evaluatie 2024: We blijven inzetten op een klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening:

1) Het e-loket werd gekoppeld aan "Mijn burgerprofiel" wat toelaat dat elk via het e-loket gevraagde document ook rechtstreeks terug te vinden is in het "mijn burgerprofiel" van de aanvrager.

2) Het e-loket wordt uitgebreid met nieuwe producten: in het najaar zal ook de geboorte aangifte en de erkenning van een kind digitaal kunnen gebeuren waardoor de burger zich niet meer naar het gemeentehuis moet begeven.

Evaluatie 2024: Het project organisatiebeheersing voor de financiële dienst (opgestart in januari 2022) kreeg in de loop van 2024 verder vorm door o.m. de uitwerking van een proces rond de uitgaande facturatie (niet-fiscale ontvangsten), de verwerking van borgtochten bij overheidsopdrachten, voorschotten bij overheidsopdrachten, budgetbeheer (OCMW) en de verdere implementatie voor een cashloze omgeving binnen de diensten van de gemeente en het OCMW (o.m. uitleenbalie BIB).

De subsidiemanager werd geupdated en afgestemd met de verschillende diensten met het oog op een correcte opvolging van de verkregen subsidies binnen de gemeente en OCMW.

Evaluatie 2024: De software Cyclomedia werd aangekocht waardoor onze diensten beschikken over detail en 3D-beelden van luchtfoto's.

Evaluatie 2024: Aangezien de hele gemeentelijke basisschool 't Rakkertje sinds vorig schooljaar op 1 locatie gecentraliseerd zit, werd de wifi-omgeving van 't Rakkertje in samenwerking met een it-partner opgewaardeerd. Er werd gekozen voor een snellere verbinding via Telenet/Wyre en ook het aantal access points werd verhoogd waardoor er overal in de gebouwen een goede wifi dekking is.

Evaluatie 2024: Functietitels werden geuniformiseerd en het organogram werd aangepast.

Daarnaast is het concept van 'waarde in de kijker' gelanceerd waarbij elke dienst tweemaandelijks bij een andere waarde stilstaat om deze concreet te maken en te implementeren in de dienstverlening. Klantvriendelijkheid was de eerste waarde die aan bod kwam in deze periode.

In het eerste semester van 2024 werden volgende aanwervingsprocedures uitgevoerd:
 * Deskundige projecten (bepaalde duur) * Administratief medewerker bib * Directeur Academie - de laatste echter zonder succes.

Tijdens het tweede semester van 2024 werden meerdere wervingsprocedures succesvol afgerond, met het oog op het versterken van de organisatie en

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.078	10.490	12.200
Saldo	-13.078	-10.490	-12.200
Investerings			
Uitgaven	0	0	6.000
Saldo	0	0	-6.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.5: We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening

We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening.

A-4.5.1: We richten ons onthaal in als uithangbord van onze gemeente

A-4.5.2: We organiseren opleidingen 'klantvriendelijkheid' voor onze medewerkers

A-4.5.3: We zorgen voor een professionele en digitale dienstverlening waar de klant centraal staat

A-4.5.4: We maken een kader wat klantentevredenheid voor Lennik moet zijn en hoe we die vertalen

A-4.5.5: We stemmen het aanbod van de lokale werking en organisatie af op een professionele dienstverlening

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Samen met een IT-partner zijn we gestart met het beveiligen van onze IT-omgeving. Doel is om laptops en clients gemakkelijk, op een eenvormige maar vooral heel veilige manier uit te rollen. Daarnaast verhogen we de computerveiligheid door clients bij installatie te encrypteren en te voorzien van een antivirusoplossing en beleid.

Evaluatie 2024: Klantvriendelijkheid is 1 van de kernwaarden binnen onze organisatie. Elke dienst bepaalde in werksessies wat deze waarde betekent voor de dienst en welke concrete acties daaraan kunnen gekoppeld worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	82.448	94.633	37.917
Ontvangsten	11.138	92.133	35.417
Saldo	-71.311	-2.500	-2.500
Investerings			
Uitgaven	48.827	77.655	12.500
Saldo	-48.827	-77.655	-12.500
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling: BD*-5: Partnerschappen

Kwalitatieve omschrijving: Partnerschappen

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	108.524	132.168	127.861
Ontvangsten	1.343	0	0
Saldo	-107.180	-132.168	-127.861
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: Lennik is een participatiegemeente

Kwalitatieve omschrijving: Lennik is een participatiegemeente en nodigt inwoners en partners uit om in samenspraak het lokale bestuur verder uit te bouwen

We zetten sterk in op samenwerking in de politiezone, brandweerzone en de jeugd- en cultuurregio.

Participatie wordt de kernpijler van het gemeentelijk beleid, waarbij de burger een centrale rol speelt. Bij organisatie van de inspraakmomenten is laagdrempeligheid de norm. De communicatie loopt niet louter via gemeenteblad en -website maar ook via infomarkten, waarbij actief naar de betrokken burger wordt gestapt.

We zetten in op onze advies schrijfgroepen, denkgroepen en doegroepen.

We investeren in de relatie met de verschillende buurten en de inwoners door de organisatie van regelmatige buurtbabbels.

Participatie en inspraak krijgen een centrale plaats op de gemeentelijke website.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	108.524	132.168	127.861
Ontvangsten	1.343	0	0
Saldo	-107.180	-132.168	-127.861
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-5.1: We werken het participatiebeleid verder uit

Lennik laat haar burgers aan zet voor de toekomst en betreft de inwoners bij het lokale beleid. Het participatieplatform 'Lennik aan zet' is actief. Een eerste stap naar online participatie en een ideale tool om iedereen makkelijk thuis –al dan niet surfend in de zetel- te betrekken. Er werden advieschrijfgroepen rond de thema's mens, omgeving en vrije tijd opgericht en ze komen regelmatig samen. Verder wordt er op regelmatige basis via denk- en doegroepen geparticipeerd over bepaalde projecten. Het zijn de inwoners die onze gemeente het beste kennen, het is dan ook hun mening die we echt willen horen om onze toekomstplannen vorm te geven.

A-5.1.1: We concretiseren onze visie rond participatie verder

A-5.1.2: We aligneren de samenwerking met de adviesraden op onze participatievisie

A-5.1.3: We ontwikkelen een burgerbegroting

A-5.1.4: We organiseren een kindergemeenteraad

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Lennik is een participatiegemeente en nodigt op regelmatige basis iedereen uit om in samenspraak het lokale bestuur verder uit te bouwen.

Op het platform Lennik aan zet waren 2340 actieve gebruikers geregistreerd in 2024.

3643 bezoekers startten in 2024 een sessie op het platform. Hiervan surften 7.31% van de personen rechtstreeks naar www.lennikaanzet.be, kwamen 38.1% van de bezoekers via een zoekmachine op de website terecht, werden 53.28% van de mensen via een link op een andere website doorverwezen en werd er 1.9% van de keren doorgeklikt via sociale media.

In het voorjaar van 2024 werd er op vlak van participatie een traject met burgerbevraging doorlopen in de kern van Eizeringen. Uit de beperkte respons van 14 personen bleek vooral de verkeersveiligheid een grote bezorgdheid te zijn. Hierin werd vooral het gebrek aan (veilige) voet- en fietspaden aangehaald alsook de overdreven snelheid meermaals vernoemd. Met de goedkeuring van het nieuwe fietsbeleidsplan wordt daar gedeeltelijk en stelselmatig een antwoord op geboden.

Daarnaast werd er na een pauze van meer dan 10 jaar opnieuw een oproep gedaan om de titel 'Ereburger van Lennik' opnieuw toe te kennen.

3 kandidaturen voldeden aan alle voorwaarden om weerhouden te worden en werden aan alle advies-schrijfgroepen en adviesraden bezorgd met de vraag tegen 30 juli 2024 een advies terug te koppelen op de vraag: Wie verdient de titel "Ereburger van Lennik"?

Zo werd Mieke De Mot in november gehuldigd als ereburger.

Verder werd op een participatieve manier vormgegeven aan het natuurpark Slagvijver Lennik.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.437	14.000	15.500
Saldo	-8.437	-14.000	-15.500
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-5.2: We werken samen met partners om onze lokale doelstellingen te realiseren

De laatste jaren is er een tendens om meer en meer samen te werken tussen verschillende gemeenten. Voor een kleine gemeente als Lennik is dit absoluut een meerwaarde. Met beperkte middelen kan er zo een groter aanbod worden aangeboden aan de Lennikse inwoners. Zo is het belangrijk om de regiowerking verder uit te bouwen en de krachten nog meer te bundelen. De bestuurkrachtmeting is uitgevoerd en voorbereid voor de volgende bestuursploeg. We bekijken in 2024 om nog nauwer samen te werken met omliggende gemeenten.

A-5.2.1: We zetten waar nodig bovenlokale samenwerking in om ons beleid te realiseren

A-5.2.2: We verankeren de IGS in juridische structuren om deze verder uit te bouwen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De bovenlokale samenwerkingsverbanden tussen verschillende gemeenten op het vlak van jeugd, sport, cultuur en bibliotheek werd bestendigd. De samenwerking blijft als kleine gemeente een absolute meerwaarde voor het gezamenlijk organiseren van activiteiten, kennisdeling, groepsaankopen etc.

Samen met de ILV Sportregio Pajottenland werden verschillende activiteiten georganiseerd in Lennik of een buurgemeente voor diverse doelgroepen: Kleuterhappening (Ternat – 17 maart 2024), Curve bowls toernooi (Herne – 12 maart 2024), Sporteldag (Herne – 24 april 2024), Kijk! Ik fiets (Lennik – 16 juni 2024), Sportdag gemeentepersoneel (Gooik - 20 juni 2024), Pajot Ravot (affligem – 29 juni 2024)

Op het vlak van sport kunnen inwoners nog steeds blijven zwemmen in Ternat en Liedekerke aan reductietarief (tarief van de lokale inwoner Ternat/Liedekerke).

Samen met de projectvereniging Jeugdregio Pajottenland werden er verschillende activiteiten georganiseerd in Lennik, in één van de buurgemeenten of op locatie: blokspot eind mei tot eind juni, musical 'de 3 biggetjes' (14 februari 2024), opleiding EHBO in kader van opleiding fuifcoach (24 februari 2024 - lokalen Rode Kruis Lennik), opleiding theorie in kader van opleiding fuifcoach (23 maart 2024) en kleutertheater (2 juni 2024 - Galmaarden)

In samenwerking met Zender werd het kapellenproject verder gefinaliseerd in Lennik. Er werden bordjes met een QR-code geplaatst bij verschillende Lennikse kapelletjes. Via deze code kunnen geïnteresseerden informatie opzoeken over de geschiedenis van de kapel op Wikipedia.

Evaluatie 2024: Na de bestuurkrachtanalyse in 2023, werd beslist om intensiever samen te werken met andere gemeenten om bestuurkrachtig te blijven. Deze samenwerking gebeurt op vlak van gezamenlijke projecten. Op de gemeenteraad van 22 mei 2024 werd de samenwerkingsovereenkomst met de gemeenten Ternat, Affligem, Roosdaal en Liedekerke goedgekeurd en werd de beslissing tot het aanstellen van een gezamenlijk ICT coördinator goedgekeurd.

Evaluatie 2024: Om de burger nog beter van dienst te zijn, werd de samenwerkingsovereenkomst met de Woonwinkel Pajottenland verlengd tot 2025. De Lennikenaars kunnen hier steeds terecht voor advies over renovatiepremies, aanvragen sociale woning, een Vlaamse Energielening, e.a. Ook met andere woonactoren zoals SVK, SHM, woonkoepel,... blijft het partnerschap verder lopen.

Andere samenwerkingen zijn er onder meer met natuurland MOL Lennik, de landbouwers in het kader van het erosieplan, Haviland voor verdelgen van ratten en voor bodemonderzoeken, 3Wplus ikv energiesnoeiers, ...

Evaluatie 2024: De bovenlokale samenwerkingsverbanden tussen verschillende gemeenten op het vlak van jeugd, sport, cultuur en bibliotheek werd bestendigd. De samenwerking blijft als kleine gemeente een absolute meerwaarde voor het gezamenlijk organiseren van activiteiten, kennisdeling, groepsaankopen etc.

Samen met de ILV Sportregio Pajottenland werden verschillende activiteiten georganiseerd in Lennik of een buurgemeente voor diverse doelgroepen: G-sportkamp (5 augustus tem 9 augustus - Ternat), Kleuterhappening (Lennik – 1 december).

Daarnaast werd met de sportregio ook het masterplan (bovenlokale) sportinfrastructuur afgewerkt. In dit masterplan werden concrete acties en doelstellingen opgenomen op korte, middellange en

lange termijn. Binnen de regiowerking zal er nu verder vorm worden gegeven aan de concrete uitwerking van bepaalde acties.

Op het vlak van sport kunnen inwoners nog steeds blijven zwemmen in Ternat en Liedekerke aan reductietarief (tarief van de lokale inwoner Ternat/Liedekerke).

Qua groepsaankopen werden medailles voor de scholenveldloop aangekocht en gezamenlijke prijsvraag voor vernieuwing van schors voor Finse pistes binn

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	100.087	118.168	112.361
Ontvangsten	1.343	0	0
Saldo	-98.744	-118.168	-112.361
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

2. Financiële nota

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

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

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

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

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



J1: Doelstellingenrekening

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / EK Budg. 196610

Gemeente (0216.769.264)

Markt 18, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies

OCMW (0216.769.363)

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Financieel directeur: Patrick Bombaert

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Lennik voert een sociaal beleid dat mensen verbindt

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	232.431	350.496
Ontvangst	74.890	73.401
Saldo	-157.541	-277.096
Investering		
Uitgave	2.669	98.792
Saldo	-2.669	-98.792
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Lennik is een landelijke gemeente die onderneemt en bruist met een aangename woonkwaliteit

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	311.340	427.532
Ontvangst	45.295	41.500
Saldo	-266.045	-386.032
Investering		
Uitgave	2.629.636	3.613.370
Ontvangst	532.249	955.526
Saldo	-2.097.387	-2.657.844
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:We zetten in op een proper, groen en duurzaam Lennik

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	276.261	159.754
Ontvangst	260.136	203.414
Saldo	-16.125	43.660
Investering		
Uitgave	716.963	1.131.270
Ontvangst	259.312	688.286
Saldo	-457.650	-442.984
Financiering		
Uitgave	66.487	72.204
Ontvangst	61.000	159.715
Saldo	-5.488	87.511

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:We zorgen voor een veilig Lennik en zetten in op een performante, klantgerichte organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	851.889	978.823
Ontvangst	892.576	1.092.133
Saldo	40.687	113.309
Investering		
Uitgave	280.543	337.335
Saldo	-280.543	-337.335
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:Lennik is een participatiegemeente

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	108.524	132.168
Ontvangst	1.343	0
Saldo	-107.180	-132.168
Investering		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.429.667	16.721.250
Ontvangst	18.479.191	18.252.956
Saldo	2.049.525	1.531.706
Investering		
Uitgave	117.284	319.400
Ontvangst	47.454	18.247
Saldo	-69.830	-301.153
Financiering		
Uitgave	904.089	904.089
Ontvangst	3.005.500	3.003.897
Saldo	2.101.411	2.099.808

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	18.210.112	18.770.024
Ontvangst	19.753.432	19.663.403
Saldo	1.543.320	893.379
Investering		
Uitgave	3.747.094	5.500.167
Ontvangst	839.015	1.662.059
Saldo	-2.908.078	-3.838.108
Financiering		
Uitgave	970.576	976.293
Ontvangst	3.066.500	3.163.612
Saldo	2.095.923	2.187.319

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 196610

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

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



J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / EK Budg. 196610

Gemeente (0216.769.264)

Markt 18, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies

OCMW (0216.769.363)

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Financieel directeur: Patrick Bombaert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.543.320	893.379
a. Ontvangsten	19.753.432	19.663.403
b. Uitgaven	18.210.112	18.770.024
II. Investeringsaldo	-2.908.078	-3.838.108
a. Ontvangsten	839.015	1.662.059
b. Uitgaven	3.747.094	5.500.167
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.364.758	-2.944.729
IV. Financieringsaldo	2.095.923	2.187.319
a. Ontvangsten	3.066.500	3.163.612
b. Uitgaven	970.576	976.293
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	731.165	-757.409
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.681.952	1.681.952
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.413.117	924.542
VIII. Onbeschikbare gelden	451.465	424.543
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.961.652	499.999

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.543.320	893.379
II. Netto periodieke aflossingen	965.076	970.793
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	970.576	976.293
b. Periodieke terugvordering leningen	5.500	5.500
III. Autofinancieringsmarge	578.244	-77.414

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	578.244	-77.414
II. Correctie op de periodieke aflossingen	136.380	142.097
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	970.576	976.293
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	834.196	834.196
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	714.624	64.683

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	1.961.652	499.999
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.961.652	499.999
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	578.244	-77.414
Totale Autofinancieringsmarge	578.244	-77.414
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	714.624	64.683
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	714.624	64.683

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

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

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



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / EK Budg. 196610 IK Budg. 184195

Gemeente (0216.769.264)

OCMW (0216.769.363)

Markt 18, 1750 Lennik

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anais Nies

Financieel directeur: Patrick Bombaert

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	14.321.864	17.015.229	14.399.722	16.909.966	13.505.251	15.942.362
Investerings	3.735.514	791.561	5.458.273	1.643.812	5.027.670	1.117.882
Financiering	970.576	3.066.500	976.293	3.163.612	1.002.966	4.210.324
Leningen en leasings	970.576	3.061.000	976.293	3.158.112	1.002.966	4.204.824
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	5.500	0	5.500	0	5.500
- OCMW						
Exploitatie	3.888.248	2.738.203	4.370.302	2.753.437	4.216.572	2.644.846
Investerings	11.579	47.454	41.894	18.247	137.956	18.247

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 184195

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 196610

2.4. Schema J4 - Balans

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

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

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



J4: Balans

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / JR-1 Budg. 630634 Alg. 32263

Gemeente (0216.769.264)

Markt 18, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies

OCMW (0216.769.363)

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Financieel directeur: Patrick Bombaert

	2024	2023
ACTIVA	53.273.200	51.510.555
I. Vlottende activa	4.090.085	3.452.134
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.331.505	1.737.672
B. Vorderingen op korte termijn	1.722.262	1.690.715
1. Vorderingen uit ruiltransacties	478.602	409.393
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.243.661	1.281.322
D. Overlopende rekeningen van het actief	18.071	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	18.247	23.747
II. Vaste activa	49.183.114	48.058.421
A. Vorderingen op lange termijn	113.647	131.894
1. Vorderingen uit ruiltransacties	22.413	22.413
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	91.234	109.481
B. Financiële vaste activa	11.613.554	12.090.379
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	10.208.343	10.671.082
3. OCMW-verenigingen	2.109	2.109
4. Andere financiële vaste activa	1.403.102	1.417.188
C. Materiële vaste activa	37.267.174	35.598.129
1. Gemeenschapsgoederen	36.762.072	35.083.466
a. Terreinen en gebouwen	20.856.929	19.703.838
b. Wegen en andere infrastructuur	14.190.696	13.590.618
c. Installaties, machines en uitrusting	294.391	261.410
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	436.768	444.497
e. Leasing en soortgelijke rechten	634.728	640.216
f. Erfgoed	348.560	442.887
3. Andere materiële vaste activa	505.103	514.663
a. Terreinen en gebouwen	479.544	485.453
b. Roerende goederen	25.559	29.210
D. Immateriële vaste activa	188.739	238.019

	2024	2023
PASSIVA	53.273.200	51.510.555
I. Schulden	18.340.829	15.892.581
A. Schulden op korte termijn	3.701.988	3.638.594
1. Schulden uit ruiltransacties	2.495.995	2.591.946
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	715.273	696.481
b. Financiële schulden	23.107	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.757.615	1.895.465
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	65.222	77.304
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.290	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.133.481	969.345
B. Schulden op lange termijn	14.638.841	12.253.986
1. Schulden uit ruiltransacties	14.638.841	12.253.986
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.251.447	2.792.879
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.251.447	2.792.879
b. Financiële schulden	11.384.394	9.458.107
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.000	3.000
II. Nettoactief	34.932.371	35.617.975
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.750.752	5.510.374
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.277.751	11.930.306
C. Herwaarderingsreserves	1.669.335	1.942.761
D. Overig nettoactief	16.234.533	16.234.533

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 630634 Alg. 32263

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

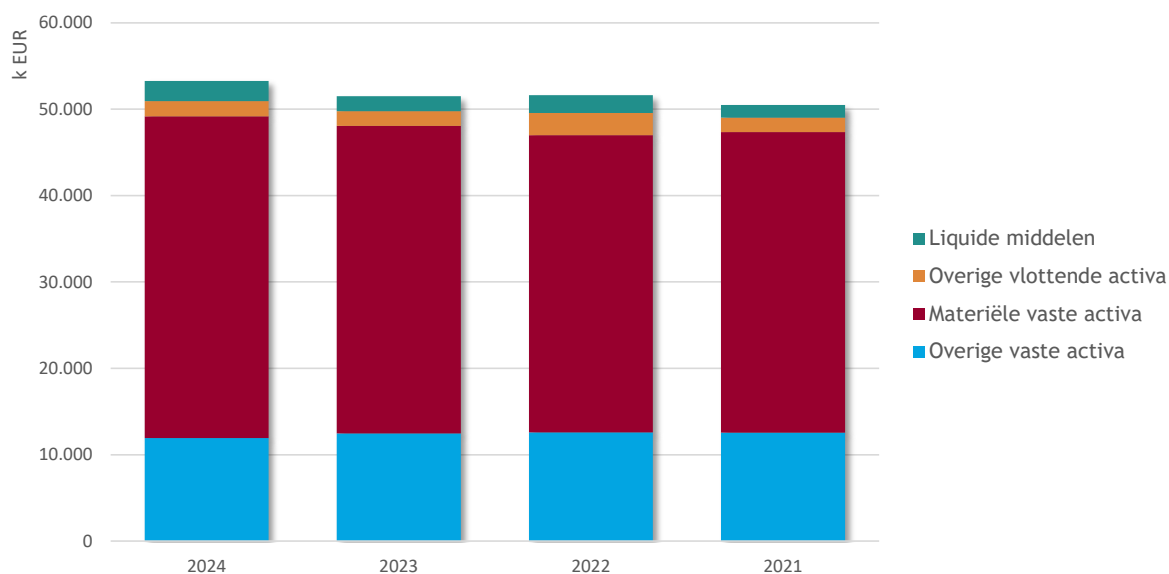
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

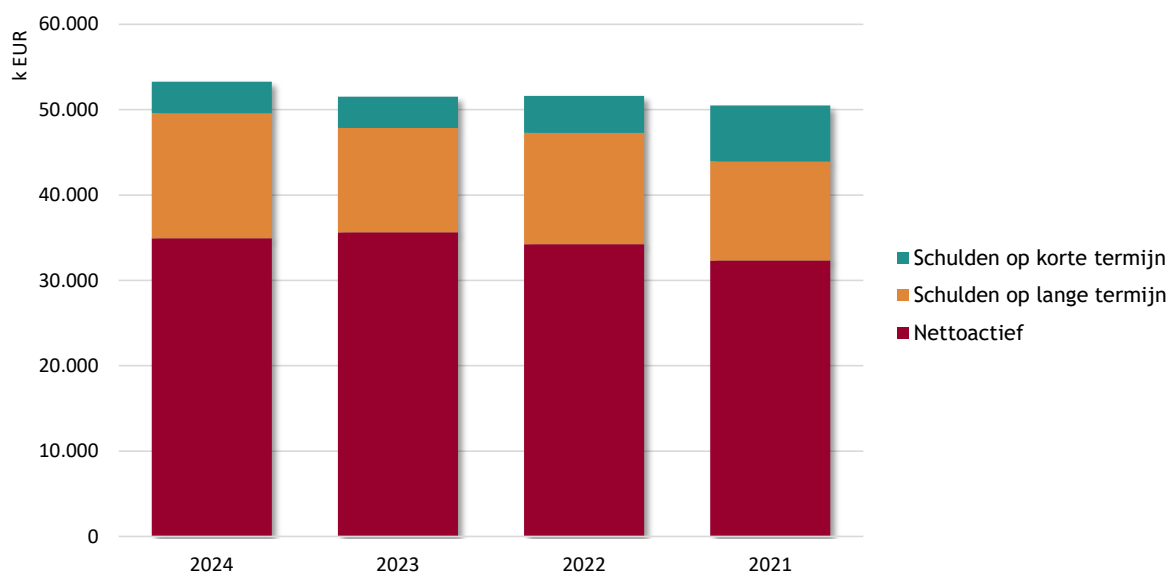
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Liquide middelen	2.331.505	1.737.672	2.078.661	1.448.667
Overige vlottende activa	1.758.580	1.714.462	2.570.710	1.693.140
Materiële vaste activa	37.267.174	35.598.129	34.405.216	34.795.513
Overige vaste activa	11.915.940	12.460.292	12.573.755	12.548.641
Activa	53.273.200	51.510.555	51.628.342	50.485.961

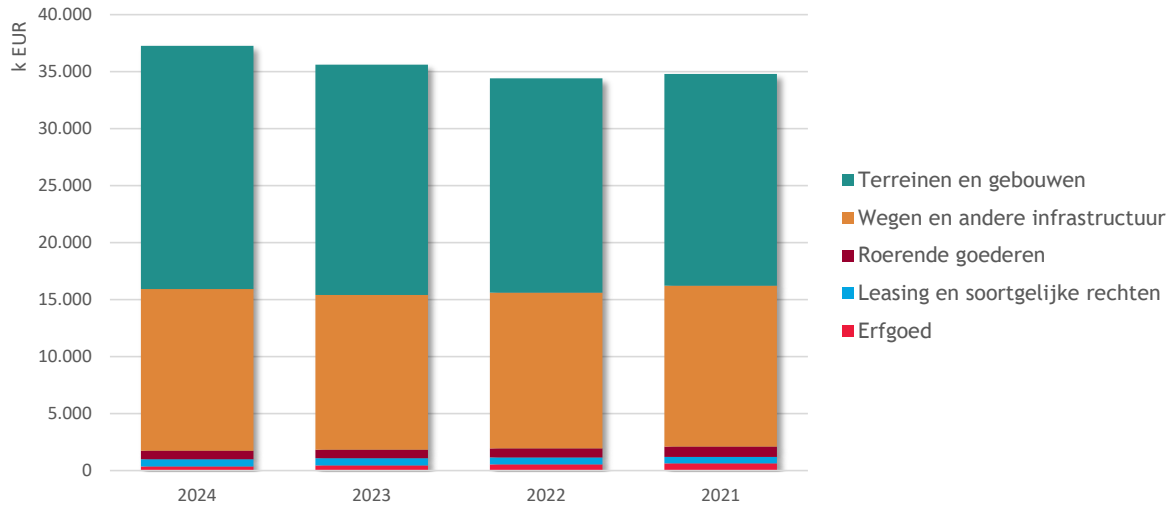
Passiva



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Schulden op korte termijn	3.701.988	3.638.594	4.329.249	6.547.218
Schulden op lange termijn	14.638.841	12.253.986	13.047.126	11.611.272
Nettoactief	34.932.371	35.617.975	34.251.967	32.327.471
Passiva	53.273.200	51.510.555	51.628.342	50.485.961

