

# JAAARREKENING

# 2023

Algemeen directeur: Lotje Demedts

Financieel directeur: Wendy Vernou







# Inhoud

---

Kengetallen 2023	1
<b><u>Beleidsevaluatie</u></b>	
Doelstellingsrealisatie	3
<b><u>De financiële nota</u></b>	
Doelstellingenrekening (J1)	30
Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023 (J2)	32
Realisatie van de kredieten boekjaar 2023 (J3)	34
De balans per 31/12/2023 (J4)	35
De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023 (J5)	37
<b><u>Toelichting bij de financiële nota</u></b>	
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)	39
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investerings)	41
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	43
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	45
Investeringsprojecten (T3)	49
Evolutie van de financiële schulden (T4)	65
Toelichting bij de balans (T5)	66
De proef- en saldibalans per 31/12/2023	68
Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	74
Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)	75
Overzicht van de lange termijn vordering en toegestane leningen	76
Overzicht van de lange termijn schulden en leningen	77
Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen	78
Financiële risico's	79
Waarderingsregels	81
Overzicht van de overgedragen kredieten	90
Toelichting over de kosten, opbrengsten en uitgaven met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar	92
Andere relevante informatie	94
vaststelling gemeente en OCMW-raad	95

# KLUISBERGEN

## KENGETALLEN BOEKJAAR 2023

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
<b>Liquiditeiten</b>				
	Kastoestand per 31/12/2023	3.626.791	3.572.008	54.784
	Openstaande vorderingen op KT	1.196.747	1.010.704	186.042
	Openstaande schulden op KT	1.458.080	1.207.881	250.199
* Voordelingen/schulden in ruil en niet-ruil exclusief interne rekening courant GE-OC				
<b>Exploitatie</b>				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	12.039.289	10.961.402	1.077.887
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	9.966.142	8.543.806	1.422.336
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	<b>Saldo exploitatie</b>	<b>2.073.147</b>	<b>2.417.596</b>	<b>-344.449</b>
* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC				
<b>Investeringsen</b>				
	Desinvesteringen in het boekjaar	399.390	41.808	357.582
	Ontvangen investeringssubsidies	122.388	122.388	
	Investeringsen in het boekjaar	2.342.518	2.342.518	
	Toegestane investeringssubsidies	172.132	172.132	
	<b>Saldo investeringen</b>	<b>-1.992.871</b>	<b>-2.350.454</b>	<b>357.582</b>
<b>Financiering</b>				
	Nieuw aangegane leningen	213.706	213.706	
	Terugvordering van toegestane leningen	12.958	12.958	
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	226.046	226.046	
	<b>Saldo financiering</b>	<b>618</b>	<b>618</b>	
	Openstaande schulden uit leningen	2.110.609	2.110.609	
	Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	39.977	39.977		
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>		<b>80.893</b>	<b>67.760</b>	<b>13.133</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>		<b>3.802.435</b>	<b>4.224.474</b>	<b>-422.039</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>1.860.059</b>	<b>2.204.508</b>	<b>-344.449</b>
<b>Tussenkost in het tekort van het OCMW</b>				
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>		<b>553</b>		
<b>* Openstaande schuld per inwoner</b>		<b>307</b>		

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

---

# BELEIDSEVALUATIE

## Prioritaire beleidsdoelstelling: DD: Dienstverlening en Digitalisering

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 werd verder ingezet op dienstverlening en digitalisering.*

*De nieuwe communicatieambtenaar, die in november 2022 in dienst kwam, zette de ingezette weg verder.*

*De nieuwe huisstijl blijft gehanteerd in alle communicatievormen van de gemeente. Notuleringsysteem, audiosysteem, ... worden verder gebruikt.*

*Burgers worden betrokken door o.a. participatiemomenten.*

*Het werken op afspraak blijft aangehouden en wordt als positief ervaren, dit mede door de flexibiliteit van de medewerkers. De herinrichting van het gemeentehuis wordt verder onderzocht.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	146.139	148.481	155.281
Ontvangsten	8.921	7.025	230
Saldo	-137.217	-141.456	-155.051
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	17.301	17.302	95.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.301	-17.302	-95.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP-DD-1: Communicatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Via allerhande kanalen werkt de communicatieambtenaar aan het doeltreffend informeren van de inwoners van Kluisbergen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	99.752	101.947	107.569
Ontvangsten	2.126	230	230
Saldo	-97.627	-101.717	-107.339
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: ACT-DD-1: Nieuwe huisstijl

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De nieuwe huisstijl werd in 2021 gelanceerd en wordt consequent toegepast*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	792	1.000	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-792	-1.000	-500
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Deze actie werd reeds afgerond in 2021*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De communicatieambtenaar is actief sinds november 2022*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.535	56.587	60.952
Ontvangsten	2.126	230	230
Saldo	-51.409	-56.357	-60.722
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Zowel de website als het infomagazine worden nog steeds aangeboden in de huisstijl van Gemeente Kluisbergen*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.426	44.360	46.117
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.426	-44.360	-46.117
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-DD-2: Digitalisering

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het digitaal verkoopproces is in voorbereiding. De facturen zullen per e-mail verzonden worden en voorzien zijn van een QR-code en een betaallink.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	46.386	46.534	39.312
Ontvangsten	6.795	6.795	0
Saldo	-39.591	-39.739	-39.312
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	0	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-40.000
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: ACT-DD-5: Notuleringsysteem

