



JAARREKENING 2023

Gemeente Lennik
0216.769.264
Markt 18
1750 Lennik

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

Journalnummers: 630635, 32263

Algemeen directeur: Anais Nies
Financieel directeur: Patrick Bombaert

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. Beleidsevaluatie.....	5
2. Financiële nota.....	45
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening.....	45
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht.....	48
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten.....	50
2.4. Schema J4 - Balans.....	52
2.4.1. Balansstructuur.....	55
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	58
2.4.2.1. Vlottende activa.....	58
2.4.2.2. Vaste activa.....	61
2.4.2.3. Schulden.....	64
2.4.2.4. Nettoactief.....	66
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten.....	67
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	69
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	71
2.5.2.1. Kosten.....	71
2.5.2.2. Opbrengsten.....	78
3. Toelichting.....	83
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	83
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	85
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan.....	92
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden.....	119
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	120
3.6. Financiële risico's.....	122
3.7. Waarderingsregels.....	130
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	153
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed.....	154
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	156
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten.....	156
3.10.2. Exploitatie - uitgaven.....	162
3.10.3. Investerings - uitgaven.....	169
3.10.4. Investerings - ontvangsten.....	173
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten.....	174
3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW.....	179
3.13. Toelichting bij het globale resultaat van de jaarrekening 2023.....	180
3.14. Locatie bijkomende documentatie.....	182

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 2023

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
<p>€ 3.922.394</p> <p>▼ -7% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>81% v/h budget</p> <p>€ 414 / ↑</p>	<p>€ 8.296.596</p> <p>▲ +12% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>99% v/h budget</p> <p>€ 876 / ↑</p>	<p>€ 3.080.475</p> <p> € 1.936.715 € 764.987 € 160.478 Overig € 218.295 </p>	<p>69% v/h budget</p> <p>€ 325 / ↑</p>
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
<p>€ 1.277.211</p> <p>▲ +11% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>104% v/h budget</p> <p>€ 135 / ↑</p>	<p>€ 10.241.403</p> <p>▲ +28% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>100% v/h budget</p> <p>€ 1.082 / ↑</p>	<p>€ 8.006.950</p> <p>▲ +20% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>106% v/h budget</p> <p>€ 846 / ↑</p>
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
<p>€ 1.681.952</p> <p>€ 178 / ↑</p>	<p>€ 2.487.672</p> <p>€ 263 / ↑</p>	<p>€ 10.427.452</p> <p>▼ -8% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>+</p> <p>€ 86.577</p>	<p>Vorderingen: € 1.054.522</p> <p>Schulden: -€ 1.110.242</p> <p>Liquide middelen: € 1.737.672</p>	<p>-</p> <p>€ 944.662</p>
<p>Exploitatiesaldo: € 3.426.834</p> <p>Periodieke aflossingen: -€ 944.662</p> <p>Terugvorderingen: € 5.500</p>	<p>€ 1.102 / ↑</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?



Beleidsevaluatie

2023

Journaalvolgnommern: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / EK Budg. 184195 IK Budg. 172793

Gemeente (0216.769.264)	OCMW (0216.769.363)
Markt 18, 1750 Lennik	Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik
Algemeen directeur: Anaïs Nies	Financieel directeur: Patrick Bombaert

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

Kwalitatieve omschrijving: Mensen en sociaal beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.663	339.479	340.608
Ontvangsten	86.854	77.899	69.899
Saldo	-186.809	-261.579	-270.709
Investerings			
Uitgaven	29.737	44.399	183.756
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.737	-44.399	-183.756
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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.663	339.479	340.608
Ontvangsten	86.854	77.899	69.899
Saldo	-186.809	-261.579	-270.709
Investerings			
Uitgaven	29.737	44.399	183.756
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.737	-44.399	-183.756
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 en 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: In samenwerking met de Welzijnskoepel West Brabant kunnen hulpvragers van binnen de gemeente beroep doen op een eerstelijns psycholoog. Deze wordt 8 uur om de 14 dagen ter beschikking gesteld en ontvangt hulpvragers in het Praatcafé.

Gezien de welzijnskoepel met geconventioneerde psychologen werkt, en deze door de overheid betaald worden, werden het aantal uren binnen het project in het najaar verdubbeld.

In 2023 hebben 9 cliënten gebruik gemaakt van deze dienstverlening.

In het cafetaria van het WCD staat tijdens het schooljaar nog steeds een team van vrijwilligers klaar om van onze wekelijkse visdagen een fijn ontmoetingsmoment te maken voor onze Lennikse gemeenschap. Op vrijdagmiddag worden gemiddeld 55 maaltijden geserveerd.

Evaluatie 2023: Op 29 maart 2023 werd de goedkeuring van de subsidiëring van de regierol Twerstellingsloket cluster H5 voor de periode 2023 - 2025 verkregen.

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'. Tijdens het werkjaar 2023 werd er vanuit de Welzijnskoepel en de lokale besturen van het Pajottenland en de TARL regio onderzocht wat de haalbaarheid en mogelijkheden zijn om samen te werken rond dit project. Het vast bureau beslist in vergadering van 2 oktober 2023 om pas tot deelname aan het project te beslissen nadat de inhoud van het dossier gekend is.

Het lokaal bestuur heeft de subsidies voor het ESF project 'Opstart gemeenschapsdienst lokale besturen' voor het werkjaar 2023 gekregen. Spijtig genoeg werd er geen enkele kandidaat door groep INTRO toegeleid naar ons project.

De klanten vinden hun weg naar RecyKleer en Babytheek. In 2023 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.

Vanaf 2023 wordt er een thema werking opgezet bv: solden, boekentassen (schoolgerei),

Het praatcafé is intussen een jaar een 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, welzijnskoepel, ... het wordt tevens ingezet in het kader van het project digibanken.

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

Volgende concrete acties werden gerealiseerd:

- extra openingsdag op donderdagavond sinds maart 2023

- juni 2023 - AdminWa - infosessie met tips voor budgetbeheer en administratie

- indiening in juni 2023 van het subsidiedossier Café Combine in het kader van aanbieden oefenkansen NL in 2024

- start maandelijkse activiteit door de vrijwilligers waaronder o.a. een verhalenmiddag, een kerstfeest, mamababbels, een optreden van Jo Star.

Burgers met vragen rond computer- of tabletgebruik kunnen wekelijks terecht in de digipunten in het praatcafé of in de bibliotheek. Verder word

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	176.627	220.087	224.587
Ontvangsten	77.670	71.200	64.700
Saldo	-98.957	-148.887	-159.887
Investerings			
Uitgaven	28.392	29.200	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.392	-29.200	-55.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Gedurende 2023 werden 43 gezinnen uit Oekraïne ondersteund door een projectmedewerker die specifiek werd aangeworven in het kader van deze crisis.

Begin 2023 werd de cursus Nederlands 2.0 afgerond. Nadien 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.

In de zomer werd een zomerschool georganiseerd door onze projectmedewerker in samenwerking met het huis van het kind.

In 2023 werden binnen het VONK project het maximaal aantal toegelaten gezinnen (10) 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, ...

In januari 2023 werd het VONK loket geopend in de Babytheek. Het loket is twee maal per week open op woensdagnamiddag en donderdagnamiddag. Het organiseren van het fysieke aanspreekpunt in de Babytheek (en niet in de burelen van het OCMW) werkt drempelverlagend: de link met OCMW wordt niet rechtstreeks gelegd; mensen die de drempel naar het OCMW te groot vinden, vinden misschien wel hun weg naar de Babytheek en aldus ook naar het VONK project.

We stellen vast dat het loket niet de gewenste aantrekkingskracht heeft voor nieuwe gezinnen. Het preventieve luik van VONK blijkt zeer miniem, het zijn voornamelijk gezinnen met reeds zware multi problemen die momenteel worden begeleid.

In 2023 werd een nieuwe coördinator aangesteld.

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 2023 vooral op volgende acties:

- het project van de gele doos

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

Evaluatie 2023: In 2023 werd in samenwerking met CAW en hun BIZZ project vormingen

georganiseerd. 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 2023: Op de raad voor Maatschappelijk Welzijn van 22 maart 2023 werd de

samenwerkingsovereenkomst met de voedselbank Pajottenland afgesloten. Deze overeenkomst

heeft als doel de hulp en ondersteuning van de minderbedeelden en hulpbehoevenden van de gemeente Lennik en omliggende regio o.m. door de organisatie van voedselhulp. Cliënten die in aanmerking komen voor voedselpakketten kunnen deze in Leerbeek wekelijks gaan ophalen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	90.289	103.392	100.021
Ontvangsten	9.184	6.699	5.199
Saldo	-81.106	-96.692	-94.822
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 scholenoeverleg 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: In de tweede helft van het schooljaar 2022-2023 kwamen we verschillende keren samen met de directies van de Lennikse basisscholen. Dit om het centraal aanmeldingsregister te bekijken (CAR). Voor het schooljaar 2023-2024 zal er in Lennik voor de eerste keer met aanmelden gewerkt worden in het basisonderwijs. Het gemeentebestuur heeft de regierol. Samen met de directies werden alle voorwaarden en criteria besproken en vastgelegd. De communicatie naar ouders werd uitgewerkt, er werd een helpdesk samengesteld, het digitaal systeem werd zowel door het gemeentebestuur als door de scholen aangevuld met de lokale gegevens, ...

Op het einde van het schooljaar (16 mei 2023) was er een overleg met de directies waar het CAR geëvalueerd werd en waar de acties voor schooljaar 2023-2024 besproken werden.

2 mei 2023 was er een overleg met de directies van het secundair onderwijs. Ook hier werden de acties voor schooljaar 2023-2024 besproken.

Evaluatie 2023: Het project 10 000 stappen in samenwerking met LOGO Zenneland liep in 2023 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 2023 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 2023 participeerde Lennik verder mee aan de intergemeentelijke acties in het kader van gezondheid.

Onze projectmedewerker die verschillende projecten binnen de sociale dienst opneemt heeft zich in 2023 voornamelijk op volgende thema's gefocust:

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

Evaluatie 2023: Het BOA decreet streeft naar een geïntegreerd aanbod van buitenschoolse opvang en activiteiten voor alle kinderen en gezinnen. Het lokaal bestuur heeft de regie in handen en stippelt met de verschillende partners een lokaal buitenschoolse beleid uit.

In 2023 kwam de stuurgroep BOA tweemaandelijks samen om de doelstellingen en acties te bepalen voor Lennik, onder begeleiding van het consultancybureau Coaster Consulting. De geplande doelstellingen en acties zijn gebaseerd op de resultaten van enquêtes afgenomen in de basisscholen van Lennik en van denkgroepen georganiseerd voor de inwoners van Lennik, de basisscholen en de gemeentelijke diensten.

De doelstellingen en acties werden op 4 december 2023 goedgekeurd door het college.

Evaluatie 2023: Op 8 november 2023 was er een overleg met alle Lennikse scholen. Tijdens dit overleg werden de acties besproken voor het schooljaar 2023-2024.

Op 6 en 13 november 2023 gingen de leerlingen van de 2de graad (3de en 4de leerjaar) naar de

theatervoorstelling 'Vluchtwegen' in de kerk van Strijland. 10 november 2023 gingen de leerlingen van de 3de graad (5de en 6de leerjaar) naar Oscar en oma Rozenrood. Zowel het vervoer als het theater werd aangeboden door het gemeentebestuur. Scholen waren vrij hier al dan niet aan deel te nemen.

De scholen konden ook een sportpakket aankopen ter waarde van 50 euro. Dit omdat ze deelnamen aan een actie rond de Brabantse Pijl voor Elite vrouwen die in Lennik start.

Er is ook jaarlijks een contactvergadering met de secundaire scholen. Dit overleg wordt bijgewoond door de gemeente, de intergemeentelijke preventiewerker, de politie, het CLB, Logo Zenneland, JAC en de directies van beide secundaire scholen. Hier worden alle acties besproken die uitgevoerd zullen worden, zoals bijvoorbeeld de hulpverlenings

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.747	16.000	16.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.747	-16.000	-16.000
Investerings			
Uitgaven	1.345	15.199	128.756
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.345	-15.199	-128.756
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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	274.133	359.408	357.538
Ontvangsten	33.249	41.000	41.000
Saldo	-240.884	-318.408	-316.538
Investerings			
Uitgaven	2.154.522	2.880.350	3.106.408
Ontvangsten	30.798	1.113.900	1.153.500
Saldo	-2.123.724	-1.766.450	-1.952.908
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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	274.133	359.408	357.538
Ontvangsten	33.249	41.000	41.000
Saldo	-240.884	-318.408	-316.538
Investerings			
Uitgaven	2.154.522	2.880.350	3.106.408
Ontvangsten	30.798	1.113.900	1.153.500
Saldo	-2.123.724	-1.766.450	-1.952.908
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 op zoek 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, zonevreemde 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 zonevreemde sportinfrastructuur

A-2.1.6: We verwerven gronden op een strategische manier

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: Het enige bod op het gebouw Rode Kruis op de Kroonstraat werd niet aanvaard wegens te laag. Het gebouw moet dus opnieuw in de markt geplaatst worden. Een nieuw schattingsverslag werd aangevraagd gezien het vorige ondertussen vervallen is.

Evaluatie 2023: Wegens gebrek aan mankracht bij de Technische Dienst werd de installatie van de keukens in Den Bleek uitgesteld tot na het zomerverlof. De installatie werd uitgevoerd door de fabrikant van de keukens.

Evaluatie 2023: De bouw van GBS het rakkertje werd verder gezet. De vermoedelijke opleverdatum van het gebouw is begin september. De speelplaats zal vervolgens als afzonderlijk project worden uitgevoerd door een nog te bepalen aannemer.

Evaluatie 2023: Gedurende de grondige renovatiewerken in het Lokaal opvanginitiatief in de oude rijkswachtkazerne, werden de bewoners tijdelijk gehuisvest in de woning op de Assesteenweg (naast 't rakkertje). Deze tijdelijke opvang wordt voorzien voor maximaal 1 jaar.

Evaluatie 2023: Het jeugdhuis werd opgefrist en na een positief verslag van de brandweer terug opengesteld.

Evaluatie 2023: Om de opwaardering van de kernen mogelijk te maken, werkt de gemeente in 2023 verder aan enkele flankerende maatregelen om zo tot een duurzame kernverdichting te komen. De stedenbouwkundige richtlijnen staan op de gemeentelijke website onder FAQ algemene bouwrichtlijnen en moeten een duidelijk kader vormen voor ontwerpers, burgers, ... bij het voorbereiden van een omgevingsvergunning. Er is een werkgroep binnen de gecoro opgericht om mee het prioriteitenkader voor handhaving vast te leggen. Op 16 oktober 2023 heeft het college het prioriteitenkader handhaving voor ruimtelijke ordening en milieu vastgelegd, hiermee kan de dienst Omgeving verder mee aan de slag.

Voor het houtig erfgoed zijn de beheersplannen nog enkele dossiers in opmaak, hiervoor werden al participatieve trajecten en adviesrondes (omgevingsraad) gehouden. De beheersplannen 'Sint-Barabarakapel met lindebomen en zomereiken' en 'Saffelbergkapel met lindebomen' werden ingediend bij het Agentschap Onroerend erfgoed in de zomer van 2023.

Voor de aangekochte grond naast de bibliotheek van Sint-Martens-Lennik, nl. de Schapenstraat 38, heeft het gemeentebestuur gekozen om hier een parking aan te leggen. Het omgevingsdossier werd goedgekeurd op 16 oktober 2023, de gunning voor de aanleg van de parking werd op 6 december 2023 goedgekeurd door het college. De werken zullen in het voorjaar 2024 aanvatten.

Het goedgekeurde subsidiedossier "Groenhoefijzer tussen 2 dorpskernen" werd verder uitgewerkt. Op basis van alle inspraakmomenten is er een inrichtings- en beplantingsplan opgemaakt in samenwerking met het Regionaal Landschap Pajottenland en Zennevallei vzw. Het beplantingsplan werd verder uitgevoerd op 19 december 2022 door de burgers te laten mee planten, maar eveneens op 19 januari 2023 door een plantdag te organiseren met het gemeentepersoneel.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	1.815.809	2.155.007	2.073.952
Ontvangsten	30.798	967.500	837.500
Saldo	-1.785.011	-1.187.507	-1.236.452
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Verspreid over de verschillende dorpskernen werden 7 bloementorens en 42 bloemenmanden geplaatst van 15 mei tot 15 oktober 2023 om de beleving en uitstraling van de verschillende dorpskernen te verhogen.

Door de actie Licht in Lennik 2023 ondersteunde de gemeente Lennik elke Lennikse handels- of horecazaak door het organiseren van verschillende acties en het voeren van de nodige promotie. De gemeente Lennik schonk alle Lennikse handels- en horecazaken een gratis raamsticker om hun winkel in te kleden en tegelijkertijd de identiteit van de handelskern te promoten. Zo werd de huisstijl van de handelskern 'Winkelen in hartje Lennik' meegenomen bij de ontwikkeling van de raamsticker. Om de drempel te verlagen werd de plaatsing van de raamsticker voorzien door de gemeente Lennik.

Nieuw in 2023 was de wedstrijd voor de mooiste versierde winkel in Lennik. Via sociale media/poll stelden we half december de deelnemende handelszaken voor en kon er gestemd worden door alle Lennikenaren. De winnende handelszaak kreeg een gratis publieportage in het infomagazine van Lennik.

Het Lenniks Middenstandsverbond organiseerde, in samenwerking met de gemeente Lennik, al voor de 17e keer een eindejaarsactie die liep van 1 tot 31 december 2023. Aankoopcheques voor een totaal bedrag van maar liefst € 5000 werden verloot onder de klanten van de deelnemende handelszaken.

Vrijdag 22 december 2023 vond de eerste Kerstcorrida plaats op het Andreas Masiusplein. Een verlichtte avondloop met gezellige kerstmarkt en optredens waarvan de opbrengst integraal naar 'De Warmste Week' ging met als thema 'Opgroeien zonder zorgen'. Verschillende Lennikse verenigingen en handelaars zetten mee hun schouders onder dit project. Een onverhoopt succes dat naast massa's sfeer en gezelligheid maar liefst 7758 euro opbracht voor het goede doel.

Evaluatie 2023: De opmaak van het RUP Moensveld werd verder uitgewerkt door Haviland. De procesnota en startnota werden in mei volledig uitgeschreven. Het openbaar onderzoek liep van 4 juli 2023 tot en met 31 augustus 2023. Op 7 september 2023 heeft de gecoro hierover een voorwaardelijk positief advies geformuleerd.

<https://www.lennik.be/producten/detail/2283/rupt-moensveld>

Evaluatie 2023: Er werd verder gewerkt aan de opmaak van de startnota "RUP Eizeringen", dit ruimtelijke uitvoeringsplan (RUP) omvat de N8 (Ninoofsesteenweg) en de N285 (Assesteenweg) met de huidige KMO-zone, zoals opgenomen in het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan.

Het eerste officiële participatiemoment liep van 1 november tot en met 31 december 2022, op 10 november 2022 werd er een infomarkt georganiseerd voor geïnteresseerde burgers. Alle opmerkingen werden verwerkt in de scopingnota, de plenaire vergadering werd gehouden op 20 november 2023.

Voor de thuisverkopende landbouwers werd er tijdens "De Markt van de smaak" op 22 april 2023 een stand geplaatst ter promotie.

De dienst milieu lanceerde een akkerwandeling in het zuidelijke deel van Lennik, langsheen het wandelgebied worden informatieborden geplaatst. Een wandelfolder werd uitgebracht en is terug te vinden in het gemeentehuis, aan het onthaalpaviljoen van het park van Gaasbeek en aan het infobord in Gaasbeek.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.319	37.350	46.000
Ontvangsten	2.177	0	0
Saldo	-28.141	-37.350	-46.000
Investerings			
Uitgaven	42.437	40.164	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.437	-40.164	-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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: In het najaar van 2023 werd ook fase 2 van de vooropgestelde rustplekjes van het participatietraject 'In Lennik zit je goed' afgerond. Zo werden ook de laatste 7 rustplekjes van het traject finaal ingericht. Speciale aandacht gaat hierbij naar de inrichting van rustplekje Tomberg. De gemeente Lennik verwierf immers de eigendom en in nauwe samenwerking (en met subsidiëring van) Regionaal Landschap Pajottenland & Zennevallei groeide dit plekje uit tot een groene oase met een wilgenhut, picknickbank, vuilnisbankje en zitbank. Om de ingerichte rustplekjes ten volle te promoten worden 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 met uitrol in 2024.

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 2023 werd gestart met de uitwerking van dit project. In het najaar van 2023 werd het traject definitief vastgelegd. Voor de gronden niet in eigendom van de gemeente Lennik werden er een beheersovereenkomst met Agentschap Wegen en Verkeer, een grondruil met een privé-eigenaar en een grondovername bemiddeld. Een nieuwe projectbegeleider werd aangesteld alsook een planbureau voor de opmaak van het dossier en de omgevingsvergunning.

Uit de jaarmeting voor de tweede helft van 2023 blijkt dat het camperterrein druk bezet is. Op 94 verschillende meetdagen verspreid over 1 juli 2023 tot en met 31 december 2023 werden er 290 campers geteld ofwel een gemiddelde bezettingsgraad van 77%. Om de overlast van foutgeparkeerde campers op de parking aan de sporthal tegen te gaan, werden sensibiliseringsborden opgehangen en paaltjes geplaatst.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.394	36.500	18.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.394	-36.500	-18.500
Investerings			
Uitgaven	1.456	27.000	178.456
Ontvangsten	0	0	156.000
Saldo	-1.456	-27.000	-22.456
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Het bestuur zette ook in 2023 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 21 Lennikse culturele verenigingen, 4 jeugdbewegingen, 1 jeugdhuis, 18 sportverenigingen 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. In juni werd er een toelichting naar inwoners georganiseerd rond het kapellenproject in samenwerking met Zender en Annemie Havermans. De inwoners kregen een overzicht van de geïnventariseerde kapelletjes op Lenniks grondgebied en informatie over het beheer. Vlaanderen Feest werd zoals voorgaande jaren samen met de gemeenten Gooik en Roosdaal georganiseerd. Op 10 juni 2023 was Gooik gastgemeente voor een mooi gevuld Vlaams programma. De start van een zomer vol optredens en activiteiten. Van 16 tot en met 20 augustus 2023 brachten de Lennikse Feesten opnieuw een week met een divers aanbod van zowel sportieve-, culturele- als feestelijke evenementen; een kindernamiddag met circusworkshop en kinderdisco, openluchtfilm, jogging, koers, Braziliaanse zomerbar, aperitiefconcert en talrijke optredens waaronder vaste waarde Bram en Lennert. Op dinsdag 22 augustus 2023 werd de week afgesloten met het seniorenfeest in de feestzaal Jo Baetens. Voor jong en oud wat wils. In de week van 21 tot 25 augustus 2023 was er het jaarlijks sport-crea kamp. 57 kinderen tussen de 6 en de 14 jaar namen deel aan het zomerkamp. Ze werden ondergedompeld in heel wat sporten. Capoeira, floorball, taekwondo en nog veel meer. Naast het sportieve werden ook de creatieve talenten van de kinderen naar boven gehaald. Er werd geknutseld met verschillende materialen. De scholenveldloop voor de lager scholen in september werd omwille van het slechte weer afgelast. Maar uitstel is geen afstel want deze zal worden georganiseerd in het voorjaar van 2024. Zondag 17 september 2023 werd op en rond het Arconateplein in Gaasbeek autoloze zondag georganiseerd. Een groot go-cart circuit en verschillende volksspelen en springkastelen zorgden voor veel fiets- en speelplezier. Week van het bos vond op zaterdag 7 oktober plaats in het nieuwe speelbos aan de site Jo Baetens. Een 100-tal kinderen kwamen spelen, knutselen, bushcraft ontdekken en luisterden naar een live vertelling van Dwalen met verhalen. In de loop van de maand bleven verschillende borden met QR-code in het speelbos staan. De griezelverhalen konden gedurende deze periode beluisterd worden

door jong en oud in aanloop van het Halloweenfeest op vrijdag 27 oktober 2023. Vrijdag 6 oktober 2023 werden de borden van 50 jaar laatste tram voorgesteld aan de pers. Dit project in samenwerking met Lennikenaar Sam Van Belle zorgde ervoor dat op 3 locaties een fotobord met QR-code geplaatst werd ter nagedachtenis aan de tramgeschiedenis van Lennik. In 2023 werd de Prinsbike voor de eerste keer georganiseerd in oktober, dit omwille van de kalender van andere mountainbiketoertochten. Op zondag 8 oktober 2023 werd de Prinsbike voor de 22ste maal georganiseerd. Ook dit jaar een samenwerking tussen de gemeente Lennik en KFC Lennik. Op dezelfde dag werd ook de 10de (jubileum) editie van de Rakkerrun gelopen. Dit evenement wordt georganiseerd door de ouderraad van de gemeenteschool 't Rakkertje in samenwerking

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	225.434	250.870	253.350
Ontvangsten	8.616	17.000	17.000
Saldo	-216.818	-233.870	-236.350
Investerings			
Uitgaven	146.909	249.804	434.000
Ontvangsten	0	146.400	160.000
Saldo	-146.909	-103.404	-274.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: De kasseien op de Markt te Lennik werden vervangen door printbeton

Evaluatie 2023: Na onderzoek werd principieel beslist over te gaan tot de verwerving van het gebouw van De Watergroep op de Assesteenweg voor de herlokalisatie van de technische dienst.

Evaluatie 2023: Het voorziene wegenonderhoud is in 2023 niet kunnen uitgevoerd worden omwille van de zeer slechte weersomstandigheden. Het onderhoud zal worden uitgevoerd in het voorjaar van 2024.