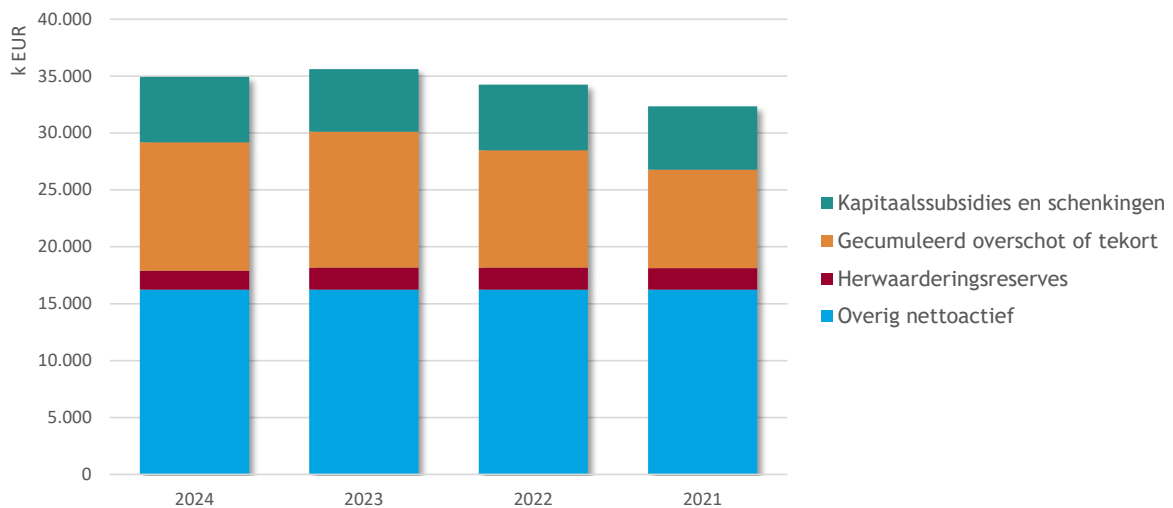
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Terreinen en gebouwen	21.336.473	20.189.292	18.790.925	18.570.819
Wegen en andere infrastructuur	14.190.696	13.590.618	13.666.346	14.133.229
Roerende goederen	756.717	735.117	795.467	889.574
Leasing en soortgelijke rechten	634.728	640.216	615.265	570.351
Erfgoed	348.560	442.887	537.214	631.541
Materiële vaste activa	37.267.174	35.598.129	34.405.216	34.795.513

Nettoactief



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.750.752	5.510.374	5.782.678	5.554.581
Gecumuleerd overschot of tekort	11.277.751	11.930.306	10.291.994	8.655.649
Herwaarderingsreserves	1.669.335	1.942.761	1.942.761	1.882.709
Overig nettoactief	16.234.533	16.234.533	16.234.533	16.234.533
Nettoactief	34.932.371	35.617.975	34.251.967	32.327.471

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.2.1. Vlottende activa

	2024	2023	2022	2021
I. Vlottende activa	4.090.085	3.452.134	4.649.371	3.141.807
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.331.505	1.737.672	2.078.661	1.448.667
B. Vorderingen op korte termijn	1.722.262	1.690.715	2.546.241	1.669.393
1. Vorderingen uit ruiltransacties	478.602	409.393	537.503	716.800
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.243.661	1.281.322	2.008.738	952.593
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	18.071	0	722	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	18.247	23.747	23.747	23.747

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Belfius-zichtrekening	1.863.311 ▲	1.390.853 ▼	1.796.155 ▲	876.306
Termijndeposito's	441.151 ▲	393.835 ▲	347.550 ▼	445.148
KBC - zichtrekening	10.445 ▼	10.473 ▼	10.497 ▼	10.521
BNP Paribas Fortis - zichtrekening	8.764 ►	8.764 ►	8.764 ▼	95.407
Kas Secretaris	4.539 ▼	5.598 ▼	9.827 ▲	9.666
BNP Paribas Fortis - spaarrekening	3.295 ▲	3.288 ►	3.288 ►	3.288
Belfius-spaarrekening	0 ▼	8 ▲	8 ►	8
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.331.505 +34%	1.737.672 -16%	2.078.661 +43%	1.448.667

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Vorderingen uit ruiltransacties	478.602 +17%	409.393 -24%	537.503 -25%	716.800
Werkingsvorderingen	555.004 ▲	496.305 ▼	639.352 ▼	774.649
Borgtochten betaald in contanten	24.429 ▼	28.955 ▼	29.164 ▼	33.364
Vooruitbetalingen	20.427 ▲	20.427 ▲	993 ▼	37.227
Waardeverminderingen	-121.258 ▲	-136.295 ▼	-132.006 ▼	-128.440
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.243.661 -3%	1.281.322 -36%	2.008.738 +111%	952.593
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	823.064 ▼	951.715 ▲	577.771 ▲	414.885
Vorderingen uit subsidies	318.317 ▲	211.329 ▼	333.762 ▼	504.090
Andere vorderingen	101.235 ▼	128.839 ▼	1.125.222 ▲	87.204
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	85.051 ▲	79.350 ▲	71.595 ▲	55.704
Te innen opbrengsten	29 ▼	127 ▲	33	0
Waardeverminderingen	-84.035 ▲	-90.039 ▲	-99.645 ▲	-109.290
Vorderingen op korte termijn	1.722.262 +2%	1.690.715 -34%	2.546.241 +53%	1.669.393

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

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

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Het saldo op deze rubriek bedraagt 18.071 EUR.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Het saldo op deze rubriek bedraagt 18.247 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de investeringssubsidie voor de aankoop van de serviceflats (18.247 EUR).

2.4.2.2. Vaste activa

	2024	2023	2022	2021
II. Vaste activa	49.183.114	48.058.421	46.978.971	47.344.154
A. Vorderingen op lange termijn	113.647	131.894	155.641	179.388
1. Vorderingen uit ruiltransacties	22.413	22.413	27.913	33.413
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	91.234	109.481	127.728	145.975
B. Financiële vaste activa	11.613.554	12.090.379	12.117.831	12.085.350
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	10.208.343	10.671.082	10.702.883	10.674.752
3. OCMW-verenigingen	2.109	2.109	2.109	2.109
4. Andere financiële vaste activa	1.403.102	1.417.188	1.412.838	1.408.488
C. Materiële vaste activa	37.267.174	35.598.129	34.405.216	34.795.513
1. Gemeenschapsgoederen	36.762.072	35.083.466	33.880.992	34.298.242
a. Terreinen en gebouwen	20.856.929	19.703.838	18.299.563	18.073.547
b. Wegen en andere infrastructuur	14.190.696	13.590.618	13.666.346	14.133.229
c. Installaties, machines en uitrusting	294.391	261.410	271.554	245.204
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	436.768	444.497	491.052	644.370
e. Leasing en soortgelijke rechten	634.728	640.216	615.265	570.351
f. Erfgoed	348.560	442.887	537.214	631.541
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	505.103	514.663	524.224	497.272
a. Terreinen en gebouwen	479.544	485.453	491.363	497.272
b. Roerende goederen	25.559	29.210	32.861	0
D. Immateriële vaste activa	188.739	238.019	300.283	283.903

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2024 bedraagt 113.647 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan Sporting Eizeringen (22.413 EUR) en de investeringssubsidie voor de aankoop van de Serviceflats (91.234 EUR).

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor Lennik bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (10.208.343 EUR), OCMW-verenigingen (2.109 EUR) en andere financiële vaste activa (1.403.102 EUR).

Hieronder een gedetailleerd overzicht van de financiële vaste activa:

Omschrijving	2024 %	2023
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	10.208.343 -4%	10.671.082
Riobra	5.446.374 ▼	5.603.766
Ae1 Iverlek	3.103.855 ▼	3.430.377
Ag1 Iverlek	959.897 ▲	917.186
Iverlek apt (publi-T)	336.526 ▲	327.067
Fluvius - openbare verlichting	223.447 ▼	255.367
Intradura	79.371 ►	79.371
Iverlek apg (publigas)	40.585 ▲	39.659
Infrac west	10.825 ►	10.825
Havicrem	4.370 ►	4.370
Haviland	2.650 ►	2.650
TMVS	250 ►	250
Aandelen providentia (15 stuks)	94 ►	94
Haviland	25 ►	25
Aek - aandeel Fluvius	25 ►	25
A aandeel Fluvius	25 ►	25
Riobra RA aandeel	25 ►	25
OCMW verenigingen	2.109 0%	2.109
Welzijnskoepel	2.109 ►	2.109
Andere financiële vaste activa	1.403.102 -1%	1.417.188
Watergroep	1.365.244 ►	1.365.244
De Lijn	33.664 ►	33.664
Huurwaarborgen Lennik	0 ▼	14.310
Krediet voor sociale woningen	3.762 ►	3.762
Gewestelijke maatschappij voor huisvesting	158 ►	158
Zefier A aandelen	25 ►	25
Zefier H aandelen	25 ►	25
Poolstok aandelen	223 ▲	0
Financiële vaste activa	11.613.554 -4%	12.090.379

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	35.836.148	34.705.499
+ Investerings	3.662.406	2.991.195
- Desinvesterings	-70.000	0
+ Meerwaarde	2.250	0
- Minderwaarde	-11.127	0
- Afschrijvingen	-1.963.763	-1.860.546
Boekwaarde 31/12	37.455.914	35.836.148
(Im)materiële vaste activa	37.455.914 +5%	35.836.148

2.4.2.3. Schulden

	2024	2023	2022	2021
I. Schulden	18.340.829	15.892.581	17.376.375	18.158.490
A. Schulden op korte termijn	3.701.988	3.638.594	4.329.249	6.547.218
1. Schulden uit ruiltransacties	2.495.995	2.591.946	2.985.592	5.522.645
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	715.273	696.481	638.095	571.292
b. Financiële schulden	23.107	0	0	1.392.000
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.757.615	1.895.465	2.347.497	3.559.354
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	65.222	77.304	401.845	123.282
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.290	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.133.481	969.345	941.812	901.291
B. Schulden op lange termijn	14.638.841	12.253.986	13.047.126	11.611.272
1. Schulden uit ruiltransacties	14.638.841	12.253.986	13.047.126	11.611.272
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.251.447	2.792.879	2.700.402	2.423.852
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.251.447	2.792.879	2.700.402	2.423.852
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	11.384.394	9.458.107	10.343.724	9.187.420
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.000	3.000	3.000	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (715.273 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (1.757.615 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Voorzieningen voor risico's en kosten	715.273 +3%	696.481 +9%	638.095 +12%	571.292
Voorzieningen voor vakantiegeld	557.724 ▲	548.393 ▲	483.881 ▲	429.217
Voorzieningen voor pensioenen	157.549 ▲	148.088 ▼	154.214 ▲	142.075
Financiële schulden	23.107	0	0 -100%	1.392.000
Leningen op rekening met vaste termijn	0	0	0 ▼	1.392.000
Niet-financiële schulden	1.757.615 -7%	1.895.465 -19%	2.347.497 -34%	3.559.354
Leveranciers	630.761 ▼	1.172.654 ▼	1.667.939 ▼	1.971.643
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	632.092 ▲	385.855 ▲	373.317 ▲	320.944
Andere niet-financiële schulden	192.614 ▲	190.048 ▲	176.936 ▼	1.170.471
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	99.130 ▲	93.182 ▼	93.182 ▲	93.093
Te ontvangen facturen	203.018 ▲	53.726 ▲	36.123 ▲	3.203
Schulden uit ruiltransacties	2.495.995 -4%	2.591.946 -13%	2.985.592 -46%	5.522.645

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Schulden met betrekking tot belastingen	0	0	0	0
Te betalen BTW	0	0	0	0
Andere te betalen belastingen en taksen	0	0	0	0
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	65.222 -16%	77.304 -81%	401.845 +226%	123.282
Overige schulden niet ruiltransacties	39.134 ▲	36.299 ▼	52.694 ▼	121.685
Operationele schulden inzake hulpverlening	24.963 ▼	28.742 ▲	19.949 ▲	1.597
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	1.125 ▼	12.263 ▼	329.202	0
Schulden uit niet-ruiltransacties	65.222 -16%	77.304 -81%	401.845 +226%	123.282

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Het saldo op de passief overlopende rekeningen bedraagt 7.290 EUR.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.133.481 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 3.215.447 EUR, financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 11.384.394 EUR en niet-financiële schulden voor een bedrag van 3.000 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Lennik.

2.4.2.4. Nettoactief

	2024	2023	2022	2021
II. Nettoactief	34.932.371	35.617.975	34.251.967	32.327.471
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.750.752	5.510.374	5.782.678	5.554.581
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.277.751	11.930.306	10.291.994	8.655.649
C. Herwaarderingsreserves	1.669.335	1.942.761	1.942.761	1.882.709
D. Overig nettoactief	16.234.533	16.234.533	16.234.533	16.234.533

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

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	5.510.374	5.782.678
+ Investeringsubsidies boekjaar	547.146	30.798
- Verrekeningen boekjaar	-306.768	-303.102
Boekwaarde 31/12	5.750.752	5.510.374
Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.750.752 +4%	5.510.374

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2024 sloot af met een negatief resultaat van 652.555 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2023 geeft dit een positief saldo van 11.277.751 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2024 sloot af met dalende herwaarderingsreserves, verminderd met het overgedragen saldo van boekjaar 2023 geeft dit een totaal van 1.669.335 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 16.234.533 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

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

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



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / JR-1 Budg. 630634 Alg. 32263

Gemeente (0216.769.264)

Markt 18, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies

OCMW (0216.769.363)

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Financieel directeur: Patrick Bombaert

	2024	2023
I. Kosten	20.715.005	18.635.135
A. Operationele kosten	20.324.454	18.358.428
1. Goederen en diensten	4.603.274	3.922.394
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.065.213	8.296.596
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.420.083	2.006.091
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.248.174	1.287.177
5. Toegestane werkingssubsidies	2.841.515	2.699.965
6. Toegestane investeringsubsidies	84.465	84.811
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	11.127	0
8. Andere operationele kosten	50.604	61.395
B. Financiële kosten	390.551	276.707
II. Opbrengsten	20.062.450	20.273.447
A. Operationele opbrengsten	19.600.679	19.804.191
1. Opbrengsten uit de werking	1.351.580	1.277.211
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.984.206	10.241.403
3. Werkingssubsidies	7.957.812	8.006.950
a. Algemene werkingssubsidies	3.789.280	3.598.210
b. Specifieke werkingssubsidies	4.168.532	4.408.739
4. Recuperatie individuele hulpverlening	102.953	74.889
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.250	0
6. Andere operationele opbrengsten	201.879	203.739
B. Financiële opbrengsten	461.771	469.255
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-652.555	1.638.312
A. Operationeel overschot of tekort	-723.775	1.445.763
B. Financieel overschot of tekort	71.220	192.549
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-652.555	1.638.312
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-652.555	1.638.312

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

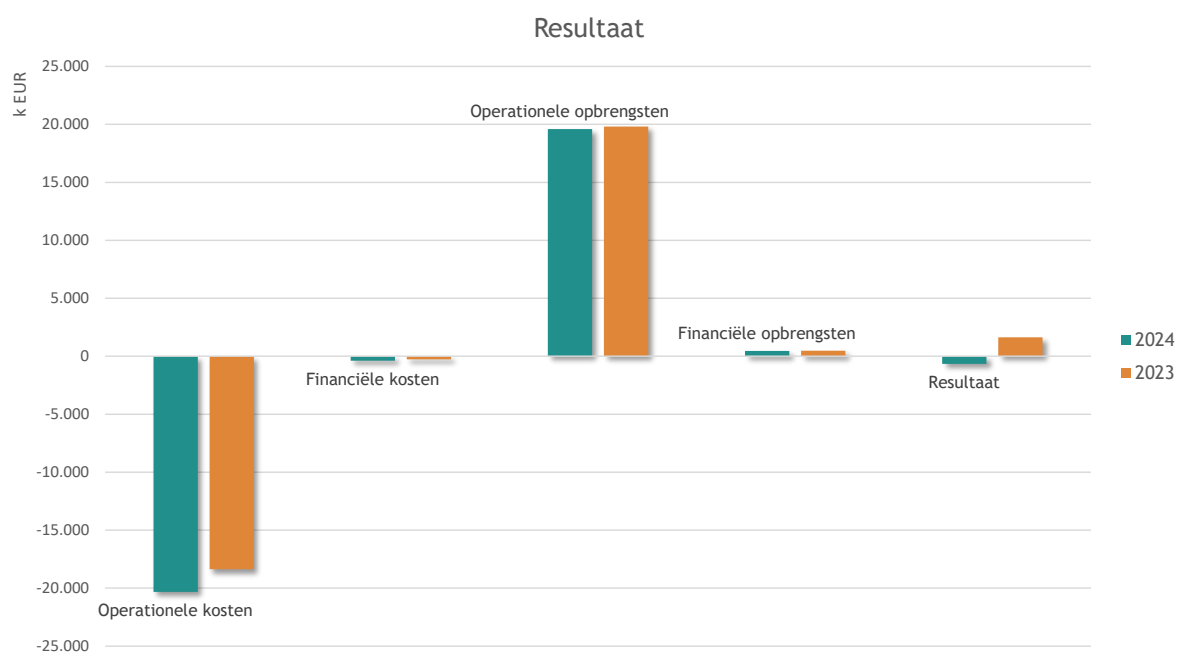
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 630634 Alg. 32263

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

2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

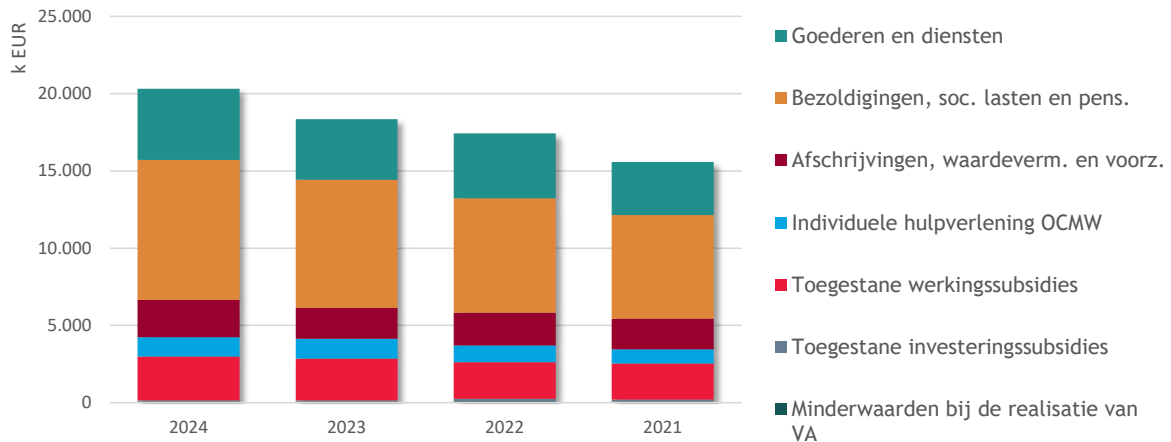
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Operationele kosten	-20.324.454	-18.358.428	-17.433.449	-15.572.824
Financiële kosten	-390.551	-276.707	-237.630	-256.312
Kosten	-20.715.005	-18.635.135	-17.671.079	-15.829.136
Operationele opbrengsten	19.600.679	19.804.191	18.836.691	15.173.897
Financiële opbrengsten	461.771	469.255	470.734	571.786
Opbrengsten	20.062.450	20.273.447	19.307.425	15.745.683
Resultaat	-652.555	1.638.312	1.636.346	-83.453

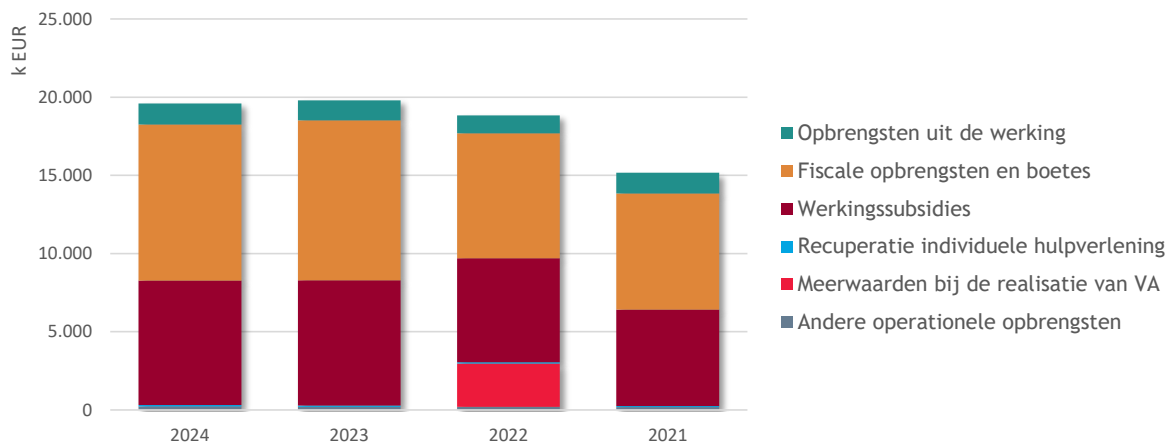
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Goederen en diensten	4.603.274	3.922.394	4.198.673	3.427.362
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	9.065.213	8.296.596	7.407.856	6.702.152
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.420.083	2.006.091	2.122.919	1.991.614
Individuele hulpverlening OCMW	1.248.174	1.287.177	1.094.361	925.326
Toegestane werkingssubsidies	2.841.515	2.699.965	2.358.966	2.330.135
Toegestane investeringsubsidies	84.465	84.811	169.971	138.113
Minderwaarden bij de realisatie van VA	11.127	0	41.440	0
Andere operationele kosten	50.604	61.395	39.263	58.122
Operationele kosten	20.324.454	18.358.428	17.433.449	15.572.824

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Opbrengsten uit de werking	1.351.580	1.277.211	1.150.455	1.335.944
Fiscale opbrengsten en boetes	9.984.206	10.241.403	7.982.190	7.416.427
Werkingsubsidies	7.957.812	8.006.950	6.657.075	6.168.862
Recuperatie individuele hulpverlening	102.953	74.889	75.799	77.087
Meerwaarden bij de realisatie van VA	2.250	0	2.770.856	0
Andere operationele opbrengsten	201.879	203.739	200.316	175.577
Operationele opbrengsten	19.600.679	19.804.191	18.836.691	15.173.897

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2024	2023	2022	2021
I. Kosten	20.715.005	18.635.135	17.671.079	15.829.136
A. Operationele kosten	20.324.454	18.358.428	17.433.449	15.572.824
1. Goederen en diensten	4.603.274	3.922.394	4.198.673	3.427.362
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.065.213	8.296.596	7.407.856	6.702.152
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.420.083	2.006.091	2.122.919	1.991.614
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.248.174	1.287.177	1.094.361	925.326
5. Toegestane werkingssubsidies	2.841.515	2.699.965	2.358.966	2.330.135
6. Toegestane investeringssubsidies	84.465	84.811	169.971	138.113
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	11.127	0	41.440	0
8. Andere operationele kosten	50.604	61.395	39.263	58.122
B. Financiële kosten	390.551	276.707	237.630	256.312

A. Operationele kosten

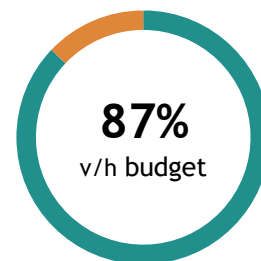
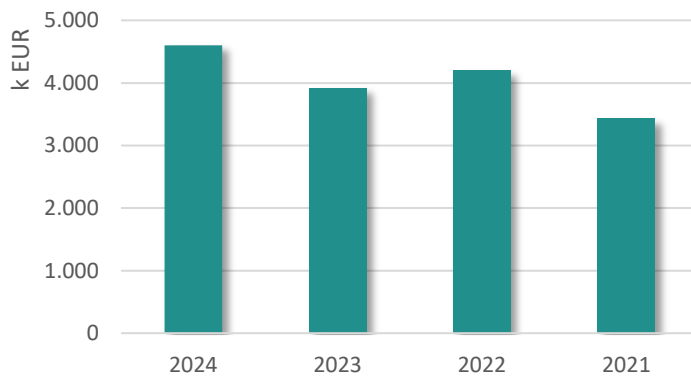
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Erelonen en vergoedingen	2.466.462 ▲	1.558.640 ▲	1.388.273 ▲	1.275.829
Prestaties van derden - onderhoud en herstelling gr	415.655 ▲	368.998 ▲	348.633 ▲	316.192
Aankopen informatica	380.341 ▲	343.302 ▲	338.533 ▲	281.939
Technische benodigdheden	320.129 ▲	274.720 ▼	346.159 ▲	274.749
Nutsvoorzieningen	269.180 ▼	351.369 ▼	763.327 ▲	289.026
Administratieve kosten	204.896 ▲	196.685 ▲	175.247 ▲	173.817
Huur en huurlasten onroerende goederen	184.412 ▲	184.350 ▲	170.285 ▲	169.187
Aankoop klein materieel	85.281 ▼	93.768 ▲	93.181 ▲	69.659
Onderhoud en herstelling technisch materieel	73.281 ▲	55.262 ▼	62.974 ▼	69.563
Prestaties van derden - wegen en waterlopen	59.664 ▲	42.496 ▼	78.341 ▼	106.624
Huurtechnische benodigdheden	55.645 ▼	58.668 ▲	50.929 ▼	67.475
Brandstof	54.661 ▲	45.617 ▼	59.505 ▲	52.480
Representatiekosten	52.207 ▲	48.357 ▼	56.596 ▲	45.627
Aankopen gebruiksgoederen & divers materiaal	50.781 ▲	35.242 ▲	29.200 ▲	27.633
Arbeidskledij	42.070 ▲	36.031 ▲	32.589 ▲	28.360
Prestaties van derden - sneeuwopruiming en ijzelb	39.831 ▲	26.922 ▲	17.433 ▼	37.124
Opleidingskosten	38.919 ▼	57.391 ▲	32.398 ▲	26.089
Kosten werving en selectie	17.817 ▲	4.860 ▼	28.825 ▲	20.562
Uitgegeven keuken	16.930 ▼	21.146 ▲	20.588 ▲	18.480
Vergoedingen voor vrijwilligers	16.928	0	0	0
Overige exploitatiekosten	14.036 ▲	8.908 ▼	15.095 ▲	4.239
Huur meubilair en bureaumateriaal	13.997 ▲	11.793 ▼	12.789 ▲	11.942
Externe diensten	13.034 ▲	12.200 ▲	9.591 ▲	7.603
Prestaties van derden - drukwerk	12.888 ▼	17.199 ▼	21.850 ▲	11.952
Communicatiekosten telefoon en internet	8.546 ▼	13.347 ▼	19.178 ▲	17.205
Verzekeringen	7.917 ▼	40.978 ▲	23.591 ▲	17.069
Onderhoud Vast activa	1.244 ▼	1.548 ▼	3.468 ▼	4.366
Lidmaatschappen	130 ▲	95 ►	95 ▼	2.572
Overige vergoeding gebruik OG	0 ▼	12.500	0	0
Ontvangen kortingen, ristorino's en rabatten (-)	-313.607	0	0	0
Goederen en diensten	4.603.274 +17%	3.922.394 -7%	4.198.673 +23%	3.427.362

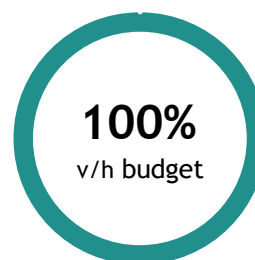
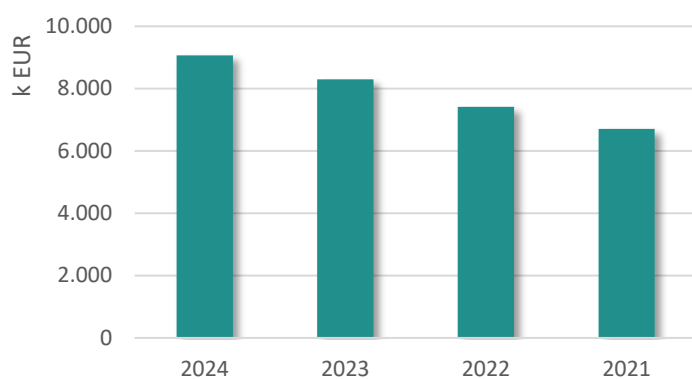