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	9.125	9.588	8.983
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.125	-9.588	-8.983
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: ACT-DD-6: Opvolgsysteem dossiers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het opvolgsysteem voor acties en dossiers werd opgemaakt in Teams. De update van dit document gebeurt periodiek.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het e-loket werd aangekocht bij Cevi en in gebruik genomen in de loop van 2020. Het gebruik van het e-loket is goed ingeburgerd en wordt zeer positief onthaald bij de burgers*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	246	516	516
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-246	-516	-516
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-8: WIFI4EU

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Op volgende locaties werd in 2020 WiFi voorzien: gemeentehuis, technische dienst, bibliotheek, feestzaal Brugzavel, zaal De Brug, sporthal, GOC Kwaremont en GOC Ruien.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.242	7.408	6.662
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.242	-7.408	-6.662
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-9: Tijdsregistratiesysteem

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Op enkele medewerkers na maakt het voltallig personeel van de gemeente en het OCMW gebruik van het tijdsregistratiesysteem dat sinds 2021 operationeel is.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.258	3.785	3.443
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.258	-3.785	-3.443
Investerings			
Financiering			



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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Sedert mei 2021 werkt de sociale dienst met het softwarepakket Sierra. In dit pakket worden alle dossiers geregistreerd die in het Bijzonder Comité behandeld worden. Deze software communiceert met de boekhoudsoftware voor betalingen en met de POD Maatschappelijke Integratie voor subsidies.*

*In 2023 werd eveneens de REMI-tool in gebruik genomen. Dit instrument ondersteunt de maatschappelijk assistenten bij het vaststellen van het gezinsinkomen waaruit een eventuele nood aan extra steun kan afgeleid worden.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.072	19.258	14.908
Ontvangsten	6.795	6.795	0
Saldo	-14.276	-12.463	-14.908
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De markt werd verkend in 2023 en verschillende aanbieders werden uitgenodigd om de mogelijkheden te bekijken.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-40.000
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het audiosysteem werd geïnstalleerd.*

## Prioritaire actie: ACT-DD-17: Digitalisering aankoopproces

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het integrale aankoopdossier voor zowel de gemeente als het OCMW verloopt volledig digitaal. Deze werkwijze is bij iedereen goed gekend en zorgt voor aanzienlijk minder papieren dossiers.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.444	5.979	4.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.444	-5.979	-4.800
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-18: Digitalisering verkoopproces

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

Van 01/01/2023 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Na analyse van de diverse oplossingen die voorhanden zijn werd het krediet voorzien voor de aanschaf van de nodige software in 2024.*

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-DD-3: Burgerparticipatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het project zorgzame buurt loopt verder in 2023.*

*Verder werd ook een nieuw mobiliteitsplan opgemaakt, dat werd opgemaakt mede op basis van de input van een burgerbevraging.*

*Waar nodig en gewenst, worden participatiemomenten voorzien, dit zowel voor projecten van de gemeente (bijv. mobiliteitsstudie, opmaak adaptatieplan en mitigatieplan,...) als voor projecten van externe organisaties (bijv. Rond Ronse).*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-800
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het project zorgzame buurt loopt verder. Elke 4e vrijdag van de maand is er een zitdag waarop mensen een kopje koffie kunnen komen drinken in residentie 'De Orchidee'. Naar aanleiding van het participatiemoment in 2022 in kader van de mobiliteit werd in 2023 een nieuw mobiliteitsplan opgemaakt en in brochurevorm bedeed aan de inwoners.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-800
Investeringen			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Gezien de nauwe samenwerking en de vele raakvlakken in de werking van de sociale raad en de seniorenraad werd aan beide raden voorgesteld om deze raden te laten samensmelten. Beide raden gaven hun akkoord op de vergadering van 31 augustus 2021. De gemeenteraad keurde deze samensmelting van de gemeentelijke Sociale raad en de gemeentelijke Seniorenadviesraad tot de nieuwe gemeentelijke Sociale en Seniorenadviesraad goed in zitting van 28 oktober 2021.*

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP-DD-4: Dienstverlening**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het nieuwe dienstverleningsconcept, waarbij enkel nog op afspraak wordt gewerkt, blijft aangehouden. Het systeem verloopt vlot en er wordt de nodige flexibiliteit aan de dag gelegd door de medewerkers.*