Evaluatie 2023: Het Agentschap Wegen en Verkeer heeft het wegdek op de N282 tussen Kroonstraat en Gustaaf Van der Steenstraat vernieuwd alsook werden er verhoogde halteaccomodaties aangelegd.

Evaluatie 2023: Fluvius heeft de werken voor de aanleg van een hoogspanningsnet langs de N8 en N285 afgewerkt.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	147.816	408.000	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-147.816	-408.000	-400.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: De gemeente Lennik heeft nog steeds een flinke inhaalbeweging nodig om het Bindend Sociaal Objectief te realiseren (87 sociale huurwoningen). Enkele projecten staan in de stijgers die voor een inhaalbeweging zullen zorgen, zoals de Sint-Elooiswijk (32 extra woonentiteiten) en de K. Keymolenstraat 26 (Gronckelhuis met 14 extra woonentiteiten). De Vlaamse Huisvestingsmaatschappij plande een buurtparticipatie om samen met de bewoners van de Sint-Elooiswijk na te denken over de uitbreiding van de wijk met 40 nieuwe woonentiteiten. Naar aanleiding van de opmerkingen verwerken de architecten de plannen. Na verder onderzoek naar de infrastructuur van het openbaar domein wordt door de huisvestingsmaatschappij bekeken wat mogelijk en haalbaar is om uit te voeren.

Het omgevingsdossier voor K. Keymolenstraat 26 werd op 4 december 2023 goedgekeurd door het college. Hierdoor komen er 14 extra sociale woongelegenheden bij in het centrum van Sint-Kwintens-Lennik.

In de Kroonstraat staat het gebouw 'Rode Kruis' te koop dat mogelijks een opportuniteit kan zijn voor een sociaal woningbouwproject. Dit past binnen de visie sociaal wonen van de gemeente. Hiervoor kan er misschien worden geopteerd voor een verdeling van sociale huur / Vlabinvest / koop. Op basis van een eerste schatting lijkt dit een mooie kans voor een kleinschalig project in het centrum van de gemeente. Dit project sluit ook aan bij het reeds in ontwikkeling zijnde project in het centrum van Lennik. De Woonmaatschappij en de provincie bestuderen de haalbaarheid van dit project.

Vanaf 1 januari 2023 vormen de sociale huisvestingsmaatschappijen (SHM's) en sociale verhuurkantoren (SVK's) één woonactor, nl. een woonmaatschappij (WM). Door te werken met één woonmaatschappij per gebied wil de Vlaamse Regering voordelen creëren voor de sociale huurders, de woonorganisaties en de steden en gemeenten. De woonmaatschappij zal instaan voor het bouwen, verhuren en verkopen van alle sociale woningen binnen het gebied. Daardoor moet een kandidaat zich bijvoorbeeld maar één keer inschrijven. Of is er één aanspreekpunt voor alle kandidaten en sociale huurders in dezelfde gemeente bij vragen, problemen, ... Dit zou de Lennikenaren ten goed moeten komen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.987	34.688	39.688
Ontvangsten	22.455	24.000	24.000
Saldo	19.468	-10.688	-15.688
Investerings			
Uitgaven	94	375	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-94	-375	0
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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	152.426	149.456	108.960
Ontvangsten	229.199	215.697	218.665
Saldo	76.774	66.241	109.705
Investerings			
Uitgaven	755.941	1.108.502	971.158
Ontvangsten	31.921	673.645	398.562
Saldo	-724.020	-434.857	-572.596
Financiering			
Uitgaven	61.627	62.748	66.277
Ontvangsten	86.577	112.133	133.764
Saldo	24.951	49.385	67.487

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 aangeboord worden.

We streven naar propere beken. Het stelselmatig ontdebelen 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 Tuitenberg/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 zwervkatten, de structurele samenwerking met dierenasielen en/of vzw's voor dierenbescherming en de ondersteuning van een diervriendelijke landbouw.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	152.426	149.456	108.960
Ontvangsten	229.199	215.697	218.665
Saldo	76.774	66.241	109.705
Investerings			
Uitgaven	755.941	1.108.502	971.158
Ontvangsten	31.921	673.645	398.562
Saldo	-724.020	-434.857	-572.596
Financiering			
Uitgaven	61.627	62.748	66.277
Ontvangsten	86.577	112.133	133.764
Saldo	24.951	49.385	67.487

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 sluipverkeer 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Er werden fietsbeugels geplaatst in het gemeentehuis om de werknemers te stimuleren om met de fiets naar het werk te komen.

Evaluatie 2023: AWV heeft in de Kroonstraat verhoogde halteaccomodaties aangelegd in het kader van toegankelijkheid.

Evaluatie 2023: De gemeente heeft zich laten registreren als Octopusgemeente zodat scholen kunnen genieten van voordelen om deel te nemen aan verschillende campagnes (strapdag, wintercampagne Flits,...) zodat kinderen gestimuleerd worden om met de fiets naar school te komen.

Evaluatie 2023: In het kader van Hoppin werd met Agentschap Wegen en Verkeer overeengekomen dat de gemeente een perceel wenst te verkopen langsheen de N285 met als voorwaarde dat het moet ingericht worden als Hoppinpunt.

Evaluatie 2023: Er werd een studiebureau aangeduid voor het opmaken van de ontwerpplannen van de Hoppinpunten langsheen de N8 en de N285. De voorontwerpen werden overgemaakt aan de gemeente.

Evaluatie 2023: Er werd een overeenkomst goedgekeurd voor het project Volle Gaasroute Beleef samen met Pajottenland+, gemeente Gooik en de gemeente Galmaarden.

Evaluatie 2023: Omwille van de slechte weersomstandigheden werden er geen trage wegen hersteld in 2023. Het budget en uitvoering van herstellingswerken werd verschoven naar 2024.

Evaluatie 2023: In de Palokenstraat werd de schoolstraat definitief ingevoerd na evaluatie met de buurtbewoners.

Evaluatie 2023: Voor de aanleg van de parking in Sint-Martens-Lennik werd er een omgevingsvergunning afgeleverd en werd er een overheidsopdracht uitgeschreven. De start van uitvoering wordt gepland in voorjaar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.121	35.000	35.000
Ontvangsten	71.987	60.000	60.000
Saldo	27.866	25.000	25.000
Investerings			
Uitgaven	20.255	98.972	400.386
Ontvangsten	0	157.000	155.000
Saldo	-20.255	58.028	-245.386
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 zwervkatten te verminderen

A-3.2.2: We voorzien de nodige meldpunten voor dierenwelzijn

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: De samenwerkingsovereenkomsten met de Ark van Pollare, dierenasiel Denderwindeke en 2 dierenartsen werden verdergezet voor het onvruchtbaar maken van de aanwezige zwervkatten op het grondgebied. De gemeente Lennik heeft voor 2022 en 2023 het dierenlabel diervriendelijke gemeenten toegewezen gekregen, hiermee blijven we inzetten op sensibilisering van de inwoners om voldoende rekening te houden met dierenwelzijn: oudjaar zonder vuurwerk, check je chip van je huisdier, paddenoverzet, kleuters zamelen katteneten in voor zwervkatjes, week van de bij, kies bewust voor een huisdier.

Van sommige dieren ontvangt de gemeente wat meer klachten, hier gaat het voornamelijk over duiven en ratten. Om de overlast door duiven in het centrum van Sint-Kwintens-Lennik te doen dalen, werd sinds de zomer van 2021 een firma aangesteld om de duivenpopulatie op een diervriendelijke wijze te verminderen. Er wordt nog steeds voeding met het product R12 voorzien in een dispenser om de duiven te voederen zodat hun eieren onvruchtbaar worden. Op deze manier wordt er op een diervriendelijke wijze aan geboortebeperving gedaan bij de duiven waardoor de populatie al gehalveerd is tot 50 exemplaren voorjaar 2023. In samenwerking met Haviland gaat er ook in 2023 tweemaandelijks een rattenverdelger rond in de gemeente. De burgers kunnen maximaal twee maal per jaar beroep doen op deze beschikbare diensten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.078	25.250	14.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.078	-25.250	-14.450
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Voor de technische dienst werd er via de aankoopcentrale een elektrisch voertuig aangekocht.

Evaluatie 2023: In de nazomer van 2022 werden verschillende maatregelen genomen om het energieverbruik van de gemeentelijke gebouwen te verlagen. Deze maatregelen hebben geleid tot een algemene reductie van het gasverbruik gemeten over het ganse jaar 2022 ten opzichte van 2021 met 34 %, van het elektriciteitsverbruik door de gemeentelijke gebouwen met 11% en van het elektriciteitsverbruik door de openbare verlichting met 11 %. Deze energiebesparende maatregelen werden in 2023 grotendeels aangehouden.

Evaluatie 2023: In het gebouw De Schepenbank werd een conforme installatie voor branddetectie geplaatst. Tevens werden de rookkoepels gereviseerd.

Evaluatie 2023: Er wordt verder gewerkt aan een duurzamer Lennik door hergebruik te stimuleren, renovatietrajecten op te starten, voedselverspilling tegen te gaan, werk te maken van bosuitbreiding, het strategisch project Pajottenland verder uit te werken, opmaak van en SECAP 2030,....

Op 23 november 2022 keurde de gemeenteraad het Lokaal Energie- en klimaatpact 2.0 goed. Het LEKP 2.0 volgt dezelfde principes als het LEKP 1.0 (goedgekeurd door de gemeenteraad dd. 27

oktober 2021). Twee van de vier concrete en herkenbare werven werden uitgebreid naar aanleiding van de reeds vermelde aanscherping op Europees niveau. Er wordt hierbij verder ingezet op een gelijktijdige bottom-up en top-down aanpak. Beide actoren, de Vlaamse overheid en de lokale besturen geven aan om naast de reeds bestaande engagements verder werk te maken van de aangescherpte engagements.

Het nieuwe intergemeentelijke klimaatplan (SECAP) werd opgestart met een gezamenlijk overleg met de 6 Pajotse gemeenten en de provincie Vlaams-Brabant aan de hand van intergemeentelijke workshops met het oog op een participatief traject. Op 13 februari 2023 werd een Klimaatcafé gehouden voor de geïnteresseerde burgers van de gemeenten Gooik, Lennik en Pepingen. Met al deze input wordt er nu gemeente per gemeente verder gewerkt aan het finaliseren van het SECAP om de klimaatdoelstellingen te kunnen realiseren. Het college keurde de ontwerpvisie voor het intergemeentelijke klimaatsplan SECAP goed op 4 september 2023.

Het Strategisch project opgewekt Pajottenland werd verlengd naar versie 2.0 en op 21 juni 2023 vond hierover een overleg plaats met de kerngroep. Er is nu vooral vraag naar het opstellen van actieplannen en hefboomprojecten in SP 2.0, zeker na de theoretische visies opgesteld in SP 1.0.

De gemeente werkt verder samen met de Woonwinkel Pajottenland en Klimaatpunt vzw om (sociale) energierenovaties mogelijk te maken binnen de gemeente.

Via het gemeentelijk infoblad werd promotie gemaakt voor gratis Benovatieprojecten via Fluvius en maatregelen om energie te besparen.

Met 3Wplus werd er een overeenkomst afgesloten voor het project "energiesoepers", voor sociaal zwakkere personen zodat ook zij gebruik kunnen maken van ondersteuning om hun energiekosten te doen dalen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.876	31.706	24.010
Ontvangsten	46.910	46.973	44.941
Saldo	24.034	15.267	20.931
Investerings			
Uitgaven	109.540	299.063	309.631
Ontvangsten	31.921	33.421	33.421
Saldo	-77.619	-265.642	-276.210
Financiering			
Uitgaven	61.627	62.748	66.277
Ontvangsten	86.577	112.133	133.764
Saldo	24.951	49.385	67.487

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 (beeldkwaliteitsstudie) die een aanzet kan geven voor een ruimtelijk beleidsplan, ook zal er nauw samen gewerkt worden met het Strategisch 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: De Provincie Vlaams-Brabant heeft hun definitief beleidsplan Ruimte goedgekeurd op 19 september 2023.

Koester je kern werd opgestart met als doelstelling om meer biodiversiteit te krijgen in de woonkernen van de gemeente, dit door de aanleg van tegeltuinen, plaatsen van bloembakken, ... De gemeenteraad keurde het reglement voor het aanleggen van tegeltuinen goed op 26 april 2023. Aan de hand van workshops en gastsprekers probeert men de Lennikenaar hierbij te betrekken (vb. 14oktober 2023 werd een workshop gegeven aan de Alfred Algoedstraat).

De opgestarte projecten worden verder gezet, zoals het project Groen Hoefijzer, het houtkantenbeheer, uitbreiding van kleine landschapselementen, verbeteren standplaats beschermde bomen, subsidies aanplanten inheemse struiken en bomen, grasland en hooilandbeheer van publiek toegankelijke groene ruimtes, ondersteuning bij de paddenoverzet, toegang verlenen voor inventarisatie publieke groene ruimten e.a. Op een aantal bermen werden de houtkanten en kleine landschapselementen hersteld of uitgebreid langs holle wegen en bermen om zo de biodiversiteit te verhogen. Het natuurpark Slagvijver en Slagvijverbos werden beplant met bomen en struiken en verder ingericht.

In de ruilverkaveling omgeving Bree-eik, Tomberg, Oude Brusselsestraat, Korte Trontingenstraat, Trontingen, Tomberg werden hagen en houtkanten aangeplant en bestaande houtkanten opgevuuld.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.743	4.500	4.500
Ontvangsten	6.238	5.000	10.000
Saldo	-1.505	500	5.500
Investerings			
Uitgaven	6.134	14.206	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.134	-14.206	-8.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: In het kader van het wegen- en rioleringsproject Hunselstraat - Tuitenbergstraat werd de rooilijn definitief goedgekeurd en werd de omgevingsvergunningsaanvraag ingediend.

Evaluatie 2023: Naar aanleiding van het subsidiereglement voor het aanleggen van een bufferstrook en het omzetten van akkerland naar meerjarig grasland blijft de gemeente de landbouwers stimuleren om meer inspanningen te leveren om de erosie van hun land tegen te gaan alsook de afspoeling van modder naar de straten toe. Enkele landbouwers geven het goede voorbeeld door hun akkers om te zetten naar grasland of hagen, houtkanten aan te planten.

Fluvius (de rioolbeheerder) werkt verder aan de opmaak van een hemelwater- en droogteplan. Tijdens het voorjaar 2023 vonden er 3 overlegmomenten plaats tussen de experts en lokale partners voor de verschillende stroomgebieden in Lennik.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.850	25.000	23.000
Ontvangsten	104.065	103.724	103.724
Saldo	71.215	78.724	80.724
Investerings			
Uitgaven	581.037	624.802	220.141
Ontvangsten	0	483.224	210.141
Saldo	-581.037	-141.578	-10.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Om een schoon Lennik te kunnen realiseren had de gemeente een actie tegen zwerfvuil georganiseerd van 18 maart tot en met 22 april 2023. Tijdens het slotmoment op 22 april 2023 werden alle verenigingen, zwerfvuil meters en peters en alle helpers bedankt voor hun extra inspanningen.

Vanaf 1 januari 2023 kan de Lennikenaar naast het recyclagepark van Pepingen ook terecht in de recyclageparken van Ternat en Roosdaal. Op die manier maakt de gemeente Lennik de samenwerking inzake afvalbeleid nog meer intergemeentelijk.

Dankzij deze intergemeentelijke samenwerking verhoogt de service naar de burgers doordat je steeds terecht kan in een recyclagepark in de buurt. Het gemeentebestuur wenst met deze acties het sorteergedrag te bevorderen zodat er in de toekomst minder restafval moet worden verbrand en er meer afval wordt gerecycleerd en voorkomen.

GFT wordt voortaan ook tijdens de wintermaanden om de twee weken ingezameld. Door de aanpassing van de inzamelfrequenties wil het gemeentebestuur ervoor zorgen dat steeds minder restafval wordt aangeboden om te verbranden en de hoeveelheid aan recyclebaar materiaal wordt verhoogd.

Intradura werkt projecten uit omtrent circulaire economie om minder primaire grondstoffen te moeten ontginnen waaraan gemeente Lennik zal deelnemen.

De Vlaamse regering publiceerde eind maart 2022 een kaart met de aanwezigheid van zogeheten poly- en perfluoralkylstoffen of 'PFAS'. Naar aanleiding daarvan voerde de Openbare Vlaamse Afvalstoffenmaatschappij (OVAM) in Lennik recent een verkennend bodemonderzoek uit naar de aanwezigheid van PFAS op rond de site van WCD den Bleek. Aan de site rond de brandweerkazerne ter hoogte van de Assesteenweg en de voormalige brandweerkazerne in de Karel Keymolenstraat beperkten ze zich voorlopig tot een algemeen onderzoek, zonder specifiek bodemonderzoek. Op 1 maart 2023 werd er voor de omwonende van de site WCD den Bleek een infoavond georganiseerd om de no-regret-maatregelen verder toe te lichten. Bijkomend laat de gemeente op de site van WCD den Bleek een uitvoerend beschrijvend bodemonderzoek uitvoeren. Op 7 maart 2023 ging er een gelijkaardige infoavond door voor de omwonende van de Zwartebroekstraat.

Er zal een beschrijvend bodemonderzoek plaatsvinden op een terrein gelegen Stationsstraat 35 en de aangrenzende percelen om de totale vervuiling en verspreiding door PFAS in kaart te brengen, dit onderzoek loopt nog.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.758	28.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.758	-28.000	-8.000
Investerings			
Uitgaven	38.974	71.459	33.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.974	-71.459	-33.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	363.148	536.607	179.500
Ontvangsten	317.019	473.655	100.000
Saldo	-46.129	-62.952	-79.500
Investerings			
Uitgaven	43.854	164.492	181.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.854	-164.492	-181.100
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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	363.148	536.607	179.500
Ontvangsten	317.019	473.655	100.000
Saldo	-46.129	-62.952	-79.500
Investerings			
Uitgaven	43.854	164.492	181.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.854	-164.492	-181.100
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Naar analogie met het voorgaande jaar werd in de loop van het eerste semester 2023 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). Bedrag van de vrijstelling in de bedrijfsvoorheffing na analyse bedraagt 17 200 euro.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	38.669
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-38.669
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: In 2023 was het verder uitbouwen en onderhouden van het intranet een groot project binnen de interne communicatie. Het intranet is een dynamisch gegeven waarop content actueel dient gehouden te worden en te allen tijde aangevuld/ gewijzigd kan worden. Met de tweewekelijkse nieuwsbrief informeren we onze medewerkers dankzij een push strategie. Hiermee zetten we in op het in de kijker zetten van nieuwe topics op intranet, personeel gerelateerde content en nieuwe activiteiten/ fotoalbums die het #wijlennik gevoel versterken.

De missie, visie en waarden van lokaal bestuur Lennik werden participatief uitgewerkt en in met behulp van een ludieke haka-workshop in november gelanceerd naar personeel toe.

De grote herstructurering van de website werd verder gezet waarna er in een tweede fase ingezet wordt op het opschonen van de content. Waar mogelijk wordt zoveel mogelijk de link gelegd naar IPDC (Interbestuurlijke Producten- en Dienstencatalogus) pagina's, die een overzicht van de verschillende dienstverleningen van de lokale, Vlaamse en federale overheid bieden. Bij het onderhoud van de verschillende pagina's wordt er getracht deze ook visueel meteen zo aantrekkelijk mogelijk te maken voor de burger door te werken met foto's die je meteen tonen waarover de pagina gaat.

Het infomagazine valt sinds juli 2023 opnieuw met een driemaandelijks frequentie in de bussen. Met het infomagazine is het onze prioriteit om helder en accuraat te communiceren naar onze burgers. Daarnaast blijven we inzetten om de burger ook maximaal te informeren via onze website, sociale media en persberichten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.724	42.833	56.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-39.724	-42.833	-56.600
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: De gemeenteraad heeft de concessieovereenkomst van diensten met TM TaaS goedgekeurd voor het implementeren van automatische trajectcontroles op het grondgebied van de gemeente.

Evaluatie 2023: Het college heeft de trajecten voor de trajectcontroles goedgekeurd.

Evaluatie 2023: Tweemaandelijks wordt er een overleg integrale veiligheid georganiseerd met lokale politiezone Pajottenland rond individuele dossiers op basis van meldingen van burgers over o.a. geluidsoverlast en ongepast gedrag.

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

De samenwerking met de brandweerzone zorgt er ook voor dat de publiek toegankelijke inrichtingen op het grondgebied steeds voldoen aan de veiligheidsvereisten.

In het kader van noodplanning werd een multidisciplinaire oefening georganiseerd met het gemeentepersoneel om een goede reactie te kunnen verzekeren bij een noodsituatie.

Evaluatie 2023: Sinds 2021 heeft de gemeente haar eigen sluikstortcamera's aangekocht om frequent in te kunnen zetten op het terrein.

Door overmacht kon geen camera worden geïnstalleerd. Toch werden er al 2 PV's opgesteld op basis van vaststellingen in sluikstorten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	725	105.200	105.200
Ontvangsten	80	100.000	100.000
Saldo	-645	-5.200	-5.200
Investerings			
Uitgaven	10.956	63.500	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.956	-63.500	-100.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: In de eerste helft van 2023 werd het jaaractieplan preventie opgevolgd. Naar aanleiding hiervan werd er een risicoanalyse brand uitgevoerd voor alle gemeentelijke gebouwen en werd een intern noodplan opgesteld voor alle gebouwen waar gemeentepersoneel tewerkgesteld is. Verder werden de jaarlijkse evacuatieoefeningen ingepland, waarvan die in WZC Den Bleek, IBO Het Wonderhuis 1, academie en oude brandweerkazerne al werden uitgevoerd.

Op 19 april vond het bedrijfsbezoek plaats met arbeidsgeneesheer De Bisschop Lieve die een interventie uitvoerde in de academie, de technische dienst en 't Rakkertje. Haar opmerkingen werden verwerkt en opgevolgd.

Evaluatie 2023: Dankzij de implementatie van een nieuwe module "contractenbeheer" in 3P portal (3P portal vind je als snelknop op intranet en op jouw bureaublad), worden alle overeenkomsten die lokaal bestuur Lennik heeft aangegaan op 1 centrale plaats beheerd. Deze tool geeft een duidelijk overzicht van aanvang en einde van een contract, de opzegperiode en stuurt bovendien automatische herinneringen voor contractopvolging.

Evaluatie 2023: Het jaaractieplan preventie werd opgevolgd. Naar aanleiding hiervan werd er een risicoanalyse brand uitgevoerd voor alle gemeentelijke gebouwen en werd een intern noodplan opgesteld voor alle gebouwen waar gemeentepersoneel tewerkgesteld is. Verder werden de jaarlijkse evacuatieoefeningen uitgevoerd.

Op 19 april en 20 september vond het bedrijfsbezoek plaats met arbeidsgeneesheer De Bisschop Lieve die een interventie uitvoerde in de academie, de technische dienst, 't Rakkertje, het gemeentehuis en het OCMW. Haar opmerkingen werden verwerkt en opgevolgd.

Evaluatie 2023: Het project organisatiebeheersing voor de financiële dienst (opgestart in januari 2022) kreeg in de loop van 2023 verder vorm door o.m. de uitwerking van een proces voor de verkoop en het beheer van waardebonnen (incl. verdeling en opvolging), de uitwerking van een proces rond het debiteurenbeheer (fiscaal/nt-fiscaal), de aanstelling van een deurwaarder voor de opvolging van onbetaalde fiscale en niet-fiscale vorderingen en de verdere implementatie voor een cashloze omgeving binnen de diensten van de gemeente en het OCMW.

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

*Evaluatie 2023: In de tweede helft van 2023 werden volgende aanwervingsprocedures uitgevoerd: * Technisch assistent, polyvalent medewerker * Technisch assistent, schrijnwerker * Administratief medewerker omgeving & wonen (deeltijds, bepaalde duur) * Administratief medewerker financiën * Deskundige bibliothecaris * Deskundige projecten * Buitenschoolse kinderbegeleidster (deeltijds, bepaalde duur)*

In het najaar werden de nieuwe missie, visie en organisatiewaarden gelanceerd tijdens een personeelsevent. Deze werden toegelicht en zullen in de loop van 2024 via een concreet actieplan verder verfijnd en ingeburgerd worden.

*In de tweede helft van 2023 werden er verschillende dienstoverschrijdende opleidingen georganiseerd voor het personeel: * Interne vertrouwenspersoon * Omgaan met agressie * Teamdag leidinggevend met focus op leiderschap en veerkracht. Op vraag van Haviland wordt*

sinds 2023 een organisatiebreed opleidingsplan opgesteld en opgevolgd. Vooral binnen de technische dienst betekende dit in het najaar van 2023 al een eerste inhaalmanoeuvre.

Het actieplan psychosociaal welzijn werd opgesteld in samenwerking met elk afdelings- en diensthoofd voor concrete acties binnen de eigen teams, alsook overkoepelende maatregelen. Deze worden volgens prioriteit opgevolgd tijdens de komende maanden en jaren. Er werden tevens drie vertrouwenspersonen opgeleid, aangesteld en bekendgem

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.759	13.502	15.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.759	-13.502	-15.200
Investerings			
Uitgaven	365	6.057	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-365	-6.057	-3.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: Een vaste beamer en projectiescherm werden geïnstalleerd in de zaal Jo Baetens. Hierdoor kan de zaal optimaal als vergaderlocatie worden ingezet.

Evaluatie 2023: De IT-omgeving binnen gemeente en ocmw werd verder uitgerust met docking stations, extra beeldschermen en laptops. Hierdoor kan er efficiënter gewerkt worden..