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	4.871.330 ▲	4.362.853 ▲	3.811.944 ▲	3.176.178
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	2.035.607 ▲	1.652.467 ▲	1.510.966 ▲	1.419.807
Bezoldiging vastbenoemd personeel	1.337.026 ▼	1.367.713 ▲	1.346.054 ▼	1.354.890
Bezoldiging politiek personeel	325.022 ▼	352.500 ▲	294.825 ▲	289.810
Andere personeelskosten	288.500 ▼	333.760 ▲	231.483 ▲	229.545
Pensioenen politiek personeel	84.224 ▼	102.418 ▼	114.073 ▲	104.249
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	73.352 ▼	107.592 ▲	58.767 ▼	93.084
Responsabiliseringsbijdragen	50.152 ▲	17.292 ▼	39.742 ▲	34.589
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.065.213 +9%	8.296.596 +12%	7.407.856 +11%	6.702.152



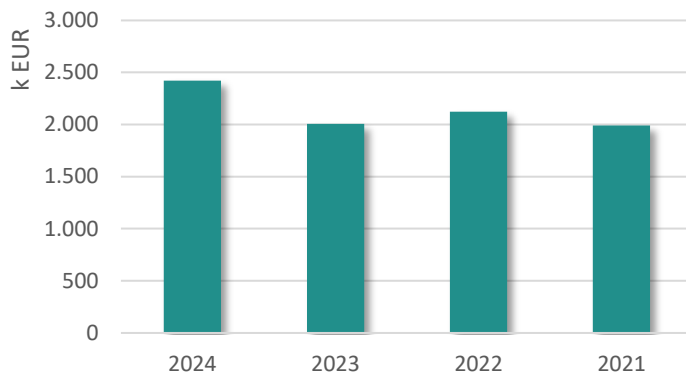
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Afschrijvingen	1.963.763 ▲	1.860.546 ▲	1.785.646 ▲	1.686.432
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verpl.	468.029 ▲	86.351 ▼	288.688 ▲	285.208
Voorziening voor vakantiegeld	9.331 ▼	64.512 ▲	54.664 ▲	17.618
Waardeverminderingen op vaste activa	0	0	0 ▼	1
Waardeverminderingen op vorderingen	-21.041 ▼	-5.318 ▲	-6.080 ▼	2.354
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.420.083 +21%	2.006.091 -6%	2.122.919 +7%	1.991.614

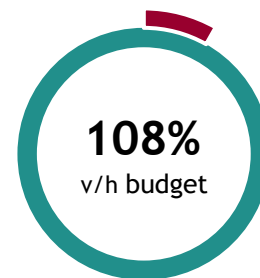
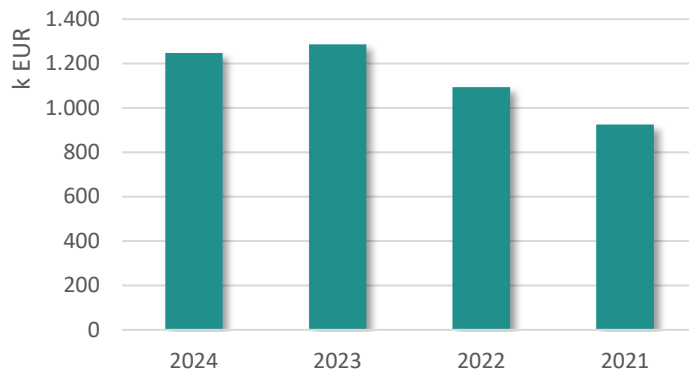


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

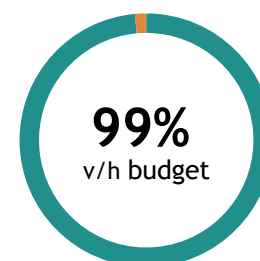
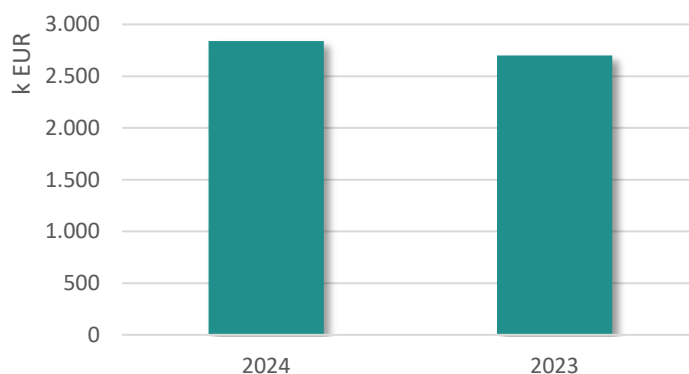
Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Leefloon	661.777 ▲	655.621 ▲	571.902 ▲	548.902
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	586.397 ▼	631.556 ▲	522.459 ▲	376.424
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.248.174 -3%	1.287.177 +18%	1.094.361 +18%	925.326



5. Toegestane werkingssubsidies

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

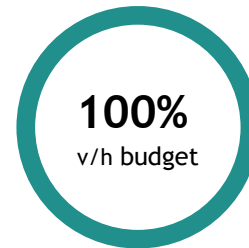
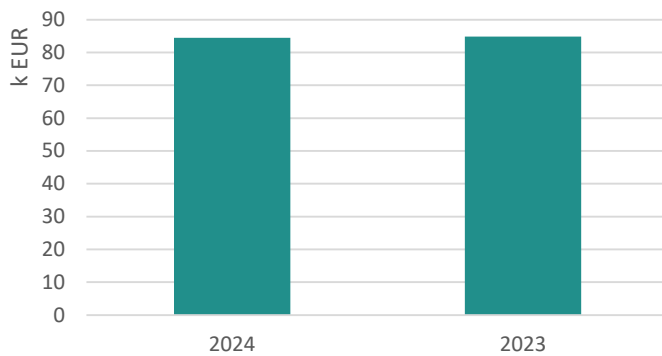
Omschrijving	2024 %	2023 %
Politiediensten	1.510.734 ▲	1.409.032
Brandweer	637.986 ▲	598.814
Erediensten	233.027 ▼	233.057
Sportsector- en verenigingsondersteuning	47.816 ▲	47.751
Overige vermindering van milieuverontreiniging	13.076 ▼	103.222
Overige	398.876 ▲	308.089
Toegestane werkingssubsidies	2.841.515 +5%	2.699.965



6. Toegestane investeringssubsidies

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

Omschrijving	2024 %	2023 %
Brandweer	62.580 ▼	67.805
Erediensten	21.885 ▲	17.006
Toegestane investeringssubsidies	84.465 -0%	84.811



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

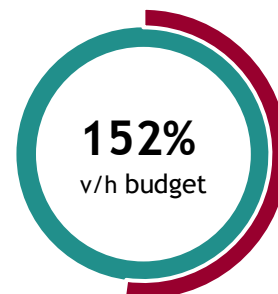
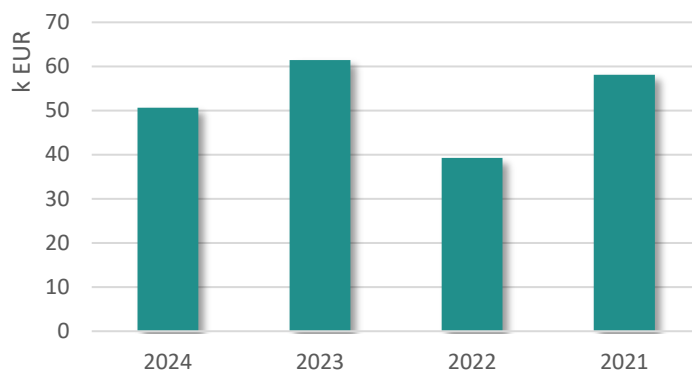
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Voor het boekjaar 2024 bedraagt dit 11.127 EUR.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Belastingen	36.730 ▲	23.617 ▲	19.685 ▼	33.377
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	10.056 ▼	18.668 ▲	15.960 ▼	16.506
Andere operationele kosten	3.818 ▼	19.110 ▲	3.618 ▼	8.240
Andere operationele kosten	50.604 -18%	61.395 +56%	39.263 -32%	58.122



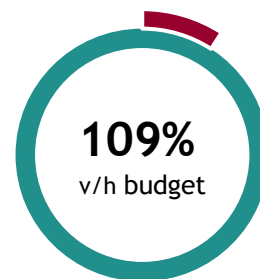
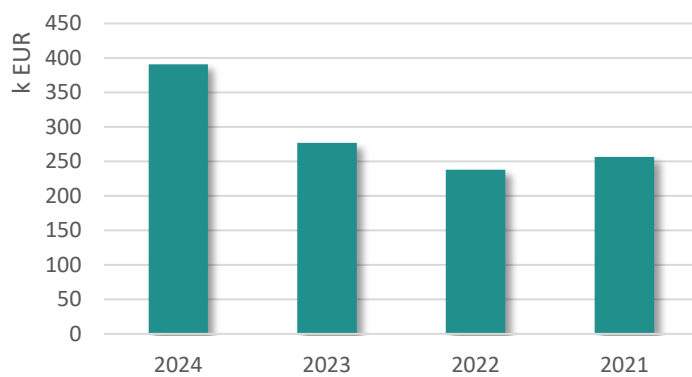
B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kosten van schulden	376.736 ▲	266.598 ▲	216.010 ▼	247.979
Andere financiële kosten	13.815 ▲	10.108 ▼	21.619 ▲	8.333
Financiële kosten	390.551 +41%	276.707 +16%	237.630 -7%	256.312



2.5.2.2. Opbrengsten

	2024	2023	2022	2021
II. Opbrengsten	20.062.450	20.273.447	19.307.425	15.745.683
A. Operationele opbrengsten	19.600.679	19.804.191	18.836.691	15.173.897
1. Opbrengsten uit de werking	1.351.580	1.277.211	1.150.455	1.335.944
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.984.206	10.241.403	7.982.190	7.416.427
3. Werkingsubsidies	7.957.812	8.006.950	6.657.075	6.168.862
a. Algemene werkingssubsidies	3.789.280	3.598.210	3.434.101	3.256.245
b. Specifieke werkingssubsidies	4.168.532	4.408.739	3.222.974	2.912.618
4. Recuperatie individuele hulpverlening	102.953	74.889	75.799	77.087
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.250	0	2.770.856	0
6. Andere operationele opbrengsten	201.879	203.739	200.316	175.577
B. Financiële opbrengsten	461.771	469.255	470.734	571.786

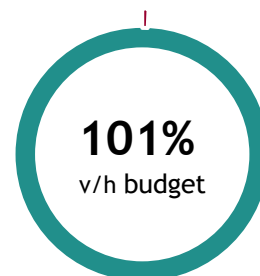
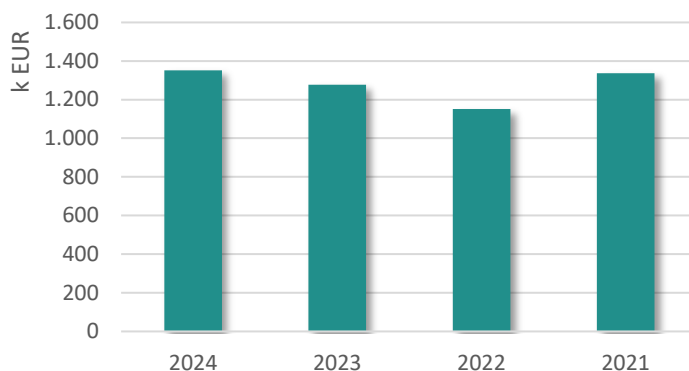
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	358.195 ▲	313.866 ▲	311.029 ▲	267.815
Opbrengsten uit andere verkopen	329.174 ▲	322.772 ▲	298.419 ▼	341.179
Opbrengsten uit prestaties	228.156 ▼	246.878 ▲	221.752 ▼	339.583
Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	141.216 ▲	134.944 ▲	122.632 ▲	66.904
Opbrengsten uit concessies	95.786 ▲	79.847 ▲	77.525 ▼	82.676
Ontvangsten containerpark	80.829 ▲	65.237 ▲	57.724 ▼	68.548
Tussenkomen van ouders	47.489 ▼	52.091 ▲	35.953 ▲	29.816
Vergoeding leemontginning	39.600	0	0	0
Andere terugvorderingen en tussenkomen	19.950 ▼	49.785 ▲	11.900 ▼	130.286
Opbrengsten uit verpachtingen	6.705 ►	6.705 ▲	6.002 ▲	5.977
Opbrengsten uit verhuur roerende goederen	4.480 ▼	5.087 ▼	7.517 ▲	1.794
Opbrengsten uit de werking	1.351.580 +6%	1.277.211 +11%	1.150.455 -14%	1.335.944

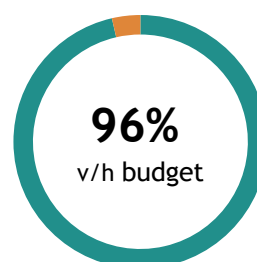
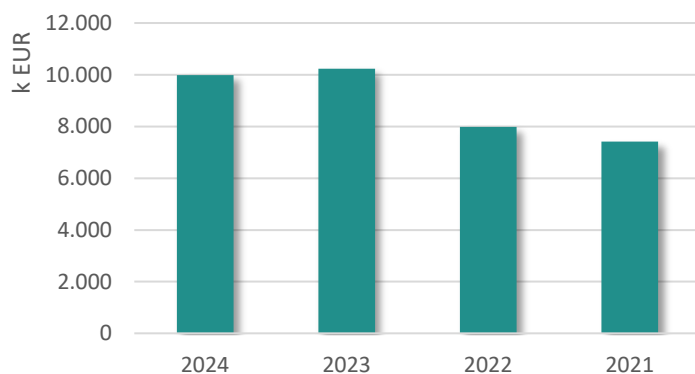


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Aanvullende personenbelasting	5.405.304 ▼	6.835.285 ▲	4.935.804 ▲	4.530.905
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.293.240 ▲	3.036.593 ▲	2.706.203 ▲	2.584.948
Boetes	881.467 ▲	169 ▲	105 ▲	-16
Motorrijtuigen	152.849 ▲	151.616 ▲	138.541 ▼	147.410
Bedrijfsbelastingen	84.050 ▼	86.864 ▼	110.644 ▲	58.654
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	78.871 ▲	43.228 ▲	35.656 ▼	40.956
Belastingen op prestaties	48.970 ▲	44.689 ▲	38.740 ▲	31.292
Andere aanvullende belastingen	31.100 ▲	26.200 ▲	9.971 ▼	10.266
Belastingen op patrimonium	10.460 ▼	14.850 ▲	5.567 ▼	10.200
Andere belastingen	852 ▼	1.256 ▲	806 ▼	838
Belastingen inzake openbare hygiëne	-2.956 ▼	653 ▲	155 ▼	975
Fiscale opbrengsten en boetes	9.984.206 -3%	10.241.403 +28%	7.982.190 +8%	7.416.427



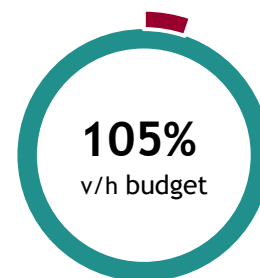
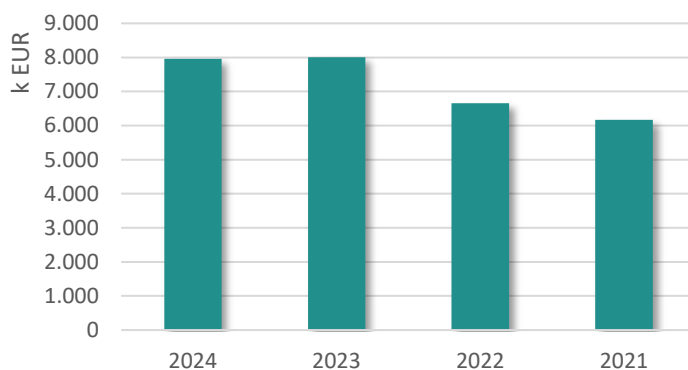
3. Werkingssubsidies

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

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Gemeentefonds	2.281.292 ▲	2.168.221 ▲	2.096.921 ▲	2.002.128
Bijdragen overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	2.035.607 ▲	1.652.467 ▲	1.510.966 ▲	1.419.807
Overige specifieke werkingssubsidies	811.502 ▼	1.024.688 ▲	666.472 ▲	561.673
Regularisatiepremie gesco's	693.641 ►	693.641 ►	693.641 ▼	768.228
Subsidies leefloon	483.894 ▼	602.453 ▲	278.079 ▼	422.303
Subsidies LOI	422.435 ▼	713.915 ▲	358.266 ▲	229.248
Sociale maribel	325.509 ▲	323.411 ▼	326.824 ▲	251.046
Open ruimte	291.734 ▲	282.141 ▲	269.386 ▲	174.450
Sectorale subsidies	130.833 ►	130.833 ►	130.833 ▲	130.833
Overige algemene werkingssubsidies	130.183 ▲	86.010 ▲	30.389 ▼	33.682
Eliataks	110.104 ►	110.104 ►	110.104 ►	110.104
Compensatie energiezuinige woningen	64.757 ▲	48.277 ▲	31.998 ▲	23.242
Responsabiliseringsbijdrage	45.735 ▲	24.326 ▲	15.142 ▲	12.247
Personeelssubsidies algemeen	40.852 ▲	16.755	0 ▼	7.201
Compensatiefonds dividenden	33.075 ▼	43.718 ▲	43.534	0
VIA subsidies	31.806 ▼	57.184 ▼	63.870 ▲	8.848
Verwarmingsfonds	11.413 ▼	13.077 ▼	13.701 ▲	8.347
Compensatie APB	6.587 ▼	8.949 ▼	10.552	0
Sociale en culturele participatie	5.514 ▲	4.789 ▼	4.796 ▲	4.146
Compensatie verlaagd tarief sociale verhuurkantoor	1.338 ▼	1.990 ▲	1.601 ▲	1.330
Werkingsubsidies	7.957.812 -1%	8.006.950 +20%	6.657.075 +8%	6.168.862

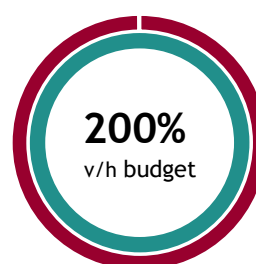
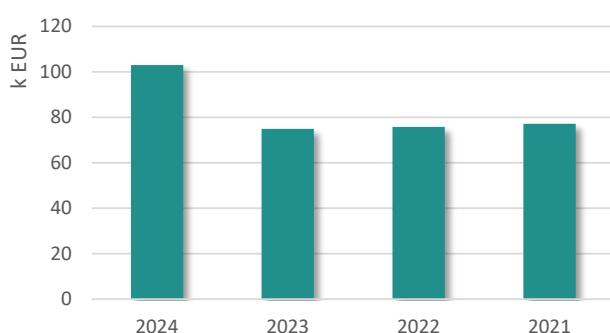


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Recuperatie van leefloon	58.577 ▲	17.542 ▼	44.358 ▲	29.010
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	44.376 ▼	57.347 ▲	31.441 ▼	48.077
Recuperatie individuele hulpverlening	102.953 +37%	74.889 -1%	75.799 -2%	77.087



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

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

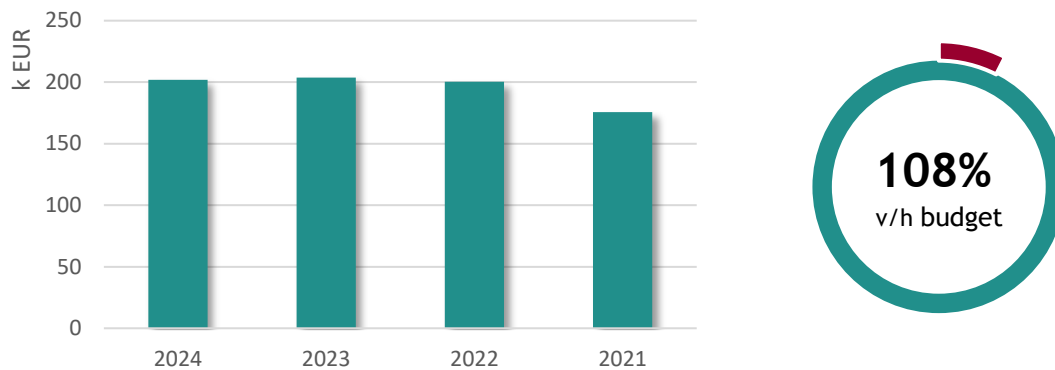
Voor het boekjaar 2024 werd er 2.250 EUR geboekt.

6. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Diverse operationele opbrengsten	137.974 ▲	115.018 ▲	112.268 ▲	106.232
Schadevergoedingen	21.532 ▼	51.988 ▲	50.836 ▲	10.208
Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de mandatarissen	16.945 ▼	19.007 ▲	17.156 ▲	16.619
Inhouding pensioen	16.907 ▲	16.412 ▲	15.344 ▲	14.335
Recuperaties van kosten	7.127 ▲	1.115 ▼	4.360 ▼	28.019
internet/smartphone	1.386	0	0	0
Andere operationele opbrengsten	201.879 -1%	203.739 +2%	200.316 +14%	175.577



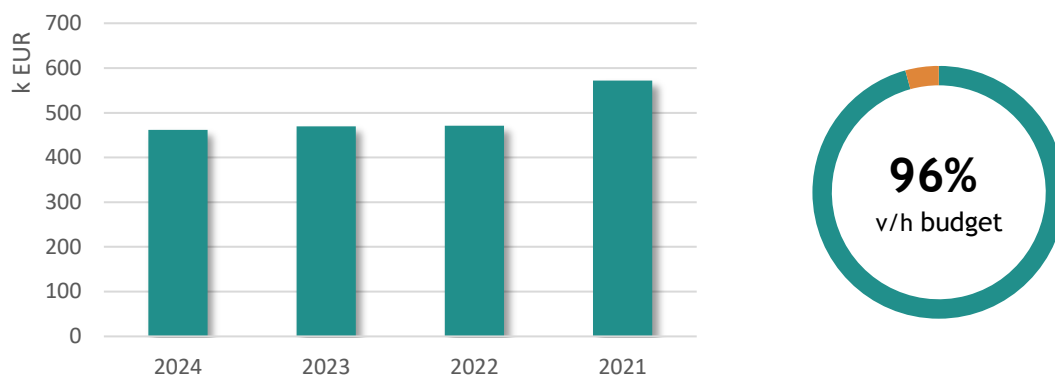
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kapitaal- en intrestsubsidies	306.768 ▲	303.102 ▼	311.308 ▲	272.637
Opbrengsten uit financiële vaste activa	159.830 ▲	159.376 ▲	151.485 ▼	294.589
Meerwaarde op de realisatie van vlottende activa	0	0 ▼	4.055	0
Opbrengsten uit vlottende activa	-4.827 ▼	6.777 ▲	3.885 ▼	4.560
Financiële opbrengsten	461.771 -2%	469.255 -0%	470.734 -18%	571.786



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard		2024
	Journaalvolnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / EK Budg. 196927		
	Gemeente (0216.769.264)	OCMW (0216.769.363)	
	Markt 18, 1750 Lennik Algemeen directeur: Anais Nies	Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik Financieel directeur: Patrick Bombaert	

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	396.707	364.494	370.887	394.497	481.320	473.424	602.297
Ontvangsten	10.879.320	10.702.637	11.473.570	13.902.965	12.965.807	13.132.938	13.598.465
Saldo	10.482.613	10.338.143	11.102.683	13.508.468	12.484.487	12.659.514	12.996.168
Investerings							
Uitgaven	71.549	435.398	36.512	4.422	3.430	1.993	53.585
Ontvangsten	0	0	6.775	0	0	0	282.000
Saldo	-71.549	-435.398	-29.738	-4.422	-3.430	-1.993	228.415
Financiering							
Uitgaven	1.035.480	882.484	903.753	944.662	970.576	976.293	1.125.906
Ontvangsten	4.822	143.919	2.100.579	86.577	3.061.000	3.158.112	2.601.933
Saldo	-1.030.657	-738.565	1.196.826	-858.085	2.090.423	2.181.819	1.476.027
Lokaal bestuur Lennik							
Exploitatie							
Uitgaven	12.824.226	13.334.915	14.966.584	16.149.013	17.728.793	18.296.600	17.501.149
Ontvangsten	4.620.976	4.770.409	4.751.690	6.067.379	6.787.625	6.530.465	5.759.579
Saldo	-8.203.250	-8.564.506	-10.214.893	-10.081.634	-10.941.167	-11.766.135	-11.741.570
Investerings							
Uitgaven	12.593.426	4.934.923	2.010.799	3.076.053	3.743.664	4.077.610	5.275.666
Ontvangsten	6.009.879	488.140	3.773.476	80.966	839.015	902.808	1.693.060
Saldo	-6.583.546	-4.446.783	1.762.678	-2.995.087	-2.904.649	-3.174.802	-3.582.606
Financiering							
Ontvangsten	0	5.500	8.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Saldo	0	5.500	8.500	5.500	5.500	5.500	5.500

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	648.757	623.772
Ontvangsten	13.882.458	14.271.797
Saldo	13.233.701	13.648.024
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	1.259.218	1.325.690
Ontvangsten	1.031.107	157.216
Saldo	-228.111	-1.168.474
Lokaal bestuur Lennik		
Exploitatie		
Uitgaven	17.357.295	17.778.445
Ontvangsten	5.574.300	5.609.372
Saldo	-11.782.995	-12.169.073
Investerings		
Uitgaven	1.394.072	557.216
Ontvangsten	209.226	1.139.168
Saldo	-1.184.846	581.952
Financiering		
Ontvangsten	5.500	5.500
Saldo	5.500	5.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 196927

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 196927

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 467576 Alg. 26549

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 517688 Alg. 27450

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 573080 Alg. 29998

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 630634 Alg. 32263

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 686778 Alg. 31343

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

**T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 / EK Budg. 196927

Gemeente (0216.769.264)

Markt 18, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anais Nies

OCMW (0216.769.363)

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Financieel directeur: Patrick Bombaert

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	12.933.602	13.443.097	15.099.841	16.266.804	17.819.561	18.412.192	17.616.501
1. Goederen en diensten	3.707.336	3.427.362	4.199.395	3.921.672	4.614.246	5.284.960	4.612.420
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.228.712	6.702.152	7.407.856	8.296.596	9.065.213	9.057.866	8.899.317
a. Politiek personeel	272.996	289.810	294.825	352.500	325.022	339.840	346.035
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.302.072	1.389.479	1.385.796	1.385.005	1.387.178	1.413.179	1.372.249
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.924.953	3.176.178	3.811.944	4.362.853	4.871.330	5.045.567	4.899.562
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	88.559	93.084	58.767	107.592	73.352	112.722	118.128
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.305.432	1.419.807	1.510.966	1.652.467	2.035.607	1.685.517	1.719.227
f. Andere personeelskosten	234.437	229.545	231.483	333.760	288.500	368.765	355.503
g. Pensioenen	100.262	104.249	114.073	102.418	84.224	92.276	88.613
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	687.841	925.326	1.094.361	1.287.177	1.248.174	1.153.500	1.100.000
4. Toegestane werkingssubsidies	2.277.161	2.330.135	2.358.966	2.699.965	2.848.615	2.882.606	2.981.167
- aan welzijnsverenigingen	39.230	43.800	53.447	52.591	70.418	56.426	56.426
- aan de politiezone	1.075.957	1.126.084	1.180.600	1.409.032	1.510.734	1.511.737	1.568.716
- aan de hulpverleningszone	459.166	492.476	507.248	598.814	637.986	637.986	683.581
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	43.198	60.558	73.861	93.375	103.356	132.244	138.206
- aan besturen van de erediens	201.059	208.357	195.579	233.057	233.027	233.027	214.206
- aan andere begunstigen	458.551	398.861	348.232	313.097	293.094	311.187	320.033
5. Andere operationele uitgaven	32.553	58.122	39.263	61.395	43.315	33.260	23.597
B. Financiële uitgaven	287.331	256.312	237.630	276.707	390.551	357.832	486.945
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	282.981	247.979	216.010	266.598	376.736	354.982	484.085
- aan financiële instellingen	271.987	239.980	208.678	255.997	367.402	350.205	473.016
- aan andere entiteiten	10.993	8.000	7.333	10.601	9.334	4.777	11.069
2. Andere financiële uitgaven	4.350	8.333	21.619	10.108	13.815	2.850	2.860