*De uitbreiding van het gemeentehuis, en dan in hoofdzaak het OCMW, wordt verder onderzocht.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	7.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-7.600
Investeringen			
Uitgaven	17.301	17.302	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.301	-17.302	-55.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Voor de herinrichting/uitbreiding van het gemeentehuis doet de gemeente beroep op de expertise van SOLVA om dit dossier te begeleiden. Op 12 oktober 2021 vond een eerste vergadering plaats met het personeel om het wensenprogramma te bepalen zodat kan overgegaan worden tot de aanstelling van een architect. Gelet op de aankondiging van het opmaken van een haalbaarheidsstudie voor een mogelijke fusie of intensievere samenwerking tussen Kluisbergen, Kruisem, Oudenaarde en Wortegem-Petegem, werd beslist om dit dossier even on hold te zetten en de resultaten van de studie en de uiteindelijke beslissing af te wachten. In 2022 werd uiteindelijk beslist dat de fusie niet zal doorgaan. Dit dossier werd nog niet heraanengevat. De noodzaak voor uitbreiding is het hoogst bij het OCMW. Er wordt nog gezocht naar de beste manier om deze uitbreiding te voorzien. Een piste die wordt onderzocht is het creëren van een onthaalbureau in de hal zodat een bijkomend bureel kan voorzien worden.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	0	7.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-7.600
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	17.301	17.302	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.301	-17.302	-55.000
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er wordt nog steeds op afspraak gewerkt voor de verwerkingen waarvoor een afspraak noodzakelijk is. Voor de aflevering van rijbewijzen en reispassen kan er zonder afspraak langsgekomen worden tijdens de openingsuren. Sinds eind 2023 werd het live-enrollement systeem in gebruik genomen waardoor van de burgers aan het loket een pasfoto genomen wordt die rechtstreeks in Belpic/Belpas geïntegreerd wordt. Door deze gratis dienst zijn geen andere pasfoto's meer noodzakelijk. De pasfotocabine blijft beschikbaar voor foto's voor rijbewijzen.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: MV: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

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

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Via een participatief traject wenst de gemeente te komen tot een breed gedragen mobiliteitsstudie welke van de gemeente een verkeersveilige en fietsvriendelijke gemeente maakt. De studie werd goedgekeurd in augustus 2023. De uitwerking van de studie is voorzien vanaf eind 2023.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	26.152	28.398	30.431
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.152	-28.398	-30.431
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	95.553	165.006	173.319
Ontvangsten	0	182.260	50.000
Saldo	-95.553	17.254	-123.319
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	26.152	28.398	30.431
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.152	-28.398	-30.431
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	95.553	165.006	173.319
Ontvangsten	0	182.260	50.000
Saldo	-95.553	17.254	-123.319
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.873	2.300	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.873	-2.300	0
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	10.467	10.467	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.467	-10.467	0
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De gemeente werkt actief mee met de vervoerregio aan de opmaak van een regionaal mobiliteitsplan en de uitrol van het VOM (vervoer op maat). Het regionaal mobiliteitsplan werd voorlopig aanvaard en het daaropvolgende openbaar onderzoek is afgerond. Begin 2024 zal het regionaal mobiliteitsplan definitief goedgekeurd worden. Met behulp van het coachingtraject 'toegankelijke haltes' met vzw Inter werd een actieplan opgemaakt voor het toegankelijk maken van de bushaltes op grondgebied Kluisbergen. Haltes ter hoogte van de wegeniswerken in de Grote Herreweg werd op die manier toegankelijk aangelegd in 2023. Ook werd in 2023 de bushalte ter hoogte van het Hoppinpunt Berchem deels toegankelijk aangelegd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	65.000	50.000
Ontvangsten	0	50.000	50.000
Saldo	0	-15.000	0
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De mobiliteitsstudie is afgewerkt. De gemeenteraad keurde de mobiliteitsstudie goed en er kan gekeken worden om uitvoering te geven aan het actieplan gekoppeld aan de mobiliteitsstudie.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In functie van de resultaten van de mobiliteitsstudie zullen acties worden opgestart*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	132.260	0
Saldo	0	132.260	0
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 werden geen voetwegen heraangelegd. Er wordt verder nagegaan welke voetwegen in de omgeving van de scholen in Ruien dienen aangepakt.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.746	18.108	22.638
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.746	-18.108	-22.638
Investeringen			
Uitgaven	62.395	66.489	43.319
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-62.395	-66.489	-43.319
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Gemeentelijk wegenregister is in opmaak en zal begin 2024 afgewerkt zijn.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werden in 2023 geen infrastructurele maatregelen genomen.*

*Via snelheidsinformatieborden worden weggebruikers geïnformeerd en gesensibiliseerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.725	2.182	1.985
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.725	-2.182	-1.985
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	22.691	23.050	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.691	-23.050	-20.000
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De mobiliteitsstudie is opgemaakt en goedgekeurd door de gemeenteraad. In de studie is een verkeersveiligheidsanalyse opgenomen, alsook een circulatieplan en een fietsplan voor de gemeente Kluisbergen. Er kan uitvoering gegeven worden aan het actieplan gekoppeld aan de mobiliteitsstudie.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Op het hoppinpunt Berchem is een fietsenstalling voorzien en ook het hoppinpunt langsheen de Molenstraat zal voorzien moeten worden van een fietsenstalling. De aanleg van het hoppinpunt Berchem is gestart in 2023. Uitvoering hoppinpunt Molenstraat is voorzien samen met de wegeniswerken Molenstraat in 2024.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werd door de vervoerregio Vlaamse Ardennen beslist om toch deelfietsen te voorzien aan het Hoppinpunt 'Stationsstraat' in Kluisbergen. Deze worden in de loop van 2024 geleverd.*



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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er is 1 elektrische deelwagen ter hoogte van de Bloemenlaan te Berchem, ism Valckenier Share.*

*In 2024 worden er 2 nieuwe deelwagens voorzien aan het hoppinpunt 'Stationsstraat' in Berchem. De wagen van Valckeniershare ondersteund door de gemeente zal dan verplaatst worden naar Ruien.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.808	5.808	5.808
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.808	-5.808	-5.808
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Voor deze actie werden in 2023 geen verdere stappen ondernomen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	60.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-60.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Hiertoe werden in 2023 nog geen acties ondernomen.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: WG: Welzijn en Gezondheid