Evaluatie 2023: Samen met een IT-partner wordt onze volledige omgeving beveiligd met MFA, een vorm van meervoudige verificatie. Hierdoor beschermen we onze mail-accounts tegen hack-pogingen en frauduleuze mails.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	316.939	375.072	2.500
Ontvangsten	316.939	373.655	0
Saldo	0	-1.417	-2.500
Investerings			
Uitgaven	32.533	94.935	39.431
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.533	-94.935	-39.431
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling: BD*-5: Partnerschappen

Kwalitatieve omschrijving: Partnerschappen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	106.910	113.305	108.807
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-106.910	-113.305	-108.807
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 gemeentebblad 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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	106.910	113.305	108.807
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-106.910	-113.305	-108.807
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 advies-schrijfgroepen 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:
Evaluatie 2023: Het platform Lennik aan Zet*

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

Binnen de 3 platformen werden er enkele participatietrajecten opgestart en op andere verder gewerkt.

Binnen het platform Mens werd er geparticipeerd rond:

- *Praatcafé 't Steentje*
- *Nederlands leren in Lennik – taal oefenkansen bieden*
- *Seniorenweek 2023*
- *Seniorenwerking*

Binnen het platform Omgeving werkten we rond:

- *Groen Hoefijzer – Natuurpark Slagvijver*
- *Zwerfvuilmeters en –peters*

Binnen het platform Vrije Tijd werden er oproepen gedaan rond:

- *Zeepkistenrace*
- *Kunst in Lennik*

De advies-schrijfgroepen

Onze samenleving evolueerde de afgelopen tijd enorm op vlak van burgerinitiatieven, participatie en co-creatie. Om mee te gaan in deze trend, hebben wij ook de werking van onze adviesraden herbekeken.

Bij het opstellen van de statuten werd er bewust gekozen om de advies-schrijfgroepen samen te stellen voor een periode van 2 jaar waarna een nieuwe verkiezing volgt. Op die manier kunnen we op regelmatige basis nieuwe burgers met nieuwe ideeën aantrekken en verplichten we niemand zich voor een hele legislatuur te engageren.

Begin april 2023 werd de nieuwe oproep de wereld ingestuurd waarna er zich zeven burgers voor de advies-schrijfgroep Vrije Tijd engageerden en 9 burgers voor de advies-schrijfgroep Omgeving.

De advies-schrijfgroep Mens is niet in regel met de statuten. Er werden echter geen bijkomende kandidaten gevonden, waardoor deze advies-schrijfgroep niet opnieuw ingericht kon worden.

Bestuurskrachtmeting

In 2023 onderzochten we hoe bestuurskrachtig Lennik is als lokaal bestuur. We wilden hiermee ontdekken welk toekomstscenario het meest wenselijk is. Grofweg waren er vier mogelijke scenario's:

- *Lokaal bestuur Lennik blijft een zelfstandige of autonome gemeente*
- *We werken samen met bepaalde buurgemeenten in een IGS (intergemeentelijke*

samenwerking)

- We gaan een ambtelijke fusie aan met bepaalde gemeenten, waarbij we dus met samen met die gemeente een bepaalde dienst kunnen aanbieden
- Een volledige fusie met één of meerdere buurgemeenten

Eenzijds hebben we een objectieve analyse van onze bestuurskracht laten uitvoeren door een externe partner. Zijn we als gemeente in de toekomst nog in staat om te doen wat we moeten én willen doen? Indien we niet meer voldoende bestuurskrachtig zijn, wat zijn eventuele oplossingen? Dat zijn de vragen die daarin beantwoord werden.

Anderzijds wilden we ook de ervaringen van onze burgers horen. Hoe ervaren onze burgers het leven, wonen en werken in Lennik? Van welke diensten in de gemeente Lennik maken ze gebruik? Voor welke zaken gaan ze op zoek naar het aanbod in andere gemeenten? We wilden hierbij de stem horen van zoveel mogelijk inwoners van Lennik waardoor we zowel offline als online via <https://lennikaanzet.be/bestuurskracht> de kans bieden deel te nemen. De burger kon zijn/haar ervaringen, ingedeeld over acht verschillende thema's, kwijt tot augustus.

Deze bestuurskrachtmeting had in tegenstelling tot de aanpak van andere lokale besturen niet als doel het jaar af te sluiten met een fusie. Wel diende deze onderbouwde voorbereiding als basis om in de volgende legislatuur mee aan de slag te gaan. Lennik wil proactief kijken naar de mogelijkheden én naar het draagvlak voor een mogelijke fusie, zowel binnen het bestuur als bij de burgers.

De volledige verslagen zijn beschikbaar op <https://lennikaanzet.be/bestuurskracht/over>

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.318	8.209	15.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.318	-8.209	-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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2023: 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.

De denkgroep Lennikse amateurkunstenaars blijft zich verder inzetten om tentoonstellingen te organiseren met ondersteuning van de gemeente.

Samen met de ILV Sportregio Pajottenland werden verschillende activiteiten georganiseerd in Lennik of een buurgemeente voor diverse doelgroepen: G-sportkamp (7 tem 11 augustus - Ternat), MX voor kids (Ternat - 23 september), Kleuterhappening (Liedekerke – 5 november).

Daarnaast werd met de sportregio ook een traject opgestart (waarbij we begeleid worden door het Netwerk Lokaal Sportbeleid) om uiteindelijk tot een gezamenlijk masterplan (bovenlokale sportinfrastructuur te komen. In het najaar 2023 werd dit verder uitgewerkt en uitgeschreven. Finalisatie volgt in het voorjaar 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).

Qua groepsaankopen werden medailles voor de scholenveldloop aangekocht en gezamenlijke prijsvraag voor vernieuwing van schors voor Finse pistes binnen de gemeenten van de sportregio.

Projectvereniging Jeugdregio Pajottenland organiseerde heel wat activiteiten. Tijdens de zomervakantie werden er opnieuw 6 wandelzoektochten georganiseerd in kader van schatten van vlieg. In totaal kwamen er 1379 kinderen al zeker één van de 6 wandelingen doen. Er werden ook 6 doorkijkborden aangekocht. Elke gemeente kreeg één doorkijkbord.

Er waren ook opnieuw de zomeruitstappen. 4 juli trokken we met 27 kinderen het bos in voor een survival dag met de mensen van Woodkid. 27 juli vertrokken we met 49 kinderen richting Bobbejaanland en 8 augustus gingen er 23 kleuters naar Jungle City in Doornik. Als afsluiter van de zomer trokken we met 50 kinderen naar de Kijkuit in Beernem.

In de herfstvakantie gingen 56 kinderen mee springen in Arenal in Mechelen.

In 2023 werd het prijsbeleid aangepast. Er is een standaardprijs voor alle kinderen die in Pajottenland wonen (in de gemeente Bever, Galmaarden, Gooik, Herne, Lennik en Pepingen).

Kinderen buiten één van deze 6 gemeenten betaald 30% meer dan de standaardprijs. Kinderen die genieten van een sociaal tarief genieten een korting van 50%.

20 oktober was er een activiteit voor de dag van de jeugdbeweging. Elke gemeente kreeg drankjes en een gadget vanuit de jeugdregio. Het ontbijt werd door de gemeente zelf voorzien. In Lennik werd er ontbijt gegeven op de markt van 7 tot 8u30. Er kwamen ongeveer 120 kinderen/jongeren naar de activiteit.

De samenwerkingsovereenkomst met het Kasteel van Gaasbeek loopt ook verder in 2023. In het licht van de heropening na een lange periode van renovatiewerken willen het Kasteel en de Gemeente ook in 2023 elkaar versterken. Het Kasteel wil zich profileren als een gastvrij en open huis voor alle Lennikenaren. De Gemeente is trots op de aanwezigheid van dit unieke stuk patrimonium op haar grondgebied en wil deze fierheid ook bekrachtigen met een jaarlijkse financiële ondersteuning. Hiertoe gaan beide partners verschillende engagementen aan. Nieuw in 2023 is dat Lennikenaren het Kasteel van Gaasbeek gratis kunnen bezoeken op elk moment (mits beschikbaarheid).

Evaluatie 2023: Om de burger nog beter van dienst te zijn, werd de samenwerkingsovereenkomst met de Woonwinkel Pajottenland verlengd tot 2025. De Lennikenaren kunnen hier steeds terecht voor advies over renovatiepremies, aanvragen sociale woning, een Vlaamse Energielening, e.a. Ook met andere woonactoren zoals SVK, SHM, woonkoepel,... blijf

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	99.592	105.097	93.307
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-99.592	-105.097	-93.307
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://meerjarenplan.lennikaanzet.be/>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 172793

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 184195

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



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / EK 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 beleidsdoelstelling: BD-1:Lennik voert een sociaal beleid dat mensen verbindt

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	273.663	339.479
Ontvangst	86.854	77.899
Saldo	-186.809	-261.579
Investering		
Uitgave	29.737	44.399
Ontvangst	0	0
Saldo	-29.737	-44.399
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	274.133	359.408
Ontvangst	33.249	41.000
Saldo	-240.884	-318.408
Investering		
Uitgave	2.154.522	2.880.350
Ontvangst	30.798	1.113.900
Saldo	-2.123.724	-1.766.450
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	152.426	149.456
Ontvangst	229.199	215.697
Saldo	76.774	66.241
Investering		
Uitgave	755.941	1.108.502
Ontvangst	31.921	673.645
Saldo	-724.020	-434.857
Financiering		
Uitgave	61.627	62.748
Ontvangst	86.577	112.133
Saldo	24.951	49.385

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	363.148	536.607
Ontvangst	317.019	473.655
Saldo	-46.129	-62.952
Investering		
Uitgave	43.854	164.492
Ontvangst	0	0
Saldo	-43.854	-164.492
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:Lennik is een participatiegemeente

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	106.910	113.305
Ontvangst	0	0
Saldo	-106.910	-113.305
Investering		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.373.230	16.064.320
Ontvangst	19.304.023	18.586.390
Saldo	3.930.793	2.522.070
Investering		
Uitgave	96.421	241.064
Ontvangst	18.247	18.247
Saldo	-78.174	-222.817
Financiering		
Uitgave	883.036	883.036
Ontvangst	5.500	708.684
Saldo	-877.536	-174.352

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.543.510	17.562.575
Ontvangst	19.970.344	19.394.641
Saldo	3.426.834	1.832.066
Investering		
Uitgave	3.080.475	4.438.807
Ontvangst	80.966	1.805.792
Saldo	-2.999.509	-2.633.015
Financiering		
Uitgave	944.662	945.784
Ontvangst	92.077	820.817
Saldo	-852.585	-124.967

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 184195

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



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / EK 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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.426.834	1.832.066
a. Ontvangsten	19.970.344	19.394.641
b. Uitgaven	16.543.510	17.562.575
II. Investeringsaldo	-2.999.509	-2.633.015
a. Ontvangsten	80.966	1.805.792
b. Uitgaven	3.080.475	4.438.807
III. Saldo exploitatie en investeringen	427.325	-800.949
IV. Financieringsaldo	-852.585	-124.967
a. Ontvangsten	92.077	820.817
b. Uitgaven	944.662	945.784
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-425.259	-925.915
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.107.211	2.107.211
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.681.952	1.181.296
VIII. Onbeschikbare gelden	393.835	381.297
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.288.117	799.999

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.426.834	1.832.066
II. Netto periodieke aflossingen	939.162	940.284
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	944.662	945.784
b. Periodieke terugvordering leningen	5.500	5.500
III. Autofinancieringsmarge	2.487.672	891.782

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.487.672	891.782
II. Correctie op de periodieke aflossingen	41.819	42.941
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	944.662	945.784
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	902.843	902.843
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.529.491	934.723

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	1.288.117	799.999
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.288.117	799.999
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.487.672	891.782
Totale Autofinancieringsmarge	2.487.672	891.782
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.529.491	934.723
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.529.491	934.723

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

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / EK Budg. 184195 IK Budg. 172793

Gemeente (0216.769.264)

OCMW (0216.769.363)

Markt 18, 1750 Lennik

Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies

Financieel directeur: Patrick Bombaert

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	12.649.615	16.887.323	13.372.434	16.633.240	12.678.320	15.391.530
Investerings	2.957.484	62.719	4.201.488	1.787.545	4.525.067	1.552.062
Financiering	944.662	92.077	945.784	820.817	966.683	2.780.871
Leningen en leasings	944.662	86.577	945.784	815.317	966.683	2.770.871
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	5.500	0	5.500	0	10.000
- OCMW						
Exploitatie	3.893.896	3.083.021	4.190.141	2.761.401	3.891.083	2.558.812
Investerings	122.990	18.247	237.319	18.247	197.123	18.247

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 172793

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 184195

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

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / JR-1 Budg. 573080 Alg. 29998

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

	2023	2022
ACTIVA	51.510.555	51.628.342
I. Vlottende activa	3.452.134	4.649.371
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.737.672	2.078.661
B. Vorderingen op korte termijn	1.690.715	2.546.241
1. Vorderingen uit ruiltransacties	409.393	537.503
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.281.322	2.008.738
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	722
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	23.747	23.747
II. Vaste activa	48.058.421	46.978.971
A. Vorderingen op lange termijn	131.894	155.641
1. Vorderingen uit ruiltransacties	22.413	27.913
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	109.481	127.728
B. Financiële vaste activa	12.090.379	12.117.831
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	10.671.082	10.702.883
3. OCMW-verenigingen	2.109	2.109
4. Andere financiële vaste activa	1.417.188	1.412.838
C. Materiële vaste activa	35.598.129	34.405.216
1. Gemeenschapsgoederen	35.083.466	33.880.992
a. Terreinen en gebouwen	19.703.838	18.299.563
b. Wegen en andere infrastructuur	13.590.618	13.666.346
c. Installaties, machines en uitrusting	261.410	271.554
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	444.497	491.052
e. Leasing en soortgelijke rechten	640.216	615.265
f. Erfgoed	442.887	537.214
3. Andere materiële vaste activa	514.663	524.224
a. Terreinen en gebouwen	485.453	491.363
b. Roerende goederen	29.210	32.861
D. Immateriële vaste activa	238.019	300.283

	2023	2022
PASSIVA	51.510.555	51.628.342
I. Schulden	15.892.581	17.376.375
A. Schulden op korte termijn	3.638.594	4.329.249
1. Schulden uit ruiltransacties	2.591.946	2.985.592
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	696.481	638.095
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.895.465	2.347.497
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	77.304	401.845
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	969.345	941.812
B. Schulden op lange termijn	12.253.986	13.047.126
1. Schulden uit ruiltransacties	12.253.986	13.047.126
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.792.879	2.700.402
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.792.879	2.700.402
b. Financiële schulden	9.458.107	10.343.724
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.000	3.000
II. Nettoactief	35.617.975	34.251.967
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.510.374	5.782.678
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.930.306	10.291.994
C. Herwaarderingsreserves	1.942.761	1.942.761
D. Overig nettoactief	16.234.533	16.234.533

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 573080 Alg. 29998

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.

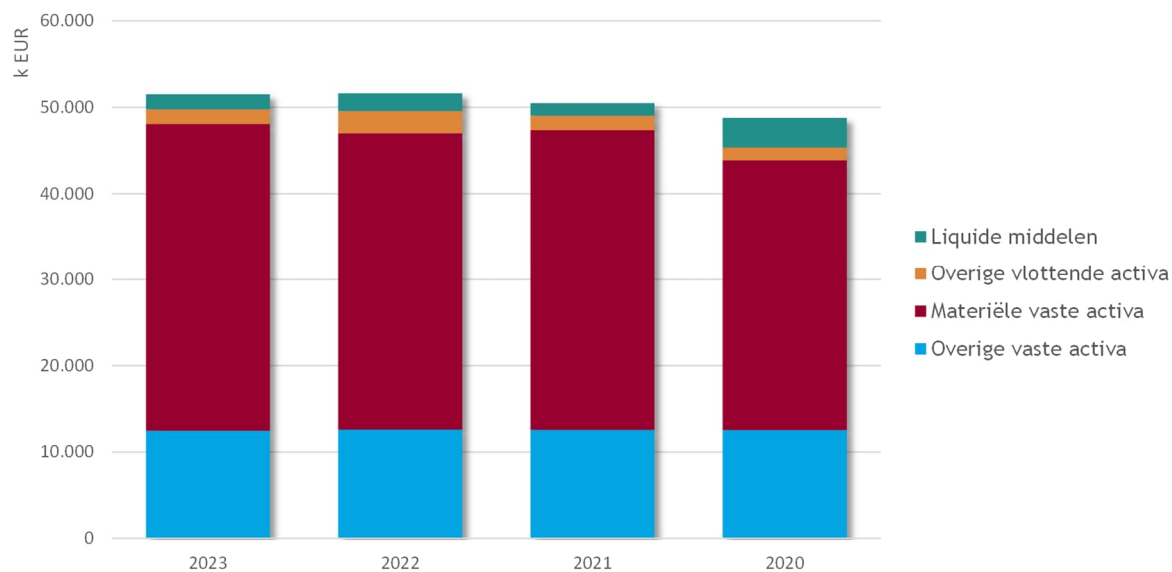
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- 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.

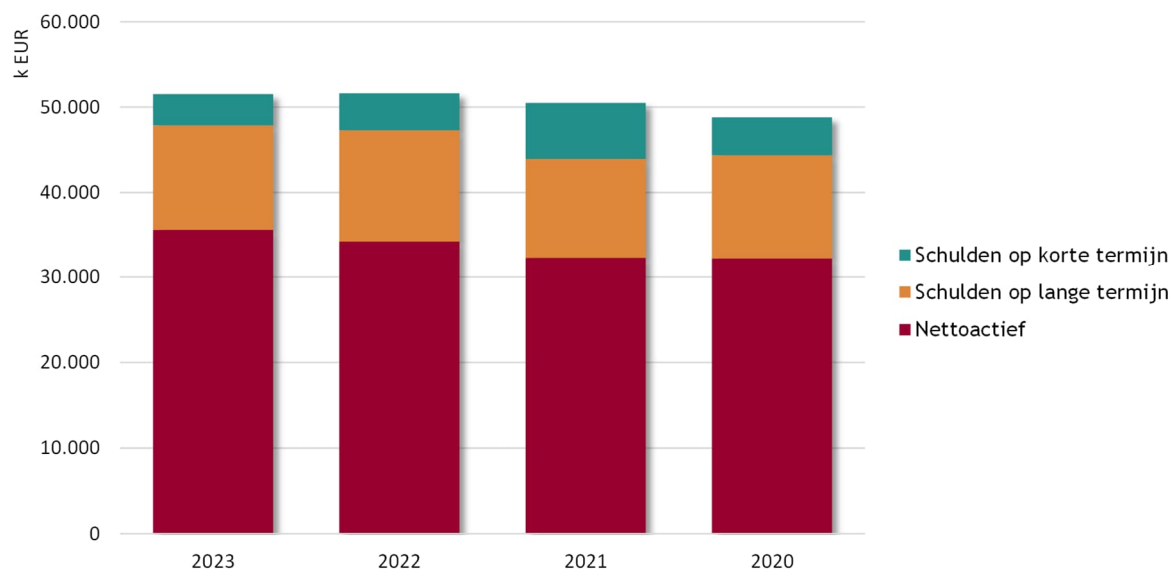
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Liquide middelen	1.737.672	2.078.661	1.448.667	3.440.287
Overige vlottende activa	1.714.462	2.570.710	1.693.140	1.464.688
Materiële vaste activa	35.598.129	34.405.216	34.795.513	31.361.108
Overige vaste activa	12.460.292	12.573.755	12.548.641	12.527.488
Activa	51.510.555	51.628.342	50.485.961	48.793.570

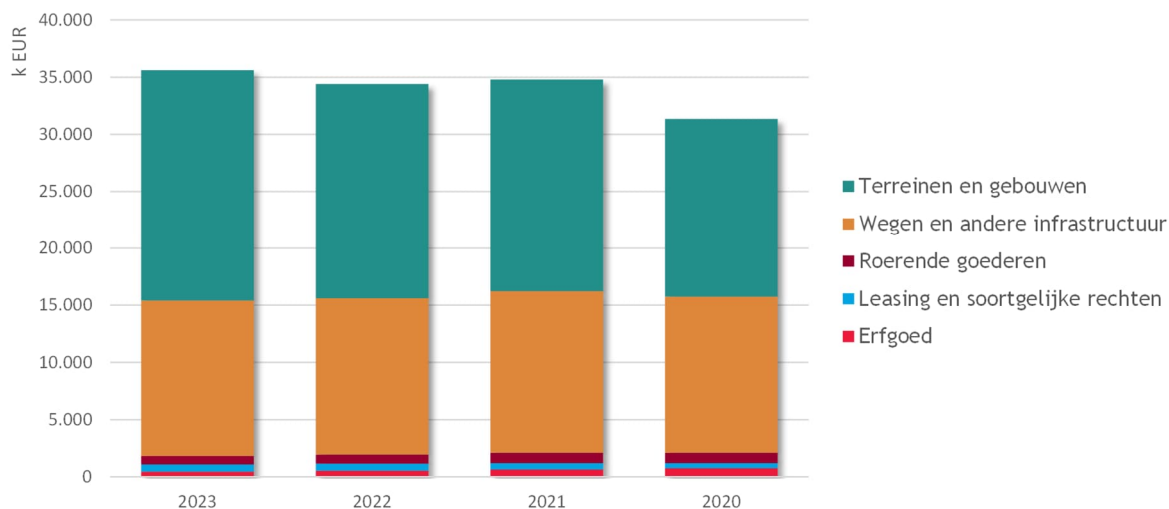
Passiva



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Schulden op korte termijn	3.638.594	4.329.249	6.547.218	4.431.885
Schulden op lange termijn	12.253.986	13.047.126	11.611.272	12.082.049
Nettoactief	35.617.975	34.251.967	32.327.471	32.279.637
Passiva	51.510.555	51.628.342	50.485.961	48.793.570

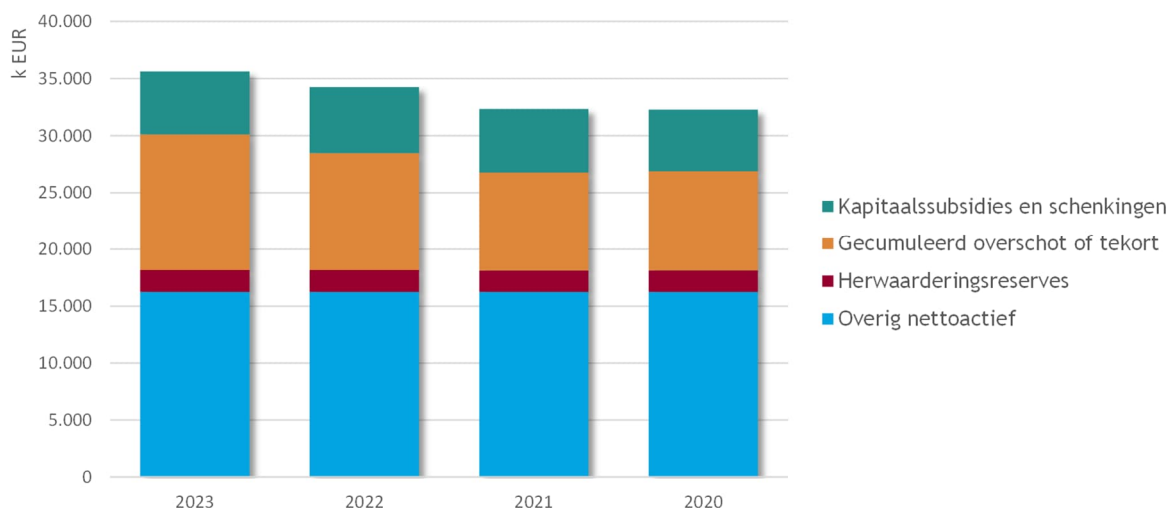
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Terreinen en gebouwen	20.189.292	18.790.925	18.570.819	15.624.182
Wegen en andere infrastructuur	13.590.618	13.666.346	14.133.229	13.627.658
Roerende goederen	735.117	795.467	889.574	913.005
Leasing en soortgelijke rechten	640.216	615.265	570.351	464.346
Erfgoed	442.887	537.214	631.541	731.917
Materiële vaste activa	35.598.129	34.405.216	34.795.513	31.361.108

Nettoactief



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.510.374	5.782.678	5.554.581	5.389.245
Gecumuleerd overschot of tekort	11.930.306	10.291.994	8.655.649	8.739.102
Herwaarderingsreserves	1.942.761	1.942.761	1.882.709	1.916.757
Overig nettoactief	16.234.533	16.234.533	16.234.533	16.234.533
Nettoactief	35.617.975	34.251.967	32.327.471	32.279.637

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

	2023	2022	2021	2020
I. Vlottende activa	3.452.134	4.649.371	3.141.807	4.904.975
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.737.672	2.078.661	1.448.667	3.440.287
B. Vorderingen op korte termijn	1.690.715	2.546.241	1.669.393	1.441.441
1. Vorderingen uit ruiltransacties	409.393	537.503	716.800	705.119
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.281.322	2.008.738	952.593	736.323
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	722	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	23.747	23.747	23.747	23.247

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2023. 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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belfius-zichtrekening	1.390.853 ▼	1.796.155 ▲	876.306 ▼	1.040.612
Termijndeposito's	393.835 ▲	347.550 ▼	445.148 ▼	1.399.536
KBC - zichtrekening	10.473 ▼	10.497 ▼	10.521 ▼	10.545
BNP Paribas Fortis - zichtrekening	8.764 ►	8.764 ▼	95.407 ▼	145.438
Kas Secretaris	5.598 ▼	9.827 ▲	9.666 ▼	14.917
BNP Paribas Fortis - spaarrekening	3.288 ►	3.288 ►	3.288 ►	3.288
Belfius-spaarrekening	8 ▲	8 ►	8 ▼	471.195
ING - zichtrekening	-75.147 ▲	-97.428 ▼	8.323 ▼	354.756
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.737.672 -16%	2.078.661 +43%	1.448.667 -58%	3.440.287

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Vorderingen uit ruiltransacties	409.393 -24%	537.503 -25%	716.800 +2%	705.119
Werkingsvorderingen	496.305 ▼	639.352 ▼	774.649 ▲	761.853
Borgtochten betaald in contanten	28.955 ▼	29.164 ▼	33.364 ▼	51.444
Vooruitbetalingen	20.427 ▲	993 ▼	37.227 ▲	19.423
Waardeverminderingen	-136.295 ▼	-132.006 ▼	-128.440 ▼	-127.602
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.281.322 -36%	2.008.738 +111%	952.593 +29%	736.323
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	951.715 ▲	577.771 ▲	414.885 ▼	548.473
Vorderingen uit subsidies	211.329 ▼	333.762 ▼	504.090 ▲	150.790
Andere vorderingen	128.839 ▼	1.125.222 ▲	87.204 ▼	117.369
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	79.350 ▲	71.595 ▲	55.704 ▲	27.324
Te innen opbrengsten	127 ▲	33	0 ▼	140
Waardeverminderingen	-90.039 ▲	-99.645 ▲	-109.290 ▼	-107.774
Vorderingen op korte termijn	1.690.715 -34%	2.546.241 +53%	1.669.393 +16%	1.441.441

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 2023 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Er werden in boekjaar 2023 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Het saldo op deze rubriek bedraagt 23.747 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de investeringssubsidie voor de aankoop van de serviceflats (18.247 EUR) en de toegestane lening aan Sporting Eizeringen (5.500 EUR).