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.473.682	17.897.114

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Goederen en diensten	4.549.112	4.640.093					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.785.122	9.038.377					
a. Politiek personeel	348.590	359.047					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.492	1.530.384					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.637.926	4.776.893					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	117.394	120.856					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.753.612	1.788.684					
f. Andere personeelskosten	363.285	366.905					
g. Pensioenen	92.823	95.607					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.012.600	1.012.600					
4. Toegestane werkingssubsidies	3.103.204	3.182.400					
- aan welzijnsverenigingen	56.426	56.426					
- aan de politiezone	1.618.767	1.669.526					
- aan de hulpverleningszone	710.924	739.361					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	135.116	135.116					
- aan besturen van de eredienst	285.184	285.184					
- aan andere begunstigden	296.787	296.787					
5. Andere operationele uitgaven	23.644	23.644					
B. Financiële uitgaven	532.370	505.103					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	529.510	502.243					
- aan financiële instellingen	508.111	480.844					
- aan andere entiteiten	21.399	21.399					
2. Andere financiële uitgaven	2.860	2.860					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	15.190.792	15.173.897	16.065.835	19.804.191	19.598.429	19.501.479	19.246.120
1. Ontvangsten uit de werking	1.578.772	1.335.944	1.150.455	1.277.211	1.351.580	1.342.290	1.287.380
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.708.511	7.416.427	7.982.190	10.241.403	9.984.206	10.358.356	10.151.592
a. Aanvullende belastingen	7.567.176	7.273.528	7.790.518	10.049.694	8.882.493	9.085.477	9.458.425
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.595.555	2.584.948	2.706.203	3.036.593	3.293.240	3.235.066	3.312.423
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.828.716	4.530.905	4.935.804	6.835.285	5.405.304	5.690.854	5.982.306
- Andere aanvullende belastingen	142.906	157.676	148.511	177.816	183.949	159.557	163.696
b. Andere belastingen en boetes	141.335	142.899	191.673	191.709	1.101.713	1.272.879	693.167
3. Werkingssubsidies	5.774.827	6.168.862	6.657.075	8.006.950	7.957.812	7.561.543	7.565.101
a. Algemene werkingssubsidies	3.134.124	3.256.245	3.434.101	3.598.210	3.789.280	3.699.794	3.795.373
- Gemeentefonds	2.136.503	2.243.065	2.337.858	2.409.158	2.522.229	2.487.060	2.565.675
- Andere algemene werkingssubsidies	997.621	1.013.179	1.096.243	1.189.052	1.267.051	1.212.733	1.229.697

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	35.151	10.107	10.552	8.949	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	773.092	979.830	1.085.691	1.168.255	1.260.463	1.206.146	1.222.811
- van andere entiteiten	189.379	23.242	0	11.848	6.587	6.587	6.887
b. Specifieke werkingssubsidies	2.640.703	2.912.618	3.222.974	4.408.739	4.168.532	3.861.749	3.769.729
- van de federale overheid	859.013	998.700	1.040.794	1.766.127	1.331.010	1.441.411	1.401.911
- van de Vlaamse overheid	1.759.559	1.763.440	2.100.541	2.583.748	2.735.060	2.420.338	2.367.817
- van de provincie	10.500	0	0	7.422	0	0	0
- van andere entiteiten	11.632	150.478	81.640	51.443	102.462	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	63.577	77.087	75.799	74.889	102.953	51.500	51.500
5. Andere operationele ontvangsten	65.105	175.577	200.316	203.739	201.879	187.790	190.546
B. Financiële ontvangsten	309.504	299.149	159.426	166.153	155.003	161.924	111.924

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	19.344.834	19.769.245
1. Ontvangsten uit de werking	1.287.380	1.287.380
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.523.195	10.886.822
a. Aanvullende belastingen	9.830.028	10.193.655
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.418.678	3.525.849
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.244.624	6.498.202
- Andere aanvullende belastingen	166.727	169.604
b. Andere belastingen en boetes	693.167	693.167
3. Werkingssubsidies	7.287.709	7.348.494
a. Algemene werkingssubsidies	3.707.762	3.733.475
- Gemeentefonds	2.591.990	2.621.152
- Andere algemene werkingssubsidies	1.115.772	1.112.323
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.104.772	1.101.323
- van andere entiteiten	11.000	11.000
b. Specifieke werkingssubsidies	3.579.947	3.615.019
- van de federale overheid	1.301.911	1.301.911
- van de Vlaamse overheid	2.278.036	2.313.108
- van de provincie	0	0
- van andere entiteiten	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	51.500	51.500
5. Andere operationele ontvangsten	195.049	195.049
B. Financiële ontvangsten	111.924	111.924

III. Exploitatiesaldo	2.279.363	1.773.637	887.790	3.426.834	1.543.320	893.379	1.254.598
-----------------------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	---------	-----------

III. Exploitatiesaldo	1.450.706	1.478.952
-----------------------	-----------	-----------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	5.606.641	93.882	4.350	4.469	223	94	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.603.791	0	0	119	0	94	0
4. Andere financiële vaste activa	2.850	93.882	4.350	4.350	223	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	6.861.466	5.032.761	1.749.003	2.948.757	3.609.444	3.924.087	4.975.472
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.861.466	5.032.761	1.712.490	2.948.757	3.609.444	3.924.087	4.975.472
a. Terreinen en gebouwen	2.201.904	3.415.049	768.919	1.936.715	1.811.247	1.874.425	2.840.882
b. Wegen en andere infrastructuur	4.382.562	1.260.006	726.464	764.987	1.506.343	1.551.339	1.394.726
c. Roerende goederen	232.780	219.838	116.529	160.478	230.855	328.607	438.965
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.822	143.919	100.579	86.577	61.000	169.715	157.899
e. Erfgoed	39.398	-6.050	0	0	0	0	143.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	36.512	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	36.512	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	102.594	105.564	123.988	42.437	52.962	70.958	73.157
D. Toegestane investeringssubsidies	94.274	138.113	169.971	84.811	84.465	84.465	280.623
- aan de hulpverleningszone	78.039	76.442	76.459	67.805	62.580	62.580	48.148
- aan besturen van de eredienst	16.235	61.671	67.814	17.006	21.885	21.885	229.975
- aan andere begunstigen	0	0	25.698	0	0	0	2.500

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.394.072	557.216
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.394.072	557.216
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.236.856	400.000
c. Roerende goederen	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	157.216	157.216
e. Erfgoed	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
b. Roerende goederen	0	0					
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0					
- aan de hulpverleningszone	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigden	0	0					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	31.921	31.921	31.921	31.921	203.622	31.921	31.921
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.921	31.921	31.921	31.921	189.312	31.921	31.921
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	14.310	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	5.603.766	0	3.190.678	0	70.000	227.392	1.160.615
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.603.766	0	3.190.678	0	70.000	227.392	1.160.615
a. Terreinen en gebouwen	0	0	205.195	0	70.000	70.000	636.500
b. Wegen en andere infrastructuur	5.603.766	0	2.985.483	0	0	157.392	524.115
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	374.193	456.220	557.653	49.045	565.393	643.496	782.525
- van de Vlaamse overheid	373.912	456.220	549.456	49.045	549.363	642.363	627.657
- van de provincie	281	0	8.197	0	1.133	1.133	154.867
- van het OCMW	0	0	0	0	14.897	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	31.921	31.921					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.921	31.921					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Verkoop van materiële vaste activa	159.058	1.089.000					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	159.058	1.089.000					
a. Terreinen en gebouwen	0	1.089.000					
b. Wegen en andere infrastructuur	159.058	0					
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	18.247	18.247					
- van de Vlaamse overheid	18.247	18.247					
- van de provincie	0	0					
- van het OCMW	0	0					
III. Investeringsaldo	-6.655.096	-4.882.180	1.732.940	-2.999.509	-2.908.078	-3.176.795	-3.354.190

III. Investeringsaldo	-1.184.846	581.952
-----------------------	------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	-4.375.733	-3.108.543	2.620.730	427.325	-1.364.758	-2.283.416	-2.099.593
------------------------------------	------------	------------	-----------	---------	------------	------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	265.860	2.060.904
------------------------------------	---------	-----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.035.480	882.484	903.753	944.662	970.576	976.293	1.125.906
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.035.480	882.484	903.753	944.662	970.576	976.293	1.125.906

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.259.218	1.325.690
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.259.218	1.325.690

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.822	143.919	2.100.579	86.577	3.061.000	3.158.112	2.601.933
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	2.000.000	0	3.000.000	2.998.397	2.444.034
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.822	143.919	100.579	86.577	61.000	159.715	157.899
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	3.000	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
a. Periodieke terugvorderingen	0	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.031.107	157.216
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	873.891	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	157.216	157.216
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	5.500	5.500
1. Terugvordering van toegestane leningen	5.500	5.500

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
a. Periodieke terugvorderingen	5.500	5.500					
III. Financieringsaldo	-1.030.657	-733.065	1.205.326	-852.585	2.095.923	2.187.319	1.481.527
III. Financieringsaldo	-222.611	-1.162.974					
Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.406.391	-3.841.608	3.826.056	-425.259	731.165	-96.097	-618.066
Budgettair resultaat van het boekjaar	43.249	897.929					

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 196927

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 196927

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 467576 Alg. 26549


JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 517688 Alg. 27450

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 573080 Alg. 29998

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 630634 Alg. 32263

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 686778 Alg. 31343

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

	T3: Investeringsproject		2024
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 Gemeente (0216.769.264) Markt 18, 1750 Lennik Algemeen directeur: Anaïs Nies	OCMW (0216.769.363) Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik Financieel directeur: Patrick Bombaert	

PRIO IP-1.1: Versterken sociale cohesie**AP-1.1: We zorgen ervoor dat iedereen zich verbonden voelt om de sociale cohesie te versterken**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	77.226	0	146.952	0	224.178
B. Investerings in materiële vaste activa	0	77.226	0	146.952	0	224.178
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	77.226	0	146.952	0	224.178
a. Terreinen en gebouwen	0	62.413	0	146.952	0	209.365
b. Wegen en andere infrastructuur	0	14.813	0	0	0	14.813

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	29.834	16.331	28.392	2.669	146.952	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	29.834	16.331	28.392	2.669	146.952	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.834	16.331	28.392	2.669	146.952	0
a. Terreinen en gebouwen	0	29.834	16.331	13.579	2.669	146.952	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	14.813	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

PRIO IP-1.2: We bestrijden armoede, zowel preventief als reactief**AP-1.2: We bestrijden armoede, zowel preventief als reactief****PRIO IP-1.3: We voeren een flankerend onderwijsbeleid****AP-1.3: We voeren een flankerend onderwijsbeleid**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	65.739	0	312.343	0	378.082
B. Investerings in materiële vaste activa	0	65.739	0	312.343	0	378.082
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	65.739	0	312.343	0	378.082
a. Terreinen en gebouwen	0	53.660	0	299.654	0	353.314
c. Roerende goederen	0	12.078	0	12.689	0	24.768

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	63.105	1.288	1.345	0	312.343	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	63.105	1.288	1.345	0	312.343	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	63.105	1.288	1.345	0	312.343	0
a. Terreinen en gebouwen	0	51.027	1.288	1.345	0	299.654	0
c. Roerende goederen	0	12.078	0	0	0	12.689	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. Roerende goederen	0

PRIO IP-2.1: We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid**AP-2.1: We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	631.671	4.867.353	0	629.848	0	6.128.871
B. Investeren in materiële vaste activa	631.671	4.676.806	0	604.348	0	5.912.825
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	631.671	4.676.806	0	604.348	0	5.912.825
a. Terreinen en gebouwen	631.671	4.521.250	0	524.656	0	5.677.577
b. Wegen en andere infrastructuur	0	8.009	0	66.685	0	74.694
c. Roerende goederen	0	147.547	0	13.006	0	160.553
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	190.547	0	23.000	0	213.547
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	2.500	0	2.500
II. ONTVANGSTEN	168.979	1.216.247	0	1.847.510	0	3.232.736
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	205.195	0	1.725.500	0	1.930.695
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	205.195	0	1.725.500	0	1.930.695
a. Terreinen en gebouwen	0	205.195	0	1.725.500	0	1.930.695
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	168.979	1.011.052	0	122.010	0	1.302.041

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	607.881	1.549.057	349.917	1.805.528	554.970	629.848	0
B. Investerings in materiële vaste activa	510.006	1.469.694	336.609	1.805.528	554.970	604.348	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	510.006	1.469.694	336.609	1.805.528	554.970	604.348	0
a. Terreinen en gebouwen	510.006	1.446.040	314.137	1.729.322	521.745	524.656	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	8.009	66.685	0
c. Roerende goederen	0	23.654	22.472	76.205	25.215	13.006	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	97.876	79.363	13.308	0	0	23.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	2.500	0
II. ONTVANGSTEN	355.665	20.429	278.239	30.798	531.116	758.510	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	205.195	0	0	636.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	205.195	0	0	636.500	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	205.195	0	0	636.500	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	355.665	20.429	73.044	30.798	531.116	122.010	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. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	1.089.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.089.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.089.000
a. Terreinen en gebouwen	1.089.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-2.1.3.1: Renovatie feestzaal Jo Baetens**AP-2.1: We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	151.861	2.142.853	0	0	0	2.294.714
B. Investerings in materiële vaste activa	151.861	2.142.853	0	0	0	2.294.714
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	151.861	2.142.853	0	0	0	2.294.714
a. Terreinen en gebouwen	151.861	2.142.853	0	0	0	2.294.714

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.028.133	1.098.382	16.338	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.028.133	1.098.382	16.338	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.028.133	1.098.382	16.338	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.028.133	1.098.382	16.338	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

PRIO IP-2.1.3.2: Renovatie gemeentehuis**AP-2.1: We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	669.180	608.350	0	40.000	0	1.317.530
B. Investerings in materiële vaste activa	669.180	608.350	0	40.000	0	1.317.530
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	669.180	608.350	0	40.000	0	1.317.530
a. Terreinen en gebouwen	661.561	484.604	0	35.000	0	1.181.165
c. Roerende goederen	7.619	123.747	0	5.000	0	136.366
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.500	0	1.500
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.500	0	1.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	578.320	19.672	77	10.281	0	40.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	578.320	19.672	77	10.281	0	40.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	578.320	19.672	77	10.281	0	40.000	0
a. Terreinen en gebouwen	473.792	10.735	77	0	0	35.000	0
c. Roerende goederen	104.527	8.938	0	10.281	0	5.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	1.500	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	1.500	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. Roerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-2.2: We stimuleren de handelskern en versterken de lokale economie**AP-2.2: We stimuleren de handelskern en versterken de lokale economie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	97.185	0	14.806	0	111.991
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	97.185	0	14.806	0	111.991

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	10.580	33.974	42.437	10.195	14.806	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.580	33.974	42.437	10.195	14.806	0

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

PRIO IP-2.3: We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf
AP-2.3: We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	336.045	0	313.915	0	649.961
B. Investerings in materiële vaste activa	0	328.420	0	302.104	0	630.524
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	328.420	0	302.104	0	630.524
a. Terreinen en gebouwen	0	130.289	0	95.452	0	225.742
b. Wegen en andere infrastructuur	0	196.349	0	63.651	0	260.000
c. Roerende goederen	0	1.782	0	0	0	1.782
e. Erfgoed	0	0	0	143.000	0	143.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	7.626	0	11.811	0	19.437
II. ONTVANGSTEN	0	7.664	0	247.867	0	255.531
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	7.664	0	247.867	0	255.531

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.212	111.036	2.527	1.456	212.814	313.915	0
B. Investerings in materiële vaste activa	7.667	111.036	0	1.456	208.261	302.104	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.667	111.036	0	1.456	208.261	302.104	0
a. Terreinen en gebouwen	7.667	109.255	0	0	13.368	95.452	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.456	194.893	63.651	0
c. Roerende goederen	0	1.782	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	143.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	545	0	2.527	0	4.554	11.811	0
II. ONTVANGSTEN	281	0	6.250	0	1.133	247.867	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	281	0	6.250	0	1.133	247.867	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. Roerende goederen	0
e. Erfgoed	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-2.4: We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen
AP-2.4: We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen (recreatie)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	915.023	0	806.373	0	1.721.396
B. Investerings in materiële vaste activa	0	889.326	0	806.373	0	1.695.699
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	889.326	0	806.373	0	1.695.699
a. Terreinen en gebouwen	0	794.246	0	724.068	0	1.518.314
c. Roerende goederen	0	95.079	0	82.305	0	177.385
D. Toegestane investeringssubsidies	0	25.698	0	0	0	25.698
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	146.400	0	146.400
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	146.400	0	146.400

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.021	570.724	52.959	146.909	138.410	806.373	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.021	570.724	27.261	146.909	138.410	806.373	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.021	570.724	27.261	146.909	138.410	806.373	0
a. Terreinen en gebouwen	0	546.269	21.729	121.916	104.332	724.068	0
c. Roerende goederen	6.021	24.455	5.532	24.993	34.078	82.305	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	25.698	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	146.400	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	146.400	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. Roerende goederen	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-2.5: We voorzien de nodige openbare werken**AP-2.5: We voorzien de nodige openbare werken**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.141.625	0	1.530.302	0	4.671.926
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.141.625	0	1.530.302	0	4.671.926
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.141.625	0	1.530.302	0	4.671.926
a. Terreinen en gebouwen	0	1.110.000	0	345.000	0	1.455.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.024.446	0	1.185.302	0	3.209.748
c. Roerende goederen	0	7.178	0	0	0	7.178

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	314.730	347.180	618.651	147.816	1.713.247	770.302	360.000
B. Investerings in materiële vaste activa	314.730	347.180	618.651	147.816	1.713.247	770.302	360.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	314.730	347.180	618.651	147.816	1.713.247	770.302	360.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	1.110.000	345.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	307.551	347.180	618.651	147.816	603.247	425.302	360.000
c. Roerende goederen	7.178	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	400.000
B. Investerings in materiële vaste activa	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	400.000
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	400.000
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-2.6: We realiseren een woonbeleid dat voor elke Lennikenaar een thuis voorziet**AP-2.6: We realiseren een woonbeleid dat voor elke Lennikenaar een thuis voorziet**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	94	0	0	0	94
A. Investerings in financiële vaste activa	0	94	0	0	0	94
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	94	0	0	0	94

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	94	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	94	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	94	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0

PRIO IP-3.1: We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruiker**AP-3.1: We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruiker**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	512.536	0	162.831	0	675.367
B. Investerings in materiële vaste activa	0	505.942	0	162.831	0	668.773
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	505.942	0	162.831	0	668.773
b. Wegen en andere infrastructuur	0	505.942	0	162.831	0	668.773
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.595	0	0	0	6.595
II. ONTVANGSTEN	0	73.893	0	24.500	0	98.393
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	70.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	70.000
a. Terreinen en gebouwen	0	70.000	0	0	0	70.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	3.893	0	24.500	0	28.393

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	56.642	20.824	54.606	20.255	360.209	122.831	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	56.642	19.372	49.464	20.255	360.209	122.831	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	56.642	19.372	49.464	20.255	360.209	122.831	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	56.642	19.372	49.464	20.255	360.209	122.831	40.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	1.452	5.143	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	3.893	0	70.000	24.500	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	70.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	70.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	70.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	3.893	0	0	24.500	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. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-3.3: We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente**AP-3.3: We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.274.095	0	867.506	0	2.141.600
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.274.095	0	867.506	0	2.141.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.274.095	0	867.506	0	2.141.600
a. Terreinen en gebouwen	0	540.337	0	208.281	0	748.618
b. Wegen en andere infrastructuur	0	8.442	0	0	0	8.442
c. Roerende goederen	0	328.419	0	186.894	0	515.314
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	396.896	0	472.331	0	869.227
II. ONTVANGSTEN	0	244.181	0	95.763	0	339.944
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	159.604	0	95.763	0	255.367
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	159.604	0	95.763	0	255.367
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	84.578	0	0	0	84.578

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	123.505	313.791	472.748	109.540	254.512	553.074	157.216
B. Investerings in materiële vaste activa	123.505	313.791	472.748	109.540	254.512	553.074	157.216
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	123.505	313.791	472.748	109.540	254.512	553.074	157.216
a. Terreinen en gebouwen	71.549	101.606	313.315	14.098	39.769	208.281	0
b. Wegen en andere infrastructuur	8.442	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	38.692	68.266	58.854	8.865	153.743	186.894	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.822	143.919	100.579	86.577	61.000	157.899	157.216
II. ONTVANGSTEN	31.921	31.921	116.499	31.921	31.921	31.921	31.921
A. Verkoop van financiële vaste activa	31.921	31.921	31.921	31.921	31.921	31.921	31.921
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.921	31.921	31.921	31.921	31.921	31.921	31.921
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	84.578	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	157.216
B. Investerings in materiële vaste activa	157.216
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	157.216
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	157.216
II. ONTVANGSTEN	31.921
A. Verkoop van financiële vaste activa	31.921
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.921
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-3.4: We zorgen voor het behoud van open ruimte en biodiversiteit**AP-3.4: We zorgen voor het behoud van open ruimte en biodiversiteit**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.107	0	27.083	0	54.190
B. Investerings in materiële vaste activa	0	27.107	0	27.083	0	54.190
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.107	0	27.083	0	54.190
a. Terreinen en gebouwen	0	27.107	0	27.083	0	54.190

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.991	10.993	6.134	5.989	27.083	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.991	10.993	6.134	5.989	27.083	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.991	10.993	6.134	5.989	27.083	0
a. Terreinen en gebouwen	0	3.991	10.993	6.134	5.989	27.083	0

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

PRIO IP-3.5: We zorgen voor schoon water**AP-3.5: We zorgen voor schoon water**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	54.494	0	46.689	0	101.183
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.494	0	46.689	0	101.183
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.494	0	46.689	0	101.183
a. Terreinen en gebouwen	0	23.311	0	46.689	0	70.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	31.183	0	0	0	31.183
II. ONTVANGSTEN	0	8.197	0	0	0	8.197
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	8.197	0	0	0	8.197

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	15.846	9.108	6.100	391	23.049	46.689	0
B. Investerings in materiële vaste activa	15.846	9.108	6.100	391	23.049	46.689	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.846	9.108	6.100	391	23.049	46.689	0
a. Terreinen en gebouwen	0	9.108	6.100	391	7.712	46.689	0
b. Wegen en andere infrastructuur	15.846	0	0	0	15.337	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	8.197	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	8.197	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-3.5.1: Riolering
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.669.968	0	231.144	0	5.901.112
A. Investerings in financiële vaste activa	0	5.603.791	0	0	0	5.603.791
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	5.603.791	0	0	0	5.603.791
B. Investerings in materiële vaste activa	0	66.177	0	231.144	0	297.321
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	66.177	0	231.144	0	297.321
b. Wegen en andere infrastructuur	0	66.177	0	231.144	0	297.321
II. ONTVANGSTEN	0	6.178.702	0	905.173	0	7.083.875
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	157.392	0	0	0	157.392
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	157.392	0	0	0	157.392
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	5.603.766	0	683.173	0	6.286.939
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.603.766	0	683.173	0	6.286.939
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.603.766	0	683.173	0	6.286.939
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	417.544	0	222.000	0	639.544

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.606.159	0	46.049	17.760	0	21.003	210.141
A. Investerings in financiële vaste activa	5.603.791	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.603.791	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.368	0	46.049	17.760	0	21.003	210.141
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.368	0	46.049	17.760	0	21.003	210.141
b. Wegen en andere infrastructuur	2.368	0	46.049	17.760	0	21.003	210.141
II. ONTVANGSTEN	5.603.766	417.544	0	0	157.392	746.115	159.058
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	157.392	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	157.392	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	5.603.766	0	0	0	0	524.115	159.058
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.603.766	0	0	0	0	524.115	159.058
b. Wegen en andere infrastructuur	5.603.766	0	0	0	0	524.115	159.058
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	417.544	0	0	0	222.000	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	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
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-3.5.1.1: Schapenstraat
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	598.236	5.493.728	0	0	0	6.091.965
B. Investerings in materiële vaste activa	598.236	5.493.728	0	0	0	6.091.965
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	598.236	5.493.728	0	0	0	6.091.965
a. Terreinen en gebouwen	0	96.342	0	0	0	96.342
b. Wegen en andere infrastructuur	598.236	5.397.387	0	0	0	5.995.623
II. ONTVANGSTEN	556.110	3.213.907	0	0	0	3.770.017
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	2.865.464	0	0	0	2.865.464
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.865.464	0	0	0	2.865.464
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.865.464	0	0	0	2.865.464
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	556.110	348.444	0	0	0	904.554

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.036.633	875.314	23.482	544.736	13.563	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.036.633	875.314	23.482	544.736	13.563	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.036.633	875.314	23.482	544.736	13.563	0	0
a. Terreinen en gebouwen	80.067	-1.651	17.926	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	3.956.566	876.965	5.556	544.736	13.563	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	3.213.907	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	2.865.464	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.865.464	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	2.865.464	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	348.444	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-3.5.1.2: GIP fiche Hunsel en Tuitenbergh
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	80.128	77.054	0	1.081.066	0	1.238.248
B. Investerings in materiële vaste activa	80.128	77.054	0	1.081.066	0	1.238.248
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	80.128	77.054	0	1.081.066	0	1.238.248
b. Wegen en andere infrastructuur	80.128	77.054	0	1.081.066	0	1.238.248
II. ONTVANGSTEN	0	85.793	0	0	0	85.793
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	85.793	0	0	0	85.793
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	85.793	0	0	0	85.793
b. Wegen en andere infrastructuur	0	85.793	0	0	0	85.793

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	18.150	58.904	598.690	482.375
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	18.150	58.904	598.690	482.375
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	18.150	58.904	598.690	482.375
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	18.150	58.904	598.690	482.375
II. ONTVANGSTEN	0	0	85.793	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	85.793	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	85.793	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	85.793	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO IP-3.5.1.3: GIP fiche Neerbuzingen
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.483	0	0	0	27.483
B. Investerings in materiële vaste activa	0	27.483	0	0	0	27.483
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.483	0	0	0	27.483
b. Wegen en andere infrastructuur	0	27.483	0	0	0	27.483
II. ONTVANGSTEN	0	27.483	0	0	0	27.483
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	27.483	0	0	0	27.483
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.483	0	0	0	27.483
b. Wegen en andere infrastructuur	0	27.483	0	0	0	27.483

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	27.483	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	27.483	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	27.483	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	27.483	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	27.483	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	27.483	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	27.483	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	27.483	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO IP-3.5.1.4: GIP fiche Scheestraat (gecombineerd Dilbeek)**AP-3.5: We zorgen voor schoon water**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.383	0	102.536	0	108.919
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.383	0	102.536	0	108.919
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.383	0	102.536	0	108.919
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.383	0	102.536	0	108.919
II. ONTVANGSTEN	0	6.743	0	0	0	6.743
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	6.743	0	0	0	6.743
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.743	0	0	0	6.743
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.743	0	0	0	6.743

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.383	0	0	0	0	53.250	49.287
B. Investerings in materiële vaste activa	6.383	0	0	0	0	53.250	49.287
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.383	0	0	0	0	53.250	49.287
b. Wegen en andere infrastructuur	6.383	0	0	0	0	53.250	49.287
II. ONTVANGSTEN	0	0	6.743	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	6.743	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.743	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	6.743	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO IP-3.5.1.5: GIP fiche Borrekeitse
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	736	0	32.053	0	32.789
B. Investerings in materiële vaste activa	0	736	0	32.053	0	32.789
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	736	0	32.053	0	32.789
b. Wegen en andere infrastructuur	0	736	0	32.053	0	32.789

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	736	0	32.053
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	736	0	32.053
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	736	0	32.053
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	736	0	32.053