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

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.457	65.859	68.492
Ontvangsten	78.470	26.628	22.388
Saldo	-37.987	-39.231	-46.104
Investerings			
Uitgaven	66.825	301.812	345.000
Ontvangsten	85.241	85.242	85.242
Saldo	18.417	-216.570	-259.758
Financiering			

### Prioritair actieplan: AP-WG-1: Woonkwaliteit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werd uitvoering gegeven aan de acties voortvloeiende uit de IGS woonkwaliteit. Het leegstandregister werd geactualiseerd en er werd uitvoering gegeven aan het belastingsreglement verwaarlozing.*

*De gemeente werkte in 2023 ook verder aan het behalen van zijn sociaal objectief. Het sociaalwoningbouwproject in de Kapellestraat werd gefinaliseerd. Hierbij werden 36 sociale wooneenheden voorzien.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	14.850	12.800	8.910
Saldo	14.850	12.800	8.910
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 werd verder uitvoering gegeven aan de verplichte en aanvullende activiteiten die voortvloeien uit het gesubsidieerde IGS-project.*

## Prioritaire actie: ACT-WG-2: Registratie Leegstand

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 werd de lijst leegstaande woningen en gebouwen geactualiseerd op basis van het in 2020 goedgekeurde leegstandsreglement.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 werd de lijst met verwaarloosde woningen en gebouwen geactualiseerd op basis van het gemeentelijk verwaarlozingsreglement uit 2020.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	14.850	12.800	8.910
Saldo	14.850	12.800	8.910
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De werken aan het sociaalwoningbouwproject van de SHM Vlaamse Ardennen (woonmaatschappij Vlaamse Ardennen) in de Kapellestraat zijn afgerond. De sociale woningen zijn in gebruik genomen. Project woonmaatschappij Vlaams Ardennen in de Groendreef is volop in opbouw.*

Geen niet-prioritaire acties

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.144	2.371	2.820
Ontvangsten	186	200	220
Saldo	-1.958	-2.171	-2.600
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-5: Vrije Tijdsplas

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

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

*Ook in het seizoen 2023-2024 was het gebruik van de Kluispas nog niet voldoende ingeburgerd. Er dient werk te worden gemaakt van de bekendheid ervan via het uitbreiden van acties gekoppeld aan de Kluispas.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.865	1.871	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.865	-1.871	-2.000
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het antal gebruikers van de mindermobielen centrale blijft ongeveer gelijk.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	279	500	820
Ontvangsten	186	200	220
Saldo	-93	-300	-600
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-3: Opsporen Kinderarmoede

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.551	5.440	6.750
Ontvangsten	4.616	4.320	2.700
Saldo	-2.935	-1.120	-4.050
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het M.E.G.A-project liep verder in 2023.*

*Er werden verschillende workshops georganiseerd in samenwerking met de Gezinsbond: 'Rust in je gezin', 'Kleuterturnen', 'Wk loopfietsen'.*

*Naar aanleiding van de Koesterweek werd een creatief moment voorzien voor ouders van sterrenkindjes en werd er een mooie Koesterplek ingericht in onze gemeente.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.965	1.950	3.250
Ontvangsten	4.616	4.320	2.700
Saldo	2.651	2.370	-550
Investerings			
Financiering			

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

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

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

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

Meer details zijn terug te vinden via deze link:

[https://docs.google.com/document/d/1QNInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q\\_rVA/edit?usp=sharing](https://docs.google.com/document/d/1QNInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q_rVA/edit?usp=sharing)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De stuurgroep, waarin alle verschillende partners functioneren (lokale besturen, DMW en CAW), is operatief.*

*Er werden heel wat belangrijke gegevens gedeeld door de GBO-coördinator. Er is een online platform via Teams.*

*Het MW-overleg is terug operatief voor de Vlaamse Ardennen.*

*In 2024 zullen er gezamenlijke opleidingen georganiseerd worden door het GBO.*

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werd een intern reglement opgemaakt voor de rechthebbenden van een Kluispas vanuit de sociale dienst.*

*Er is geregeld mailverkeer / telefonische contacten met de verschillende scholen voor de tussenkomsten van de 1 €uro-maaltijden.*

*Bij de infomomenten (begin schooljaar) is het OCMW aanwezig geweest met de Kluiskaravan. Dit in het kader van het outreachend werken.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.587	3.490	3.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.587	-3.490	-3.500
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.579	26.798	17.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.579	-26.798	-17.400
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In samenwerking met de eerstelijnszone werd het project 'Gele dozen' opgestart. In de week van 8 mei werden de gele dozen via verschillende locaties binnen de gemeente verdeeld.*

*Nadien kwamen 65plussers die niet langs konden komen in de week van 8 mei, nog langs op het gemeentehuis om hun gele doos op te halen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.176	5.569	5.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.176	-5.569	-5.400
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Via de samenwerking met de Home Sint-Franciscus kunnen 60-plussers genieten van een tussenkomst van 3 euro voor een warme maaltijd in de Vliender. In december 2023 maakten een 60-tal inwoners gebruik van deze service.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.403	21.229	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.403	-21.229	-12.000
Investerings			
Financiering			

### Geen niet-prioritaire acties

### **Prioritair actieplan: AP-WG-5: Onderwijs**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. Op 14 juli 2021 kreeg de gemeente bericht van de definitieve erkenning van de school door de Vlaamse minister van onderwijs.*