2.4.2.2. Vaste activa

	2023	2022	2021	2020
II. Vaste activa	48.058.421	46.978.971	47.344.154	43.888.596
A. Vorderingen op lange termijn	131.894	155.641	179.388	203.635
1. Vorderingen uit ruiltransacties	22.413	27.913	33.413	39.413
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	109.481	127.728	145.975	164.222
B. Financiële vaste activa	12.090.379	12.117.831	12.085.350	12.057.438
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	10.671.082	10.702.883	10.674.752	10.649.600
3. OCMW-verenigingen	2.109	2.109	2.109	2.109
4. Andere financiële vaste activa	1.417.188	1.412.838	1.408.488	1.405.728
C. Materiële vaste activa	35.598.129	34.405.216	34.795.513	31.361.108
1. Gemeenschapsgoederen	35.083.466	33.880.992	34.298.242	30.857.927
a. Terreinen en gebouwen	19.703.838	18.299.563	18.073.547	15.121.001
b. Wegen en andere infrastructuur	13.590.618	13.666.346	14.133.229	13.627.658
c. Installaties, machines en uitrusting	261.410	271.554	245.204	156.533
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	444.497	491.052	644.370	756.472
e. Leasing en soortgelijke rechten	640.216	615.265	570.351	464.346
f. Erfgoed	442.887	537.214	631.541	731.917
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	514.663	524.224	497.272	503.181
a. Terreinen en gebouwen	485.453	491.363	497.272	503.181
b. Roerende goederen	29.210	32.861	0	0
D. Immateriële vaste activa	238.019	300.283	283.903	266.416

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 2023 bedraagt 131.894 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan Sporting Eizeringen (22.413 EUR) en de investeringssubsidie voor de aankoop van de Serviceflats (109.481 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 (10.671.082 EUR), OCMW-verenigingen (2.109 EUR) en andere financiële vaste activa (1.417.188 EUR).

Hieronder een gedetailleerd overzicht van de financiële vaste activa:

Omschrijving	2023 %	2022
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	10.671.082 -0%	10.702.883
Riobra	5.603.766 ▲	4.763.201
Ae1 Iverlek	3.430.377 ►	3.430.377
Ag1 Iverlek	917.186 ►	917.186
Iverlek apt (publi-T)	327.067 ►	327.067
Fluvius - openbare verlichting	255.367 ▲	0
Intradura	79.371 ►	79.371
Iverlek apg (publigas)	39.659 ►	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 ▲	0
Haviland	25 ►	25
Aek - aandeel Fluvius	25 ▲	0
A aandeel Fluvius	25 ►	25
Riobra RA aandeel	25 ►	25
Aov Iverlek	0 ▼	287.288
Riobra RI	0 ▼	840.565
OCMW verenigingen	2.109 0%	2.109
Welzijnskoepel	2.109 ►	2.109
Andere financiële vaste activa	1.417.188 +0%	1.412.838
Watergroep	1.365.244 ►	1.365.244
De Lijn	33.664 ►	33.664
Huurwaarborgen Lennik	14.310 ▲	9.960
Krediet voor sociale woningen	3.762 ►	3.762
Gewestelijke maatschappij voor huisvesting	158 ►	158
Zefier A aandelen	25 ►	25
Zefier H aandelen	25 ►	25
Financiële vaste activa	12.090.379 -0%	12.117.831

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 xxxx ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	34.705.499	35.079.417
+ Investerings	2.991.195	1.872.990
- Desinvesterings	0	-3.190.678
+ Meerwaarde	0	2.770.856
- Minderwaarde	0	-41.440
- Afschrijvingen	-1.860.546	-1.785.646
Boekwaarde 31/12	35.836.148	34.705.499
(Im)materiële vaste activa	35.836.148 +3%	34.705.499

2.4.2.3. Schulden

	2023	2022	2021	2020
I. Schulden	15.892.581	17.376.375	18.158.490	16.513.934
A. Schulden op korte termijn	3.638.594	4.329.249	6.547.218	4.431.885
1. Schulden uit ruiltransacties	2.591.946	2.985.592	5.522.645	3.180.735
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	696.481	638.095	571.292	546.078
b. Financiële schulden	0	0	1.392.000	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.895.465	2.347.497	3.559.354	2.634.657
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	77.304	401.845	123.282	359.683
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	969.345	941.812	901.291	891.467
B. Schulden op lange termijn	12.253.986	13.047.126	11.611.272	12.082.049
1. Schulden uit ruiltransacties	12.253.986	13.047.126	11.611.272	12.082.049
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.792.879	2.700.402	2.423.852	2.146.240
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.792.879	2.700.402	2.423.852	2.146.240
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	9.458.107	10.343.724	9.187.420	9.935.809
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.000	3.000	0	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 (696.481 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (1.895.465 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Voorzieningen voor risico's en kosten	696.481 +9%	638.095 +12%	571.292 +5%	546.078
Voorzieningen voor vakantiegeld	548.393 ▲	483.881 ▲	429.217 ▲	411.599
Voorzieningen voor pensioenen	148.088 ▼	154.214 ▲	142.075 ▲	134.479
Financiële schulden	0	0 -100%	1.392.000	0
Leningen op rekening met vaste termijn	0	0 ▼	1.392.000	0
Niet-financiële schulden	1.895.465 -19%	2.347.497 -34%	3.559.354 +35%	2.634.657
Leveranciers	1.172.654 ▼	1.667.939 ▼	1.971.643 ▲	1.606.267
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	385.855 ▲	373.317 ▲	320.944 ▲	93.159
Andere niet-financiële schulden	190.048 ▲	176.936 ▼	1.170.471 ▲	163.863
Vervallen kapitaalaflossingen en interest	93.182 ▼	93.182 ▲	93.093 ▲	89.632
Te ontvangen facturen	53.726 ▲	36.123 ▲	3.203 ▼	681.737
Schulden uit ruiltransacties	2.591.946 -13%	2.985.592 -46%	5.522.645 +74%	3.180.735

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Schulden met betrekking tot belastingen	0	0	0 -100%	331.230
Te betalen BTW	0	0	0 ▼	331.784
Andere te betalen belastingen en taksen	0	0	0 ▲	-554
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	77.304 -81%	401.845 +226%	123.282 +333%	28.454
Overige schulden niet ruiltransacties	36.299 ▼	52.694 ▼	121.685 ▲	26.255
Operationele schulden inzake hulpverlening	28.742 ▲	19.949 ▲	1.597 ▼	2.198
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	12.263 ▼	329.202	0	0
Schulden uit niet-ruiltransacties	77.304 -81%	401.845 +226%	123.282 -66%	359.683

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Er werden in boekjaar 2023 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 969.345 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 2.792.897 EUR, financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 9.458.107 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

	2023	2022	2021	2020
II. Nettoactief	35.617.975	34.251.967	32.327.471	32.279.637
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.510.374	5.782.678	5.554.581	5.389.245
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.930.306	10.291.994	8.655.649	8.739.102
C. Herwaarderingsreserves	1.942.761	1.942.761	1.882.709	1.916.757
D. Overig nettoactief	16.234.533	16.234.533	16.234.533	16.234.533

In 2023 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	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	5.782.678	5.554.581
+ Investeringsubsidies boekjaar	30.798	539.406
- Verrekeningen boekjaar	-303.102	-311.308
Boekwaarde 31/12	5.510.374	5.782.678
Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.510.374 -5%	5.782.678

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2023 sloot af met een positief resultaat van 1.638.312 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2022 geeft dit een positief saldo van 11.930.306 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2023 sloot af met geen bijkomende herwaarderingsreserves, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2022 geeft dit een totaal van 1.942.761 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



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / JR-1 Budg. 573080 Alg. 29998

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

	2023	2022
I. Kosten	18.635.135	17.671.079
A. Operationele kosten	18.358.428	17.433.449
1. Goederen en diensten	3.922.394	4.198.673
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.296.596	7.407.856
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.006.091	2.122.919
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.287.177	1.094.361
5. Toegestane werkingssubsidies	2.699.965	2.358.966
6. Toegestane investeringsubsidies	84.811	169.971
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	41.440
8. Andere operationele kosten	61.395	39.263
B. Financiële kosten	276.707	237.630
II. Opbrengsten	20.273.447	19.307.425
A. Operationele opbrengsten	19.804.191	18.836.691
1. Opbrengsten uit de werking	1.277.211	1.150.455
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.241.403	7.982.190
3. Werkingssubsidies	8.006.950	6.657.075
a. Algemene werkingssubsidies	3.598.210	3.434.101
b. Specifieke werkingssubsidies	4.408.739	3.222.974
4. Recuperatie individuele hulpverlening	74.889	75.799
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	2.770.856
6. Andere operationele opbrengsten	203.739	200.316
B. Financiële opbrengsten	469.255	470.734
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.638.312	1.636.346
A. Operationeel overschot of tekort	1.445.763	1.403.242
B. Financieel overschot of tekort	192.549	233.104
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.638.312	1.636.346
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.638.312	1.636.346

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

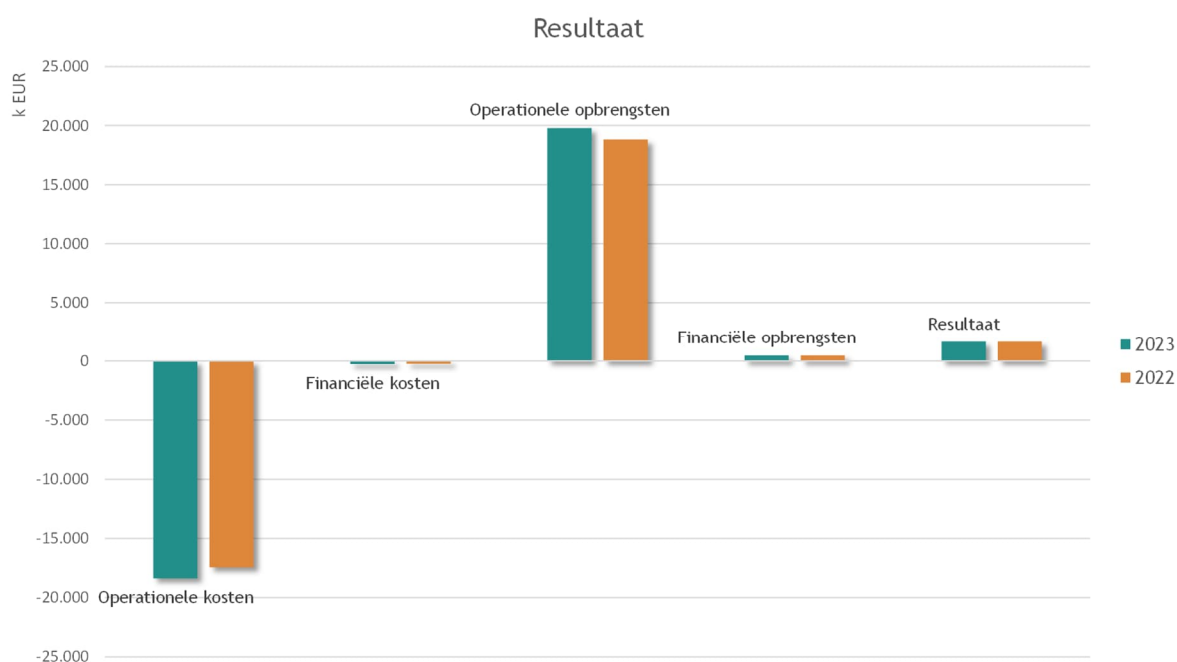
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 573080 Alg. 29998

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

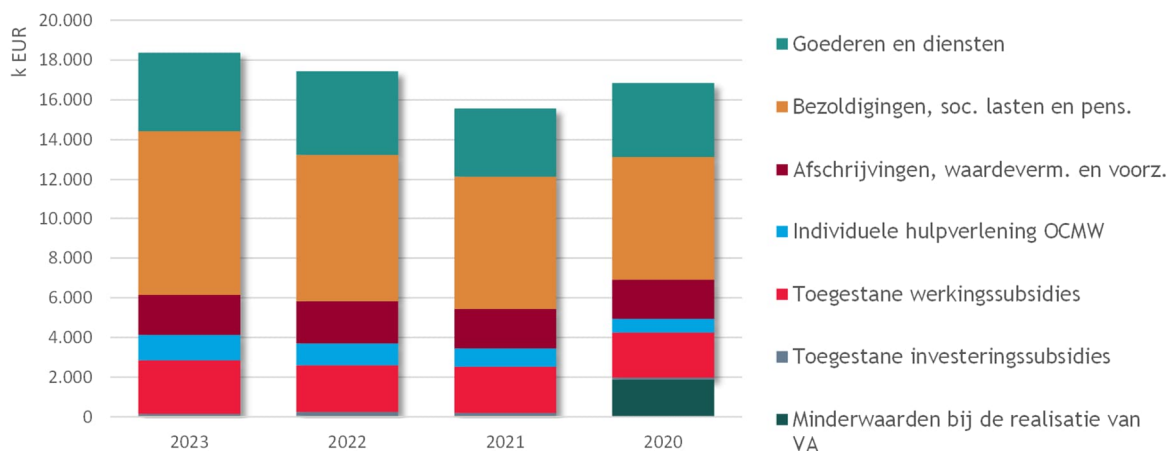
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Operationele kosten	-18.358.428	-17.433.449	-15.572.824	-16.848.531
Financiële kosten	-276.707	-237.630	-256.312	-287.331
Kosten	-18.635.135	-17.671.079	-15.829.136	-17.135.862
Operationele opbrengsten	19.804.191	18.836.691	15.173.897	18.099.124
Financiële opbrengsten	469.255	470.734	571.786	553.879
Opbrengsten	20.273.447	19.307.425	15.745.683	18.653.003
Resultaat	1.638.312	1.636.346	-83.453	1.517.141

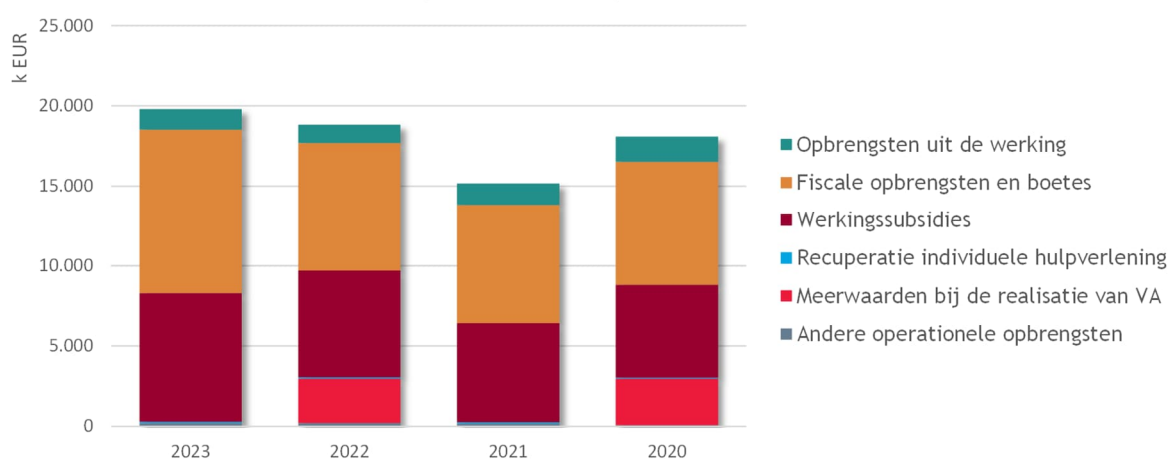
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Goederen en diensten	3.922.394	4.198.673	3.427.362	3.707.336
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	8.296.596	7.407.856	6.702.152	6.228.712
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.006.091	2.122.919	1.991.614	1.971.939
Individuele hulpverlening OCMW	1.287.177	1.094.361	925.326	687.841
Toegestane werkingssubsidies	2.699.965	2.358.966	2.330.135	2.277.161
Toegestane investeringsubsidies	84.811	169.971	138.113	94.274
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	41.440	0	1.848.716
Andere operationele kosten	61.395	39.263	58.122	32.553
Operationele kosten	18.358.428	17.433.449	15.572.824	16.848.531

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Opbrengsten uit de werking	1.277.211	1.150.455	1.335.944	1.578.772
Fiscale opbrengsten en boetes	10.241.403	7.982.190	7.416.427	7.708.511
Werkingsubsidies	8.006.950	6.657.075	6.168.862	5.774.827
Recuperatie individuele hulpverlening	74.889	75.799	77.087	63.577
Meerwaarden bij de realisatie van VA	0	2.770.856	0	2.899.126
Andere operationele opbrengsten	203.739	200.316	175.577	74.311
Operationele opbrengsten	19.804.191	18.836.691	15.173.897	18.099.124

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2023	2022	2021	2020
I. Kosten	18.635.135	17.671.079	15.829.136	17.135.862
A. Operationele kosten	18.358.428	17.433.449	15.572.824	16.848.531
1. Goederen en diensten	3.922.394	4.198.673	3.427.362	3.707.336
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.296.596	7.407.856	6.702.152	6.228.712
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.006.091	2.122.919	1.991.614	1.971.939
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.287.177	1.094.361	925.326	687.841
5. Toegestane werkingsubsidies	2.699.965	2.358.966	2.330.135	2.277.161
6. Toegestane investeringsubsidies	84.811	169.971	138.113	94.274
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	41.440	0	1.848.716
8. Andere operationele kosten	61.395	39.263	58.122	32.553
B. Financiële kosten	276.707	237.630	256.312	287.331

A. Operationele kosten

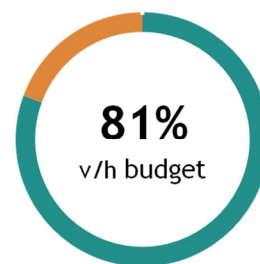
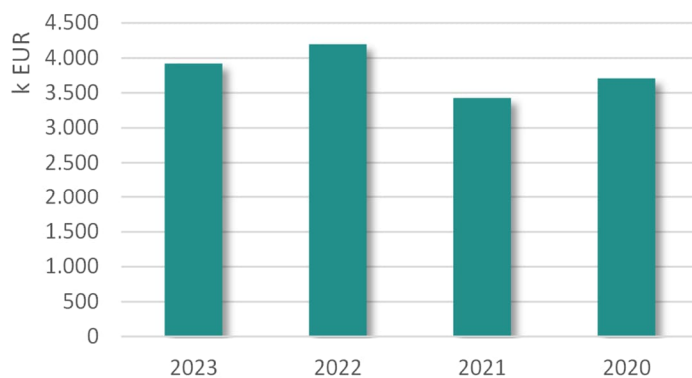
1. Goederen en diensten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Erelonen en vergoedingen	1.558.640 ▲	1.388.273 ▲	1.275.829 ▼	1.372.907
Prestaties van derden - onderhoud en herstelling gr	368.998 ▲	348.633 ▲	316.192 ▼	348.888
Nutsvoorzieningen	351.369 ▼	763.327 ▲	289.026 ▲	181.651
Aankopen informatica	343.302 ▲	338.533 ▲	281.939 ▲	254.647
Technische benodigdheden	274.720 ▼	346.159 ▲	274.749 ▼	433.614
Huur en huurlasten onroerende goederen	196.850 ▲	170.285 ▲	169.187 ▲	164.953
Administratieve kosten	196.685 ▲	175.247 ▲	173.817 ▼	173.889
Aankoop klein materieel	93.768 ▲	93.181 ▲	69.659 ▲	67.317
Huurtechnische benodigdheden	58.668 ▲	50.929 ▼	67.475 ▲	16.966
Opleidingskosten	57.391 ▲	32.398 ▲	26.089 ▲	7.098
Onderhoud en herstelling technisch materieel	55.262 ▼	62.974 ▼	69.563 ▲	43.494
Representatiekosten	48.357 ▼	56.596 ▲	45.627 ▲	29.461
Brandstof	45.617 ▼	59.505 ▲	52.480 ▲	40.631
Prestaties van derden - wegen en waterlopen	42.496 ▼	78.341 ▼	106.624 ▼	319.804
Verzekeringen	40.978 ▲	23.591 ▲	17.069 ▼	17.877
Arbeidskledij	36.031 ▲	32.589 ▲	28.360 ▲	27.143
Aankopen gebruiksgoederen & divers materiaal	35.242 ▲	29.200 ▲	27.633 ▼	44.690
Prestaties van derden - sneeuwopruiming en ijzelb	26.922 ▲	17.433 ▼	37.124 ▲	18.249
Uitgegeven keuken	21.146 ▲	20.588 ▲	18.480 ▲	14.007
Prestaties van derden - drukwerk	17.199 ▼	21.850 ▲	11.952 ▲	4.276
Communicatiekosten telefoon en internet	13.347 ▼	19.178 ▲	17.205 ▲	14.493
Externe diensten	12.200 ▲	9.591 ▲	7.603 ▼	11.310
Huur meubilair en bureaumateriaal	11.793 ▼	12.789 ▲	11.942 ▼	16.075
Overige exploitatiekosten	8.908 ▼	15.095 ▲	4.239 ▲	2.043
Kosten werving en selectie	4.860 ▼	28.825 ▲	20.562 ▼	36.765
Onderhoud Vast activa	1.548 ▼	3.468 ▼	4.366 ▲	2.745
Lidmaatschappen	95 ►	95 ▼	2.572 ▼	3.682
Andere leveringen	0	0	0 ▼	26
Verplaatsingskosten	0	0	0 ▼	38.637
Goederen en diensten	3.922.394 -7%	4.198.673 +23%	3.427.362 -8%	3.707.336

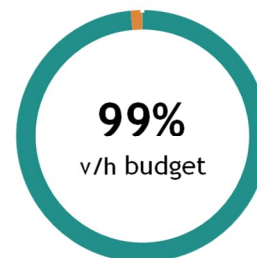
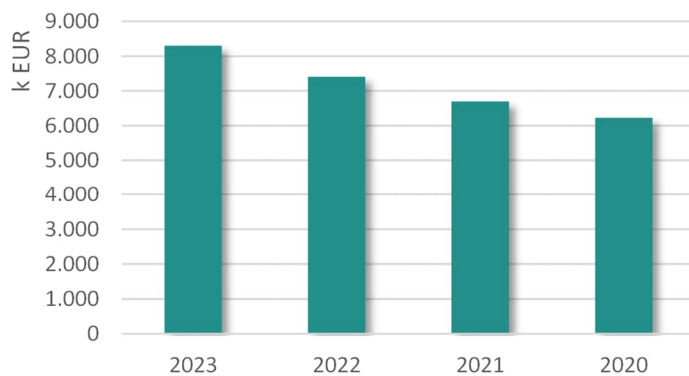


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	4.362.853 ▲	3.811.944 ▲	3.176.178 ▲	2.924.953
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	1.652.467 ▲	1.510.966 ▲	1.419.807 ▲	1.305.432
Bezoldiging vastbenoemd personeel	1.367.713 ▲	1.346.054 ▼	1.354.890 ▲	1.268.794
Bezoldiging politiek personeel	352.500 ▲	294.825 ▲	289.810 ▲	272.996
Andere personeelskosten	333.760 ▲	231.483 ▲	229.545 ▼	234.437
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	107.592 ▲	58.767 ▼	93.084 ▲	88.559
Pensioenen politiek personeel	102.418 ▼	114.073 ▲	104.249 ▲	100.262
Responsabiliseringsbijdragen	17.292 ▼	39.742 ▲	34.589 ▲	33.277
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.296.596 +12%	7.407.856 +11%	6.702.152 +8%	6.228.712



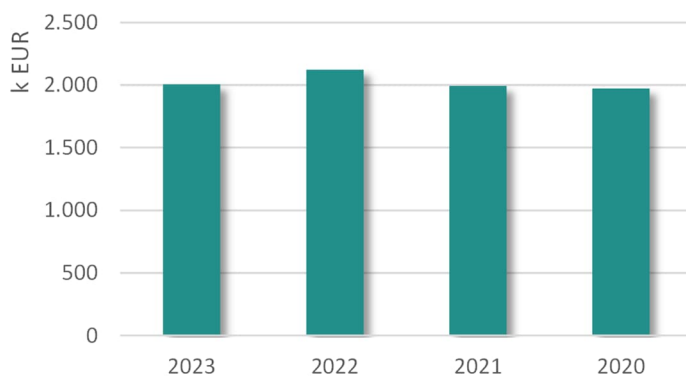
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Afschrijvingen	1.860.546 ▲	1.785.646 ▲	1.686.432 ▲	1.554.239
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verpli	86.351 ▼	288.688 ▲	285.208 ▼	454.734
Voorziening voor vakantiegeld	64.512 ▲	54.664 ▲	17.618 ▲	6.117
Waardeverminderingen op vaste activa	0	0 ▼	1	0
Waardeverminderingen op vorderingen	-5.318 ▲	-6.080 ▼	2.354 ▲	-43.151
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	2.006.091 -6%	2.122.919 +7%	1.991.614 +1%	1.971.939