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

PRIO IP-3.5.1.6: studiekost voor wegen- en rioleringsproject Kattenbos
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	6.500	0	6.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.500	0	6.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.500	0	6.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	6.500	0	6.500

Jaarlijkse transacties

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

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

PRIO IP-3.5.1.7: Rioleringsproject Gustaaf Breynaertstraat
AP-3.5: We zorgen voor schoon water

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	56.500	0	56.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	56.500	0	56.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	56.500	0	56.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	56.500	0	56.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0	56.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	56.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	56.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	56.500

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

PRIO IP-3.6: We zorgen voor schoon land
AP-3.6: We zorgen voor schoon land

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	107.541	0	107.484	0	215.026
B. Investerings in materiële vaste activa	0	107.541	0	92.484	0	200.026
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	107.541	0	92.484	0	200.026
a. Terreinen en gebouwen	0	87.516	0	92.484	0	180.000
c. Roerende goederen	0	20.026	0	0	0	20.026
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.696	9.123	28.748	38.974	0	107.484	0
B. Investerings in materiële vaste activa	30.696	9.123	28.748	38.974	0	92.484	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.696	9.123	28.748	38.974	0	92.484	0
a. Terreinen en gebouwen	10.670	9.123	28.748	38.974	0	92.484	0
c. Roerende goederen	20.026	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	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
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-4.1: We zorgen voor een gezond financieel beleid**AP-4.1: We zorgen voor een gezond financieel beleid**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.993	0	80.518	0	87.511
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.993	0	80.518	0	87.511
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.993	0	80.518	0	87.511
a. Terreinen en gebouwen	0	6.993	0	80.518	0	87.511

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.331	0	0	5.662	80.518	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.331	0	0	5.662	80.518	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.331	0	0	5.662	80.518	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.331	0	0	5.662	80.518	0

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

PRIO IP-4.2: We communiceren helder en accuraat binnen en buiten de organisatie**AP-4.2: We communiceren helder en accuraat binnen en buiten de organisatie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.494	0	0	0	6.494
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.494	0	0	0	6.494
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.494	0	0	0	6.494
c. Roerende goederen	0	6.494	0	0	0	6.494

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.870	624	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.870	624	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.870	624	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	5.870	624	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-4.3: Verhoging veiligheid en het veiligheidsgevoel**AP-4.3: We nemen de nodige maatregelen om de veiligheid en het veiligheidsgevoel te verhogen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	288.756	0	44.044	0	332.800
B. Investerings in materiële vaste activa	0	288.756	0	44.044	0	332.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	252.244	0	44.044	0	296.288
a. Terreinen en gebouwen	0	10.956	0	44.044	0	55.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	229.149	0	0	0	229.149
c. Roerende goederen	0	12.139	0	0	0	12.139
2. Andere materiële vaste activa	0	36.512	0	0	0	36.512
b. Roerende goederen	0	36.512	0	0	0	36.512

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.281	9.931	40.536	10.956	226.053	44.044	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.281	9.931	40.536	10.956	226.053	44.044	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.281	9.931	4.024	10.956	226.053	44.044	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	10.956	0	44.044	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.281	0	3.109	0	224.760	0	0
c. Roerende goederen	0	9.931	915	0	1.293	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	36.512	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	36.512	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
b. Roerende goederen	0

PRIO IP-4.4: We zijn een efficiënt en effectief bestuur**AP-4.4: We zijn een efficiënt en effectief bestuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.182	0	0	0	2.182
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.182	0	0	0	2.182
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.182	0	0	0	2.182
c. Roerende goederen	0	2.182	0	0	0	2.182

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.074	-257	0	365	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.074	-257	0	365	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.074	-257	0	365	0	0	0
c. Roerende goederen	2.074	-257	0	365	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-4.5: We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening**AP-4.5: We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening**


	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	253.915	0	116.325	0	370.240
B. Investerings in materiële vaste activa	0	130.487	0	107.785	0	238.273
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	130.487	0	107.785	0	238.273
c. Roerende goederen	0	130.487	0	107.785	0	238.273
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	123.427	0	8.540	0	131.967
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	35.808	50.293	86.453	32.533	48.827	116.325	0
B. Investerings in materiële vaste activa	31.634	38.290	17.416	32.533	10.613	107.785	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	31.634	38.290	17.416	32.533	10.613	107.785	0
c. Roerende goederen	31.634	38.290	17.416	32.533	10.613	107.785	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	4.174	12.003	69.037	0	38.214	8.540	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	15.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	15.000	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

	T4: Evolutie van de financiële schulden		2024
	Journaalvolnummers: JR Budg. 686778 Alg. 31343 Gemeente (0216.769.264) Markt 18, 1750 Lennik Algemeen directeur: Anaïs Nies		OCMW (0216.769.363) Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik Financieel directeur: Patrick Bombaert

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.935.809	9.187.420	10.343.724	9.458.107	11.384.394	12.727.109
1. Financiële schulden op 1 januari	10.822.454	9.935.809	9.187.420	10.343.724	9.458.107	11.384.394
2. Nieuwe leningen	4.822	143.919	2.100.579	86.577	3.061.000	2.601.933
4. Overboekingen	-891.467	-892.308	-944.274	-972.194	-1.134.713	-1.259.218
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	891.467	901.291	941.812	969.345	1.133.481	1.266.793
1. Financiële schulden op 1 januari	1.035.480	891.467	901.291	941.812	969.345	1.133.481
2. Aflossingen	-1.035.480	-882.484	-903.753	-944.662	-970.576	-1.125.906
3. Overboekingen	891.467	892.308	944.274	972.194	1.134.713	1.259.218
C. Financiële schulden op korte termijn	0	1.392.000	0	0	23.107	0
Totaal financiële schulden	10.827.276	11.480.711	11.285.537	10.427.452	12.540.982	13.993.902

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	12.432.526	11.499.015
1. Financiële schulden op 1 januari	12.727.109	12.432.526
2. Nieuwe leningen	1.031.107	157.216
4. Overboekingen	-1.325.690	-1.090.727
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.333.265	1.098.302
1. Financiële schulden op 1 januari	1.266.793	1.333.265
2. Aflossingen	-1.259.218	-1.325.690
3. Overboekingen	1.325.690	1.090.727
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0
Totaal financiële schulden	13.765.791	12.597.316

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

	Schema T5: De toelichting bij de balans Gemeente Lennik Markt 18 - 1750 Lennik Ondernemingsnr.: 0216.769.264	OCMW Lennik Deken Verbesseltstraat 9 - 1750 Lennik Ondernemingsnr.: 0216.769.363

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	€ 12.090.379,03	€ 223,11	€ 203.622,41	€ 0,00	€ -273.426,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.613.553,63
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	€ 10.671.081,50	€ 0,00	€ 189.312,41	€ 0,00	€ -273.426,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.208.342,99
3. OCMW-verenigingen	€ 2.109,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.109,08
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.417.188,45	€ 223,11	€ 14.310,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.403.101,56
C. Materiële vaste activa	€ 35.598.129,02	€ 3.445.355,65	€ 70.000,00	€ 155.211,13		€ 1.861.521,33	€ 0,00	€ 37.267.174,47
1. Gemeenschapsgoederen	€ 35.083.465,73	€ 3.445.355,65	€ 70.000,00	€ 155.211,13		€ 1.851.961,01	€ 0,00	€ 36.762.071,50
a. Terreinen en gebouwen	€ 19.703.838,14	€ 1.809.085,53	€ 70.000,00	€ -6.715,69		€ 579.279,23	€ 0,00	€ 20.856.928,75
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 13.590.618,40	€ 1.326.474,74	€ 0,00	€ 179.868,07		€ 906.265,09	€ 0,00	€ 14.190.696,12
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 261.409,55	€ 84.887,27	€ 0,00	€ 3.406,30		€ 55.312,60	€ 0,00	€ 294.390,52
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 444.497,16	€ 163.908,60	€ 0,00	€ -21.347,55		€ 150.290,22	€ 0,00	€ 436.767,99
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 640.215,51	€ 60.999,51	€ 0,00	€ 0,00		€ 66.487,38	€ 0,00	€ 634.727,64
f. Erfgoed	€ 442.886,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 94.326,49	€ 0,00	€ 348.560,48
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	€ 514.663,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.560,32	€ 0,00	€ 505.102,97
a. Terreinen en gebouwen	€ 485.453,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.909,09	€ 0,00	€ 479.544,33
b. Roerende goederen	€ 29.209,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.651,23	€ 0,00	€ 25.558,64
D. Immateriële vaste activa	€ 238.018,79	€ 52.962,34	€ 0,00	€ 0,00		€ 102.242,08	€ 0,00	€ 188.739,05

Schema T5: De toelichting bij de balans

2024

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 4.138.809,25	€ 532.248,59	€ 257.681,17	€ 0,00	€ 4.413.376,67
OCMW	€ 1.371.565,08	€ 14.897,37	€ 49.086,91	€ 0,00	€ 1.337.375,54
Totaal	€ 5.510.374,33	€ 547.145,96	€ 306.768,08	€ 0,00	€ 5.750.752,21
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 12.271.298,25	€ 996.729,15	€ -1.114.170,00	€ 0,00	€ 12.153.857,40
OCMW	€ -340.992,16	€ -1.649.284,13	€ 1.114.170,00	€ 0,00	€ -876.106,29
Totaal	€ 11.930.306,09	€ -652.554,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.277.751,11
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 1.942.760,59	€ 53.096,16	€ -326.522,26	€ 0,00	€ 1.669.334,49
OCMW	€ 0,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,21
Totaal	€ 1.942.760,80	€ 53.096,16	€ -326.522,26	€ 0,00	€ 1.669.334,70
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 14.698.709,67	€ 0,00		€ 0,00	€ 14.698.709,67
OCMW	€ 1.535.823,63	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.535.823,63
Totaal	€ 16.234.533,30	€ 0,00		€ 0,00	€ 16.234.533,30
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 33.051.577,76			€ -116.299,53	€ 32.935.278,23
OCMW	€ 2.566.396,76			€ -569.303,67	€ 1.997.093,09
Totaal	€ 35.617.974,52			€ -685.603,20	€ 34.932.371,32

3.6. Financiële risico's

OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

(laatste aanpassing mei 2025)

Ingevolge artikel 3 van het MB van 26 juni 2018 bevat de toelichting van de beleidsrapporten een overzicht van de financiële risico's, dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;

Uiteraard zijn niet alle financiële risico's even relevant om er expliciet over te rapporteren. De IPSAS1-normen bepalen dat risico's in de rapportering moeten worden opgenomen als zij bij weglating of een onjuiste weergave, afzonderlijk of gezamenlijk, de economische beslissingen beïnvloeden die gebruikers op basis van de geconsolideerde informatie nemen. De materialiteit is dus afhankelijk van de omvang en de aard van de weglating of de onjuiste weergave en moet worden beoordeeld op basis van de omstandigheden en de context. Het relevantieprincipe houdt dus in dat geen informatie moet worden verstrekt over risico's die geen of een verwaarloosbare impact hebben op de oordeelsvorming en besluitvorming van de gebruikers van de informatie.

Het risico wordt bepaald a.d.h.v. impact x kans

RISICO		IMPACT		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
KANS	Hoog	Middel groot risico	Groot risico	Zeer groot risico
	Gemiddeld	Laag risico	Middel groot risico	Groot risico
	Laag	Laag risico	Laag risico	Middel groot risico

	Kans dat het risico zich voordoet (laag/gem./hoog)	Impact (laag/gem./hoog)	Maatregelen ter dekking (genomen/te nemen)
Risico's schulden			
- Renterisico (het risico op hogere rentelasten omwille van een wijzigende rente-omgeving); - Aflossingsrisico (het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving).	gem.	hoog	Het grootste gedeelte van de schuldportefeuille werd geleend aan een vaste rentevoet. Actief schuldbeheer wordt toegepast daar waar een potentiëel renterisico bestaat. Hiermee wordt systematisch ingespeeld op de marktopportunities om de intrestlasten zo laag mogelijk te houden en het renterisico te minimaliseren. De intresten en aflossingen ingevolge de nieuw op te nemen leningen in het MJP2020-2025 worden gesimuleerd aan een rentevoet van 3,5% met een gemiddelde looptijd van 18jaar. Huidige rentevoet (incl. marge) schommelt momenteel rond de 3,5%. .
- Liquiditeits- en herfinancieringsrisico (het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt) Het beschikbare budgettaire resultaat is een theoretische maatstaf, berekend a.d.h.v. de ramingen van het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget en dit op het einde van ieder boekjaar. Aan de hand hiervan wordt o.m. bepaald wanneer en hoeveel externe financiering er dient opgenomen te worden. Het werkelijke beschikbare resultaat doorheen het jaar wordt o.m. bepaald door de realisatiegraad van het meerjarenplan en door de transactiecyclus van de ontvangsten (vorderingen) en uitgaven (aanrekeningen). Mogelijke liquiditeitsproblemen kunnen er zich voordoen wanneer de realisatiegraad van de uitgaven niet in verhouding is tot die van de ontvangsten of wanneer de transactiesnelheid van de vorderingen trager loopt dan die van de uitgaven.	gem.	hoog	Voor KT liquiditeitsproblemen werkt de gemeente met thesaurievoorschotten. Het betreft hier een krediet op korte termijn gekoppeld aan LT rentevoet. Door de bankinstelling wordt een maximaal thesaurievoorschot ter beschikking gesteld o.b.v. 60% van de belangrijkste ontvangsten. Voor LT financiering werd tot op heden geen problemen ondervonden om nieuwe leningen af te sluiten. Het risico wordt dan ook eerder als laag ingeschat. Het meerjarenplan 2020-2025 wordt opgesteld rekening houdende met een buffer aan werkkapitaal van ±500 000 euro, zijnde ieder jaar een minimum beschikbaar resultaat van ±500 000 euro.
- Kredietrisico (het risico dat de tegenpartij van een krediet in falig gaat)	laag	hoog	De gemeente en het OCMW onderhouden relaties met diverse kredietinstellingen.

Risiko's exploitatieontvangsten (verminderen/wegvallen van de ontv.)			
<p>- Verkopen en dienstenprestaties</p> <p>De saneringsbijdrage die de gemeente ontvangt is gekoppeld aan de gemeentelijke saneringsverplichting. De gemeente moet erop toezien dat de saneringsbijdrage die ontvangen worden van de inwoners via de drinkwaterfactuur aangewend worden voor de organisatie van opvang van afvalwater. De gemeente rapporteert hierover jaarlijks aan de VMM. Te weinig investeren in het rioolstelsel geeft het risico dat de saneringsbijdrage dient terug betaald te worden.</p> <p>Risiko's inzake openstaande debiteuren</p>	laag	gem	<p>Bij beslissing van de gemeenteraad van 23.09.2020 werd de riolering overgeheveld naar de DNB RIOBRA (systeem van solidariteit). De saneringsbijdrage alsook alle andere riolerings-gerelateerde ontvangsten en uitgaven werden geschrapt uit de MJPA2020-2025. De gemeentelijke saneringsbijdrage zal hierdoor uitsluitend kunnen aangewend worden ter financiering van opdrachten m.b.t. de beheersing van afvalwater en hemelwater.</p> <p>De tijdige vernieuwing van retributiereglementen wordt systematisch opgevolgd.</p> <p>De openstaande vorderingen worden op een systematische manier opgevolgd en aangemaand door de financiële dienst.</p> <p>Te samen met de sociale dienst van het OCMW worden periodiek de openstaande vorderingen overlopen met het oog op een adequate invorderingstechniek.</p>
<p>- Fiscale ontvangsten en boetes:</p> <p>1° Aanvullende personenbelasting: Gelet op het aandeel van de aanvullende personenbelasting in het totaal van de exploitatieontvangsten geeft een wijziging van de raming een belangrijke impact. De gemeente is hier zoals meermaals bewezen afhankelijk van het inkohieringsritme van de belastingadministratie en van de beslissingen van de Federale overheid, in casus de Taxshift. Daarnaast spelen macro-economische factoren zoals inflatie en vergrijzing tevens een rol.</p> <p>De COVID-19 pandemie en de daarmee gepaard gaande economische impact op deze ontvangsten worden ondertussen meer en meer duidelijk. De impact op het MJPA2020-2025 zal echter afhankelijk zijn van de ernst van de economische crisis en de mate (snelheid) waarin zich een herstel voordoet.</p> <p>2° Onroerende voorheffing: De ontvangsten van de OV verlopen in tegenstelling met de ontvangsten inzake de APB vrij lineair. Ook hier spelen macro-economische factoren zoals inflatie echter een belangrijke rol.</p> <p>Op basis van die vooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) in 2024 op 3,1% en in 2025 op 1,8% uitkomen, tegenover 4,06% in 2023 en 9,59% in 2022. De groeivoet van de zgn. 'gezondheidsindex' - die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de</p>	hoog	hoog	<p>Voor de ramingen wordt telkens uitgegaan van de ramingen van de FOD Financiën. Prognoses voor de aanvullende personenbelasting 2025-2028 werden opgevraagd bij de FOD Financiën en overgenomen in de MJPA2020-2025.</p> <p>Voor de ramingen wordt telkens uitgegaan van de ramingen van Vlabel (2023-2027) en de vooruitzichten van het Federaal Planbureau. Deze ramingen houden rekening met de verwachte jaarinflatie. De jaarlijkse rekeningcijfers geven echter ook steeds een meer ontvangst aan van 40 000 tot 60 000 euro t.o.v. de raming van Vlabel. Hiermee wordt geen rekening gehouden in het MJPA2020-2025.</p>

<p>indexering van lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen - zou in 2024 gemiddeld 3,3% en in 2025 2,0% bedragen, tegenover 4,33% in 2023 en 9,25% in 2022.</p> <p>3° Opdecim verkeersbelastingen</p> <p>4° Eigen belastingen</p> <p>Risico's inzake openstaande debiteuren</p>			<p>De gemeente is niet afhankelijk van één of enkele grote belastingbetalers.</p> <p>Voor de eigen belastingen wordt de tijdige vernieuwing van de belastingreglementen systematisch opgevolgd.</p> <p>Een planning wordt opgesteld voor de vaststelling van de belastingkohieren. De openstaande debiteuren worden systematisch opgevolgd door de financiële dienst.</p>
<p>- Algemene en specifieke werkingssubsidies: 1° Gemeentefonds en eliacompensatie 2° Sectorale subsidies 3° Subsidies gesco-regularisatie 4° Subsidies sociale maribel 5° Subsidie open ruimte fonds 6° Copensatiefonds 7° Septemberverklaring 8° Andere</p> <p>Als tweede belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente en het OCMW geeft een wijziging van de ramingen in deze subsidies een belangrijke impact. De gemeente en het OCMW zijn hier hoofdzakelijk afhankelijk van het beleid – per bestuursperiode - van de Vlaamse Overheid. De gemeente en het OCMW financieren met deze subsidies echter veelal structurele uitgaven.</p> <p>Een aantal algemene subsidies, waaronder de sectorale subsidies en de subsidies inzake de gesco-regularisatie blijven gebaseerd op het referentiejaar 2013 en worden dus niet geïndexeerd! (< > stijgende inflatie)</p>	laag	hoog	<p>Voor de ramingen wordt telkens uitgegaan van de ramingen en groeicijfers ter beschikking gesteld door de Vlaamse Overheid.</p> <p>De ramingen en effectieve ontvangsten zijn echter vrij nauwkeurig en constant zodat het risico als gemiddeld wordt beschouwd.</p> <p>Een subsidiescan werd uitgevoerd op het voorliggende meerjarenplan teneinde eventuele misgelopen subsidies te detecteren.</p>
<p>- Financiële ontvangsten</p> <p>Betreffen hier dividenden Iverlek (elektriciteit en gas), Publi-gas, Publi-T en Infrac. De gemeente is hier grotendeels afhankelijk van het beleid van de nutsmaatschappijen en afhankelijk van de markt (fusies, splitsingen, e.d.) Gelet op relatief laag aandeel van deze ontvangsten in het totaal van de exploitatieontvangsten wordt het risico eerder als laag aanzien.</p>	gem	laag	<p>Voor de ramingen wordt telkens uitgegaan van de cijfers ter beschikking gesteld door Iverlek/FLuvius/...</p>

<p>Met het oog op de energietransitie worden de 'netkosten' (de kosten voor het aanleggen, beheren en onderhouden van de elektriciteitsnetten en het vervoer van elektriciteit) vanaf 2022 grotendeels op basis van capaciteit aangerekend. Dit is ook het geval voor een deel van de transmissiekosten. Op dit moment worden de nettarieven aangerekend op basis van de afgenomen kWh. Deze nieuwe tariefmethodologie 2021-2024 en de toekomstige tariefstructuur van De VREG heeft een impact op de dividenden. Vanaf 2022 worden de dividenden aanzienlijk verminderd. De toekomstige evolutie en maatregelen blijven onzeker. Vanaf 2025 start de nieuwe tariefmethodologie van de VREG (2025-2028), waartegen de opdrachthoudende verenigingen (distributienetbeheerders) een procedure zijn gestart bij het Marktenhof te Brussel. Er is op vandaag dus wel een beslissing van de regulator over de tariefmethodologie, maar deze tariefmethodologie is op meerdere vlakken ongunstig voor de winstverwachtingen. Omtrent de uitkomst van de juridische procedure kan momenteel geen voorafname worden gedaan. Bovendien dienen de distributienetbeheerders zware investeringen uit te voeren om de energietransitie mogelijk te maken.</p>			
Risico's exploitatieuitgaven (toename/nieuwe uitg.)			
<p>- Diensten en goederen</p> <p>Over het algemeen dalen de werkingskosten in het meerjarenplan door een duurzaam investeringsbeleid te voeren. De daling van de werkingskosten is m.a.w. duidelijk gelinkt met het te voeren investeringsbeleid. Het niet uitvoeren van de geplande investeringen kan een zeker risico inhouden voor deze uitgavencategorie.</p> <p>De huidige stijgingen in het algemeen prijsniveau (door Corona, oorlog Oekraïne, met enerzijds een sterke stijging in de energieprijzen en anderzijds een aanzienlijk tekort in de productie en aanvoer van grondstoffen, producten) zal zijn weerslag hebben op het totaal van de exploitatie uitgaven van het lokaal bestuur Lennik. Deze prijsstijgingen houden een zeker risico in voor de verdere uitvoering van het MJP2020-2025. Het risico hangt af van de mate waarbij deze stijging in de uitgaven wordt gecompenseerd in een stijging van de (fiscale) ontvangsten.</p>	gem	gem	De realisatiegraad van de exploitatie uitgaven laat in zekere zin een stijging toe van deze uitgaven, zonder een weerslag te krijgen op de AFM (rekeningcijfers).
<p>- Bezoldigingen en sociale lasten</p> <p>De impact van de stijging van de basispensioenbijdragen en de responsabiliseringsbijdrage werd gesimuleerd door zowel de Federale Pensioendienst als door Belfius. Overeenkomstig deze simulaties diende de gemeente initieel geen responsabiliseringsbijdrage te betalen gedurende de periode 2020-2025. Ook in de periode nadien diende de gemeente geen responsabiliseringsbijdrage te betalen (2029).</p>	gem	Hoog	De personeelsuitgaven werden voor de volledige periode van het meerjarenplan gesimuleerd door de weddecentrale Schaubroeck, dit op basis van een jaarlijkse indexering, de verhoging van de basispensioenbijdragen, de baremieke en anciënniteitsverhogingen en de eventuele verschuivingen in het personeelsbestand. De personeelsbudgetten werden voor de jaren 2021-2025 initieel ingeschreven overeenkomstig de gesimuleerde groeivoeten, evenwel aan een percentage van 95%, rekening houdende met de realisatiegraad van het meerjarenplan 2014-2019.

<p>De responsabiliseringsbijdrage van het OCMW stijgt daarentegen in de periode 2021-2030 van 29 305 euro naar 156 577 euro.</p> <p>In de mate dat de gemeente en het OCMW statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van de RSZPPO en zal de responsabiliseringsbijdrage stijgen.</p> <p>Op basis van die vooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) in 2024 op 3,1% en in 2025 op 1,8% uitkomen, tegenover 4,06% in 2023 en 9,59% in 2022. De groeivoet van de zgn. 'gezondheidsindex' - die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen - zou in 2024 gemiddeld 3,3% en in 2025 2,0% bedragen, tegenover 4,33% in 2023 en 9,25% in 2022.</p> <p>In april 2024 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst overschreden. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de volgende spilindex (130,67) bereikt wordt in januari 2025. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in februari 2025 en de wedden van het overheidspersoneel in maart 2025 opnieuw met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.</p> <p>Deze inflatie en de hiermee gepaard gaande indexering van de lonen betekent een zware belasting op het MJP en de AFM. Risico op negatieve AFM!. Risico afhankelijk van de mate waarin deze uitgaven worden gecompenseerd door stijgende (fiscale) ontvangsten.</p>			<p>Bij de MJPA_3 worden de personeelsuitgaven voor 2022 en 2023 geactualiseerd o.b.v. de simulatie van de weddecentrale Schaubroeck. Deze werden overgenomen aan 100%. De personeelsuitgaven m.b.t. 2024 en 2025 werden geactualiseerd o.b.v. de geactualiseerde ramingen voor 2023, verhoogd met het initiële groeicijfer.</p> <p>Bij MJPA_5 worden de personeelsuitgaven voor 2025 geactualiseerd o.b.v. de simulatie van de weddecentrale Schaubroeck. Deze werden overgenomen aan 100%. De personeelsuitgaven voor 2026 bleven grotendeels ongewijzigd.</p> <p>De responsabiliseringsbijdragen van de gemeente en het OCMW werden overeenkomstig de (aangepaste) ramingen van de Federale Pensioendienst ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025. Daarnaast werden tevens de (aangepaste) ontvangsten ingeschreven. Een simulatie van de basisbijdrage en solidariteitsbijdrage voor de gemeente en het OCMW bij 100% vervanging, 60% vervanging en 0% vervanging van het statutair kader werd opgemaakt door Belfius, teneinde een adequaat personeelsbeleid te kunnen voeren en eventuele toekomstige financiële problemen te detecteren.</p> <p>In de MJPA2 2020-2025 wordt voor de gemeente en het OCMW vanaf 2022 vooreerst ook rekening gehouden met de tweede pensioenpijler voor contractuelen. Dit moet er tevens voor zorgen dat de te betalen responsabiliseringsbijdrage gereduceerd blijft. (50% van de betaalde bedragen i.h.k. van de tweede pensioenpijler worden in mindering gebracht). Recent werd echter beslist dat deze vermindering wordt afgeschaft.</p>
<p>- Uitgaven sociale dienst OCMW</p> <p>De vluchtelingenproblematiek en het wijzigende Federale beleid t.a.v. deze problematiek creëert een zeker graad van onzekerheid bij het OCMW. Hoewel een toename in het aantal vluchteling niet noodzakelijk een directe financiële impact geeft – het OCMW krijgt hiervoor momenteel ook LOI-subsidies – is het moeilijk een structureel beleid op het niveau van het OCMW te voeren, vnl. dan op het gebied van huisvesting en ondersteunend personeel.</p> <p>Risico op niet tijdige en/of niet-terugbetaling van terugvorderbare steunen</p>	gem	laag	<p>Inzake toegekende steunen wordt door de maatschappelijke assistenten in het sociaal dossier steeds de mogelijkheid tot terugbetaling geëvalueerd. Steunen waarbij de terugbetaling weinig waarschijnlijk is worden steeds als niet-terugvorderbaar toegekend.</p>