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

*Voor de uitbreiding van GBS De Start Ruien werkte de architect in 2023 verder aan het ontwerpdocument en werd de financiering van dit project verder onderzocht.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.418
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.418
Investerings			
Uitgaven	66.825	208.812	195.000
Ontvangsten	85.241	85.242	85.242
Saldo	18.417	-123.570	-109.758
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2023: Het project 'Natuur op school' werd verder voorbereid.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.333	128.000	115.000
Ontvangsten	85.241	85.242	85.242
Saldo	72.909	-42.758	-29.758
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2023: Een actualisatie van het dossier en raming werd opgemaakt om het dossier in te dienen bij Agion.*  
*De speelplaats werd verrijkt met een nieuw multifunctioneel speeltoestel.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.418
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.418
Investerings			
Uitgaven	54.492	80.812	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.492	-80.812	-80.000
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2023: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. GBS De Start Ruien kreeg een voorlopige erkenning en er werd een nieuwe directrice aangesteld. Op 14 juli 2021 kreeg de gemeente bericht van de definitieve erkenning van de school door de Vlaamse minister van onderwijs. Op 01.01.2023 ging de nieuwe directrice van start in GBS Ruien.*

Geen niet-prioritaire acties



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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	263	264	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-263	-264	-7.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	93.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-93.000	-150.000
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 werd de ontwerper aangesteld voor de bouw van een nieuwe lokaal voor de Chiro. Het dak van de K'rdju wordt aangepakt.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	263	264	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-263	-264	-7.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	93.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-93.000	-150.000
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-7: Welzijn

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	28.100	24.429	23.290
Ontvangsten	8.698	9.158	9.158
Saldo	-19.402	-15.271	-14.132
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het gebruik van de verspil-me-nietjes is goed ingeburgerd bij de horecazaken.*

*De boxen worden nog steeds gevraagd door diverse uitbaters.*

*De facebookpagina 'voedselkluis' werd minder actief gebruikt.*

*De app 'too-good-to-go' wordt gepromoot om zo voedselverspilling tegen te gaan.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	461	500	700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-461	-500	-700
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De samenwerking met enkele kwaliteitsvolle lokale handelszaken zorgt voor een gezonder en gevarieerder aanbod van voedingswaren tijdens de voedselbedeling.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.814	12.250	8.120
Ontvangsten	0	460	460
Saldo	-11.814	-11.790	-7.660
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In 2023 zijn aantal nieuwe vrijwilligers opgestart.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	334	190	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-334	-190	-500
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Deze gesubsidieerde actie nam een einde per 31/12/2021*

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het Warme William project werd opgestart in 2023. In september 2023 hebben de leerkrachten van de lagere scholen in Kluisbergen een cursus gevolgd ikv Warme William via Logo Gezond +.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	-19	-11	2.909
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	19	11	-2.909
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-23: energiecellen

Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werden enkele aankopen gedaan ikv energiebesparende maatregelen om te verdelen aan kwetsbare personen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.509	11.500	11.061
Ontvangsten	8.698	8.698	8.698
Saldo	-6.811	-2.802	-2.363
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## **Prioritair actieplan: AP-WG-8: Netheid**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.820	6.557	814
Ontvangsten	120	150	1.400
Saldo	-5.700	-6.407	586
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Via het gemeentelijk infoblad, meldingsborden in de bermen,... werd verder gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikestort wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Worden deze bewijzen gevonden, dan wordt dit overgemaakt aan de lokale politie met het oog op het opmaken van een bestuurlijk verslag, desgevallend gevolgd door een GAS-boete. Er werden in 2023 ook wildcamera's ingezet voor het opsporen van sluikestorters. Ook werden tijdens de zomermaanden twee mobiele camera's gehuurd die werden geïnstalleerd in de Fruitige Speelweide en het speelterrein in Berchem-centrum.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	83	820	814
Ontvangsten	120	150	1.400
Saldo	37	-670	586
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werden wildcamera's gebruikt bij handhaving i.k.v. zwerfvuil/sluikestort. Enkele praktische problemen zoals een beperkte autonomie en zichtbaarheid zorgen ervoor dat slechts weinig sluikestorters betrappt en geïdentificeerd kunnen worden. Via tijdelijke mobiele camera's werd tijdens de zomermaanden toezicht gehouden op de Fruitige Speelweide en het speelterrein in Berchem-centrum.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.737	5.737	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.737	-5.737	0
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

### Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	927.328	1.001.036	1.027.736
Ontvangsten	313.995	287.408	270.553
Saldo	-613.334	-713.628	-757.183
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.533.705	1.816.550	2.926.343
Ontvangsten	62.686	63.287	47.692
Saldo	-1.471.019	-1.753.263	-2.878.651
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	98.091	97.450	99.975
Ontvangsten	213.706	137.924	132.243
Saldo	115.615	40.474	32.268

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

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 55907*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 61562*