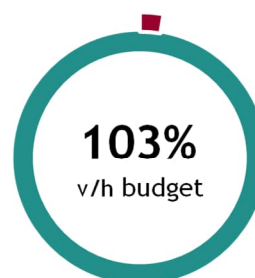
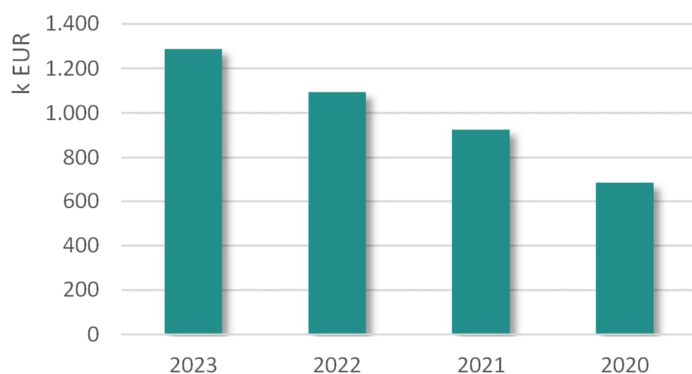


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

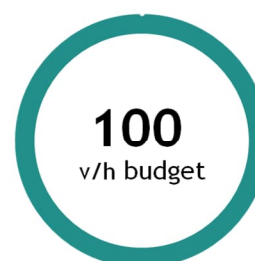
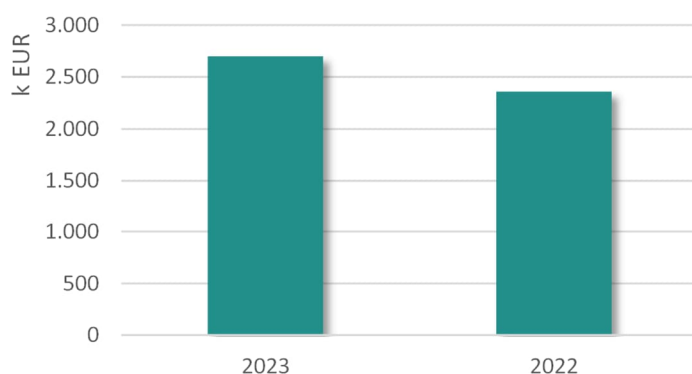
Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Leefloon	655.621 ▲	571.902 ▲	548.902 ▲	399.896
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	631.556 ▲	522.459 ▲	376.424 ▲	287.945
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.287.177 +18%	1.094.361 +18%	925.326 +35%	687.841



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:

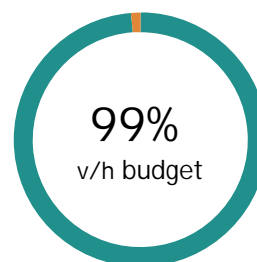
Omschrijving	2023 %	2022 %
Politiediensten	1.409.032 ▲	1.180.600
Brandweer	598.814 ▲	507.248
Erediensten	233.057 ▲	195.579
Overige vermindering van milieuverontreiniging	103.222 ▼	135.689
Sportsector- en verenigingsondersteuning	47.751 ▼	49.779
Overige	308.089 ▲	290.072
Toegestane werkingssubsidies	2.699.965 +14%	2.358.966



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	2023 %	2022 %
Brandweer	67.805 ▼	76.459
Erediensten	17.006 ▼	67.814
Sportinfrastructuur	0 ▼	25.698
Toegestane investeringssubsidies	84.811 -50%	169.971



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

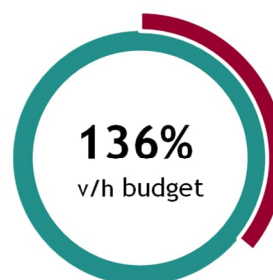
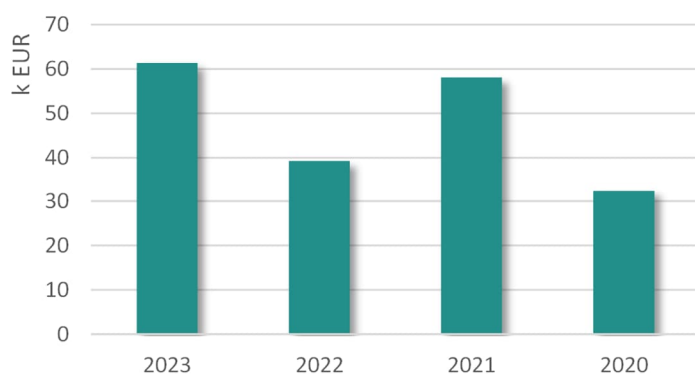
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Voor het boekjaar 2023 is er geen geboekte minderwaarde.

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belastingen	23.617 ▲	19.685 ▼	33.377 ▲	15.883
Andere operationele kosten	19.110 ▲	3.618 ▼	8.240 ▲	10
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	18.668 ▲	15.960 ▼	16.506 ▼	16.660
Andere operationele kosten	61.395 +56%	39.263 -32%	58.122 +79%	32.553



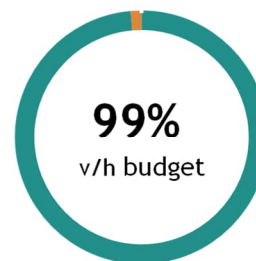
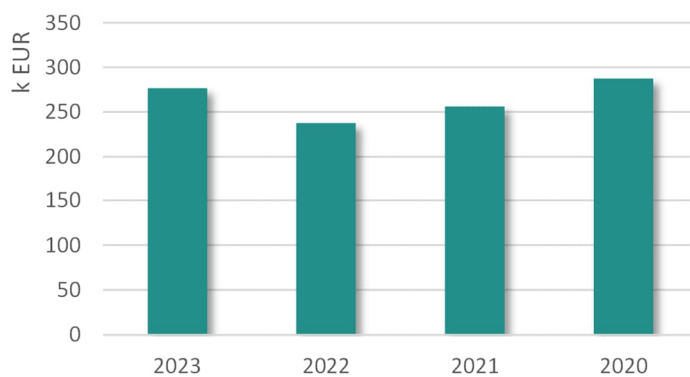
B. Financiële kosten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Kosten van schulden	266.598 ▲	216.010 ▼	247.979 ▼	282.981
Andere financiële kosten	10.108 ▼	21.619 ▲	8.333 ▲	4.350
Financiële kosten	276.707 +16%	237.630 -7%	256.312 -11%	287.331



2.5.2.2. Opbrengsten

	2023	2022	2021	2020
II. Opbrengsten	20.273.447	19.307.425	15.745.683	18.653.003
A. Operationele opbrengsten	19.804.191	18.836.691	15.173.897	18.099.124
1. Opbrengsten uit de werking	1.277.211	1.150.455	1.335.944	1.578.772
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.241.403	7.982.190	7.416.427	7.708.511
3. Werkingsubsidies	8.006.950	6.657.075	6.168.862	5.774.827
a. Algemene werkingssubsidies	3.598.210	3.434.101	3.256.245	3.134.124
b. Specifieke werkingssubsidies	4.408.739	3.222.974	2.912.618	2.640.703
4. Recuperatie individuele hulpverlening	74.889	75.799	77.087	63.577
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	2.770.856	0	2.899.126
6. Andere operationele opbrengsten	203.739	200.316	175.577	74.311
B. Financiële opbrengsten	469.255	470.734	571.786	553.879

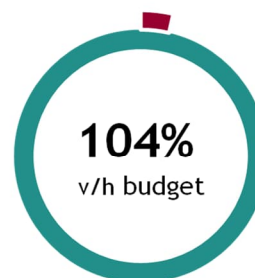
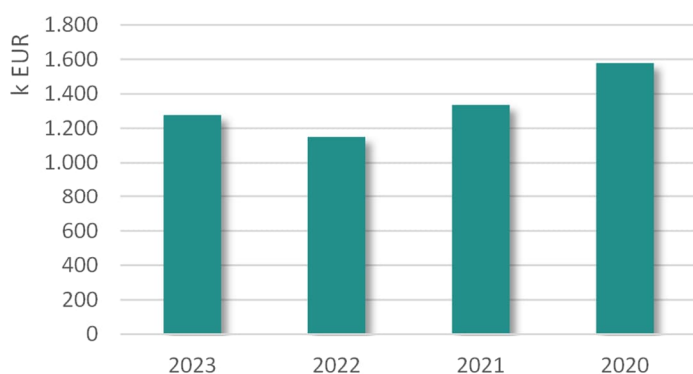
A. Operationele opbrengsten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Opbrengsten uit andere verkopen	322.772 ▲	298.419 ▼	341.179 ▲	329.952
Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	313.866 ▲	311.029 ▲	267.815 ▲	266.197
Opbrengsten uit prestaties	246.878 ▲	221.752 ▼	339.583 ▼	695.125
Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	134.944 ▲	122.632 ▲	66.904 ▲	50.801
Opbrengsten uit concessies	79.847 ▲	77.525 ▼	82.676 ▲	61.849
Ontvangsten containerpark	65.237 ▲	57.724 ▼	68.548 ▲	67.429
Tussenkomen van ouders	52.091 ▲	35.953 ▲	29.816 ▲	21.219
Andere terugvorderingen en tussenkomen	49.785 ▲	11.900 ▼	130.286 ▲	76.736
Opbrengsten uit verpachtingen	6.705 ▲	6.002 ▲	5.977 ▲	5.952
Opbrengsten uit verhuur roerende goederen	5.087 ▼	7.517 ▲	1.794 ▼	2.788
Opbrengsten uit prestaties - ophaling grof vuil	0	0 ▼	1.366 ▲	725
Opbrengsten uit de werking	1.277.211 +11%	1.150.455 -14%	1.335.944 -15%	1.578.772

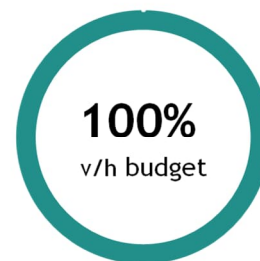
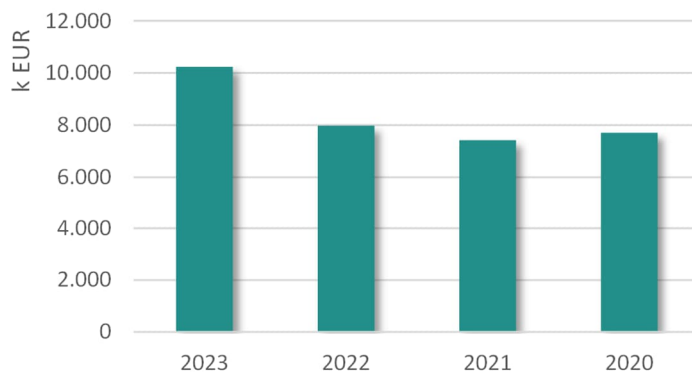


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Aanvullende personenbelasting	6.835.285 ▲	4.935.804 ▲	4.530.905 ▼	4.828.716
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.036.593 ▲	2.706.203 ▲	2.584.948 ▼	2.595.555
Motorrijtuigen	151.616 ▲	138.541 ▼	147.410 ▲	138.797
Bedrijfsbelastingen	86.864 ▼	110.644 ▲	58.654 ▼	69.502
Belastingen op prestaties	44.689 ▲	38.740 ▲	31.292 ▼	33.630
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	43.228 ▲	35.656 ▼	40.956 ▲	28.625
Andere aanvullende belastingen	26.200 ▲	9.971 ▼	10.266 ▲	4.109
Belastingen op patrimonium	14.850 ▲	5.567 ▼	10.200 ▲	7.650
Andere belastingen	1.256 ▲	806 ▼	838 ▼	1.801
Belastingen inzake openbare hygiëne	653 ▲	155 ▼	975 ▲	-245
Boetes	169 ▲	105 ▲	-16 ▼	373
Fiscale opbrengsten en boetes	10.241.403 +28%	7.982.190 +8%	7.416.427 -4%	7.708.511



3. Werkingssubsidies

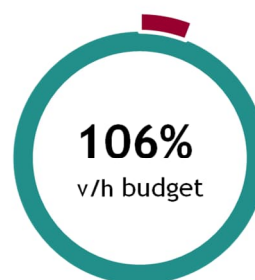
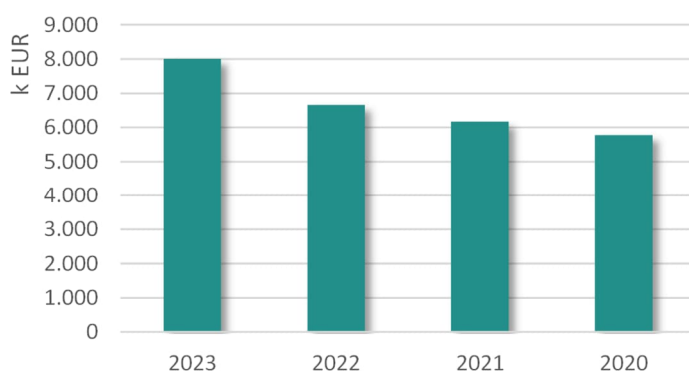
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Gemeentefonds	2.168.221 ▲	2.096.921 ▲	2.002.128 ▲	1.895.566
Bijdragen overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	1.652.467 ▲	1.510.966 ▲	1.419.807 ▲	1.305.432
Overige specifieke werkingssubsidies	1.024.688 ▲	666.472 ▲	561.673 ▲	495.720
Subsidies LOI	713.915 ▲	358.266 ▲	229.248 ▲	209.911
Regularisatiepremie gesco's	693.641 ►	693.641 ▼	768.228 ▲	767.940
Subsidies leefloon	602.453 ▲	278.079 ▼	422.303 ▲	285.487
Sociale maribel	323.411 ▼	326.824 ▲	251.046 ▼	317.906
Open ruimte	282.141 ▲	269.386 ▲	174.450 ▲	84.146
Sectorale subsidies	130.833 ►	130.833 ▲	130.833 ►	130.833
Eliataks	110.104 ►	110.104 ►	110.104 ►	110.104
Overige algemene werkingssubsidies	86.010 ▲	30.389 ▼	33.682 ▼	109.192
VIA subsidies	57.184 ▼	63.870 ▲	8.848 ▲	3.264
Compensatie energiezuinige woningen	48.277 ▲	31.998 ▲	23.242 ▲	18.506
Compensatiefonds dividenden	43.718 ▲	43.534	0	0
Responsabiliseringsbijdrage	24.326 ▲	15.142 ▲	12.247 ▼	17.814
Personeelssubsidies algemeen	16.755	0 ▼	7.201 ▼	8.497
Verwarmingsfonds	13.077 ▼	13.701 ▲	8.347 ▼	10.145
Compensatie APB	8.949 ▼	10.552	0	0
Sociale en culturele participatie	4.789 ▼	4.796 ▲	4.146 ▼	4.342
Compensatie verlaagd tarief sociale verhuurkantoor	1.990 ▲	1.601 ▲	1.330 ▲	24
Werkingsubsidies	8.006.950 +20%	6.657.075 +8%	6.168.862 +7%	5.774.827

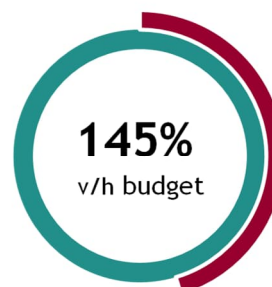
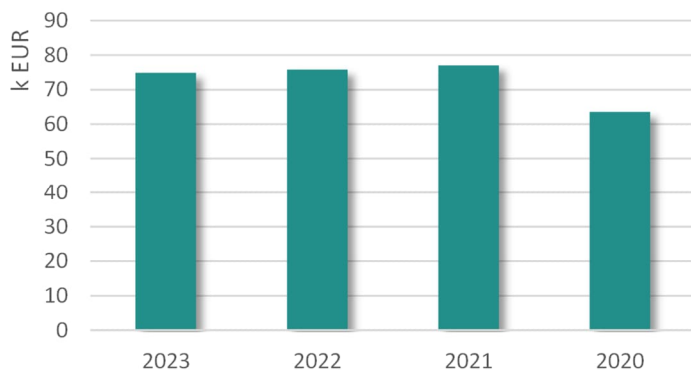


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	57.347 ▲	31.441 ▼	48.077 ▲	47.674
Recuperatie van leefloon	17.542 ▼	44.358 ▲	29.010 ▲	15.903
Recuperatie individuele hulpverlening	74.889 -1%	75.799 -2%	77.087 +21%	63.577



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.

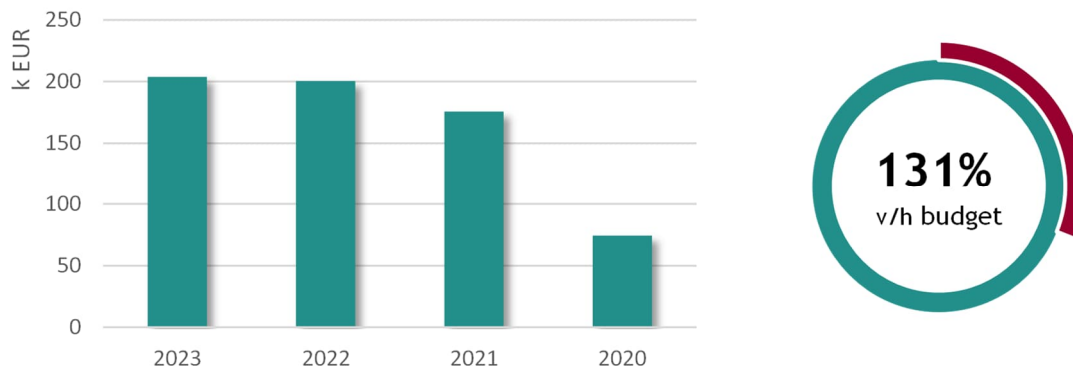
Voor het boekjaar 2023 is er geen geboekte meerwaarde.

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Diverse operationele opbrengsten	115.018 ▲	112.268 ▲	106.232 ▲	29.719
Schadevergoedingen	51.988 ▲	50.836 ▲	10.208 ▲	5.693
Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de mandatarissen	19.007 ▲	17.156 ▲	16.619 ▲	14.822
Inhouding pensioen	16.412 ▲	15.344 ▲	14.335 ▲	14.194
Recuperaties van kosten	1.115 ▼	4.360 ▼	28.019 ▲	677
Terugvordering van procedure- en vervolgingskosten	200 ▼	353 ▲	163	0
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	0	0	0 ▼	9.206
Andere operationele opbrengsten	203.739 +2%	200.316 +14%	175.577 +136%	74.311



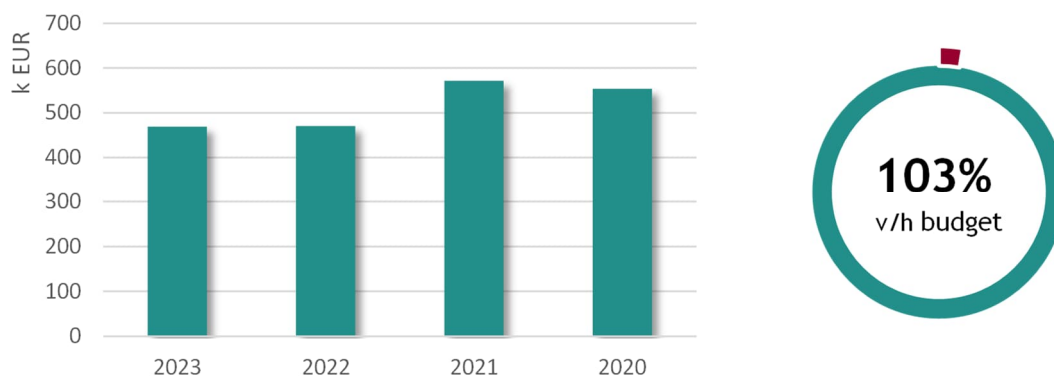
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Kapitaal- en intrestsubsidies	303.102 ▼	311.308 ▲	272.637 ▲	244.376
Opbrengsten uit financiële vaste activa	159.376 ▲	151.485 ▼	294.589 ▼	305.867
Opbrengsten uit vlottende activa	6.777 ▲	3.885 ▼	4.560 ▲	3.636
Meerwaarde op de realisatie van vlottende activa	0 ▼	4.055	0	0
Financiële opbrengsten	469.255 -0%	470.734 -18%	571.786 +3%	553.879



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

		2023					
		Journaalvolnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / EK Budg. 184480 Gemeente (0216.769.264) OCMW (0216.769.363) Markt 18, 1750 Lennik Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik Algemeen directeur: Anaïs Nies Financieel directeur: Patrick Bombaert					
	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	396.707	364.494	370.887	394.497	440.505	556.415	664.243
Ontvangsten	10.879.320	10.702.637	11.473.570	13.902.965	13.762.455	13.240.452	13.908.068
Saldo	10.482.613	10.338.143	11.102.683	13.508.468	13.321.950	12.684.037	13.243.825
Investerings							
Uitgaven	71.549	435.398	36.512	4.422	4.422	55.578	0
Ontvangsten	0	0	6.775	0	0	483.395	0
Saldo	-71.549	-435.398	-29.738	-4.422	-4.422	427.817	0
Financiering							
Uitgaven	1.035.480	882.484	903.753	944.662	945.784	1.002.966	1.190.246
Ontvangsten	4.822	143.919	2.100.579	86.577	815.317	4.204.824	1.056.456
Saldo	-1.030.657	-738.565	1.196.826	-858.085	-130.467	3.201.858	-133.790
Lokaal bestuur Lennik							
Exploitatie							
Uitgaven	12.824.226	13.334.915	14.966.584	16.149.013	17.122.070	17.165.409	17.041.444
Ontvangsten	4.620.976	4.770.409	4.751.690	6.067.379	5.632.186	5.346.757	5.294.506
Saldo	-8.203.250	-8.564.506	-10.214.893	-10.081.634	-11.489.884	-11.818.652	-11.746.938
Investerings							
Uitgaven	12.593.426	4.934.923	2.010.799	3.076.053	3.154.186	6.390.246	2.770.159
Ontvangsten	6.009.879	488.140	3.773.476	80.966	342.190	2.116.335	1.444.809
Saldo	-6.583.546	-4.446.783	1.762.678	-2.995.087	-2.811.996	-4.273.910	-1.325.350
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
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
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	657.333
Ontvangsten	14.212.103
Saldo	13.554.770
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.265.458
Ontvangsten	208.711
Saldo	-1.056.747
Lokaal bestuur Lennik	
Exploitatie	
Uitgaven	17.340.274
Ontvangsten	5.331.079
Saldo	-12.009.195
Investerings	
Uitgaven	660.307
Ontvangsten	209.226
Saldo	-451.081
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	5.500
Saldo	5.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 184480

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 184480

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

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Journalvolnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263 / EK Budg. 184480

Gemeente (0216.769.264) OCMW (0216.769.363)

Markt 18, 1750 Lennik Deken Verbesseltstraat 9, 1750 Lennik

Algemeen directeur: Anaïs Nies Financieel directeur: Patrick Bombaert

2023

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	12.933.602	13.443.097	15.099.841	16.266.804	17.281.996	17.292.545	17.149.562
1. Goederen en diensten	3.707.336	3.427.362	4.199.395	3.921.672	4.864.791	4.618.221	4.428.775
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.228.712	6.702.152	7.407.856	8.296.596	8.420.211	8.679.212	8.618.278
a. Politiek personeel	272.996	289.810	294.825	352.500	320.988	339.915	338.920
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.302.072	1.389.479	1.385.796	1.385.005	1.443.623	1.393.039	1.436.192
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.924.953	3.176.178	3.811.944	4.362.853	4.538.386	4.795.307	4.648.320
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	88.559	93.084	58.767	107.592	94.286	112.722	114.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.305.432	1.419.807	1.510.966	1.652.467	1.541.185	1.572.009	1.603.449
f. Andere personeelskosten	234.437	229.545	231.483	333.760	370.429	373.945	382.561
g. Pensioenen	100.262	104.249	114.073	102.418	111.314	92.276	94.836
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	687.841	925.326	1.094.361	1.287.177	1.254.700	1.104.700	1.098.700
4. Toegestane werkingsubsidies	2.277.161	2.330.135	2.358.966	2.699.965	2.697.142	2.870.781	2.984.179
- aan welzijnsverenigingen	39.230	43.800	53.447	52.591	49.700	56.426	50.600
- aan de politiezone	1.075.957	1.126.084	1.180.600	1.409.032	1.409.032	1.510.734	1.568.716
- aan de hulpverleningszone	459.166	492.476	507.248	598.814	598.814	631.083	656.326
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	43.198	60.558	73.861	93.375	116.232	126.201	127.116
- aan besturen van de eredienst	201.059	208.357	195.579	233.057	233.057	233.027	285.184
- aan andere begunstigen	458.551	398.861	348.232	313.097	290.306	313.311	296.237
5. Andere operationele uitgaven	32.553	58.122	39.263	61.395	45.152	19.630	19.630
B. Financiële uitgaven	287.331	256.312	237.630	276.707	280.579	429.279	556.125
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	282.981	247.979	216.010	266.598	277.739	426.429	553.265
- aan financiële instellingen	271.987	239.980	208.678	255.997	274.250	421.652	542.196
- aan andere entiteiten	10.993	8.000	7.333	10.601	3.489	4.777	11.069
2. Andere financiële uitgaven	4.350	8.333	21.619	10.108	2.840	2.850	2.860