<p>De Covid-19 – pandemie en de exploderende energiekosten zorgt voor een toename van het aantal leefloners. Her risico en de impact is eerder gering, gelet op de ontvangsten vanwege de POD Maatschappelijke Integratie.</p> <p>De oorlog in Oekraïne en de daarmee gepaard gaande opvang van vluchtelingen brengt een stijging mee in de uitgaven. Risico en impact is eerder gering, gelet op de terugbetaling vanwege de POD maatschappelijke integratie (110%). Tijdstip van terugbetaling vormt enigszins een risico voor de beschikbaarheid van voldoende liquiditeiten.</p>			
<p>Risico's toegestane leningen (risico op niet-terugbetaling)</p> <p>Momenteel werd er 1 toegestane lening toegekend aan voetbalclub Sporting Eizeringen t.b.v. 50 000 euro. De terugbetaling wordt gespreid over 10 jaar. De eerste kapitaalsaflossing t.b.v. 5000 euro werd betaald overeenkomstig de overeenkomst in september 2019.</p>	gem	laag	Het risico is laag gelet op het bedrag dat werd toegekend. De overeenkomst wordt evenwel van nabij opgevolgd door de sportdienst en financiële dienst.
<p>Risico's verbonden partijen</p> <p>- PZ Pajottenland: Gelet op het aandeel van de personeelsuitgaven in de totale uitgaven van de PZ Pajottenland (90%) en gelet op het statutair kader van de Politiezones vormt de evolutie van de basispensioenbijdragen een belangrijk risico (stijging basispensioenbijdrage werkgever: 2014 = 34%; 2025 = 46%).</p> <p>Het personeelskader van de PZ Pajottenland werd sinds 2017 gevoelig uitgebreid. De impact hiervan werd slechts gedeeltelijk opgenomen in de gemeentelijke dotaties. Bovendien stijgt het aandeel van de gemeentelijke dotaties in het geheel van de ontvangsten ieder jaar. Het aandeel vanwege de Federale Overheid in de totale ontvangsten daarentegen daalt, en is onzeker wat betreft de toekomstige evolutie van de federale basisdotaties, NAVAP, sectoraal akkoord,...</p> <p>- HVZ Vlaams-Brabant West: In analogie met de PZ bestaan de exploitatie uitgaven van de HVZ grotendeels uit personeelskosten. Het statutair kader is hier echter minder uitgesproken, rekening houdende met het vrijwilligerskader. Doch speelt hier ook de stijging van de basispensioenbijdragen een rol in de evolutie van de uitgaven. Rekening houdende met de toepassing van de diverse regelgevingen, diverse normen qua aanrijtijden, paraatheid personeel, vertonen de personeelskosten een enorme evolutie naar 2030. Daarnaast is er de onzekerheid omtrent het aanhouden van het vooropgestelde groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid en de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking.</p> <p>De herhaaldelijke indexering van de lonen is niet vertaald in de meerjarenplannen van de HVZ en de lokale besturen. Risico bestaat dat deze</p>	Hoog	Hoog	<p>De PZ Pajottenland werkt - alhoewel niet verplicht - met een meerjarenplan met dezelfde horizon als de lokale besturen. De geraamde dotaties zoals gesimuleerd in dit meerjarenplan wordt ingeschreven in de meerjarenplanning van de gemeente. De nodige afspraken werden gemaakt qua opvulling van het personeelskader.</p> <p>Bij MJPA_3 2020-2025 werd een structurele verhoging van de dotaties ingeschreven. De dotaties – initieel berekend à rato van 55% van de uitgaven gewone dienst – worden opgetrokken à rato van 58%. Daarbovenop komt de stijging als gevolg van de indexatie van de personeelskosten.</p>
	Hoog	Hoog	<p>De HVZ Vlaams-Brabant West werkt met een meerjarenplanning met dezelfde horizon al de lokale besturen. De geraamde dotaties zoals gesimuleerd in dit meerjarenplan wordt ingeschreven in de meerjarenplanning van de gemeente. Bij MJPA5_2020-2025 wordt terug een verhoging ingeschreven van de dotatie ingevolge de stijging van de personeelskosten</p>

<p>bijkomende uitgaven integraal zullen worden vertaald in de gemeentelijke dotaties.</p> <p>- Erediensten: De werkelijke investeringsuitgaven van de erediensten voor de periode 2020-2025 werden realistisch ingeschat. Een versnelling in de uitvoering van één van de restauratiedossiers geeft evenwel aanleiding tot een aanpassing van het meerjarenplan van de erediensten en het meerjarenplan van de gemeente. In de afsprakennota met de gemeente wordt vermeld dat deze bijkomende uitgaven alsnog dienen ingeschreven te worden in de meerjarenplanning van de gemeente.</p>	Laag	Laag	De toelagen zoals ingeschreven in de budgetten en meerjarenplannen van de erediensten worden ingeschreven in de meerjarenplanning van de gemeente. Een afsprakennota is opgesteld tussen de erediensten en de gemeente.
<p>Risico's beleggingen (bv. bij ontbreken kapitaalsgarantie is);</p>	laag	groot	<p>De gemeente en het OCMW doen beroep op diverse financiële instellingen en beogen de beschikbare gelden te deponeren (beleggen) bij verschillende banken.</p> <p>De gemeente en het OCMW hebben geen risico beleggingen of doen niet aan speculatie op de markt</p>
<p>Risico's aangegane engagementen (bijvoorbeeld borgstellingen, subsidiebeloften);</p> <p>Toegestane waarborg op lening aangegaan door Intradura Toegestane waarborgen (cfr T1) Zefier Toegestane waarborgen VVSG Toegestane waarborgen Iverlek Toegestane waarborgen Erediensten Toegestane waarborgen Service Flats Invest</p> <p>Over het algemeen is het risico eerder laag, gelet op de structuur en aard van de partijen aan wie borg werd verleend.</p>	laag	gem	
<p>Overige risico's Verkopen onroerende goederen</p> <p>Een aantal verkopen van onroerende goederen wordt vooropgesteld in het meerjarenplan 2020-205. In de mate dat de vooropgestelde verkopen niet worden gerealiseerd of worden verkocht aan een lager bedrag dan het bedrag ingeschreven in het meerjarenplan krijgt men te maken met een financiële impact. De bedragen zijn echter niet substantieel t.o.v. de globale investeringsenveloppe zodat het risico eerder als laag wordt aanzien.</p>	Gem	Laag	<p>Voor iedere verkoop wordt een schattingsverslag opgesteld. Het bedrag zoals beschreven in het schattingsverslag wordt overgenomen in de meerjarenplanning.</p>

<p>(Tussen)Vonnis Rechtbank van eerste aanleg te Leuven van 22/07/2024 inzake de kwartaaltranches 2015 van de beschermde gemeenten: De rechtbank verklaart de vordering van de beschermde gemeenten deels gegrond waardoor de centrumgemeenten gehouden zijn tot terugbetaling van de door de provinciegouverneur geïnde kwartaalbijdragen, vermeerderd met intrest. (Voor Lennik gaat het over een bedrag van 1 151 637,88 euro aan kwartaalbijdragen) Elke centrumgemeente zou daarbij evenwel slechts gehouden zijn tot zijn aandeel in de totale ontvangen bijdrage. Aangezien niet elke beschermde gemeente een vordering heeft ingesteld, veronderstelt dit ook dat niet het totale door de gouverneur geïnde bedrag (18.855.936,69 euro) zal moeten worden terugbetaald. Dit neemt niet weg dat het om aanzienlijke bedragen gaat: de beschermde gemeenten vorderen gezamenlijk 8.714.170,7 euro, te verdelen volgens de door de gouverneur gehanteerde verdeelsleutel.</p>	Hoog	Gem	
--	------	-----	--

3.7. Waarderingsregels

INLEIDING

Overeenkomstig artikel 140 van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 en latere wijzigingen, betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn bepaalt het College van Burgemeester en Schepenen de regels die gelden voor:

1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;

2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;

3° de herwaarderingen;

In de waarderingsregels dient men omstandig toe te lichten hoe de waarde van de verschillende balansposten wordt bepaald. Deze waarderingsregels moeten leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van de financiële positie, de financiële prestaties en de ontvangsten en uitgaven van de entiteit. In de toelichting bij de jaarrekening worden deze waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

De algemene waarderingsgrondslagen bepalen o.a. dat:

- de boekhouding moet gevoerd worden in euro;

- bij de vaststelling en toepassing er van uitgegaan wordt dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast;

- de waarderingsregels van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd als, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, en de vroeger gevolgde waarderingsregels bijgevolg niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Een wijziging wordt in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord. De geraamde invloed van de wijziging op het vermogen, op de financiële toestand en op de staat van opbrengsten en kosten wordt eveneens vermeld in de toelichting bij de jaarrekening over het financiële boekjaar waarin de afwijkende waarderingsregels voor het eerst wordt toegepast.

- elk bestanddeel van het vermogen afzonderlijk moet gewaardeerd worden. [*Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (=principe van de ijzeren voorraad).]*

Waarderingsregels

- er moet rekening gehouden worden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

- de kosten en opbrengsten moeten verwerkt worden in het financiële boekjaar waarin ze werkelijk gerealiseerd zijn (moment waarop de transactie plaatsvindt), ongeacht het feit of ze al dan niet geïnd of betaald zijn.

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.

Alle bedragen vernoemd in dit document zijn exclusief BTW.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Bij uitgaven dient een boekhoudkundige keuze gemaakt te worden: de uitgave kan als kost in de boekhouding opgenomen worden of als investering. De categorisering als investering impliceert dat de kostprijs zal gespreid worden over de vermoedelijke economische gebruiksduur (afschrijvingsduur) van het goed.

De beslissingsgronden om een uitgave al dan niet te activeren als investering, wordt vastgelegd als volgt:

A. Individuele/losstaande roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', worden niet als investering beschouwd, maar worden opgenomen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 5.000

De aankoop/uitgave moet tevens duurzaam van aard zijn, d.w.z. geen verbruiksgoed en het goed heeft een economische waarde over meerdere jaren.

Waarderingsregels

[C. Eigen personeelskosten/werkingskosten

De kosten, personeels- en werkingskosten, dienstig voor een grote herstelling die in eerste instantie in de exploitatie-uitgaven werden opgenomen, worden geactiveerd van de zodra de gezamenlijke kost meer dan 5.000 euro bedraagt. (GEPRODUCEERDE VASTE ACTIVA)]

D. Studieopdrachten

Worden enkel als investering beschouwd als de studie gepaard gaat met een aanzienlijke investering (voorbeeld: masterplan). (ALS ER EEN VERVOLGTRAJECT KOMT)

E. Software

Wordt als investering beschouwd indien tegelijk aan twee voorwaarden wordt voldaan:

- De software zal duurzaam worden gebruikt (gedurende de afschrijvingstermijn)
- De kostprijs per aankoop bedraagt meer dan 1 250 euro.
- WANNEER BIJ DE AANKOOP DE SOFTWARE EN DE HARDWARE GEMAKKELIJK TE ONDERSCHIEDEN IS, ANDERS BOEKEN ONDER DE HARDWARE

Waarderingsregels

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

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

Waardering in latere boekjaren

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

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsregels
Kostprijsmodel				
Gemeenschapsgoederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Waarderingsregels

AFSCHRIJVINGEN

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

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

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

(zie bijgevoegde tabel met afschrijvingsduur per categorie)

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar (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).

Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

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

Waarderingsregels

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

Activa – vlottende activa

RUBRIEK ACT. I.A.: LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

- Aandelen en niet-vastrentende effecten (rubriek 51)
- Vastrentende effecten (rubriek 52)
- Termijndeposito's (rubriek 53)
- Te incasseren vervallen waarden (rubriek 54)
- Kredietinstellingen (rubriek 55)
- Kassen (rubriek 57)
- Interne overboekingen (rubriek 58)

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

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

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

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

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

RUBRIEK ACT. I.B.: VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

De vorderingen op korte termijn uit ruiltransacties (rubriek 40) worden als volgt opgesplitst:

- Vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 400)
- Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (subrubriek 404)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 405)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 406)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 407)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 409)

De vorderingen uit niet-ruiltransacties (rubriek 41) worden als volgt opgesplitst:

- Bijdrage in het kapitaal (subrubriek 410)
- Terug te vorderen BTW (subrubriek 411)
- Terug te vorderen belastingen en voorheffingen (subrubriek 412)
- Vorderingen uit fiscale opbrengsten (rekening 4130/4)

Waarderingsregels

- Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (rekening 4135/9)
- Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties (subrubriek 414)
- Vorderingen uit subsidies (subrubriek 415)
- Diverse vorderingen uit niet-ruiltransacties (subrubriek 416)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 417)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 419)

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.. Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

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

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

RUBRIEK ACT. I.C.: VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

- Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen (rubriek 30/4)
- Onroerende goederen die bestemd zijn voor verkoop (rubriek 35)
- Vooruitbetalingen (rubriek 36)
- Bestellingen in uitvoering (rubriek 37)

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is. Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken die opgenomen zijn onder de voorraden, voorziet men drie mogelijkheden:

- Individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Methode van de gewogen gemiddelde prijzen
- FIFO-methode

De voorraden verworven via een niet-ruiltransactie worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van de verwerving. Indien deze voorraden worden aangehouden voor hetzij, gratis verdeling of tegen een symbolische prijs, dan moeten ze niet worden gewaardeerd.

Waarderingsregels

[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).

RUBRIEK ACT. I.D.: OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET ACTIEF

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

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

RUBRIEK ACT. I.E.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

- Vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 494)
- Vorderingen uit niet-ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 495)

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn.

Waarderingsregels

Activa – vaste activa

RUBRIEK ACT. II.A.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2902/5)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

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

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2912/5)
- Vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (rekening 2916)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

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

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

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd.

Waarderingsregels

RUBRIEK ACT. II.B.: FINANCIËLE VASTE ACTIVA

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (subrubriek 282)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)

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

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

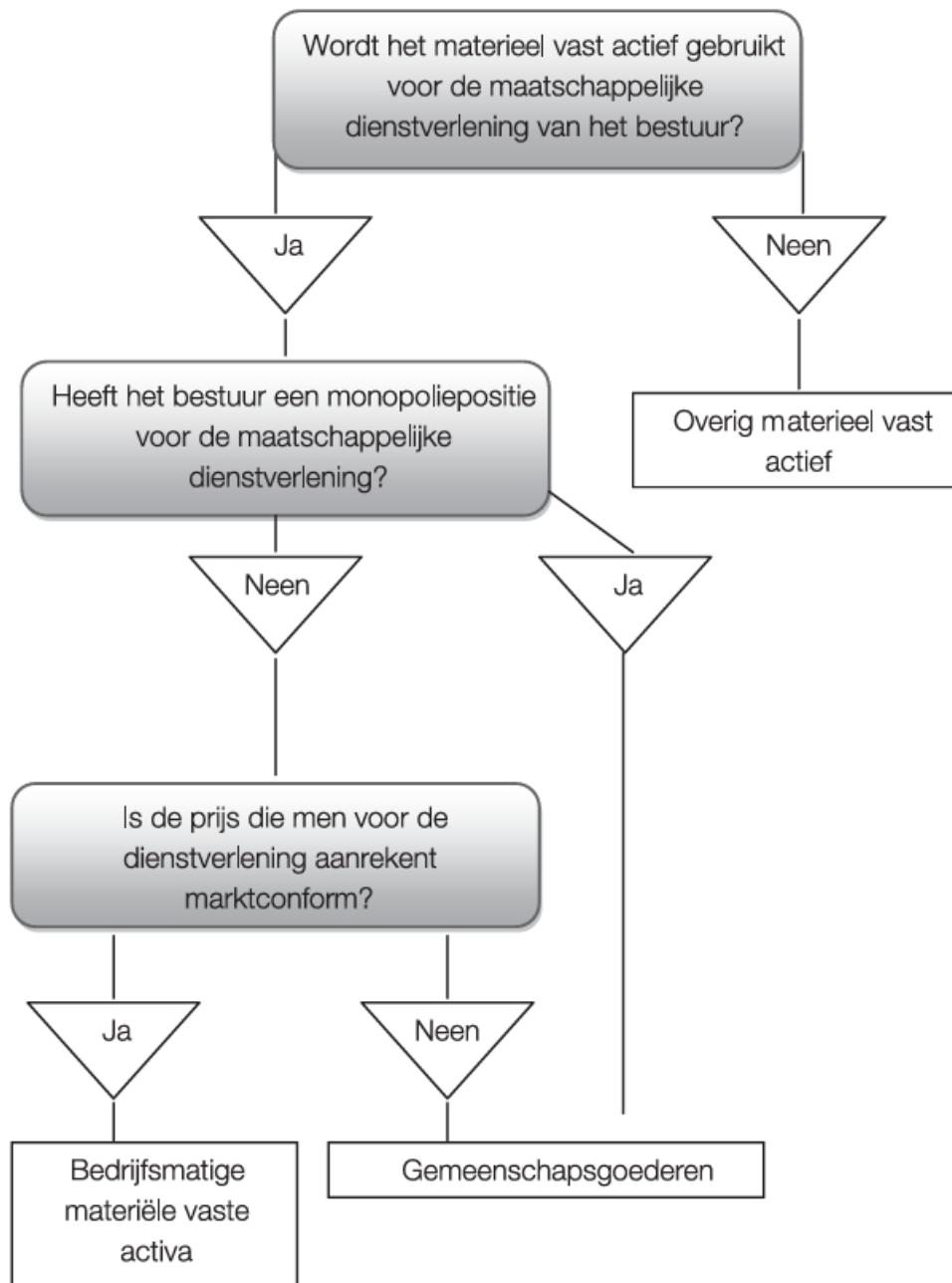
Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen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

Waarderingsregels

RUBRIEK ACT. II.C.: MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



Waarderingsregels

a) De gemeenschapsgoederen:

- 1) de terreinen en de gebouwen
- 2) de wegen en de overige infrastructuur
- 3) de installaties, de machines en de uitrusting
- 4) het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel
- 5) de leasing en soortgelijke rechten
- 6) het erfgoed

b) De bedrijfsmatige materiële vaste activa:

- 1) de terreinen en de gebouwen
- 2) de installaties, de machines en de uitrusting
- 3) het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel
- 4) de leasing en soortgelijke rechten

c) De overige materiële vaste activa:

- 1) de terreinen en de gebouwen
- 2) de roerende goederen

Afschrijvingstermijnen

Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Terreinen - gemeenschapsgoederen	220000	Geen	15 jaar	
Gebouwen - gemeenschapsgoederen	221000	33 jaar	15 jaar	
Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	222000		15 jaar	
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	223000	33 jaar	15 jaar	
Wegen	224000	33 jaar	15 jaar	
Slijtlaag		5 jaar		

Waarderingsregels

Overige infrastructuur betreffende de wegen	225000	10 jaar		
Waterlopen en waterbekkens	226000	33 jaar	15 jaar	
Overige onroerende infrastructuur	228000	33 jaar	15 jaar	

De terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Installaties, machines en uitrusting	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	230/4	10 jaar	5 jaar	
Installaties, machines en uitrusting – bedrijfsmatige materiële vaste activa	235/9	10 jaar	5 jaar	

Installaties, machines en uitrusting worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Waarderingsregels

Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Meubilair Kantooruitrusting Rollend materieel (gemeenschapsgoederen)	240/4	10 jaar 5 jaar 10 jaar		
Meubilair Kantooruitrusting Rollend materieel (bedrijfsmatige materiële vaste activa)	245/9	10 jaar 5 jaar 10 jaar		

Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	250000	Cf. supra		
Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	251000	Cf. supra		
Meubilair, kantooruitrusting en	252000	Cf. supra		

Waarderingsregels

rollend materieel in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen				
Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	253000	Cf. supra		
Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een soortgelijk recht - bedrijfsmatige materiële vaste activa	254000	Cf. supra		
Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel in leasing of op grond van een soortgelijk recht - bedrijfsmatige materiële vaste activa	255000	Cf. supra		

Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

Herwaarderingen zijn niet van toepassing.

Overige materiële vaste activa	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	260/4	Cf. supra		
Roerende goederen – overige materiële vaste activa	265/9	Cf. supra		

Waarderingsregels

--	--	--	--	--

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Na opname is het herwaarderingsmodel van toepassing.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur.

De overige materiële vaste activa worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Cultureel erfgoed	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Onroerend erfgoed	270/4			
Roerend erfgoed	275/9			

Cultureel erfgoed wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. Na opname is het kostprijsmodel van toepassing.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Waardeverminderingen kunnen toegepast worden indien de boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde en dit zowel op activa met een beperkte als een onbeperkte levensduur. Wanneer cultureel erfgoed wordt verkregen door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, dan wordt dit pro memorie opgenomen in de balans. In deze gevallen bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro (art. 165 van het BVR). Cultureel erfgoed pro memorie gewaardeerd kan geen waardevermindering ondergaan.

Herwaarderingsregels zijn niet van toepassing.

Waarderingsregels

RUBRIEK ACT. II.D.: IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud	Startjaar
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	210000	5 jaar		
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	211000	5 jaar		
Goodwill	212000	5 jaar		
Vooruitbetalingen	213000	5 jaar		
Plannen en studies	214000	5 jaar		

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of lijfrente.

Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding die niet voortvloeit uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (beperkte of onbeperkte gebruiksduur).

Een terugneming van waardeverminderingen kan zich voordoen wanneer op het einde van het financiële boekjaar de boekhoudkundige waarde van het immateriële vaste activa lager is dan de gebruikswaarde.

Passiva – schulden

Waarderingsregels

RUBRIEK PAS. I.A.1.b & PAS I.B.1.b: FINANCIËLE SCHULDEN

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

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

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

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

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde, de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing.

Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, van de schulden op lange termijn overgeboekt worden naar rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

RUBRIEK PAS. I.A.1.c & PAS I.B.1.c: DIVERSE SCHULDEN UIT RUILTRANSACTIES

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

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

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

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

In eerste instantie worden de schulden op lange termijn uit ruiltransacties (die ontstaan door toekenning van betalingsuitstel door een leverancier) als een schuld op korte termijn uit

Waarderingsregels

ruiltransacties opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

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

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

RUBRIEK PAS. I.A.2 & PAS I.B.2: SCHULDEN UIT NIET-RUILTRANSACTIES

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

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

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

- Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies (rekening 180)
- Andere schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 189)

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

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

RUBRIEK PAS. I.A.1.a & PAS I.B.1.a: VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

Waarderingsregels

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

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

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

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

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

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

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

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

RUBRIEK PAS. I.A.3: OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET PASSIEF

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

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

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

RUBRIEK PAS. I.A.4: SCHULDEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

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

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

Waarderingsregels

RUBRIEK PAS. II: NETTOACTIEF

OVERIG NETTOACTIEF

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

- Kapitaal (subrubriek 100)
- Niet-opgevraagd kapitaal (subrubriek 101)
- Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming (subrubriek 102)
- Overname herwaarderingsreserve in overig nettoactief (subrubriek 103)
- Saldo beginbalans (subrubriek 109)

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

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

HERWAARDERINGSRESERVES

- Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (subrubriek 121)
- Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (subrubriek 122)

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves.

Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze:

- Ofwel in mindering gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves;
- Ofwel in kost genomen voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

OVERGEDRAGEN OVERSCHOT – OVERGEDRAGEN TEKORT

In het MAR wordt het overgedragen overschot/tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort.

De waarde van het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van:

- Het overschot/tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening;
- Het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten.

INVESTERINGSSUBSIDIES EN -SCHENKINGEN

De investeringssubsidies en –schenkingen worden als volgt opesplitst:

Waarderingsregels

- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn (subrubriek 150)
- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn (subrubriek 151)
- Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen (subrubriek 152)
- Overige investerings-schenkingen (subrubriek 159)

Investeringsubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de investeringsubsidies en –schenkingen worden herzien, zullen ze als diverse financiële kost worden geboekt.

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het openvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

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

Waarderingsregels

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memoria in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

AR	Omschrijving detail	Debetsaldo	Creditsaldo
Gemeente			
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden (G)	2.194.209,48	
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergem (G)		459.502,18
01309000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr besturen van de eredienst (G)		1.085.302,33
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere e (G)		18.078,19
	Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten (VVSG) vzw		64.303,06
	Toegestane waarborgen Iverlek		567.023,48
OCMW			
00000000	Cred. van de boekhoudkundige ent., houders van door derden gestelde zekerheden (O)	1.750.000,00	
00100000	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit (O)		1.750.000,00
05000000	Verplichtingen tot aankoop (O)	1.822.180,35	
05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop (O)		1.822.180,35
09010000	Onbeschikbare gelden voor exploitatieuitgaven (O)	14.383,18	
09020000	Onbeschikbare gelden voor investeringsuitgaven (O)	437.081,80	
09100000	Onbeschikbare gelden (O)		451.464,98

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

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat

1. Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente

Voor de tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente werd naar analogie met vorig jaar een bedrag geregistreerd dat overeenstemt met het negatief budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW. Voor 2024 bedraagt dit budgettair resultaat van het OCMW -1 114 170 euro.

2. Riobra (Fluvius) – Overzicht investeringsfonds

	<u>datum</u>	<u>tot waarde</u>	<u>Omschrijving</u>
	1/01/2021	103.837,60	Dotatie 2021
	31/12/2021	-23.000,00	RWG premies 2021
	1/01/2022	103.837,60	Dotatie 2022
	31/12/2022	-5.000,00	RWG premies 2022
	1/01/2023	103.837,60	Dotatie 2023
	1/01/2024	103.837,60	Dotatie 2024
	afwijking		
Saldo op	31/12/2024	387.350,40	(A)
Bestedingen		-544.736,00	(B)
Beschikbaar (A-B)		-157.385,60	
Omzetting RI aandelen		157.391,71	2024
Saldo investeringsfonds		6,11	
Beschikbare RI-aandelen (15% van de voorlopige inbrengwaarde: 840 564,92 euro)		683.173,21	

De kosten wegverfraaiing Schapenstraat betaald door Fluvius (vanaf 01.01.2021 - vanaf VS15) t.b.v. 544 735,76 werden in 2023 geregistreerd als investeringsuitgaven en opgenomen in de activa van de gemeente Lennik. De vereffening van deze factuur (2024) verloopt via het beschikbare budget in het investeringsfonds zodat geen effectieve betaling dient te gebeuren. In de rekening van 2024 werd hiervoor enerzijds het investeringsfonds aangewend t.b.v. 387 350,40 euro, anderzijds werd er een omzetting van de RI-aandelen geregistreerd t.b.v. 157 391,71 euro (CBS 08/05/2023).