# DE FINANCIËLE NOTA

## Prioritaire beleidsdoelstelling: DD:Dienstverlening en Digitalisering

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	146.139	148.481
Ontvangst	8.921	7.025
Saldo	-137.217	-141.456
<b>Investering</b>		
Uitgave	17.301	17.302
Ontvangst	0	0
Saldo	-17.301	-17.302
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: MV:Mobilititeit en Verkeersveiligheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	26.152	28.398
Ontvangst	0	0
Saldo	-26.152	-28.398
<b>Investering</b>		
Uitgave	95.553	165.006
Ontvangst	0	182.260
Saldo	-95.553	17.254
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: WG:Welzijn en Gezondheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	66.457	65.859
Ontvangst	28.470	26.628
Saldo	-37.987	-39.231
<b>Investering</b>		
Uitgave	66.825	301.812
Ontvangst	85.241	85.242
Saldo	18.417	-216.570
<b>Financiering</b>		

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	927.328	1.001.036
Ontvangst	313.995	287.408
Saldo	-613.334	-713.628
<b>Investering</b>		
Uitgave	1.533.705	1.816.550
Ontvangst	62.686	63.287
Saldo	-1.471.019	-1.753.263
<b>Financiering</b>		
Uitgave	98.091	97.450
Ontvangst	213.706	137.924
Saldo	115.615	40.474



## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	8.800.066	9.159.036
Ontvangst	11.687.903	11.586.245
Saldo	2.887.837	2.427.209
<b>Investering</b>		
Uitgave	801.265	1.154.772
Ontvangst	373.851	421.000
Saldo	-427.415	-733.772
<b>Financiering</b>		
Uitgave	127.955	127.956
Ontvangst	12.958	12.958
Saldo	-114.997	-114.998

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	9.966.142	10.402.810
Ontvangst	12.039.289	11.907.306
Saldo	2.073.147	1.504.496
<b>Investering</b>		
Uitgave	2.514.649	3.455.442
Ontvangst	521.778	751.789
Saldo	-1.992.871	-2.703.653
<b>Financiering</b>		
Uitgave	226.046	225.406
Ontvangst	226.664	150.882
Saldo	618	-74.524

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 61562

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

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.073.147</b>	<b>1.504.496</b>
a. Ontvangsten	12.039.289	11.907.306
b. Uitgaven	9.966.142	10.402.810
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.992.871</b>	<b>-2.703.653</b>
a. Ontvangsten	521.778	751.789
b. Uitgaven	2.514.649	3.455.442
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>80.276</b>	<b>-1.199.157</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>618</b>	<b>-74.524</b>
a. Ontvangsten	226.664	150.882
b. Uitgaven	226.046	225.406
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>80.893</b>	<b>-1.273.681</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>3.721.542</b>	<b>3.721.542</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.802.435</b>	<b>2.447.861</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.802.435</b>	<b>2.447.861</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.073.147</b>	<b>1.504.496</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>213.088</b>	<b>212.448</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	226.046	225.406
b. Periodieke terugvordering leningen	12.958	12.958
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.860.059</b>	<b>1.292.048</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.860.059</b>	<b>1.292.048</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>56.210</b>	<b>55.570</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	226.046	225.406
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	169.836	169.836
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.916.269</b>	<b>1.347.618</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	3.802.435	2.447.861
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.802.435</b>	<b>2.447.861</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	1.860.059	1.292.048
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.860.059</b>	<b>1.292.048</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	1.916.269	1.347.618
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.916.269</b>	<b>1.347.618</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 61562*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*/*

*Dossiers van andere entiteiten:*

*/*

## J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalaalfolgnommern: / EK Budg. 61562 IK Budg. 55907

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	8.543.806	10.961.402	8.927.257	10.839.990	9.555.423	11.117.241
Investerings	2.514.649	164.196	3.455.442	347.058	4.868.734	708.934
Financiering	226.046	226.664	225.406	150.882	227.931	145.201
Leningen en leasings	226.046	213.706	225.406	137.924	227.931	132.243
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	12.958	0	12.958	0	-2.958
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	1.422.336	1.077.887	1.475.553	1.067.316	1.271.990	893.740
Investerings	0	357.582	0	404.731	0	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 55907

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 61562

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>39.614.562</b>	<b>38.639.215</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>4.836.496</b>	<b>4.781.703</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.626.791	4.058.146
B. Vorderingen op korte termijn	1.196.747	710.599
1. Vorderingen uit ruiltransacties	320.812	104.285
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	875.934	606.314
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	12.958	12.958
<b>II. Vaste activa</b>	<b>34.778.066</b>	<b>33.857.512</b>
A. Vorderingen op lange termijn	64.789	77.747
1. Vorderingen uit ruiltransacties	64.789	77.747
B. Financiële vaste activa	9.687.508	9.749.780
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.619.392	9.681.664
4. Andere financiële vaste activa	68.116	68.116
C. Materiële vaste activa	24.669.839	23.670.812
1. Gemeenschapsgoederen	23.128.564	22.121.109
a. Terreinen en gebouwen	11.536.487	11.744.324
b. Wegen en andere infrastructuur	9.601.122	8.616.631
c. Installaties, machines en uitrusting	240.532	220.054
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	506.503	411.794
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.243.921	1.128.306
3. Andere materiële vaste activa	1.541.275	1.549.703
a. Terreinen en gebouwen	1.541.275	1.549.703
D. Immateriële vaste activa	355.930	359.173