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.448.604

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
1. Goederen en diensten	4.460.276						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.796.818						
a. Politiek personeel	345.698						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.472.501						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.739.876						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	116.280						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.635.518						
f. Andere personeelskosten	390.212						
g. Pensioenen	96.733						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.098.700						
4. Toegestane werkingsubsidies	3.073.180						
- aan welzijnsverenigingen	50.600						
- aan de politiezone	1.631.464						
- aan de hulpverleningszone	682.579						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	127.116						
- aan besturen van de eredienst	285.184						
- aan andere begunstigen	296.237						
5. Andere operationele uitgaven	19.630						
B. Financiële uitgaven	549.003						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	546.143						
- aan financiële instellingen	524.744						
- aan andere entiteiten	21.399						
2. Andere financiële uitgaven	2.860						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	15.190.792	15.173.897	16.065.835	19.804.191	19.232.748	18.425.284	19.040.650
1. Ontvangsten uit de werking	1.578.772	1.335.944	1.150.455	1.277.211	1.233.050	1.254.075	1.254.765
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.708.511	7.416.427	7.982.190	10.241.403	10.231.961	9.661.361	10.233.315
a. Aanvullende belastingen	7.567.176	7.273.528	7.790.518	10.049.694	9.868.794	9.198.193	9.770.148
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.595.555	2.584.948	2.706.203	3.036.593	3.050.646	3.227.539	3.405.341
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.828.716	4.530.905	4.935.804	6.835.285	6.662.773	5.807.927	6.197.060
- Andere aanvullende belastingen	142.906	157.676	148.511	177.816	155.375	162.727	167.747
b. Andere belastingen en boetes	141.335	142.899	191.673	191.709	363.167	463.167	463.167
3. Werkingsubsidies	5.774.827	6.168.862	6.657.075	8.006.950	7.560.626	7.302.159	7.342.500
a. Algemene werkingsubsidies	3.134.124	3.256.245	3.434.101	3.598.210	3.592.058	3.701.591	3.797.253
- Gemeentefonds	2.136.503	2.243.065	2.337.858	2.409.158	2.411.177	2.487.060	2.565.675
- Andere algemene werkingsubsidies	997.621	1.013.179	1.096.243	1.189.052	1.180.881	1.214.531	1.231.578

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	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	1.171.932	1.205.155	1.220.578
- van andere entiteiten	189.379	23.242	0	11.848	8.949	9.376	11.000
b. Specifieke werkingssubsidies	2.640.703	2.912.618	3.222.974	4.408.739	3.968.567	3.600.567	3.545.247
- van de federale overheid	859.013	998.700	1.040.794	1.766.127	1.487.411	1.380.911	1.380.911
- van de Vlaamse overheid	1.759.559	1.763.440	2.100.541	2.583.748	2.481.156	2.219.656	2.164.336
- van de provincie	10.500	0	0	7.422	0	0	0
- van andere entiteiten	11.632	150.478	81.640	51.443	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	63.577	77.087	75.799	74.889	51.500	51.500	51.500
5. Andere operationele ontvangsten	65.105	175.577	200.316	203.739	155.611	156.190	158.570
B. Financiële ontvangsten	309.504	299.149	159.426	166.153	161.893	161.924	161.924

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	19.381.258
1. Ontvangsten uit de werking	1.254.765
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.628.584
a. Aanvullende belastingen	10.165.417
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.513.957
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.480.820
- Andere aanvullende belastingen	170.640
b. Andere belastingen en boetes	463.167
3. Werkingssubsidies	7.283.336
a. Algemene werkingssubsidies	3.706.019
- Gemeentefonds	2.591.990
- Andere algemene werkingssubsidies	1.114.029
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.103.029
- van andere entiteiten	11.000
b. Specifieke werkingssubsidies	3.577.316
- van de federale overheid	1.380.911
- van de Vlaamse overheid	2.196.405
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	51.500
5. Andere operationele ontvangsten	163.074
B. Financiële ontvangsten	161.924

III. Exploitatiesaldo	2.279.363	1.773.637	887.790	3.426.834	1.832.066	865.384	1.496.887
-----------------------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	---------	-----------

III. Exploitatiesaldo	1.545.575
-----------------------	-----------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	5.606.641	93.882	4.350	4.469	7.125	94	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.603.791	0	0	119	375	94	0
4. Andere financiële vaste activa	2.850	93.882	4.350	4.350	6.750	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	6.861.466	5.032.761	1.749.003	2.948.757	3.023.208	6.044.761	2.628.072
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.861.466	5.032.761	1.712.490	2.948.757	3.023.208	6.044.761	2.628.072
a. Terreinen en gebouwen	2.201.904	3.415.049	768.919	1.936.715	1.936.809	3.193.180	1.331.000
b. Wegen en andere infrastructuur	4.382.562	1.260.006	726.464	764.987	799.387	2.148.834	891.673
c. Roerende goederen	232.780	219.838	116.529	160.478	184.879	528.031	109.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.822	143.919	100.579	86.577	102.133	169.715	157.899
e. Erfgoed	39.398	-6.050	0	0	0	5.000	138.000
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	42.464	136.115	8.000
D. Toegestane investeringssubsidies	94.274	138.113	169.971	84.811	85.811	264.854	134.087
- aan de hulpverleningszone	78.039	76.442	76.459	67.805	67.805	62.580	81.453
- aan besturen van de eredienst	16.235	61.671	67.814	17.006	17.006	199.774	50.134
- aan andere begunstigden	0	0	25.698	0	1.000	2.500	2.500

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	660.307
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	660.307
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	503.091
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	157.216
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
b. Roerende goederen	0						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0						
D. Toegestane investeringsubsidies	0						
- aan de hulpverleningszone	0						
- aan besturen van de eredienst	0						
- aan andere begunstigden	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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
B. Verkoop van materiële vaste activa	5.603.766	0	3.190.678	0	261.224	1.229.536	1.299.141
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.603.766	0	3.190.678	0	261.224	1.229.536	1.299.141
a. Terreinen en gebouwen	0	0	205.195	0	0	1.019.395	1.089.000
b. Wegen en andere infrastructuur	5.603.766	0	2.985.483	0	261.224	210.141	210.141
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	374.193	456.220	557.653	49.045	49.045	1.338.273	113.747
- van de Vlaamse overheid	373.912	456.220	549.456	49.045	49.045	1.035.873	113.747
- van de provincie	281	0	8.197	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	302.400	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	31.921						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.921						
B. Verkoop van materiële vaste activa	159.058						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	159.058						
a. Terreinen en gebouwen	0						
b. Wegen en andere infrastructuur	159.058						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	18.247						
- van de Vlaamse overheid	18.247						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-6.655.096	-4.882.180	1.732.940	-2.999.509	-2.816.418	-3.846.093	-1.325.350
III. Investeringsaldo	-451.081						

Saldo exploitatie en investeringen	-4.375.733	-3.108.543	2.620.730	427.325	-984.352	-2.980.709	171.537
------------------------------------	------------	------------	-----------	---------	----------	------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	1.094.494
------------------------------------	-----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.035.480	882.484	903.753	944.662	945.784	1.002.966	1.190.246
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.035.480	882.484	903.753	944.662	945.784	1.002.966	1.190.246

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.265.458
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.265.458

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.822	143.919	2.100.579	86.577	815.317	4.204.824	1.056.456
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	2.000.000	0	703.184	4.045.109	898.557
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.822	143.919	100.579	86.577	112.133	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
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	208.711
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	51.495
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	157.216
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	5.500
1. Terugvordering van toegestane leningen	5.500
a. Periodieke terugvorderingen	5.500

III. Financieringssaldo	-1.030.657	-733.065	1.205.326	-852.585	-124.967	3.207.358	-128.290
-------------------------	------------	----------	-----------	----------	----------	-----------	----------

III. Financieringssaldo	-1.051.247
-------------------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.406.391	-3.841.608	3.826.056	-425.259	-1.109.318	226.649	43.247
---------------------------------------	------------	------------	-----------	----------	------------	---------	--------

Budgettair resultaat van het boekjaar	43.247
---------------------------------------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 184480

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 184480

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

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

	T3: Investeringsproject		2023
	Journaalvolgnummers: JR 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	

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	74.557	0	99.621	0	174.178
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.557	0	99.621	0	174.178
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.557	0	99.621	0	174.178
a. Terreinen en gebouwen	0	59.744	0	99.621	0	159.365
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	29.834	16.331	28.392	74.621	25.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	29.834	16.331	28.392	74.621	25.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.834	16.331	28.392	74.621	25.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	29.834	16.331	13.579	74.621	25.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	14.813	0	0	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	317.310	0	383.049
B. Investerings in materiële vaste activa	0	65.739	0	317.310	0	383.049
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	65.739	0	317.310	0	383.049
a. Terreinen en gebouwen	0	53.660	0	304.171	0	357.831
c. Roerende goederen	0	12.078	0	13.139	0	25.218

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	63.105	1.288	1.345	47.310	270.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	63.105	1.288	1.345	47.310	270.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	63.105	1.288	1.345	47.310	270.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	51.027	1.288	1.345	34.171	270.000	0
c. Roerende goederen	0	12.078	0	0	13.139	0	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	4.312.383	0	1.091.428	0	6.035.481
B. Investerings in materiële vaste activa	631.671	4.121.837	0	1.050.928	0	5.804.435
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	631.671	4.121.837	0	1.050.928	0	5.804.435
a. Terreinen en gebouwen	631.671	3.999.505	0	900.724	0	5.531.899
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	105.000	0	105.000
c. Roerende goederen	0	122.332	0	45.204	0	167.536
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	190.547	0	35.500	0	226.047
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	5.000	0	5.000
II. ONTVANGSTEN	168.979	685.131	0	2.691.521	0	3.545.631
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	205.195	0	2.038.395	0	2.243.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	205.195	0	2.038.395	0	2.243.590
a. Terreinen en gebouwen	0	205.195	0	2.038.395	0	2.243.590
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	168.979	479.936	0	653.126	0	1.302.041

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	607.881	1.549.057	349.917	1.805.528	921.428	170.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	510.006	1.469.694	336.609	1.805.528	885.928	165.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	510.006	1.469.694	336.609	1.805.528	885.928	165.000	0
a. Terreinen en gebouwen	510.006	1.446.040	314.137	1.729.322	735.724	165.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	105.000	0	0
c. Roerende goederen	0	23.654	22.472	76.205	45.204	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	97.876	79.363	13.308	0	33.000	2.500	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	2.500	2.500	0
II. ONTVANGSTEN	355.665	20.429	278.239	30.798	1.602.521	1.089.000	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	205.195	0	949.395	1.089.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	205.195	0	949.395	1.089.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	205.195	0	949.395	1.089.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	355.665	20.429	73.044	30.798	653.126	0	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	Te realiseren	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

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	578.320	19.672	77	10.281	37.500	2.500	0
B. Investerings in materiële vaste activa	578.320	19.672	77	10.281	37.500	2.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	578.320	19.672	77	10.281	37.500	2.500	0
a. Terreinen en gebouwen	473.792	10.735	77	0	35.000	0	0
c. Roerende goederen	104.527	8.938	0	10.281	2.500	2.500	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	1.500	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	1.500	0	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	86.991	0	20.000	0	106.991
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	10.000	0	10.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	86.991	0	10.000	0	96.991

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	10.580	33.974	42.437	20.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	10.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.580	33.974	42.437	10.000	0	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	123.231	0	821.000	0	944.231
B. Investerings in materiële vaste activa	0	120.159	0	796.544	0	916.704
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	120.159	0	796.544	0	916.704
a. Terreinen en gebouwen	0	116.922	0	415.000	0	531.922
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.456	0	238.544	0	240.000
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	3.072	0	24.456	0	27.527
II. ONTVANGSTEN	0	6.531	0	249.000	0	255.531
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	6.531	0	249.000	0	255.531

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.212	111.036	2.527	1.456	333.000	488.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	7.667	111.036	0	1.456	308.544	488.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.667	111.036	0	1.456	308.544	488.000	0
a. Terreinen en gebouwen	7.667	109.255	0	0	65.000	350.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.456	238.544	0	0
c. Roerende goederen	0	1.782	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	5.000	138.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	545	0	2.527	0	24.456	0	0
II. ONTVANGSTEN	281	0	6.250	0	156.000	93.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	281	0	6.250	0	156.000	93.000	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	776.613	0	734.501	0	1.511.114
B. Investerings in materiële vaste activa	0	750.916	0	734.501	0	1.485.416
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	750.916	0	734.501	0	1.485.416
a. Terreinen en gebouwen	0	689.914	0	693.688	0	1.383.602
c. Roerende goederen	0	61.002	0	40.813	0	101.814
D. Toegestane investeringssubsidies	0	25.698	0	0	0	25.698
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	146.400	0	146.400
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	146.400	0	146.400

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.021	570.724	52.959	146.909	415.501	319.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.021	570.724	27.261	146.909	415.501	319.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.021	570.724	27.261	146.909	415.501	319.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	546.269	21.729	121.916	393.688	300.000	0
c. Roerende goederen	6.021	24.455	5.532	24.993	21.813	19.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	25.698	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	146.400	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	146.400	0	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	1.428.378	0	2.365.184	0	3.793.561
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.428.378	0	2.365.184	0	3.793.561
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.428.378	0	2.365.184	0	3.793.561
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.455.000	0	1.455.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.421.199	0	910.184	0	2.331.383
c. Roerende goederen	0	7.178	0	0	0	7.178

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	314.730	347.180	618.651	147.816	2.165.184	100.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	314.730	347.180	618.651	147.816	2.165.184	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	314.730	347.180	618.651	147.816	2.165.184	100.000	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	1.455.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	307.551	347.180	618.651	147.816	710.184	100.000	100.000
c. Roerende goederen	7.178	0	0	0	0	0	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	94	0	188
A. Investerings in financiële vaste activa	0	94	0	94	0	188
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	94	0	94	0	188

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	94	94	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	94	94	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	94	94	0	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	152.327	0	498.742	0	651.070
B. Investerings in materiële vaste activa	0	145.733	0	495.337	0	641.070
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	145.733	0	495.337	0	641.070
b. Wegen en andere infrastructuur	0	145.733	0	495.337	0	641.070
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.595	0	3.406	0	10.000
II. ONTVANGSTEN	0	3.893	0	212.000	0	215.893
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	70.000	0	70.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	70.000	0	70.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	70.000	0	70.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	3.893	0	142.000	0	145.893

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	56.642	20.824	54.606	20.255	418.742	40.000	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	56.642	19.372	49.464	20.255	415.337	40.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	56.642	19.372	49.464	20.255	415.337	40.000	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	56.642	19.372	49.464	20.255	415.337	40.000	40.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	1.452	5.143	0	3.406	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	3.893	0	209.500	2.500	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	139.500	2.500	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	1.019.583	0	1.110.937	0	2.130.520
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.019.583	0	1.110.937	0	2.130.520
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.019.583	0	1.110.937	0	2.130.520
a. Terreinen en gebouwen	0	500.568	0	177.068	0	677.637
b. Wegen en andere infrastructuur	0	8.442	0	0	0	8.442
c. Roerende goederen	0	174.676	0	449.039	0	623.715
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	335.897	0	484.830	0	820.727
II. ONTVANGSTEN	0	212.261	0	97.263	0	309.524
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	127.683	0	95.763	0	223.446
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	127.683	0	95.763	0	223.446
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	84.578	0	1.500	0	86.078

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	123.505	313.791	472.748	109.540	695.822	257.899	157.216
B. Investerings in materiële vaste activa	123.505	313.791	472.748	109.540	695.822	257.899	157.216
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	123.505	313.791	472.748	109.540	695.822	257.899	157.216
a. Terreinen en gebouwen	71.549	101.606	313.315	14.098	152.068	25.000	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	374.039	75.000	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.822	143.919	100.579	86.577	169.715	157.899	157.216
II. ONTVANGSTEN	31.921	31.921	116.499	31.921	33.421	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. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	84.578	0	1.500	0	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	21.118	0	33.072	0	54.190
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	21.118	0	33.072	0	54.190
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.118	0	33.072	0	54.190
a. Terreinen en gebouwen	0	21.118	0	33.072	0	54.190

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.991	10.993	6.134	28.072	5.000	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	3.991	10.993	6.134	28.072	5.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.991	10.993	6.134	28.072	5.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	3.991	10.993	6.134	28.072	5.000	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	31.444	0	54.402	0	85.846
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.444	0	54.402	0	85.846
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.444	0	54.402	0	85.846
a. Terreinen en gebouwen	0	15.598	0	54.402	0	70.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.846	0	0	0	15.846
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	15.846	9.108	6.100	391	44.402	10.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	15.846	9.108	6.100	391	44.402	10.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.846	9.108	6.100	391	44.402	10.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	9.108	6.100	391	44.402	10.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	15.846	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	8.197	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	8.197	0	0	0	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	6.021.310	0	801.341	0	6.822.651
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	5.603.766	0	579.341	0	6.183.107
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.603.766	0	579.341	0	6.183.107
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.603.766	0	579.341	0	6.183.107
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	417.544	0	222.000	0	639.544

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	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	432.141	210.141	159.058
B. Verkoop van materiële vaste activa	5.603.766	0	0	0	210.141	210.141	159.058
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.603.766	0	0	0	210.141	210.141	159.058
b. Wegen en andere infrastructuur	5.603.766	0	0	0	210.141	210.141	159.058
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	417.544	0	0	222.000	0	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	5.480.165	0	0	0	6.078.401
B. Investerings in materiële vaste activa	598.236	5.480.165	0	0	0	6.078.401
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	598.236	5.480.165	0	0	0	6.078.401
a. Terreinen en gebouwen	0	96.342	0	0	0	96.342
b. Wegen en andere infrastructuur	598.236	5.383.823	0	0	0	5.982.060
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	556.110	348.444	0	0	0	904.554

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.036.633	875.314	23.482	544.736	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.036.633	875.314	23.482	544.736	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.036.633	875.314	23.482	544.736	0	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	0	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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	348.444	0	0	0	0

PRIO IP-3.5.1.2: GIP fiche Hunsel en Tuitenberg
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	18.150	0	1.133.388	0	1.231.666
B. Investerings in materiële vaste activa	80.128	18.150	0	1.133.388	0	1.231.666
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	80.128	18.150	0	1.133.388	0	1.231.666
b. Wegen en andere infrastructuur	80.128	18.150	0	1.133.388	0	1.231.666
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	18.150	321.587	658.851	152.950
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	18.150	321.587	658.851	152.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	18.150	321.587	658.851	152.950
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	18.150	321.587	658.851	152.950
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

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	Te realiseren	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

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	85.986	0	92.369
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.383	0	85.986	0	92.369
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.383	0	85.986	0	92.369
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.383	0	85.986	0	92.369
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.383	0	0	0	46.993	38.993	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.383	0	0	0	46.993	38.993	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.383	0	0	0	46.993	38.993	0
b. Wegen en andere infrastructuur	6.383	0	0	0	46.993	38.993	0
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

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	0	0	25.653	0	25.653
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.653	0	25.653
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.653	0	25.653
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	25.653	0	25.653

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	12.827	12.827	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	12.827	12.827	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	12.827	12.827	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	12.827	12.827	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	31.363	0	31.363
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	31.363	0	31.363
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	31.363	0	31.363
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	31.363	0	31.363

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	31.363	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	31.363	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	31.363	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	31.363	0	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	92.484	0	200.026
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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.696	9.123	28.748	38.974	62.484	30.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	30.696	9.123	28.748	38.974	62.484	30.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.696	9.123	28.748	38.974	62.484	30.000	0
a. Terreinen en gebouwen	10.670	9.123	28.748	38.974	62.484	30.000	0
c. Roerende goederen	20.026	0	0	0	0	0	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	1.331	0	40.000	0	41.331
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.331	0	40.000	0	41.331
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.331	0	40.000	0	41.331
a. Terreinen en gebouwen	0	1.331	0	40.000	0	41.331

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.331	0	0	40.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.331	0	0	40.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.331	0	0	40.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.331	0	0	40.000	0	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	Te realiseren	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

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	62.703	0	262.544	0	325.248
B. Investerings in materiële vaste activa	0	62.703	0	262.544	0	325.248
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	26.191	0	262.544	0	288.735
a. Terreinen en gebouwen	0	10.956	0	39.044	0	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	4.390	0	207.000	0	211.390
c. Roerende goederen	0	10.846	0	16.500	0	27.346
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.281	9.931	40.536	10.956	262.544	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.281	9.931	40.536	10.956	262.544	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.281	9.931	4.024	10.956	262.544	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	10.956	39.044	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.281	0	3.109	0	207.000	0	0
c. Roerende goederen	0	9.931	915	0	16.500	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

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	11.692	0	13.874
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	2.182	0	11.692	0	13.874
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.182	0	11.692	0	13.874
c. Roerende goederen	0	2.182	0	11.692	0	13.874

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.074	-257	0	365	11.692	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	2.074	-257	0	365	11.692	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.074	-257	0	365	11.692	0	0
c. Roerende goederen	2.074	-257	0	365	11.692	0	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	205.087	0	74.463	0	279.551
B. Investerings in materiële vaste activa	0	119.874	0	20.209	0	140.084
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	119.874	0	20.209	0	140.084
c. Roerende goederen	0	119.874	0	20.209	0	140.084
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	85.213	0	54.254	0	139.467
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	35.808	50.293	86.453	32.533	74.463	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	31.634	38.290	17.416	32.533	20.209	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	31.634	38.290	17.416	32.533	20.209	0	0
c. Roerende goederen	31.634	38.290	17.416	32.533	20.209	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	4.174	12.003	69.037	0	54.254	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	15.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	15.000	0	0	0	0

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden



T4: Evolutie van de financiële schulden

Journaalvolgnummers: JR Budg. 630634 Alg. 32263
 Gemeente (0216.769.264)
 Markt 18, 1750 Lennik
 Algemeen directeur: Anaïs Nies

2023

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	12.472.685	12.263.683
1. Financiële schulden op 1 januari	10.822.454	9.935.809	9.187.420	10.343.724	9.458.107	12.472.685
2. Nieuwe leningen	4.822	143.919	2.100.579	86.577	4.204.824	1.056.456
4. Overboekingen	-891.467	-892.308	-944.274	-972.194	-1.190.246	-1.265.458
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	891.467	901.291	941.812	969.345	1.156.625	1.231.837
1. Financiële schulden op 1 januari	1.035.480	891.467	901.291	941.812	969.345	1.156.625
2. Aflossingen	-1.035.480	-882.484	-903.753	-944.662	-1.002.966	-1.190.246
3. Overboekingen	891.467	892.308	944.274	972.194	1.190.246	1.265.458
C. Financiële schulden op korte termijn	0	1.392.000	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	10.827.276	11.480.711	11.285.537	10.427.452	13.629.310	13.495.520

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	12.472.394
1. Financiële schulden op 1 januari	12.263.683
2. Nieuwe leningen	208.711
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-33.621
1. Financiële schulden op 1 januari	1.231.837
2. Aflossingen	-1.265.458
3. Overboekingen	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	12.438.773

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: 2023

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	€ 12.117.830,98	€ 4.468,75	€ 31.920,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.090.379,03
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	€ 10.702.883,45	€ 118,75	€ 31.920,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.671.081,50
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	€ 1.412.838,45	€ 4.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.417.188,45
C. Materiële vaste activa	€ 34.405.215,88	€ 2.973.969,54	€ 0,00	€ -25.212,43		€ 1.755.843,97	€ 0,00	€ 35.598.129,02
1. Gemeenschapsgoederen	€ 33.880.992,27	€ 2.973.969,54	€ 0,00	€ -25.212,43		€ 1.746.283,65	€ 0,00	€ 35.083.465,73
a. Terreinen en gebouwen	€ 18.299.562,69	€ 1.936.715,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 532.439,94	€ 0,00	€ 19.703.838,14
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 13.666.345,54	€ 790.198,95	€ 0,00	€ -25.212,43		€ 840.713,66	€ 0,00	€ 13.590.618,40
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 271.553,55	€ 39.028,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 49.172,06	€ 0,00	€ 261.409,55
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 491.051,90	€ 121.449,70	€ 0,00	€ 0,00		€ 168.004,44	€ 0,00	€ 444.497,16
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 615.264,62	€ 86.577,44	€ 0,00	€ 0,00		€ 61.626,55	€ 0,00	€ 640.215,51
f. Erfgoed	€ 537.213,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 94.327,00	€ 0,00	€ 442.886,97
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	€ 524.223,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.560,32	€ 0,00	€ 514.663,29
a. Terreinen en gebouwen	€ 491.362,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.909,09	€ 0,00	€ 485.453,42
b. Roerende goederen	€ 32.861,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.651,23	€ 0,00	€ 29.209,87
D. Immateriële vaste activa	€ 300.282,92	€ 42.437,47	€ 0,00	€ 0,00		€ 104.701,60	€ 0,00	€ 238.018,79

Schema T5: De toelichting bij de balans

2023

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 4.361.354,96	€ 30.798,33	€ 253.344,04	€ 0,00	€ 4.138.809,25
OCMW	€ 1.421.323,53	€ 0,00	€ 49.758,45	€ 0,00	€ 1.371.565,08
Totaal	€ 5.782.678,49	€ 30.798,33	€ 303.102,49	€ 0,00	€ 5.510.374,33
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 10.580.969,53	€ 2.605.946,72	€ -915.618,00	€ 0,00	€ 12.271.298,25
OCMW	€ -288.975,33	€ -967.634,83	€ 915.618,00	€ 0,00	€ -340.992,16
Totaal	€ 10.291.994,20	€ 1.638.311,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.930.306,09
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 1.942.760,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.942.760,59
OCMW	€ 0,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,21
Totaal	€ 1.942.760,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.942.760,80
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	€ 31.583.794,75			€ 1.467.783,01	€ 33.051.577,76
OCMW	€ 2.668.172,04			€ -101.775,28	€ 2.566.396,76
Totaal	€ 34.251.966,79			€ 1.366.007,73	€ 35.617.974,52

3.6. Financiële risico's

OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

(laatste aanpassing dec. 2023)

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 indekking (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 4,3% met een gemiddelde looptijd van 18jaar. Huidige rentevoet (incl. marge) schommelt momenteel rond de % .
- Liquiditeits- en herfinancieringsrisico (het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt) Het beschikbare budgettair 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 ±800 000 euro, zijnde ieder jaar een minimum beschikbaar resultaat van ±800 000 euro.
- Kredietrisico (het risico dat de tegenpartij van een krediet in faling gaat)	laag	hoog	De gemeente en het OCMW onderhouden relaties met diverse kredietinstellingen.
Risico's exploitatieontvangsten (vermindere/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>Risico'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 geschrappt 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 MJP2020-2025 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 2023 op 4,1% en in 2024 op 4,0% uitkomen, tegenover 9,59% in 2022 en 2,44% in 2021 (0,74% in 2020; 1,44% in 2019 en 2,05% in 2018)</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 MJP2020-2025.</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 MJP2020-2025.</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> <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</p>	gem	laag	<p>Voor de ramingen wordt telkens uitgegaan van de cijfers ter beschikking gesteld door Iverlek/FLuvius/...</p>

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.			
Risico's exploitatieuitgaven (toename/nieuwe uitg.)			
- Diensten en goederen	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>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>			
- Bezoldigingen en sociale lasten	gem	Hoog	<p>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> <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_4 worden de personeelsuitgaven voor 2024 geactualiseerd o.b.v. de simulatie van de weddecentrale Schaubroeck. Deze werden overgenomen aan 100%. De personeelsuitgaven voor 2025 bleven grotendeels ongewijzigd.</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.</p> <p>De responsabiliseringsbijdrage van het OCMW stijgt daarentegen in de periode 2021-2028 van 29 305 euro naar 82 844 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>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. Op basis van die vooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) in 2023 op 4,1% en in 2024 op 4,0% uitkomen, tegenover 9,59% in 2022 en 2,44% in 2021 (0,74% in 2020 ,1,44% in 2019 en 2,05% in 2018).</p> <p>In oktober 2023 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst bereikt. Als gevolg daarvan zullen de sociale uitkeringen in november 2023 en de wedden van het overheidspersoneel in december 2023 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de twee volgende spilindices overschreden worden in 2024.</p> <p>Spilindex (128,11) zou bereikt worden in maart 2024. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in april 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in mei 2024 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. De volgende spilindex (130,67) zou bereikt worden in september 2024. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in oktober 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in november 2024 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>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)</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>De herhaaldelijke indexering van de lonen is niet vertaald in de meerjarenplannen van de PZ en de lokale besturen. Risico bestaat dat deze bijkomende uitgaven integraal zullen worden vertaald in de gemeentelijke dotaties.</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>	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 MIPA_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 MIPA3_2020-2025 wordt een structurele verhoging ingeschreven van de dotatie ingevolge de stijging van de personeelskosten</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 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.
Risico's beleggingen (bv. bij ontbreken kapitaalsgarantie is);	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 (verkopten onroerende goederen)</p> <p>Een aantal verkopen van onroerende goederen wordt vooropgesteld in het meerjarenplan 2020-2025. 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	Voor iedere verkoop wordt een schattingsverslag opgesteld. Het bedrag zoals beschreven in het schattingsverslag wordt overgenomen in de meerjarenplanning.