3. GAS5

Als gevolg van de invoering van de GAS5 trajectcontroles stegen de uitgaven in 2024 inzake erelonen en vergoedingen (TAAS/Haviland) aanzienlijk. In totaal werden er voor een bedrag van 1 006 681 euro aan uitgaven geregistreerd. Haviland kende eind 2024 wel een hoeveelheidskorting en ristorno toe t.b.v. -313 606,6 euro m.b.t. het boekjaar 2024. Daarnaast stegen de ontvangsten ingevolge gemeentelijke administratieve sancties eveneens aanzienlijk. In totaal werden er voor een bedrag van 881 438,60 euro aan ontvangsten geregistreerd inzake GAS5. Dankzij de verkregen hoeveelheidskorting en ristorno zien we dus een positieve impact op het resultaat van 188 364,2 euro (exclusief kosten ICT, extra kosten Calog medewerker PZ Pajot)

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

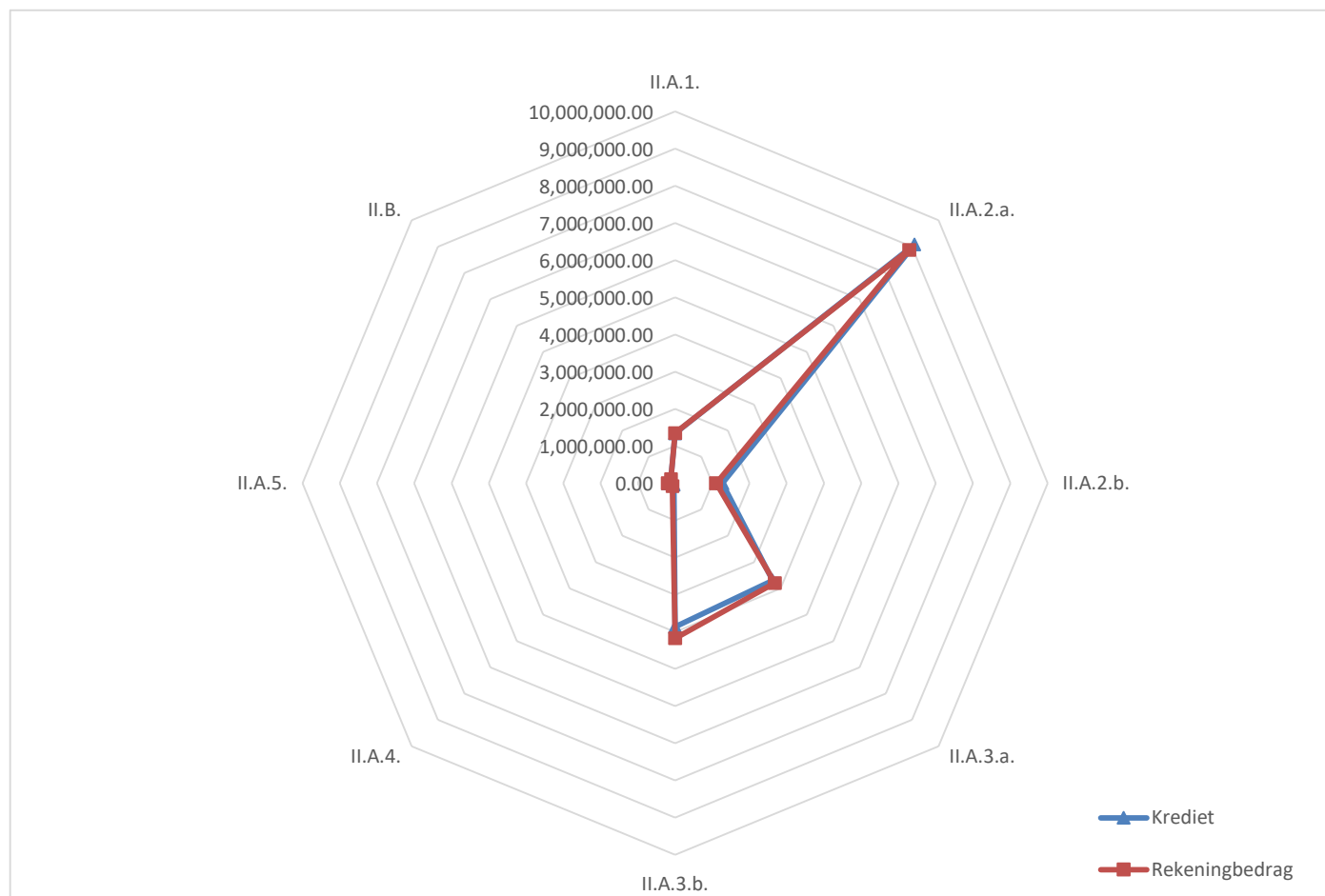
2. Exploitatie ontvangsten

Materiële verschillen per rubriek

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Rekeningbedrag - krediet	Uitv-%
II.A.1.	1,342,290.00	1,351,579.89	9,289.89	100.69%
II.A.2.a.	9,085,477.05	8,882,492.80	-202,984.25	97.77%
II.A.2.b.	1,272,879.39	1,101,713.48	-171,165.91	86.55%
II.A.3.a.	3,699,793.60	3,789,279.86	89,486.26	102.42%
II.A.3.b.	3,861,748.92	4,168,531.68	306,782.76	107.94%
II.A.4.	51,500.00	102,952.80	51,452.80	199.91%
II.A.5.	187,790.34	201,878.94	14,088.60	107.50%
II.B.	161,923.82	155,002.83	-6,920.99	95.73%
Eindtotaal	19,663,403.12	19,753,432.28	90,029.16	100.46%

In bovenstaande tabel worden de exploitatie ontvangsten per rubriek weergegeven. In totaal voor 2024 bedragen deze ontvangsten 19 753 432,28 euro en dalen hiermee -1.1% t.o.v. vorig jaar. In vergelijking met de ramingen in het budget werd er een bedrag van 90 029,16 euro meer ontvangen dan geraamd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 100,46%. De grootste afwijkingen doen zich voor onder de rubrieken II.A.3.b. specifieke werkingssubsidies (306 782,76 euro meer ontvangen dan geraamd), II.A.3.a. algemene werkingssubsidies (89 486,26 euro meer ontvangen dan geraamd), II.A.2.a. aanvullende belastingen (202 984,25 euro minder ontvangen dan geraamd) en II.A.2.b. andere belastingen en boetes (171 165,91 euro minder ontvangen dan geraamd).

Onderstaande radargrafiek geeft een grafische weergave van deze afwijkingen. Met een algemeen uitvoeringspercentage van 100,46% zien we dat de 2 lijnen elkaar uiteraard grotendeels overlappen. Hieronder gaan we per rubriek verder in op de belangrijkste afwijkingen.



2.1 Ontvangsten uit de werking

Gemeente

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 103,92%, wat neerkomt op een meer ontvangst t.o.v. het meerjarenplan van +29 473,32 euro. De grootste afwijkingen kunnen worden verklaard als volgt:

- a) opbrengsten uit concessies: 28 285,91 euro meer opbrengst dan geraamd,
- b) ontvangsten containerpark: 10 828,80 euro meer opbrengst dan geraamd, activiteiten, deels tenietgedaan door
- c) minder opbrengsten uit andere verkopen voor een bedrag van 7 332,93 euro

OCMW

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 96,58%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van -20 183,43 euro (minder ontvangsten dan geraamd). Voornaamste afwijkingen t.o.v. het meerjarenplan doen zich voor bij:

- a) Initiatief buitenschoolse kinderopvang: een bedrag van 15 263,25 euro werd minder ontvangen dan geraamd;
- b) Opbrengsten Minder Mobielen Centrale: 8 341,79 euro minder opbrengst dan geraamd

2.2 Fiscale ontvangsten

2.2.1 Aanvullende belastingen

Voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing (rubriek II.A.2.a.1) werd 58 173,66 euro meer ontvangen dan geraamd (uitvoeringspercentage van 101.8%).

De APB (rubriek II.A.2.a.2) daarentegen, goed voor een reële ontvangst in 2024 van 5 405 304,12 euro werd gerealiseerd t.b.v. 94,98% (afwijking van -285 549,58 euro).

Globaal kunnen we dus stellen dat de aanvullende belastingen niet volledig werden gerealiseerd (97,77% en 202 984,25 euro minder ontvangsten t.o.v. raming).

2.2.2 Eigen belastingen

De eigen belastingen (rubriek II.A.2.b) vertonen een uitvoeringsgraad van 86,55% met een afwijking in absolute termen van 171 165,91 euro (minder ontvangen van geraamd). Dit is vnl. te wijten aan het volgende:

- a) Gemeentelijke administratieve sanctie GAS5 : -118 561,40 euro (minder ontvangsten dan geraamd)
- b) Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk: -32 512,51 euro

2.3 Algemene werkingssubsidies

Gemeente

In totaal vertonen de algemene werkingssubsidies een realisatiegraad van 102,1%, wat in absolute termen een meer ontvangst betekent t.o.v. de ramingen in het MJP2020-2025 van +67 414,76 euro. Deze verschillen vinden we vnl. bij:

- a) Compensatie energiezuinige woningen: een bedrag van 43 082,39 euro werd meer ontvangen dan geraamd
- b) Gemeentefonds - basisdotatie: een bedrag van 32 355,48 euro werd meer ontvangen dan geraamd

OCMW

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 104,46%, wat in absolute termen een verschil geeft t.o.v. het meerjarenplan van 22 071,50 euro meer ontvangsten dan geraamd. Deze verschillen vinden we vnl. bij de responsabiliseringsbijdrage waar 19 258,00 euro meer werd ontvangen dan geraamd.

2.4 Specifieke werkingssubsidies

Gemeente

De specifieke werkingssubsidies vertonen een uitvoeringspercentage van 115,95%. In absolute termen geeft dit een verschil t.o.v. de ramingen van +361 935,64 euro (meer ontvangen dan geraamd). Het voornaamste verschil doet zich in deze rubriek voor bij de bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel (+350 090,29 euro). Eenzelfde verschil doet zich eveneens voor in de uitgaven.

OCMW

De specifieke werkingssubsidies vertonen een uitvoeringspercentage van 96,54%, wat neerkomt op een afwijking t.o.v. het meerjarenplan in absolute waarde van -55 152,88 euro (minder ontvangen dan geraamd). Voornaamste afwijkingen doen zich voor bij:

- a) Toelagen federale overheid mbt Wet 2 april 1965: -73 272,10 euro minder ontvangen dan geraamd
- b) ontvangsten betreffende de toelagen RMI: -42 606,07 euro minder ontvangsten m.b.t. leefloon
- c) Toelagen federale overheid mbt LOI: -35 393,40 euro minder ontvangen dan geraamd
deels gecompenseerd door:
- d) hogere specifieke werkingssubsidies voor de Welzijnskoepel (+46 678,06 euro) en IBO (+29 146,64 euro).

2.5 Recuperatie individuele hulpverlening

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 199,91%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van +51 452,80 euro. Deze afwijking heeft voornamelijk betrekking op recuperatie van leefloon: +43 576,57 euro meer ontvangen dan geraamd.

2.6 Andere operationele ontvangsten

Gemeente

De realisatiegraad bedraagt hier 111,70%. Het betreft hier een afwijking van +19 213,29 euro. Dit heeft voornamelijk betrekking op schade terugbetaald door de verzekeringen inzake arbeidsongevallen (+20 813,98 euro).

OCMW

De realisatiegraad bedraagt hier 78,20% wat neerkomt in absolute waarde op een afwijking t.o.v. het meerjarenplan van -5 124,69 euro (minder ontvangen dan geraamd) wegen geraamde maar niet ontvangen schadevergoedingen inzake personeel (-5 100,00 euro).

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

Verklaring van de materiële verschillen tussen meerjarenplan en jaarrekening

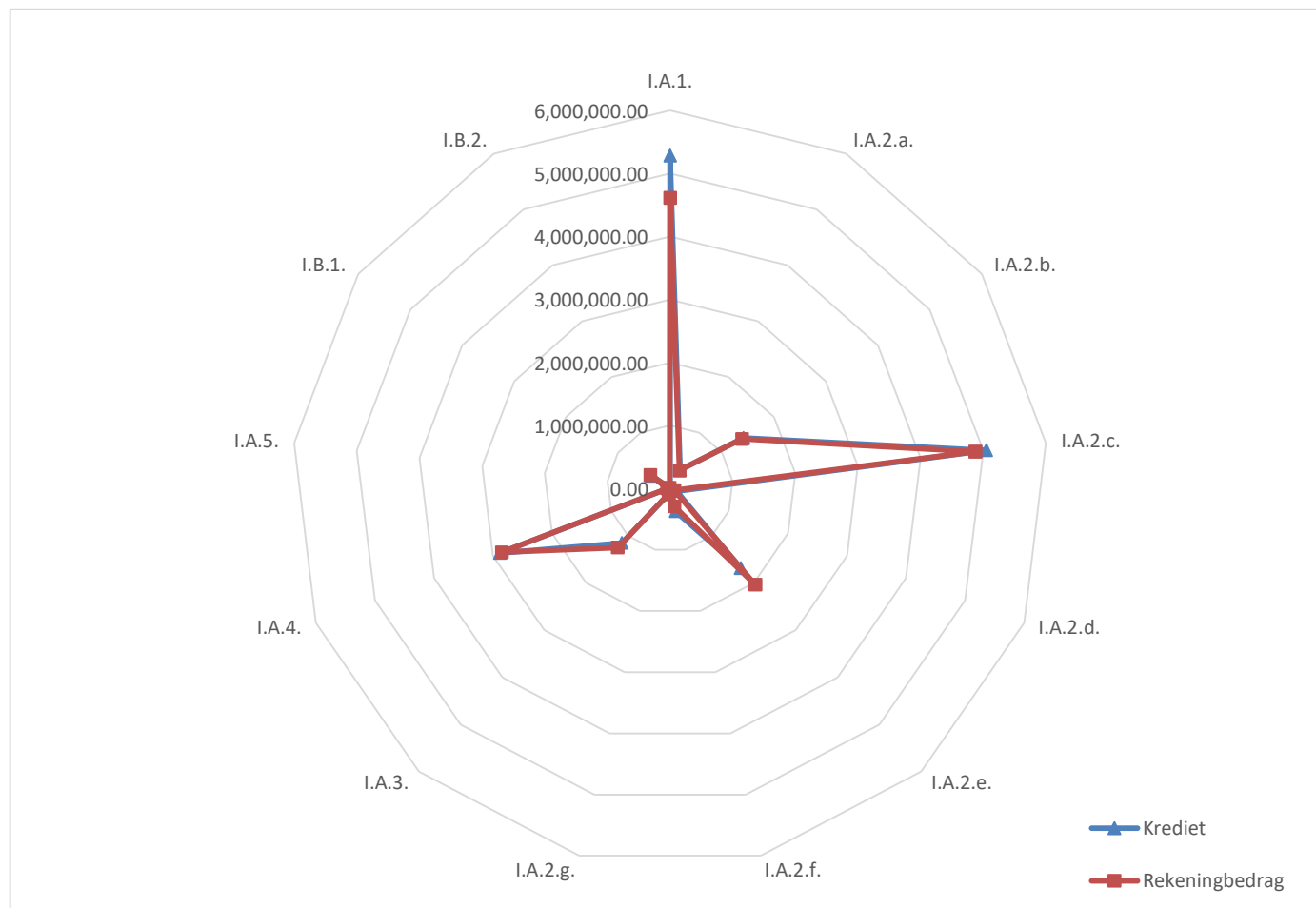
1. Exploitatie uitgaven

Materiële verschillen per rubriek

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Krediet - rekeningbedrag	Uitv-%
I.A.1.	5,284,959.64	4,614,245.66	670,713.98	87.31%
I.A.2.a.	339,839.91	325,022.17	14,817.74	95.64%
I.A.2.b.	1,413,179.08	1,387,178.08	26,001.00	98.16%
I.A.2.c.	5,045,567.45	4,871,330.37	174,237.08	96.55%
I.A.2.d.	112,721.53	73,351.70	39,369.83	65.07%
I.A.2.e.	1,685,517.00	2,035,607.29	-350,090.29	120.77%
I.A.2.f.	368,765.32	288,499.60	80,265.72	78.23%
I.A.2.g.	92,275.75	84,223.50	8,052.25	91.27%
I.A.3.	1,153,500.00	1,248,173.54	-94,673.54	108.21%
I.A.4.	2,882,606.38	2,848,614.74	33,991.64	98.82%
I.A.5.	33,260.17	43,314.58	-10,054.41	130.23%
I.B.1.	354,981.80	376,735.97	-21,754.17	106.13%
I.B.2.	2,850.00	13,815.07	-10,965.07	484.74%
Eindtotaal	18,770,024.03	18,210,112.27	559,911.76	97.02%

In bovenstaande tabel worden de exploitatie uitgaven per rubriek weergegeven. In totaal voor 2024 bedragen deze uitgaven 18 210 112,27 euro en stijgen hiermee 10,1% t.o.v. het voorgaande jaar. In vergelijking met de ramingen uit het meerjarenplan werd er in totaal een bedrag van 559 911,76 euro minder besteed dan geraamd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 97,02%. We kunnen vaststellen dat de grootste afwijkingen t.o.v. het meerjarenplan zich situeren onder de rubriek I.A.1. goederen en diensten, de zgn. werkingskosten, de rubriek I.A.2.c. niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel en de rubriek I.A.2.e. onderwijzend personeel ten laste van andere overheden.

In onderstaande radargrafiek worden deze afwijkingen in kaart gebracht. Hieronder gaan we per rubriek verder in op de belangrijkste afwijkingen.



1.1 Goederen en diensten

Gemeente:

In onderstaande tabel wordt de evolutie van de ramingen en rekeningcijfers weergegeven van de werkingskosten alsook de uitvoeringsgraad van deze werkingskosten. Bekijken we de evolutie van deze werkingskosten en de uitvoeringsgraad sinds 2014 (zie onderstaande tabel) dan zien we dat de uitvoeringsgraad in 2024 in lijn ligt met de voorgaande periodes en hoger is dan vorig jaar. Met een uitvoeringsgraad van 89,49% bedraagt de globale afwijking binnen deze rubriek in 2024 479 790,35 euro.

[Opm m.b.t. de rekening 2020: In de rekening van 2020 waren er overschrijdingen onder de beleidsvelden 0112 en 0119 op het niveau van de registratiesleutel. Deze zouden gecompenseerd worden door verschuivingen vanuit de personeelskredieten, en dit in één beweging op het einde van het jaar. Aangezien er vanuit Agentschap binnenlands bestuur werd gecommuniceerd dat er geen verschuivingen meer mochten plaatsvinden na de laatste MJPA werden er dan ook geen kredietverschuivingen meer doorgevoerd. Het hoge uitvoeringspercentage van 94,32% in 2020 in deze rubriek is uiteraard hieraan te wijten. Men kan 2020 bijgevolg niet vergelijken met de overige jaren]

	BO	Wijziging MJP	Rekening	
2014	3 505 153,52	3 783 410,49	3 063 985,00	81%
2015	3 419 114,83	3 203 619,95	2 592 449,99	81%
2016	3 450 313,27	3 435 791,55	2 638 827,75	77%
2017	3 494 809,52	3 455 975,53	2 808 758,35	81%
2018	3 327 237,79	3 366 631,00	2 511 876,77	74,61%
2019	3 385 649,59	3 411 436,00	2 846 343,43	83,44%
2020	3 424 064,51	3 486 600,19	3 288 506,54	94,32%
2021	3 399 834,79	3 397 355,20	2 967 482,79	87,35%
2022	3 122 744,59	3 712 137,23	3 597 396,79	96,91%
2023	3 565 455,41	4 136 411,60	3 382 890,18	81,78%
2024	3 874 855,48	4 565 259,67	4 085 469,32	89,49%

De afwijkingen t.o.v. het meerjarenplan doen zich verspreid voor over alle algemene rekeningen.

Minder uitgaven dan budget: De belangrijkste afwijkingen vinden we onder meer onder de algemene rekening:

60800000: Ontvangen kortingen, risto'no's en rabatten (-): afwijking van +106 606,60 euro (mbt GAS-wetgeving)

60010000: Aankoop technisch materiaal: afwijking van +69 050,06 euro
0750-00: Jeugdsector- en verenigingsondersteuning: +10 805,67 euro
0820-00: Deeltijds kunstonderwijs: +8 811,29 euro
0703-00: Openbare bibliotheken: +8 668,96 euro

61035102: Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (wegmarkeringen): afwijking van +41 822,57 euro

OCMW:

In vergelijking met de cijfers in de gemeente ligt de uitvoeringsgraad binnen deze rubriek voor het OCMW een stuk lager, nl. 73,47%. In absolute termen geeft dit een verschil t.o.v. de cijfers in het meerjarenplan van +190 923,63 euro (minder uitgaven dan geraamd).

De afwijkingen t.o.v. het meerjarenplan doen zich verspreid voor over alle beleidsitems. De belangrijkste afwijkingen vinden we onder het beleidsitem:

- 0952-00: Serviceflats: afwijking van +29 127,92 euro (huur, onderhoud en herstelling gebouwen, bewaking en veiligheid, elektriciteit)
- 0112-00: Personeelsdienst en vorming: afwijking van +29 036,86 euro (vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur, kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden), opleidingskosten, andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden, erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten)
- 0949-02: Initiatief buitenschoolse kinderopvang: afwijking van +22 920,22 euro (aankoop klein materieel, andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden, prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen)
- 0119-00: Overige algemene en ondersteunende diensten: afwijking van +21 710,64 euro (vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur, kantoorbenodigdheden, communicatiekosten telefoon en internet, huur technische benodigdheden)

1.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Gemeente:

De rubriek bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt in het meerjarenplan verder onderverdeeld in subrubrieken. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de geraamde en rekeningcijfers volgens de indeling in deze subrubrieken, alsook van de afwijking t.o.v. het meerjarenplan en het uitv-%.

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Krediet - rekeningbedrag	Uitv-%
I.A.2.a.	278,373.46	263,636.04	14,737.42	94.71%
I.A.2.b.	1,232,636.31	1,237,697.51	-5,061.20	100.41%
I.A.2.c.	3,070,273.37	3,176,760.40	-106,487.03	103.47%
I.A.2.d.	112,721.53	73,351.70	39,369.83	65.07%
I.A.2.e.	1,685,517.00	2,035,607.29	-350,090.29	120.77%
I.A.2.f.	253,117.28	230,183.04	22,934.24	90.94%
I.A.2.g.	35,606.11	31,051.17	4,554.94	87.21%
Eindtotaal	6,668,245.06	7,048,287.15	-380,042.09	105.70%

Globaal bedraagt het uitvoeringspercentage over al deze subrubrieken 105,7%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. -380 042,09 euro (meer uitgaven dan geraamd). De grootste afwijking doet zich voor binnen rubriek I.A.2.e - personeelskredieten voor onderwijzend personeel ten laste van andere overheden (350 090,29 euro meer uitgaven dan geraamd). Eenzelfde afwijking doet zich uiteraard voor in de ontvangsten waardoor deze elkaar compenseren – zie specifieke werkingssubsidies ontvangsten.

Daarnaast zien we onder de rubriek I.A.2.c. niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel een afwijking van -106 487,03 euro (meer uitgaven dan geraamd).

OCMW:

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Krediet - rekeningbedrag	Uitv-%
I.A.2.a.	61,466.45	61,386.13	80.32	99.87%
I.A.2.b.	180,542.77	149,480.57	31,062.20	82.80%
I.A.2.c.	1,975,294.08	1,694,569.97	280,724.11	85.79%
I.A.2.f.	115,648.04	58,316.56	57,331.48	50.43%
I.A.2.g.	56,669.64	53,172.33	3,497.31	93.83%
Eindtotaal	2,389,620.98	2,016,925.56	372,695.42	84.40%

Voor het OCMW bedraagt het uitvoeringspercentage globaal 84,4%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. +372 695,42 euro (minder uitgaven dan geraamd). De grootste afwijking doet zich voor binnen rubriek I.A.2.c niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel (280 724,11 euro minder uitgaven dan geraamd).

1.3 Individuele hulpverlening door het OCMW

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 108,21%, wat neerkomt op een overschrijding t.o.v. het meerjarenplan van 94 673,54 euro. Het gaat hier over de toekenningen inzake leefloon en andere dienstverleningen (toekenning dienstverlening in natura en in speciën).

1.4 Toegestane werkingssubsidies

Gemeente:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt 99,6%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. +11 228,54 euro. Voornaamste afwijkingen vinden we terug onder:

- 64920000: Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven: +30 284,94 euro minder uitgaven dan geraamd (intergemeentelijke samenwerking (Woonwinkel Pajottenland): +32 094,86 euro, intergemeentelijke natuur & landschapsploegen: -11 809,92 euro)

- 64930000: Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen: -28,108.93 euro meer uitgaven dan geraamd voornamelijk Welzijnskoepel (-21 958,12 euro)

OCMW:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt 77,11%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. +22 763,10 euro. Deze afwijking heeft vnl. betrekking op een lagere toelage dan geraamd aan Providentia.

1.5 Andere operationele uitgaven

Gemeente:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt in 2024 99,87%, wat in absolute cijfers een klein positief verschil betekent van +37,83 euro t.o.v. het meerjarenplan.

OCMW:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt in 2024 295,02%, wat in absolute cijfers een overschrijding betekent van 10 092,24 euro t.o.v. het meerjarenplan. De overschrijding binnen deze rubriek heeft te maken met het oninbaar boeken van een aantal vorderingen van de sociale dienst t.b.v. -10 055,76 euro (zie Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen - nt fiscaal).

1.6 Financiële uitgaven

Gemeente:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 109,34%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van -33 157,43 euro. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur die 21 754,27 euro hoger waren dan geraamd evenals door een overschrijding van 11 383,26 euro m.b.t. debet intresten bankrekeningen.

OCMW:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 84,62%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 438,19 euro.

3.10.3. Investerings - uitgaven

3. Investeringsuitgaven

Materiële verschillen per rubriek

In onderstaande tabel worden de investeringsuitgaven per rubriek weergegeven alsook het overeenstemmende uitvoeringspercentage. De uitvoeringspercentages per rubriek schommelen sterk en liggen tussen de 31,67% en 78,04%. Globaal over alle rubrieken ligt het uitvoeringspercentage van de investeringsuitgaven in de rekening 2023 echter op 69,4%. Dit is eerder aan de hoge kant in vergelijking met voorgaande jaren, op 2 uitzonderingen na (2020 & 2021).

2016: 13%

2017: 28,14%

2018: 49,75%

2019: 43,24%

2020: 92,83 %

2021: 72,94%

2022: 54,61%

2023: 69,40%

2024: 68,13%

Het hoge realisatiecijfer dat in 2020 werd gerealiseerd is te wijten aan de uitvoering en (gedeeltelijke) realisatie van de grotere investeringsprojecten, waaronder de rioleringswerken en wegenwerken Schapenstraat, renovatie gemeentehuis, renovatie feestzaal J. Baetens, bijgebouw Dekenij. Daarnaast werd tevens de verkoop geregistreerd van de riolering. In 2021 werden deze projecten verder gerealiseerd en beëindigd.

Globaal werd er in 2024 voor een bedrag van 3 747 093,68 euro aangerekend t.o.v. 5 500 167,09 euro geraamd. Dit geeft een verschil van 1 753 073,41 euro. Een bedrag van 1 420 563,71 euro werd overgedragen naar 2025.

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Overdrachten	Uitv-%
I.A.2.	93.75	0.00	0.00	0.00%
I.A.4.		223.11	0.00	
I.B.1.a.	2,664,268.64	1,811,246.66	789,843.45	67.98%
I.B.1.b.	1,805,886.75	1,506,342.81	254,547.31	83.41%
I.B.1.c.	512,529.30	230,854.62	183,922.13	45.04%
I.B.1.d.	169,715.00	60,999.51	0.00	35.94%
I.B.1.e.	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00%
I.C.	119,114.80	52,962.34	48,156.60	44.46%
I.D.	223,558.85	84,464.63	139,094.22	37.78%
Eindtotaal	5,500,167.09	3,747,093.68	1,420,563.71	68.13%

Hieronder gaan we per rubriek verder in op deze afwijkingen:

I.A.2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten

Dit betreft een intergemeentelijke samenwerking met Providentia tbv sociale huisvesting. In deze rubriek doen zich geen materiële verschillen voor.

I.A.4. Andere financiële vaste activa

Dit betreft de toetreding tot Poolstok. In deze rubriek doen zich geen materiële verschillen voor.

I.B.1.a. Terreinen en gebouwen:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt 67,98%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van +853 021,98 euro. Dit heeft voornamelijk te maken met de volgende investeringsprojecten (in uitvoering):

- Nieuwbouw en uitrusting GBS 't Rakkertje: 277 922,22 euro minder aangerekend dan geraamd (overgedragen naar 2025)
- Renovatie douches sporthal en kunstgrasveld: 214 225,68 euro minder aangerekend dan geraamd (voornamelijk overgedragen naar 2025)
- Ontmoetingsplaatsen en infrastructuur ten behoeve van jeugd: niets aangerekend t.o.v. 64 430,00 euro geraamd (overgedragen naar 2025)

- Strategische verwerving van gronden: niets aangerekend t.o.v. 61 503,15 euro geraamd (15 000 euro werd overgedragen naar 2025)
- Toegankelijkheid bib: 51 632,32 euro minder aangerekend dan geraamd (overgedragen naar 2025)

Deze kredieten alsook de overige resterende kredieten binnen deze rubriek werden grotendeels overgedragen naar 2025.

I.B.1.b Wegen en andere infrastructuur

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 83,41%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 299 543,94 euro. Deze afwijking heeft voornamelijk betrekking op wegen (delta van 110 260,93 euro), met name het jaarlijks onderhoudsbudget en strategische grondverwerving evenals toegankelijk wandelpad (delta van 63 651,41 euro).

I.B.1.c Roerende goederen

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 45,04%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 281 674,68 euro. De kredieten binnen deze rubriek werden grotendeels overgedragen naar 2025 en hebben betrekking op de aankoop van diverse roerende goederen (rollend materieel en machines technische dienst, aankoop sportmateriaal, technische installaties, ...).

I.B.1.d Leasing en soortgelijke rechten

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 35,94%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 108 715,49 euro (minder aangerekend dan geraamd). Deze uitgaven hebben betrekking op de openbare verlichting – Fluvius. Bij de ramingen werden evenwel de prognoses gevolgd van Fluvius.

I.B.1.e Erfgoed

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 0%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 5 000 euro (minder aangerekend dan geraamd). Het betreft geraamde bedragen voor een toeristische trekpleister.

I.C. Investeringen in immateriële vaste activa

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 44,46%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 66 152,46 euro. Een bedrag van 48 156,60 euro werd overgedragen naar 2025.

De afwijkingen hebben o.m. betrekking op:

- Studiebureau voor RUP Moensveld: delta van 20 500 euro
- Toerismepunten: delta van 19 901,78 euro
- Plannen en studies voor uitwerken RUP Eizeringen: delta van 14 805,50 euro

I.D Investeringsubsidies

Totale afwijking binnen deze rubriek bedraagt 139 094,22 euro (37,78%). Dit is integraal te wijten aan de investeringstoelagen voor erediensten. Het gaat hier vnl. over de investeringstoelagen m.b.t. de erediensten O.L.V. Gaasbeek en Sint-Gertrudis Pede waar er duidelijk een onderbenutting is van de ingeschreven toelagen. Het volledige bedrag werd overgedragen naar 2025.

3.10.4. Investerings - ontvangsten

4. Investeringsontvangsten

Materiële verschillen per rubriek

In onderstaande tabel worden de investeringsontvangsten per rubriek weergegeven. Het uitvoeringspercentage van de investeringsontvangsten in de rekening 2025 bedraagt 50,48%, wat in absolute termen overeenstemt met een afwijking met de ramingen in het MJP2020-2025 van 823 044,18 euro. Een bedrag van 759 251,13 euro werd in maart 2025 overgedragen naar 2025. De grootste afwijkingen doen zich voor m.b.t.:

- Riolering: 313 973,52 euro minder ontvangen dan geraamd in 2024 en overgedragen naar 2025
- Subsidie toegankelijk wandelpad: 154 867,44 euro minder ontvangen dan geraamd in 2024 en overgedragen naar 2025
- Subsidie speelbos: 146 400 euro werd niet ontvangen in 2024 en overgedragen naar 2025
- Trage wegen: 85 000 euro werd niet ontvangen in 2024 en werd niet overgedragen naar 2025

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Overdrachten	Uitv-%
II.A.2.	31,921.00	189,312.41	0.00	593.07%
II.A.4.		14,310.00	0.00	
II.B.1.a.	70,000.00	70,000.00	0.00	100.00%
II.B.1.b.	471,365.23	0.00	313,973.52	0.00%
II.D.	1,088,773.20	565,392.84	445,277.61	51.93%
Eindtotaal	1,662,059.43	839,015.25	759,251.13	50.48%

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene reke	Budgettaire entite	Investeringsproject omschrijving	Kasstr	Huidig krediet 2024	Rekeningcijfers 2024 (aai Beschikbaar	Overdracht naar 2025	Motivering overdracht	
A-4.5.3	0119-02	ICT	24100000	Gemeente	We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening	U	31.901,69	10.613,31	1.285,24	1.285,24	Bestelbon Dustin op vorig jaar moet ook vrijgezet worden; factuur laptops raadsliden is pas dit jaar verzonden, budget van deze bon + overgebleven budget volledig overzetten
A-3.1.2	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	42.000,00	41.691,76	308,24		
A-2.1.3	0050-01	Schepenbank	22100000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	0,00	1.436,27	-1.436,27	0,00	te compenseren op A-2.1.3/0903-00/22100000
A-3.3.1	0703-00	Openbare bibliotheken	22100000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	8.000,00	22.713,32	-14.713,32	0,00	gecompenseerd op A-3.3.1/0800-02/22100000
A-2.1.4	0680-00	Parken en plantsoenen	22800000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	Timing voor de opwaardering historische Coudenborrebron is verschoven naar lente 2025. Dit project wordt met een partner getrokken en het is hier onze partner die de timing heeft uitgesteld.
A-4.1.4	0800-01	H. Chijstelaanstraat	22100000	Gemeente	We zorgen voor een gezond financieel beleid	U	36.180,00	5.692,29	30.517,71	30.517,71	vertraging in project, bestek is in opmaak, komt op Varia college volgende week. Gunning is gepland voor maand Mei.
GBB-FIN	0790-00	Bijdrage aan de besturen van de erediend	66400010	Gemeente	Geen investeringsproject	U	23.173,98	11.599,53	11.574,45	11.574,45	Volgt MIP erediend
A-3.1.4	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	27.261,30	0,00	0,00	0,00	
A-1.1.4	0529-00	Overige activiteiten inzake toerisme	22000000	Gemeente	Versterken sociale cohesie	U	10.190,69	2.668,79	7.521,90	7.521,90	budget onderhoud/uitrusting rustplekken
GBB-ACA	0820-00	Deeltijds kunstonderwijs	23000000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	6.000,00	3.708,56	2.291,44		schrappen
A-2.1.3	0790-00	Bijdrage aan de besturen van de erediend	22100000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	1.283,74	1.283,74	0,00		
A-2.5.2	0119-05	Gemeentelijke werkplaats	22100000	Gemeente	We voorzien de nodige openbare werken	U	1.110.000,00	1.110.000,00	0,00		
GBB-FIN	0790-00	Bijdrage aan de besturen van de erediend	66400030	Gemeente	Geen investeringsproject	U	9.784,00	5.251,50	4.532,50	4.532,50	Volgt MIP erediend
A-2.1.3	0790-00	Assesmentweg	24000000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	27.578,70	7.837,90	0,52		
A-2.6.2	0930-00	Sociale huisvesting	28110000	Gemeente	We realiseren een woonbeleid dat voor elke Lenniknaar een thuis voorziet	U	93,75	0,00	93,75		schrappen
A-3.1.8	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	30,00,00	26.378,92	3.380,69	3.380,69	Bestelbon G/2024/1380 nog aan te rekenen + Bestelbon G/2024/1677 (werd deels aan foutieve factuur gekoppeld) resterend bedrag moet overgedragen worden beschikbaar bedrag van 1.197,85 is foutief moet
A-3.5.1	0200-00	Wegen	22400000	Gemeente	GIP fiche Hunsel en Tutenberg	U	52.322,00	52.321,69	0,31		werken starten half 2025
A-2.4.6	0742-00	Sportinfrastructuur	23000000	Gemeente	We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen	U	94.299,73	32.414,45	61.885,28	61.885,28	Te bekijken ivf renovatie sportvloer sporthal en/of nieuwe tribunes
A-2.4.6	0742-00	Sportinfrastructuur	22000000	Gemeente	We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen	U	90.000,00	401,27	89.598,73	89.598,73	Nodig voor extra kleedkamercontainers KFC Lennik + eventuele aanpassingen op site KFC en/of Sporting Eizeringen
A-3.4.3	0390-00	Overige milieubescherming	22000000	Gemeente	We zorgen voor het behoud van open ruimte en biodiversiteit	U	18.072,18	5.988,82	12.083,36	12.083,36	Budget verschuiven naar 2025, niet alle werken ivh het onderhoud houdt ergoed werden in 2024 afgevoerd. Een deel moet nu gebeuren in 2025, dus graag hiervoor geld laten staan.
A-3.1.4	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22400000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	283.379,88	282.943,88	436,00		
A-3.5.5	0341-00	Erosiebestrijding	22030000	Gemeente	We zorgen voor schoon water	U	19.401,79	7.712,45	11.689,34	11.689,34	Blijvende verträge op dossiers, budget verschuiven naar 2025. Onderhandelingen voor de gracht achter Schapenstraat zijn ondertussen nog lopende (bijna alle partijen zijn mee, en enkele personen moeten overtuigd worden).
A-3.3.4	0119-01	Technische uitvoerende dienst	24300000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	165.815,68	106.732,65	21.707,22	21.707,22	budget nodig voor de extra aankoop/vervangning van voertuigen en machines om een optimale werking van de TD te behouden
A-2.1.3	0800-02	Assesmentweg	22010000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	73.000,00	73.260,75	1.739,25		
GBB-FIN	0790-00	Bijdrage aan de besturen van de erediend	66400050	Gemeente	Geen investeringsproject	U	93.698,18	0,00	93.698,18	93.698,18	Volgt MIP erediend
A-2.3.4	0521-00	Toeristische propaganda	27100000	Gemeente	We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf	U	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	uitrol toeristisch landmark
GBB-FIN	0790-00	Bijdrage aan de besturen van de erediend	66400020	Gemeente	Geen investeringsproject	U	2.185,50	0,00	2.185,50	2.185,50	Volgt MIP erediend
A-3.1.9	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	10.000,00	1.200,00	8.548,00	8.548,00	hiervoor is er een bestelbon opgemaakt in 2024 - markeringswerken. Door het slechte weer worden deze werken pas uitgevoerd voorjaar 2025
A-3.1.7	0200-00	Wegen	22400000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	38.461,02	5.183,59	33.277,43	33.277,43	opdracht werd in 2024 gegund, door het slechte weer wordt dit pas uitgevoerd voorjaar 2025
A-4.3.2	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	Verhoging veiligheid en het veiligheidsgevoel	U	40.000,00	39.997,65	2,35		
A-2.1.5	0600-00	Ruimtelijke planning	21400000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	20.500,00	0,00	20.500,00	20.500,00	RUP Moensveld is nog steeds lopende onder begeleiding van Haviland
A-3.3.4	0119-01	Technische uitvoerende dienst	23000000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	90.262,99	33.660,79	56.602,20	56.602,20	budget nodig voor de extra aankoop/vervangning van werkmateriaal om een optimale werking van de TD te behouden
A-3.3.3	0870-00	Straatverlichting	25000000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	dit bedrag zal in 2025 gebruikt worden voor het toegankelijk wandelpad aangezien hier extra middelen nodig zijn
A-2.1.3	0800-02	Assesmentweg	24100000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	25.464,12	17.377,19	8.086,93	4.506,35	Projecten deels in vertraging; overgebleven budget volledig overzetten voor aanschaft digitaal bord lezaarkamer
A-2.4.6	0742-00	Sportinfrastructuur	22100000	Gemeente	We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen	U	140.000,00	15.373,05	108.056,00	108.056,00	vertraging in project (geen conforme offerte in eerste aanbesteding), nieuw bestek wordt uitgesteld eind februari
A-3.3.1	0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	22100000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	30.000,00	0,00	30.000,00	26.692,15	vertraging in project (geen conforme offerte in eerste aanbesteding), nieuw bestek wordt uitgesteld eind februari
GBB-FAC	0119-07	Brandweerkazerne	23000000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	5.000,00	2.203,60	2.401,94	2.401,94	dient nog te worden aangekocht
A-2.3.3	0703-00	Openbare bibliotheken	22100000	Gemeente	We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf	U	65.000,00	13.367,68	51.632,32	51.632,32	Vertraging in project - gunningsdossier komt op college komende week
A-3.1.1	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	4.000,00	390,83	3.609,17	3.609,00	
A-4.3.1	0490-00	Overige elementen van openbare orde	22500000	Gemeente	Verhoging veiligheid en het veiligheidsgevoel	U	182.000,00	184.761,90	-2.761,90	0,00	Te compenseren op krediet van a-3.3.1/0740-00/22100000
A-3.1.5	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	1.000,00	0,00	1.000,00		
A-3.3.3	0870-00	Straatverlichting	25000000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	169.715,00	0,00	169.715,00		Nog aan te rekenen in 2024
A-3.1.4	0290-00	Parken	21400000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	3.405,50	0,00	3.405,50		
A-2.3.1	0800-01	H. Chijstelaanstraat	22100000	Gemeente	We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf	U	3.820,00	0,00	3.820,00	3.820,00	Centrale is aangekocht, er dienen nog een aantal detectoren te worden bijgekocht
A-3.1.3	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	U	26.000,83	2.420,00	23.580,83	23.580,80	budget nodig voor inrichten hoptipunt - in 2025 geen budget opgenomen - schuilhuisje besteld in 2024 maar nog niet geleverd
GBB-FIN	0410-00	Brandweer	66403000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	62.580,00	62.580,00	0,00		
GBB-OND	0800-00	Gewoon basisonderwijs	24300000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	2.117,60	0,00	2.117,60		schrappen
A-3.3.1	0050-01	Schepenbank	23000000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	35.578,18	1.993,35	33.584,83	33.584,83	vertraging in project , bestek is gepland voor maand maart
A-3.5.1	0200-00	Wegen	22400000	Gemeente	Schapenstraat	U	13.563,30	13.563,30	0,00		
A-2.1.6	0600-00	Ruimtelijke planning	22000000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	61.503,15	0,00	61.503,15	15.000,00	werken zijn bezig
A-2.3.6	0520-00	Diensken voor toerisme	21100000	Gemeente	We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf	U	24.455,50	4.553,72	19.901,78	11.811,42	werken zijn bijna afgerond, is voor laatste deel
A-4.5.3	0600-00	Ruimtelijke planning	21100000	Gemeente	We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening	U	39.253,80	38.214,12	1.039,68		Dit dossier werd afgerond in 2024. De overschot van dit dossier hadden we graag gebruikt om ons tekort in onze post 2.2.4 op te vangen. Dus graag meemenen zodat er hiervoor een kredietverschuiving kan aangevraagd worden.
A-2.5.1	0200-00	Wegen	22400000	Gemeente	We voorzien de nodige openbare werken	U	650.080,59	603.247,06	44.256,33	25.301,71	vertraging in project , bestek is gepland voor maand maart
GBB-BUR	0900-00	Begraafplaatsen	22000000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	project opgestart ism Zehnder voor inventarisatie en prioritering te restaureren grafzerken
GBB-MOB	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22500000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	50.000,00	26.684,05	23.315,95	23.315,00	dringend herstel nodig wegen in halververharding
A-2.1.3	0800-02	Assesmentweg	22100000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	679.522,00	401.599,78	258.430,55	277.922,22	er worden n og twee vorderingsstaten verwacht : 277.922,22 beschikbaar en overgedragen (verbimtenis werd overgedragen naar 2025)
A-2.4.5	0790-00	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	23000000	Gemeente	We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen	U	4.000,00	1.663,23	1.420,04	1.420,04	dit bedrag wordt gebruikt om tenten te herstellen/verouderde te vernieuwen en ander materiaal te voorzien
A-1.1.4	0759-00	Overige activiteiten met betrekking tot	22000000	Gemeente	Versterken sociale cohesie	U	44.430,00	0,00	44.430,00	44.430,00	er zijn plannen om speelelementen te voorzien in de geboortebougaard van Ezeringen/er zijn een aantal verouderde toestellen die mogelijk vervangen moeten worden
A-4.3.4	0320-00	Overige verminderingen van milieuvriend	23000000	Gemeente	Verhoging veiligheid en het veiligheidsgevoel	U	1.500,00	1.293,33	206,67		Niet overzetten
A-2.4.9	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoe	22000000	Gemeente	We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen	U	88.288,15	88.577,95	290,20		Niets overzetten
A-3.5.5	0319-00	Overig waterbeheer	22600000	Gemeente	We zorgen voor schoon water	U	15.336,76	15.336,76	0,01		Niets overzetten
GBB-FIN	0790-00	Bijdrage aan de besturen van de erediend	66400040	Gemeente	Geen investeringsproject	U	72.137,14	5.033,60	67.103,54	67.103,54	Volgt MIP erediend
A-2.1.3	0119-05	Gemeentelijke werkplaats	22100000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	werken zijn bezig
A-3.3.1	0903-00	Lokale opvanginitiatieven voor asielzo	23000000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	11.811,42	0,00	11.811,42	0,00	werken zijn bijna afgerond, is voor laatste deel
A-3.3.1	0903-00	Lokale opvanginitiatieven voor asielzo	22100000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	12.357,37	-12.357,37	0,00	0,00	Te compenseren op krediet van 11 811,42 en saldo (- 545,95) op a-3.3.1/0740-00/22100000
A-3.5.1	0200-00	Wegen	22400000	Gemeente	GIP fiche Borekeits	U	0,00	796,37	-796,37	0,00	gecompenseerd op GIP fiche Scheestraat (gecombineerd Dilbeek)
A-2.3.6	0520-00	Diensken voor toerisme	22400000	Gemeente	We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de verf	U	258.544,37	194.892,96	63.651,41	63.651,41	laatste fase uitvoering voorzien in april 2025
A-3.3.1	0800-02	Assesmentweg	22100000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	30.000,00	4.698,29	25.301,71	10.588,20	vertraging in project , bestek is gepland voor maand maart
A-2.1.6	0200-00	Wegen	22400000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	U	71.436,70	8.009,30	59.684,67	59.684,67	dossier Schapenstraat en Masiusplein niet afgerond, onderhandelingen zijn lopende - zal afgerond worden in 2025
A-2.2.4	0600-00	Ruimtelijke planning	21400000	Gemeente	We stimuleren de handelskern en versterken de lokale economie	U	25.000,00	10.194,50	14.805,50	14.805,50	Dossier is afgerond in 2024, de gemeenteraad keurde de definitieve beslissing goed op 27 november 2024. Studiebuuro heeft alles in december 2024 afgewerkt en stuurde de eindfactuur in januari 2025. Graag overzetten zodat de eindfactuur betaalt kan worden.
GBB-ICT	0119-02	ICT	24300000	Gemeente	Geen investeringsproject	U	3.882,40	0,00	3.882,40	3.882,40	budget nodig voor zaken aangekocht in 2024 die in 2025 gefactureerd worden
A-2											

Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene reke	Budgettaire entite	Investeringsproject omschrijving	Kasstr	Huidig krediet 2024	Rekeningcijfers 2024 (a)	Beschikbaar	Overdracht naar 2025	Motivering overdracht
A-3.3.2	0952-00	Serviceflats	23000000	OCMW	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	8.288,50	8.288,47	0,03		
A-3.3.1	0949-03	Initiatief buitenschoolse kinderopvang	23000000	OCMW	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	2.382,36	0,00	2.382,36	0,00	werken zijn ingepland
GBB-FAC	0949-03	Initiatief buitenschoolse kinderopvang	22100000	OCMW	Geen investeringsproject	U	552,64	0,00	552,64	0,00	dient nog te worden aangekocht
A-3.3.1	0903-00	Lokale opvang/initiatieven voor asielzoekers	23000000	OCMW	We nemen maatregelen om te evolueren naar een klimaatneutrale gemeente	U	0,00	3.067,79	-3.067,79	0,00	
A-1.3.2	0949-02	Initiatief buitenschoolse kinderopvang	22100000	OCMW	We voeren een flankerend onderwijsbeleid	U	24.170,93	0,00	24.170,93	19.653,95	offertes in aanvraag
A-4.5.3	0900-00	Sociale bijstand	21100000	OCMW	We streven naar een maximale tevredenheid in onze dienstverlening	U	6.500,00	0,00	6.500,00	0	
GBB-PER	0112-00	Personeelsdienst	28410000	OCMW		U		223,11	-223,11		
										19.653,95	

Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene reke	Budgettaire entite	Investeringsproject omschrijving	Kasstr	Huidig krediet 2024	Rekeningcijfers 2024 (a)	Beschikbaar	Overdracht naar 2025	Motivering overdracht
A-3.1.7	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	15000000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	O	85.000,00	0,00	85.000,00		schrappen - geen subsidies voor trage wegen
A-3.1.3	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	22000000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	O	70.000,00	0,00	70.000,00		Zie verkoop grond GR20/12/2023 Verkoopovereenkomst percelen grond aan AWW voor de realisatie van een hoppinpunt langsheen N285 Assesteenweg Bedrag nog niet ontvangen. Vordering op te maken.
A-3.1.3	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	15000000	Gemeente	We geven in ons mobiliteitsplan de nodige aandacht aan de zwakke weggebruik	O	30.000,00	0,00	30.000,00	22.000,00	Deze subsidie zal verkregen worden voor het plaatsen van halteaccommodatie hoppinpunten
A-2.1.3	0800-02	Assesteenweg	15000000	Gemeente	We richten ons op een kwalitatief en duurzaam ruimtelijk beleid	O	653.126,20	531.116,03	0,00	122.010,17	
A-3.5.1	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	22700000	Gemeente	Ridiering	O	471.365,23	0,00	471.365,23	313.973,52	Omzetting RI-aandelen - 157.391,71 € (6.934 stuks) nog te registreren in 2024. De rest wordt overgedragen
A-3.3.3	0670-00	Straatverlichting	28100000	Gemeente	We nemen maatregelen om te evolueren naar een Klimaatneutrale gemeente	O	31.921,00	0,00	31.921,00		nog te registreren in 2024
A-2.3.6	0520-00	Diensten voor toerisme	15000000	Gemeente	We zetten de troeven van Lennik als centrumgemeente extra in de werf	O	156.000,00	1.132,56	154.867,44	154.867,44	resterende uitbetaling subsidies volgt in 2025
A-2.4.9	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve	15000000	Gemeente	We zorgen ervoor dat burgers graag in Lennik hun vrije tijd doorbrengen	O	146.400,00	0,00	164.400,00	146.400,00	Het project is afgerond in 2024 maar de subsidie declaratie is niet meer gelukt in 2024 doordat de milieuaanpak sinds eind 2024 niet meer voor de gemeente werkt. De dienst omgeving heeft dit dossier verder opgenomen maar heeft hier mee tijd opgezet dan verwacht voor verwerking. Eind februari 2025 zal dit dossier ingediend worden voor terugvordering subsidie. Dus geld verschuiven naar 2025.
759.251,13											

Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene reke	Budgettaire entite	Investeringsproject omschrijving	Kasstr	Huidig krediet 2024	Rekeningcijfers 2024 (aaf	Beschikbaar	Overdracht naar 2025	Motivering overdracht
GBB-FIN	0952-00	Serviceflats	49510000	OCMW	Geen investeringsproject	0	18.247,00	18.246,88	0,00		

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

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

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

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

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Lennik heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het budgettaire resultaat (ontvangsten - uitgaven) van het OCMW. Voor boekjaar 2024 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 1.114.170 EUR.

3.13. Toelichting bij het globale resultaat van de jaarrekening 2024

Toelichting bij het globale resultaat van de jaarrekening 2024

Hieronder staan we kort stil bij het globale resultaat en de financiële toestand na het afsluiten van de jaarrekening 2024.

De financiële toestand heeft algemeen twee invalshoeken, bekeken vanuit de twee evenwichtsvoorwaarden.

I. Beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt in de rekening 2024 1 961 652 euro, en is de norm van het toestandsevenwicht in het meerjarenplan. Het resultaat moet in elke periode van het meerjarenplan minstens positief zijn voor de gemeente en het OCMW samen, en komt tot stand door het gecumuleerd budgettair resultaat te verminderen met de onbeschikbare gelden. Onderstaande tabel geeft een beknopte berekening van dit toestandsevenwicht.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.543.320	893.379
a. Ontvangsten	19.753.432	19.663.403
b. Uitgaven	18.210.112	18.770.024
II. Investeringsaldo	-2.908.078	-3.838.108
a. Ontvangsten	839.015	1.662.059
b. Uitgaven	3.747.094	5.500.167
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.364.758	-2.944.729
IV. Financieringsaldo	2.095.923	2.187.319
a. Ontvangsten	3.066.500	3.163.612
b. Uitgaven	970.576	976.293
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	731.165	-757.409
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.681.952	1.681.952
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.413.117	924.542
VIII. Onbeschikbare gelden	451.465	424.543
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.961.652	499.999

I. Exploitatiesaldo: Het exploitatiesaldo, zijnde het verschil tussen de exploitatie ontvangsten en exploitatie uitgaven, bedraagt in de rekening 2024 1 543 320 euro. Dit saldo ligt in vergelijking met het laatst aangepaste meerjarenplan ruim 649 941 euro hoger dan de raming. Aan de basis hiervan ligt de relatief lagere uitvoeringsgraad van de exploitatie uitgaven (97,02%) t.o.v. de uitvoeringsgraad van de ontvangsten (100,46 %). Resultaat aan uitgavenzijde is een positieve afwijking van 559 911 euro t.o.v. de raming in het meerjarenplan. Aan ontvangstenzijde zien we een positieve afwijking van 90 029 euro t.o.v. de raming. Te samen geeft dit 649 940 euro. De globale afwijking van de rekening t.o.v. de

ramingen is in 2024 dus eerder beperkt gelet op de relatieve hoge uitvoeringspercentages van zowel de ontvangsten als uitgaven.

II. Investeringsaldo: Het investeringsaldo, zijnde het verschil tussen de investeringsontvangsten en de investeringsuitgaven, is in de rekening 2024 negatief en bedraagt -2 908 078 euro. In vergelijking met het meerjarenplan ligt dit saldo evenwel 930 030 euro hoger dan de raming. Voormelde afwijking komt hoofdzakelijk tot stand door de relatief lagere uitvoeringsgraad van de investeringsontvangsten (50,48%) in verhouding tot de uitvoeringsgraad van de investeringsuitgaven (68,13%). Een bedrag van 759 251 euro aan ontvangsten werd overgedragen naar 2025. Een bedrag van 1 420 563,71 euro aan uitgaven werd overgedragen naar 2025.

III. Financieringsaldo: Het financieringsaldo in de rekening 2024 is positief en bedraagt 2 095 923 euro t.o.v. 2 187 319 euro in het meerjarenplan. Betreft dus een beperkte afwijking van -91 396 euro. Het positieve saldo is hier te wijten aan de opname van een nieuwe lening t.b.v. 3 000 000 euro. Mede hierdoor is het budgettair resultaat van het boekjaar positief en bedraagt 731 165 euro.

Houden we vervolgens ook rekening met het positieve gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar t.b.v. 1 681 952 euro bekomt men voor 2024 een positief gecumuleerd budgettair resultaat van 2 413 117 euro. Elimineren we uit dit resultaat de onbeschikbare gelden t.b.v. van 451 465 euro dan bekomt men **het beschikbaar budgettair resultaat**. Dit resultaat bedraagt voor 2024 **1 961 652 euro** en geeft de financiële toestand weer in de veronderstelling dat alle vorderingen en schulden zouden zijn vereffend. Dit resultaat is de startpositie voor de eerstvolgende aanpassing van het MJP 2020-2025/nieuw MJP2026-2031.

II. Autofinancieringsmarge

Met de autofinancieringsmarge (AFM) wordt het structureel evenwicht berekend. De AFM dient overeenkomstig de BBC regelgeving in het laatste jaar van het meerjarenplan steeds positief te zijn voor de gemeente en het OCMW samen. Onderstaande tabel geeft opnieuw een beknopt overzicht van de berekening van de AFM met de cijfers van de laatste MJPA en de jaarrekening 2024.

De AFM is in de rekening 2024 positief en bedraagt 578 244 euro, en wordt bekomen door van het exploitatiesaldo (1 543 320 euro) de netto periodieke aflossingen af te trekken (965 076 euro). In vergelijking met de ramingen van de laatste MJPA (AFM 2024 MJPA5= -77 414 euro) is de AFM in de rekening 2024 dus 655 658 euro beter.

Conclusie: Het overschot op de exploitatie in 2024 (1 543 320 euro) is ruim voldoende om de periodieke aflossingen van leningen te financieren (970 576 euro), maar financiert slechts in beperkte mate (578 244 euro) het negatieve saldo op het investeringsbudget (-2 908 078 euro).

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.543.320	893.379
II. Netto periodieke aflossingen	965.076	970.793
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	970.576	976.293
b. Periodieke terugvordering leningen	5.500	5.500
III. Autofinancieringsmarge	578.244	-77.414

3.14. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.lennik.be/producten/detail/1823/jaarrekening>

<https://meerjarenplan.lennikaanzet.be/>