3.7. Waarderingsregels

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 (marktwaaarde 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.

	Gebrijksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderungen
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.: FINANCIELE 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.

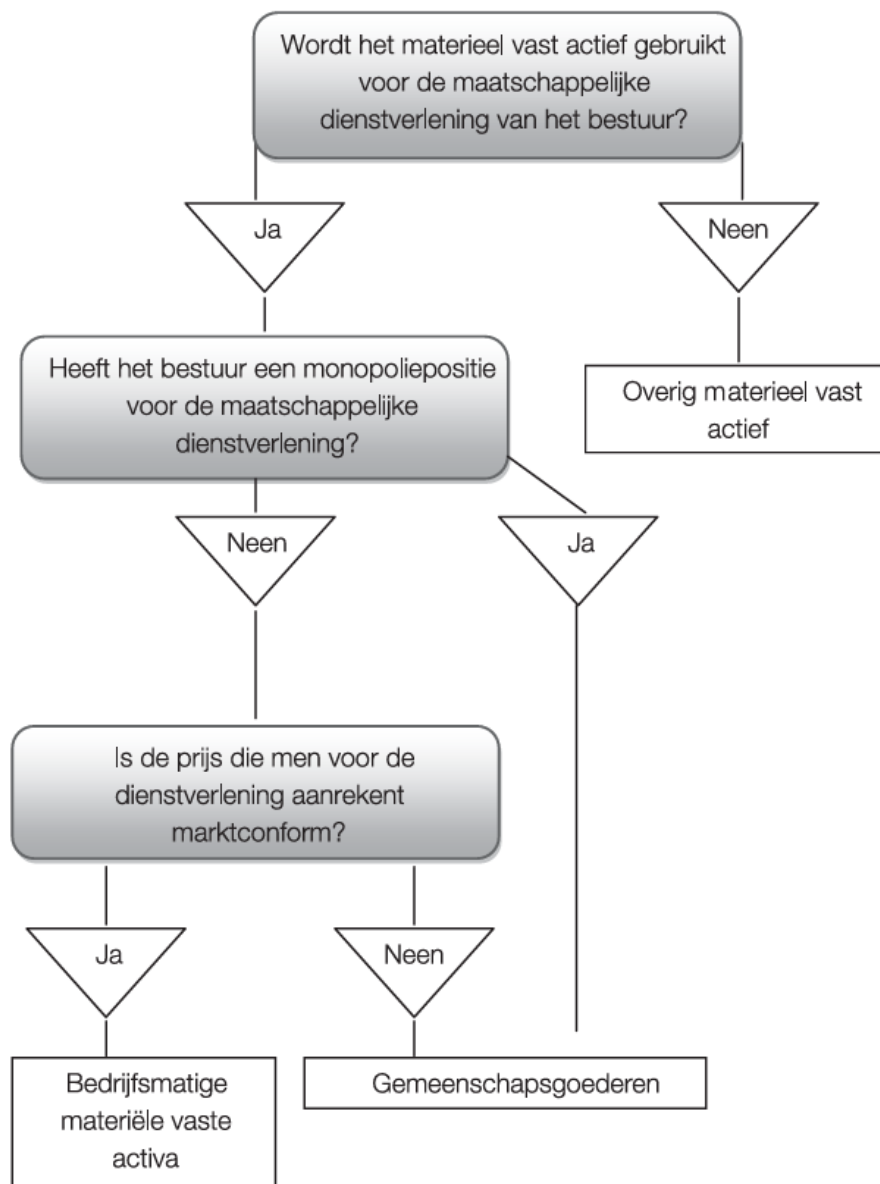
Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen 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	240/4	10 jaar		
Kantooruitrusting		5 jaar		
Rollend materieel (gemeenschapsgoederen)		10 jaar		
Meubilair	245/9	10 jaar		
Kantooruitrusting		5 jaar		
Rollend materieel (bedrijfsmatige materiële vaste activa)		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 opgesplitst:

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 memorie 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)		
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergem (G)		
01309000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr besturen van de eredienst (G)		
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere e (G)		
	Toegestane waarborgen	1.948.937,83	
	Toegestane waarborgen Intradura		459.502,18
	Toegestane waarborgen erediensten		835.302,33
	Toegestane waarborgen (cfr T1) Zefier		22806,78
	Toegestane waarborgen VVSG		0,00
	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)		
00100000	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit (O)		
05000000	Verplichtingen tot aankoop (O)		
05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop (O)		
09020000	Onbeschikbare gelden voor investeringsuitgaven (O)		
09100000	Onbeschikbare gelden (O)		
	Care Property Invest nv	1.750.000,00	
	Care Property Invest nv		1.750.000,00
	Care Property Invest nv	1.822.180,35	
	Care Property Invest nv		1.822.180,35
		393.834,80	
			393.834,80

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

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 2023 bedraagt dit budgettair resultaat van het OCMW -915 618 euro.

2. Project gemeente zonder gemeentehuis (GzG) - DIGITAAL BEHEER SAMENSTELLING TEL- & STEM BUREAUS

In het kader van het project gemeente zonder gemeentehuis - DIGITAAL BEHEER SAMENSTELLING TEL- & STEM BUREAUS, werd eind 2022 bij besluit van de Vlaamse Regering van 16 december 2022 een subsidie verleend van 410 095,85 euro. Eind 2022 werd een hiervan subsidiebedrag ontvangen t.b.v. 80% van het toegekende subsidiebedrag, zijnde 328 076,68 euro. Dit bedrag werd in de rekening 2022 opgenomen op de balans (AR 48200000 ontvangen voorschotten inzake subsidies) en wordt nu in voorliggende rekening in resultaat genomen (exploitatie ontvangst) t.b.v. de gedane uitgaven, ofwel 316 939,16 euro.

3. Verkoop (overheveling) riolering aan 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
5/07/2023	-544.735,76	R/005902 uitg ft 12-330, doorrekenen kosten wegverfraaiing Schapenstraat
Bestedingen		
Saldo op	31/12/2023 -261.222,96	(A)
Beschikbare RI-aandelen	840.554,53	
Totaal beschikbaar	579 331,57	

De kosten wegverfraaiing Schapenstraat betaald door Fluvius (vanaf 01.01.2021 - vanaf VS15) t.b.v. 544 735,76 worden geregistreerd als investeringsuitgaven en opgenomen in de activa van de gemeente Lennik. De vereffening van deze factuur verloopt via het beschikbare budget in het investeringsfonds zodat geen effectieve betaling dient te gebeuren.

4. Individuele hulpverlening door het OCMW

Als gevolg van de Corona crisis en de oorlog in Oekraïne (opvang) zien we een vrij sterke toename in de hulpverlening door het OCMW (leefloon, voorschotten,...). De totale aangerekende uitgaven binnen de rubriek I.A.3 bedragen in 2023 1 287 176,60 euro. Dit betreft een toename van 17,62% t.o.v. 2022 en maar liefst 87,13% t.o.v. het begin van deze legislatuur (jaar=2020). De RMI toelagen en de toelagen i.h.k. van de wet van 65 vertonen in 2023 een meer dan evenredige stijging t.o.v. de uitgaven. Deze ontvangsten stijgen t.o.v. 2022 met +99% en bedragen in 2023 1 386 919,32 euro. Aan de basis ligt enerzijds de stijging in het aantal en het bedrag van de toelagen, anderzijds een inhaalbeweging om de terugvorderingen van gedane uitgaven te recupereren vanwege de POD MI.

5. Ontvangsten aanvullende personenbelasting – wijze van toekenning per maand

De ontvangsten betreffende de personenbelasting bedragen in de rekening 2023 6 835 285,18 euro en stijgen hiermee 38,48% t.o.v. 2022. Aan de basis ligt de wijziging die de FOD financiën vanaf aanslagjaar 2023 toepast inzake de wijze van toekenning APB per maand. Hierdoor werd er in 2023 éénmalig veel meer APB ontvangen, zijnde de APB van aanslagjaar 2022 voor november en december en de APB van aanslagjaar 2023 voor november en december. Aangezien deze techniek wordt verdergezet in de volgende jaren is er geen negatieve impact op de toekomst. De wijziging zorgt ervoor dat we vanaf 2023 een veel hoger aandeel van de APB in het eigen boekjaar ontvangen. Waar we voorheen ongeveer op verhouding 48% huidig aanslagjaar en 52% vorig aanslagjaar zitten gaat dit eerder naar 75% (huidig aanslagjaar) en 25% (vorig aanslagjaar).

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

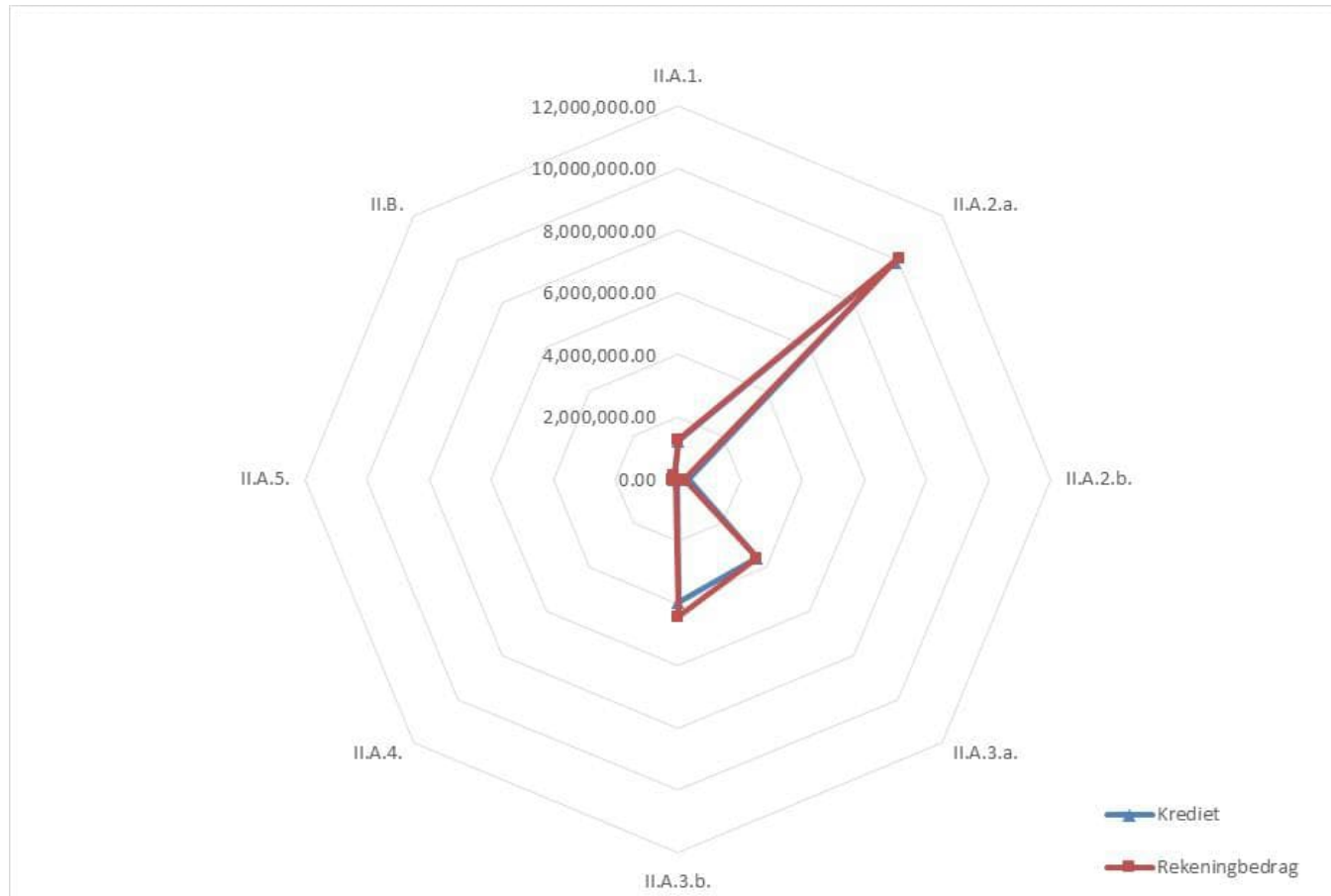
2. Exploitatie ontvangsten

Materiële verschillen per rubriek

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Krediet - rekeningbedrag	Uitv-%
II.A.1.	1,233,050.00	1,277,211.49	-44,161.49	103.58%
II.A.2.a.	9,868,794.20	10,049,694.03	-180,899.83	101.83%
II.A.2.b.	363,167.09	191,708.60	171,458.49	52.79%
II.A.3.a.	3,592,058.45	3,598,210.09	-6,151.64	100.17%
II.A.3.b.	3,968,567.19	4,408,739.48	-440,172.29	111.09%
II.A.4.	51,500.00	74,888.61	-23,388.61	145.41%
II.A.5.	155,611.27	203,738.96	-48,127.69	130.93%
II.B.	161,893.02	166,152.86	-4,259.84	102.63%
Eindtotaal	19,394,641.22	19,970,344.12	-575,702.90	102.97%

In bovenstaande tabel worden de exploitatie ontvangsten per rubriek weergegeven. In totaal voor 2023 bedragen deze ontvangsten 19 970 344,12 euro en stijgen hiermee 23,1% t.o.v. vorig jaar. In vergelijking met de ramingen in het budget werd er een bedrag van 575 702,9 euro meer ontvangen dan geraamd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 102,97%. De grootste afwijkingen doen zich voor onder de rubrieken II.A.3.b. specifieke werkingssubsidies (440 172,29 euro meer ontvangen dan geraamd), II.A.2.a. Aanvullende belastingen (180 899,83 euro meer ontvangen dan geraamd) en II.A.2.b. Andere belastingen en boetes (171 458,49 euro minder ontvangen dan geraamd).

Onderstaande radargrafiek geeft een grafische weergave van deze afwijkingen. Met een algemeen uitvoeringspercentage van 102,97% 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 107,03%, wat neerkomt op een meer ontvangst t.o.v. het meerjarenplan van 47 408,80 euro. De grootste afwijkingen kunnen worden verklaard als volgt:

- a) opbrengsten uit verhuur van zalen en lokalen: 32 547,63 euro meer opbrengst dan geraamd
- b) andere terugvorderingen en tussenkomsten: 21 784,92 euro meer opbrengst dan geraamd, waarvan 21 173,98 euro betrekking heeft op een vordering tav kerkfabriek Sint-Kwintens Lennik die integraal terug te vinden in de exploitatie uitgaven via investeringstoelage.
- c) opbrengsten uit concessies: 12 346,91 euro meer opbrengst dan geraamd,
- d) tussenkomsten van ouders mbt GBS 't Rakkertje: 11 196,50 euro meer opbrengst dan geraamd mbt doorstorting van ouderbijdrages in extra-murros activiteiten, deels tenietgedaan door
- e) minder opbrengsten uit andere verkopen voor een bedrag van 11 799,64 euro

OCMW

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 99,42%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 3 247,31 euro. Voornaamste afwijkingen t.o.v. het meerjarenplan doen zich voor bij:

- a) Verhuur woningen en flats aan azielzoekers (beleidsitem 0903-00): een bedrag van 22 787,50 euro werd meer ontvangen dan geraamd
- b) Gezinshulp (beleidsitem 0943-00): een bedrag van 12 439,18 euro werd meer ontvangen dan geraamd, deels tenietgedaan door
- c) Serviceflats - verhuur: een bedrag van 10 579,25 euro werd minder ontvangen dan geraamd;
- d) Initiatief buitenschoolse kinderopvang: een bedrag van 9 702,51 euro werd minder ontvangen dan geraamd;
- e) Sociale huisvesting: een bedrag van 9 075,68 euro werd minder ontvangen 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 14 052,77 euro minder ontvangen dan geraamd (uitvoeringspercentage van 99,54%).

De APB (rubriek II.A.2.a.2) daarentegen, goed voor een reële ontvangst in 2023 van 6 835 285,18 euro werd gerealiseerd t.b.v. 102,59% (afwijking van 172 511,98 euro).

Globaal kunnen we stellen dat de aanvullende belastingen volledig werden gerealiseerd (101,83% en 180 899,83 euro meer ontvangsten t.o.v. raming).

2.2.2 Eigen belastingen

De eigen belastingen (rubriek II.A.2.b) vertonen daarentegen een uitvoeringsgraad van slechts 52,79% met een afwijking in absolute termen van 171 458,49 euro (minder ontvangen van geraamd). Dit is vnl. te wijten aan het volgende:

- a) Gemeentelijke administratieve sanctie GAS5 : -100 000 euro (geen ontvangst t.o.v raming van 100 000 euro, weliswaar ook geen uitgave)
- b) Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk: -30 566,28 euro
- c) Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein: -21 622,80 euro

2.3 Algemene werkingssubsidies

Gemeente

In totaal vertonen de algemene werkingssubsidies een realisatiegraad van 100,14%, wat in absolute termen een meer ontvangst betekent t.o.v. de ramingen in het MJP2020-2025 van 4 224,18 euro. Deze verschillen vinden we vnl. bij:

- a) Compensatie energiezuinige woningen: een bedrag van 26 601,58 euro werd meer ontvangen dan geraamd
- b) Overige algemene werkingssubsidies VIA6: een bedrag van 27 608,86 euro werd ingeschreven maar geen ontvangst geregistreerd in 2023. Wordt verkeerdelijk op RS 2023/GBB-PER/0112-00/74050030/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN geregistreerd.

OCMW

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 99,83%, wat in absolute termen een verschil geeft t.o.v. het meerjarenplan van 809,54 euro minder ontvangsten dan geraamd.

*2.4 Specifieke werkingssubsidies**Gemeente*

De specifieke werkingssubsidies vertonen een uitvoeringspercentage van 107,47%. In absolute termen geeft dit een verschil t.o.v. de ramingen van 173 033,21 euro (meer ontvangen dan geraamd). De voornaamste verschillen doen zich in deze rubriek voor bij o.a.:

- a) bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel: +111 282,40 euro. Eenzelfde verschil doet zich eveneens voor in de uitgaven;
- b) bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven (onderwijs): +29 232,17 euro tov raming
- c) een specifieke werkingssubsidie m.b.t. Oekraïne: +18 683,50 euro meer dan geraamd, deels tenietgedaan door
- d) een projectsubsidie mbt gemeente zonder gemeentehuis waar 56 715,52 euro minder werd ontvangen dan geraamd

OCMW

De specifieke werkingssubsidies vertonen een uitvoeringspercentage van 116,18%, wat neerkomt op een afwijking t.o.v. het meerjarenplan in absolute waarde van 267 139,08 euro (meer ontvangen dan geraamd). Voornaamste afwijkingen doen zich voor bij:

- a) Toelagen federale overheid mbt Wet 2 april 1965: 155 404,74 euro meer ontvangen dan geraamd
- b) ontvangsten betreffende de toelagen RMI: 85 431,19 euro meer ontvangsten m.b.t. leefloon

2.5 Recuperatie individuele hulpverlening

Het uitvoeringspercentage van deze ontvangsten bedraagt hier 145,41%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 23 388,61 euro. Deze afwijking heeft voornamelijk betrekking op recuperatie van leefloon: 23 325,99 euro meer ontvangen dan geraamd.

2.6 Andere operationele ontvangsten

Gemeente

De realisatiegraad bedraagt hier 114,46%. Het betreft hier een afwijking van 20 368,94 euro. Dit heeft voornamelijk betrekking op schade terugbetaald door de verzekeringen inzake arbeidsongevallen (15 031,31 euro) en een dadingsovereenkomst afgesloten met een ex-personeelslid (9 000 euro).

OCMW

De realisatiegraad bedraagt hier 288,48% wat neerkomt in absolute waarde op een afwijking t.o.v. het meerjarenplan van 27 758,75 euro (meer ontvangen dan geraamd).

2.7 Financiële ontvangsten

Gemeente

De uitvoeringsgraad binnen deze rubriek bedraagt 99,76%, met een verschil tussen budget en rekening van 393,87 euro.

OCMW

Afwijking t.b.v. 4 653,71 euro meer ontvangsten dan geraamd: creditintresten op rekening courant (+2 554,94 euro) en nalatigheidsintresten schuldvorderingen (+2 098,77 euro).

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

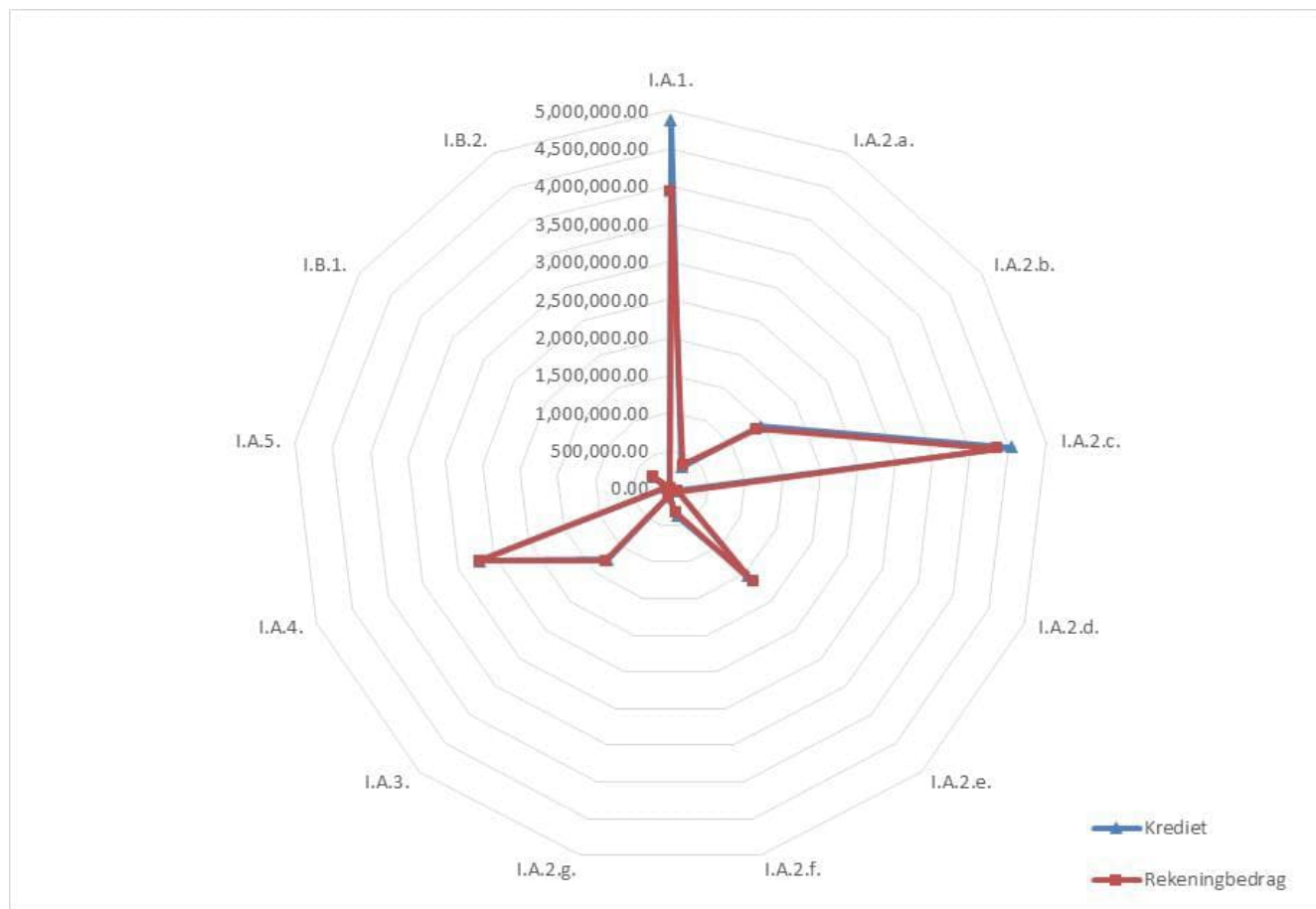
1. Exploitatie uitgaven

Materiële verschillen per rubriek

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Krediet - rekeningbedrag	Uitv-%
I.A.1.	4,864,791.31	3,921,671.77	943,119.54	80.61%
I.A.2.a.	320,988.30	352,500.06	-31,511.76	109.82%
I.A.2.b.	1,443,623.08	1,385,004.96	58,618.12	95.94%
I.A.2.c.	4,538,386.05	4,362,853.06	175,532.99	96.13%
I.A.2.d.	94,286.15	107,592.02	-13,305.87	114.11%
I.A.2.e.	1,541,185.00	1,652,467.40	-111,282.40	107.22%
I.A.2.f.	370,428.74	333,760.20	36,668.54	90.10%
I.A.2.g.	111,313.66	102,417.92	8,895.74	92.01%
I.A.3.	1,254,700.00	1,287,176.60	-32,476.60	102.59%
I.A.4.	2,697,141.59	2,699,964.63	-2,823.04	100.10%
I.A.5.	45,152.30	61,394.96	-16,242.66	135.97%
I.B.1.	277,739.15	266,598.13	11,141.02	95.99%
I.B.2.	2,840.00	10,108.47	-7,268.47	355.93%
Eindtotaal	17,562,575.33	16,543,510.18	1,019,065.15	94.20%

In bovenstaande tabel worden de exploitatie uitgaven per rubriek weergegeven. In totaal voor 2023 bedragen deze uitgaven 16 543 510,18 euro en stijgen hiermee 7,9% t.o.v. het voorgaande jaar. In vergelijking met de ramingen uit het meerjarenplan werd er in totaal een bedrag van 1 019 065,15 euro minder besteed dan geraamd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 94,2%. 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 2023 in lijn ligt met de periode 2014-2019, maar onder het percentage ligt van de voorbije jaren (2020-2022). Met een uitvoeringsgraad van 81,78% bedraagt de globale afwijking binnen deze rubriek in 2023 753 521,42 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%

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:

61399999: Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden: afwijking van +121 363,75 euro

0130-00: Administratieve dienstverlening: +57 160,87 euro

0300-00: Ophalen van huisvuil: +40 419,90 euro

61319999: Andere erelonen en vergoedingen: afwijking van +101 203,34 euro
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS): +100 000,00 euro

61100000: Elektriciteit: afwijking van +100 050,03 euro

61110000: Gas: afwijking van +88 696,12 euro

60010000: Aankoop technisch materiaal: afwijking van +84 772,89 euro
0740-00: Sportsector- en verenigingsondersteuning: +11 914,34 euro
0750-00: Jeugdsector- en verenigingsondersteuning: +10 951,68 euro
0521-00: Toeristische propaganda: +9 175,95 euro

OCMW:

In vergelijking met de cijfers in de gemeente ligt de uitvoeringsgraad binnen deze rubriek voor het OCMW een stuk lager, nl. 73,97%. In absolute termen geeft dit een verschil t.o.v. de cijfers in het meerjarenplan van 189 598,12 euro.

De afwijkingen t.o.v. het meerjarenplan doen zich verspreid voor over alle beleidsitems. De belangrijkste afwijkingen vinden we onder het beleidsitem:

- 0112-00: Personeelsdienst en vorming: afwijking van +30 912,15 euro (andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden, erelonen en vergoedingen ontwerp en studie opdachten, kosten voor werving en selectie)
- 0952-00: Serviceflats: afwijking van +27 119,45 euro (gas, onderhoud en herstelling gebouwen, bewaking en veiligheid, elektriciteit)
- 0119-00: Overige algemene en ondersteunende diensten: afwijking van +24 037,17 euro (vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur, overige informaticakosten)
- 0900-00: Sociale bijstand: afwijking van +13 031,47 euro (andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden, gas)
- 0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers: afwijking van +10 426,89 euro (onderhoud en herstelling gebouwen, aankoop klein materieel, gas)

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.	262,554.74	292,360.40	-29,805.66	111.35%
I.A.2.b.	1,281,981.98	1,223,111.30	58,870.68	95.41%
I.A.2.c.	2,831,876.93	2,775,536.94	56,339.99	98.01%
I.A.2.d.	94,286.15	107,592.02	-13,305.87	114.11%
I.A.2.e.	1,541,185.00	1,652,467.40	-111,282.40	107.22%
I.A.2.f.	255,295.05	219,658.97	35,636.08	86.04%
I.A.2.g.	55,935.94	48,046.70	7,889.24	85.90%
Eindtotaal	6,323,115.79	6,318,773.73	4,342.06	99.93%

Globaal bedraagt het uitvoeringspercentage over al deze subrubrieken 99,93%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. 4 342,06 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 (111 282,40 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 rubrieken I.A.2.b. vastbenoemd niet-onderwijzend personeel en I.A.2.c. niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel afwijkingen van respectievelijk 58 870,68 en 56 339,99 euro (minder uitgaven dan geraamd).

OCMW:

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Krediet - rekeningbedrag	Uitv-%
I.A.2.a.	58,433.56	60,139.66	-1,706.10	102.92%
I.A.2.b.	161,641.10	161,893.66	-252.56	100.16%
I.A.2.c.	1,706,509.12	1,587,316.12	119,193.00	93.02%
I.A.2.f.	115,133.69	114,101.23	1,032.46	99.10%
I.A.2.g.	55,377.72	54,371.22	1,006.50	98.18%
Eindtotaal	2,097,095.19	1,977,821.89	119,273.30	94.31%

Voor het OCMW bedraagt het uitvoeringspercentage globaal, dus over al deze subrubrieken 94,31%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. 119 273,30 euro. De grootste afwijking doet zich voor binnen rubriek I.A.2.C niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel (afwijking van 119 193 euro).

1.3 Individuele hulpverlening door het OCMW

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 102,59%, wat neerkomt op een overschrijding t.o.v. het meerjarenplan van 32 476,60 euro. Het gaat hier over de toekenningen inzake leefloon en andere dienstverleningen (toekenning dienstverlening in speciën, in natura, stookoliepremie).

1.4 Toegestane werkingssubsidies

Gemeente:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt 100,91%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. 23 740,88 euro. Voornaamste afwijkingen vinden we terug onder:

- A-3.5.1: We verbeteren de zuiveringsgraad en realiseren verdere ont koppeling - toegestane werkingssubsidies aan gezinnen: 28 000 euro (RWG premies 2021 en 2022 door Fluvius)

OCMW:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt 78,38%, wat neerkomt in absolute cijfers met een verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. 20 917,84 euro. Deze afwijking heeft vnl. betrekking op de toelage aan het RSVK de Woonkoepel, wegens overgang naar Providentia.

1.5 Andere operationele uitgaven

Gemeente:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt in 2023 142,52%, wat in absolute cijfers een overschrijding betekent van 14 794,44 euro t.o.v. het meerjarenplan. Dit is vooral te wijten aan een niet-geraamde uitgave van 18 267,56 euro mbt de definitieve afrekening 2021/2022 voor het vaccinatiecentrum in Gooik.

OCMW:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt in 2023 113,99%, wat neerkomt in absolute cijfers met een beperkt verschil t.o.v. het meerjarenplan t.b.v. 1 448,22 euro. De overschrijding binnen deze rubriek heeft te maken met het oninbaar boeken van een aantal vorderingen van de sociale dienst t.b.v. -1 268,41 euro (zie Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen - nt fiscaal).

1.6 Financiële uitgaven

Gemeente:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 98,74%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 3 491,70 euro. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur die 12 512,93 euro lager waren dan geraamd, gedeeltelijk tenietgedaan door een overschrijding van 7 649,32 euro m.b.t. debet intresten bankrekeningen.

OCMW:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 86,59%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 380,85 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%

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 2023 voor een bedrag van 3 080 474,63 euro aangerekend t.o.v. 4 438 806,67 euro geraamd. Dit geeft een verschil van 1 358 332,04 euro. Een bedrag van 1 280 198,76 euro werd overgedragen naar 2024.

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Overdrachten	Uitv-%
I.A.2.	375.00	118.75	0.00	31.67%
I.A.4.	6,750.00	4,350.00	0.00	64.44%
I.B.1.a.	2,481,654.87	1,936,715.39	544,846.31	78.04%
I.B.1.b.	1,201,575.92	764,986.52	402,188.92	63.67%
I.B.1.c.	331,786.11	160,477.76	146,907.06	48.37%
I.B.1.d.	112,133.00	86,577.44	10,000.00	77.21%
I.C.	125,623.30	42,437.47	83,159.30	33.78%
I.D.	178,908.47	84,811.30	93,097.17	47.40%
Eindtotaal	4,438,806.67	3,080,474.63	1,280,198.76	69.40%

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.

I.A.4. Andere financiële vaste activa

Dit betreft 4 350 euro borgtochten betaald in contanten tov een raming van 6 750 euro.

I.B.1.a. Terreinen en gebouwen:

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt 78,04%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 544 939,48 euro. Dit heeft voornamelijk te maken met de volgende investeringsprojecten (in uitvoering):

- Nieuwbouw en uitrusting GBS 't Rakkertje: 267 354,40 euro minder aangerekend dan geraamd
- Aanleg speelbos: 89 676,67 euro minder aangerekend dan geraamd
- Structureel onderhoud serviceflats: 42 034,10 euro minder aangerekend dan geraamd
- Aanleg van erosiepoelen/-grachten en dammen: 34 401,79 euro minder aangerekend dan geraamd

Deze kredieten alsook de overige resterende kredieten binnen deze rubriek werden grotendeels overgedragen naar 2024.

I.B.1.b Wegen en andere infrastructuur

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 63,67%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 436 589,40 euro. Deze afwijking heeft voornamelijk betrekking op het jaarlijks budget voor onderhoud van wegen (delta van 260 183,53 euro), ANPR- en camerabeleid (delta van 50 000 euro) en het budget voor aanleg van trage wegen (delta van 28 461,02 euro). De niet aangewende bedragen binnen deze rubriek werden grotendeels overgedragen naar 2024 (respectievelijk 260 183,53 euro, 25 000 euro en 28 461,02 euro).

I.B.1.c Roerende goederen

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 48,37%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 171 308,35 euro. De kredieten binnen deze rubriek werden grotendeels overgedragen naar 2024 en hebben betrekking op de aankoop van diverse roerende goederen (rollend materieel TD, verwarmingsinstallaties, meubileir GBS 't Rakkertje...).

I.B.1.d Leasing en soortgelijke rechten

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 77,21%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 25 555,56 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.C. Investerings in immateriële vaste activa

Het uitvoeringspercentage van deze uitgaven bedraagt hier 33,78%, wat neerkomt op een verschil t.o.v. het meerjarenplan van 83 185,83euro. Een bedrag van 83 159,30 euro werd overgedragen naar 2024.

De afwijkingen hebben o.m. betrekking op:

- Digitalisering omgevingsdossiers: delta van 54 253,80 euro
- Fietsproject met LEADER-gemeenten: delta van 10 000 euro

- Studiebureau voor RUP Moensveld: delta van 10 000 euro

I.D Investeringsubsidies

Totale afwijking binnen deze rubriek bedraagt 94 097,17 euro (47,40%). Dit te vnl. te wijten aan de investeringstoelagen voor erediensten: afwijking van 93 097,17 euro. Het gaat hem 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.

Een bedrag van 93 097,17 euro werd overgedragen naar 2024.

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 2023 bedraagt 4,48%, wat in absolute termen overeenstemt met een afwijking met de ramingen in het MJP2020-2025 van 1 724 826,09 euro. Een bedrag van 1 463 601,67 euro werd in maart 2024 overgedragen naar 2024. De grootste afwijkingen doen zich voor m.b.t.:

- De subsidies van de nieuwbouw 'T Rakkertje. Niet voor alle ingediende vorderingsstaten werden de overeenstemmende subsidiebedragen reeds ontvangen. Een bedrag van 469 201,67 euro wordt overgedragen naar 2024
- Opbrengst verkoop gebouw Rode Kruis: 466 000 euro werd niet ontvangen in 2023 en overgedragen naar 2024
- Riolering: 261 224 euro werd niet ontvangen in 2023 en evenmin overgedragen naar 2024. Dit bedrag staat eind 2023 in min op het investeringsfonds (toestand zoals meegedeeld door Fluvius) en dient terug opgenomen te worden bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.
- Subsidie speelbos: 146 400 euro werd niet ontvangen in 2023 en overgedragen naar 2024

Rubriek	Krediet	Rekeningbedrag	Overdrachten	Uitv-%
II.A.2.	31,921.00	31,920.70	0.00	100.00%
II.B.1.a.	486,000.00	0.00	486,000.00	0.00%
II.B.1.b.	261,224.00	0.00	0.00	0.00%
II.D.	1,026,647.00	49,045.21	977,601.67	4.78%
Eindtotaal	1,805,792.00	80,965.91	1,463,601.67	4.48%

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten



Rapport overdracht kredieten
 Gemeente Lennik
 Markt 18 - 1750 Lennik
 Ondernemingsnr.: 0216.769.264

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2023/GBB-FIN/0790-00/66400020/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegepaste investeringssubsidies kerkfabriek St. Ursula	€ 2.185,55	€ 2.185,55	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-FIN/0790-00/66400030/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegepaste investeringssubsidies kerkfabriek St. Martinus	€ 16.481,80	€ 8.135,82	€ 8.345,98	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-FIN/0790-00/66400040/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegepaste investeringssubsidies kerkfabriek O.l.v. Gaasbeek	€ 54.077,62	€ 54.077,62	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-FIN/0790-00/66400050/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegepaste investeringssubsidies kerkfabriek St. Gertrudis Pede	€ 37.358,23	€ 28.698,18	€ 8.660,05	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-MOB/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-OND/0800-00/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Aankoop fietsen school	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0990-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0903-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	2022: verbouwing appartementen rijkswacht	€ 2.374,25	€ 1.249,11	€ 1.125,14	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0119-04/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1.3.2/O	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0119-06/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/O	2022: opbrengst verkoop Rode Kruis gebouw	€ 466.000,00	€ 466.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0800-02/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 500.000,00	€ 469.201,67	€ 0,00	€ 30.798,33
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0800-02/22010000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0800-02/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 1.824.187,97	€ 212.354,40	€ 1.611.833,57	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0800-02/24000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	2022: GBS Rakkertje Eizeringen: aankoop meubilair nieuwbouw + sportzaal	€ 92.460,06	€ 19.739,58	€ 72.720,48	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.3/0800-02/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	Informatiematerieel -	€ 12.948,92	€ 9.464,12	€ 3.484,80	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2023

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		gemeenschapsgoederen				
GEMEENTE	2023/A-2.1.5/0600-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	Plannen en studies	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.1.6/0600-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.1/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 2.700,00	€ 2.700,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.4.6/0742-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.4/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 31.100,00	€ 7.812,52	€ 23.287,48	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.4.9/0752-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.4/O	2022: Subsidie voor inrichten speelbos	€ 146.400,00	€ 146.400,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.4.9/0752-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-2.4/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 190.704,17	€ 88.788,15	€ 101.027,50	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.5.1/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2.5/U	Wegen	€ 408.000,00	€ 260.183,53	€ 147.816,47	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-1.1.4/0529-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-1.1/U	2022: Project Rustplekjes 'In Lennik zit je goed'	€ 13.199,56	€ 190,69	€ 13.008,87	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.1/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.2/0290-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.2/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 10.000,00	€ 4.000,00	€ 5.130,40	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.3/0290-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.3/0290-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/O	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.3/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 7.980,00	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.4/0220-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Plannen en studies	€ 3.405,50	€ 3.405,50	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.7/0290-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/O	2022: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal: KT vordering	€ 85.000,00	€ 85.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.7/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Wegen	€ 28.461,02	€ 28.461,02	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.3.1/0740-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.3/O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.3.1/0740-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-3.3/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.3.1/0050-01/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.3/U	Installaties, machines en	€ 20.000,00	€ 15.578,18	€ 4.421,82	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten


2023

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		uitrusting - gemeenschapsgoederen				
GEMEENTE	2023/A-3.3.1/0800-02/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-3.3/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.3.3/0670-00/25000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.3/U	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeens	€ 112.133,00	€ 10.000,00	€ 86.577,44	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.3.4/0119-01/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-3.3/U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 37.375,81	€ 37.375,81	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.4.3/0390-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.4/U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 14.206,41	€ 8.072,18	€ 6.134,23	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.5.1/0310-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-3.5.1/O	2022: rioleringsproject 2013-14 Frans Baetensstraat	€ 222.000,00	€ 222.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.5.1/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-3.5.1.4/U	Wegen	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.5.5/0341-00/22030000/GEMEENTE/CBS/IP-3.5/U	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	€ 34.792,39	€ 34.401,79	€ 390,60	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.6.7/0329-00/22010000/GEMEENTE/CBS/IP-3.6/U	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 71.458,78	€ 32.484,36	€ 38.974,42	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-4.3.1/0800-02/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-4.3/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 12.000,00	€ 1.044,41	€ 10.955,59	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-4.3.2/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-4.3/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 50.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-4.3.4/0329-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-4.3/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-4.4.1/0119-02/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-4.4/U	2022: aankoop bijkomende tablets	€ 6.057,15	€ 5.692,24	€ 364,91	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-4.5.3/0820-00/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-4.5/U	Informatiematerieel - Vernieuwing AMC computerklas ACADEMIE laptops	€ 7.709,45	€ 7.709,45	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-4.5.3/0600-00/21100000/GEMEENTE/CBS/IP-4.5/U	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	€ 54.253,80	€ 54.253,80	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.8/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-3.1.9/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1/U	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.3.6/0520-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2.3/U	Wegen	€ 12.000,00	€ 10.544,37	€ 1.455,63	€ 0,00
GEMEENTE	2023/A-2.3.6/0520-00/21100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.3/U	Concessies, octrooien, licenties,	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Rapport overdracht kredieten

2023

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		knowhow, merken en soortgelijke rechten				



Rapport overdracht kredieten
 OCMW Lennik
 Deken Verbesseltstraat 9 - 1750 Lennik
 Ondernemingsnr.: 0216.769.363

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: OCMW

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
OCMW	2023/GBB-ICT/0119-02/21100000/OCMW/VB/IP-GEEN/U	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB-FAC/0952-00/24000000/OCMW/VB/IP-GEEN/U	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 6.000,00	€ 3.935,13	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB-FAC/0949-03/22100000/OCMW/VB/IP-GEEN/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 2.906,01	€ 2.906,01	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/A-2.1.3/0952-00/22100000/OCMW/VB/IP-2.1/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 123.000,00	€ 9.450,18	€ 113.549,82	€ 0,00
OCMW	2023/A-1.3.2/0949-02/22100000/OCMW/VB/IP-1.3/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 4.170,93	€ 829,07	€ 0,00
OCMW	2023/A-1.3.2/0949-02/23000000/OCMW/VB/IP-1.3/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 1.415,17	€ 1.415,17	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/A-1.3.2/0949-02/24000000/OCMW/VB/IP-1.3/U	2022: Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 302,50	€ 302,50	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/A-3.3.1/0952-00/22100000/OCMW/VB/IP-3.3/U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 42.034,10	€ 42.034,10	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/A-3.3.1/0903-00/23000000/OCMW/VB/IP-3.3/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/A-3.3.1/0949-03/23000000/OCMW/VB/IP-3.3/U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 1.034,55	€ 382,36	€ 652,19	€ 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 2023 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 915.618 EUR.

3.13. Toelichting bij het globale resultaat van de jaarrekening 2023

Toelichting bij het globale resultaat van de jaarrekening 2023

Hieronder staan we kort stil bij het globale resultaat en de financiële toestand na het afsluiten van de jaarrekening 2023.

De financiële toestand heeft algemeen twee invalshoeken, bekeken vanuit de twee evenwichtsvoorwaarden.

I. Beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt in de rekening 2023 1 288 117 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	3.426.834	1.832.066
a. Ontvangsten	19.970.344	19.394.641
b. Uitgaven	16.543.510	17.562.575
II. Investeringsaldo	-2.999.509	-2.633.015
a. Ontvangsten	80.966	1.805.792
b. Uitgaven	3.080.475	4.438.807
III. Saldo exploitatie en investeringen	427.325	-800.949
IV. Financieringsaldo	-852.585	-124.967
a. Ontvangsten	92.077	820.817
b. Uitgaven	944.662	945.784
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-425.259	-925.915
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	2.107.211	2.107.211
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.681.952	1.181.296
VIII. Onbeschikbare gelden	393.835	381.297
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.288.117	799.999

I. Exploitatiesaldo: Het exploitatiesaldo, zijnde het verschil tussen de exploitatie ontvangsten en exploitatie uitgaven, bedraagt in de rekening 2023 3 426 834 euro. Dit saldo ligt beduidend hoger dan vorig jaar (saldo 2022: 888 790 euro) en bedraagt in vergelijking met de laatst aangepaste meerjarenplanwijziging ruim 1 594 768 meer dan de raming. Aan de basis hiervan ligt de relatief lagere uitvoeringsgraad van de exploitatie uitgaven (94,20%) t.o.v. de uitvoeringsgraad van de ontvangsten (103 %). Resultaat aan uitgavenzijde is een positieve afwijking van 1 019 065 euro t.o.v. de raming in het meerjarenplan. Aan ontvangstenzijde zien we een positieve afwijking van 575 703 euro t.o.v. de raming. Te samen geeft dit 1 594 768 euro.

Er dient opgemerkt te worden dat de uitvoeringsgraad in de exploitatie uitgaven terug gedaald is naar een normaal niveau, zijnde 94,20%, nadat het in 2022 een absoluut record bereikte van 98,53%. Het lijkt erop dat de impact van de algemene prijsstijgingen van producten en diensten ingevolge de inflatie, de exploderende energiekosten, de overschrijdingen van de spilindex, de stijgende vraag naar individuele hulpverlening door het OCMW en tenslotte ook de invulling van het organogram meer dan voldoende werden opgevangen binnen de ramingen van het aangepaste meerjarenplan.

II. Investeringsaldo: Het investeringsaldo, zijnde het verschil tussen de investeringsontvangsten en de investeringsuitgaven, is in de rekening 2023 negatief en bedraagt -2 999 509 euro. In vergelijking met het meerjarenplan ligt dit saldo voor een bedrag van 366 494 euro lager dan de raming. Voormeld negatief saldo komt hoofdzakelijk tot stand door de relatief lage uitvoeringsgraad van de investeringsontvangsten (4,48%) in verhouding tot de uitvoeringsgraad van de investeringsuitgaven (69,40%). Een bedrag van 1 463 601,67 euro aan ontvangsten wordt nl. overgedragen naar 2024.

III. Financieringsaldo: Het financieringsaldo in de rekening 2023 is negatief en bedraagt -852 585 euro t.o.v. -124 967 euro in het meerjarenplan. Betreft dus een afwijking van -727 618 euro, hoofdzakelijk te wijten aan het niet opnemen van nieuwe leningen

Houden we vervolgens ook rekening met het positieve gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar t.b.v. 2 107 211 euro bekomt men voor 2023 een positief gecumuleerd budgettair resultaat van 1 681 952 euro. Elimineren we uit dit resultaat de onbeschikbare gelden t.b.v. van 393 835 euro dan bekomt men **het beschikbaar budgettair resultaat**. Dit resultaat bedraagt voor 2023 **1 288 117 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.

II. Autofinancieringsmarge

Met de autofinancieringsmarge (AFM) wordt het structureel evenwicht berekend. De AFM dient 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 2023.

De AFM is in de rekening 2023 positief en bedraagt 2 487 672 euro, en wordt bekomen door van het exploitatiesaldo (3 426 834 euro) de netto periodieke aflossingen af te trekken (939 162 euro). In vergelijking met de ramingen van de laatste MJPA (891 782 euro) is de AFM in de rekening 2023 dus 1 595 890 euro beter.

Het overschot op de exploitatie financiert m.a.w. in 2023 ruim de periodieke aflossingen van leningen en financiert daarbovenop t.b.v. een bedrag van 2 487 672 euro het negatieve saldo op het investeringsbudget.

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.426.834	1.832.066
II. Netto periodieke aflossingen	939.162	940.284
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	944.662	945.784
b. Periodieke terugvordering leningen	5.500	5.500
III. Autofinancieringsmarge	2.487.672	891.782

3.14. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.lennik.be/producten/detail/1823/jaarrekening>

<https://meerjarenplan.lennikaanzet.be/>