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>39.614.562</b>	<b>38.639.215</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>7.045.977</b>	<b>7.084.344</b>
A. Schulden op korte termijn	1.658.636	1.688.710
1. Schulden uit ruiltransacties	1.271.300	1.279.322
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	398.151	375.406
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	873.149	903.916
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	186.780	188.304
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	200.556	221.084
B. Schulden op lange termijn	5.387.341	5.395.634
1. Schulden uit ruiltransacties	5.387.341	5.395.634
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.477.288	3.493.769
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.477.288	3.493.769
b. Financiële schulden	1.910.053	1.901.865
<b>II. Nettoactief</b>	<b>32.568.584</b>	<b>31.554.871</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.112.279	2.066.856
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.704.260	2.715.481
C. Herwaarderingsreserves	2.483.326	2.503.815
D. Overig nettoactief	24.268.720	24.268.720

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838*

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>11.448.879</b>	<b>11.596.177</b>
A. Operationele kosten	11.408.236	11.555.646
1. Goederen en diensten	2.788.171	2.979.588
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.379.492	5.091.844
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.310.605	2.024.109
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	495.555	340.519
5. Toegestane werkingssubsidies	1.220.242	1.067.038
6. Toegestane investeringssubsidies	172.132	39.269
8. Andere operationele kosten	42.039	13.280
B. Financiële kosten	40.643	40.530
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>12.437.658</b>	<b>10.101.483</b>
A. Operationele opbrengsten	12.007.259	9.694.383
1. Opbrengsten uit de werking	837.114	771.984
2. Fiscale opbrengsten en boetes	5.145.417	3.757.023
3. Werkingssubsidies	5.544.034	5.007.658
a. Algemene werkingssubsidies	2.814.300	2.677.426
b. Specifieke werkingssubsidies	2.729.734	2.330.232
4. Recuperatie individuele hulpverlening	36.686	37.549
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	321.404	6.126
6. Andere operationele opbrengsten	122.603	114.043
B. Financiële opbrengsten	430.399	407.100
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>988.780</b>	<b>-1.494.694</b>
A. Operationeel overschot of tekort	599.023	-1.861.263
B. Financieel overschot of tekort	389.757	366.569
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>988.780</b>	<b>-1.494.694</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	988.780	-1.494.694

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

# **TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA**



**MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)**

<b>UITGAVEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2023</b>	<b>MEERJARENPLAN 2023</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0200	Wegen	610	238.569	281.800	-43.231	Niet al het voorziene krediet bleek noodzakelijk om de wegenis op het grondgebied te onderhouden.
0119	Overige algemene diensten	614	310.463	342.574	-32.111	Het krediet voor administratieve uitgaven voor de gemeentelijke werking is ruim en verspreid over diverse algemene rekeningen. Onder meer voor ICT en publiciteit bleek de aanwending lager dan ingeschat.
0670	Straatverlichting	611	80.758	111.207	-30.449	Door de gedaalde energieprijzen en de aanpassing van het brandregime werd er aanzienlijk minder uitgegeven aan elektriciteit voor de straatverlichting.
0900	Sociale bijstand	648	225.555	249.060	-23.505	Voor diverse vormen van steunverlening bleek het krediet overraamd. Vooral voor tussenkomsten in energiesteun lag de vraag lager dan voorzien.
0900	Sociale bijstand	620	196.740	219.641	-22.901	De uitgaven voor de bezoldiging van maatschappelijk werkers bleek lager dan geraamd.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	620	59.534	36.878	22.656	De uitgaven voor de bezoldiging van maatschappelijk werkers verbonden aan het lokaal opvanginitiatief bleek lager dan geraamd.
0680	Groene ruimte	615	49.024	68.000	-18.976	Voor het onderhoud van groene ruimte op ons grondgebied werden minder materialen aangekocht en minder diensten uitbesteed dan voorzien.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	648	258.127	273.272	-15.145	Voor de steun voor ontheemden uit Oekraïne viel lager uit dan geraamd.
0200	Wegen	620	242.523	255.635	-13.112	Voor personeel werkzaam onder het beleidstiem wegenis vielen de uitgaven lager uit dan voorzien.
0200	Wegen	621	78.847	91.420	-12.573	Het gevolg van bovenstaande is dat ook de patronale lasten voor personeel mbt wegenis lager uitvielen dan geraamd.
0742	Sportinfrastructuur	610	9.723	21.000	-11.277	Voor de afkoppeling van de nutsvoorzieningen van de sporthal en het ledigen van de tanks van zwembadinstallaties werd krediet voorzien maar bleek de uitvoering in 2023 niet meer haalbaar.
0711	Openlucht recreatie	610	2.359	13.000	-10.641	Voor de afkoppeling van de nutsvoorzieningen van de sporthal en het ledigen en reinigen van de tanks van de zwembadinstallaties werd krediet voorzien maar bleek de uitvoering in 2023 niet meer haalbaar.

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)**

<b>ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2023</b>	<b>MEERJARENPLAN 2023</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	4.893.597	4.823.871	<b>69.726</b>	In de rekening 2023 blijken vooral de ontvangsten uit aanvullende personenbelasting hoger dan de (her)raming die de gemeente vanwege de FOD Financiën mocht ontvangen.
0670	Straatverlichting	745	24.412		<b>24.412</b>	De verledingsoperatie via Fluvius zorgde voor een positieve impact op de vennootschapsbelasting dewelke na aftrek van de kosten OV tot een ontvangst voor de gemeente leidde.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	2.817.297	2.835.105	<b>-17.808</b>	De ontvangsten uit het gemeentefonds en de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage viel lager uit dan de verkregen ramingen.
0309	Overig afval- en materialenbeheer	702	38.709	23.000	<b>15.709</b>	De diftar-ontvangsten voor het containerpark waren aanzienlijk hoger dan geraamd.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	424.679	410.522	<b>14.157</b>	De ontvangsten voor de opvang van Oekraïense en andere toegevoezen vluchtelingen bleken hoger dan geraamd.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	96.785	83.819	<b>12.966</b>	De subsidie toegevoezen aan de gemeente voor de begeleiding en huisvesting van Oekraïense ontheemden was hoger dan voorzien.

**MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)**

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	1.297.024	1.793.933	<b>-496.909</b>	Een aantal kredieten mbt uitvoering en ontwerp wegens zijn niet volledig aangewend omdat er geen vorderingsstaten of facturen in 2023 ontvangen werden.
0800	Gewoon basisonderwijs	221	122.210	273.000	<b>-150.790</b>	Daarnaast zijn toegewezen projecten zoals de werken in de Kapoenstraat of het Hoppinpunt in Berchem nog niet gestart in 2023.
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	221		90.000	<b>-90.000</b>	Het krediet voor de erelonen mbt de uitbreiding GBS De Start Ruien en het project 'Natuur Op School' werden nauwelijks aangewend.
0670	Straatverlichting	250	213.706	137.924	<b>75.782</b>	De dakwerken aan het lokaal voor K'rdju werden niet uitgevoerd in 2023. Het krediet voor ereloon voor de bouw van een polyvalente ruimte in Ruien bleef eveneens onaangetoet.
0410	Brandweer	664	96.764	166.123	<b>-69.359</b>	Enkel verledingsprojecten die in 2022 gepland waren werden pas in 2023 uitgevoerd/afgewerkt waardoor de aanwending van het krediet in 2023 groter was dan voorzien.
0400	Politiediensten	664	51.008	104.140	<b>-53.132</b>	Door de brandweerzone werden minder investeringsubsidies opgevraagd dan voorzien.
0200	Wegen	214	46.667	84.952	<b>-38.285</b>	Door de politiezone werden minder investeringsubsidies opgevraagd dan voorzien.
0790	Erediensten	664	24.360	56.859	<b>-32.499</b>	Voor enkele lopende wegenprojecten bleek niet het volledig voorziene krediet noodzakelijk.
0705	Gemeenschapscentrum	221	60.998	91.000	<b>-30.002</b>	de investeringstoelage voor de kerfabriek Sint-Amandus van Kwaremont werd niet volledig opgevraagd omdat de werken niet volledig uitgevoerd werden in 2023.
						Voor het ereloon voor een nieuwe opslagruimte op de site Brugzavel was krediet voorzien, doch niet aangewend. De vernieuwing van de verwarmingsinstallatie in het goc Berchem werd niet uitgevoerd in 2023.

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)**

<b>ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2023</b>	<b>MEERJARENPLAN 2023</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0200	Wegen	150	16.204	198.464	<b>-182.260</b>	In 2023 mocht de gemeente enkel subsidies ontvangen voor de heraanleg van het kruispunt van het fietspad met de Grote Herreweg. De subsidies ikv het Kopenhagen-akkoord werden nog niet uitbetaald
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220		105.000	<b>-105.000</b>	de verkoop van enkele landbouwgronden van het OCMW was voorzien op AR 220. Een gedeelte van de verkoop werd in 2023 gerealiseerd maar diende verwerkt op AR 260.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	57.852		<b>57.852</b>	de verkoop van enkele landbouwgronden van het OCMW was voorzien op AR 220. Een gedeelte van de verkoop werd in 2023 gerealiseerd maar diende verwerkt op AR 260.

Journalvolgnommern: / EK Budg. 61717

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	99.635	78.388		72.705	120.523	109.374	103.126	194.716				
Ontvangsten	6.207.801	6.373.092	6.467.407	8.035.814	7.980.578	7.744.985	7.996.431					
Saldo	6.108.166	6.294.703	6.394.701	7.915.291	7.871.204	7.641.859	7.801.715					
Investerings												
Uitgaven	203.059	0	0	0	0	0	0	0				
Ontvangsten	15.000	0	0	57.852	57.852	1.097.148	1.097.148	0				
Saldo	-188.059	0	0	57.852	57.852	1.097.148	1.097.148	0				
Financiering												
Uitgaven	338.971	293.770	247.871	226.046	225.405	201.764	216.676					
Ontvangsten	710.632	570.048	67.888	213.706	137.924	192.746	2.391.319					
Saldo	371.661	276.277	-179.984	-12.340	-87.482	-9.018	2.174.643					
<b>Algemeen bestuur</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	2.066.405	2.078.959	2.169.829	2.419.646	2.497.352	2.803.115	2.771.245					
Ontvangsten	27.176	33.167	94.771	97.662	103.426	103.957	104.297					
Saldo	-2.039.229	-2.045.791	-2.075.059	-2.321.984	-2.393.926	-2.699.158	-2.666.948					
Investerings												
Uitgaven	74.483	62.676	3.250	122.791	124.348	330.981	140.000					
Ontvangsten	15.000	0	0	0	0	600	0					
Saldo	-59.483	-62.676	-3.250	-122.791	-124.348	-330.381	-140.000					
<b>Grondebedszaken</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	1.922.386	2.039.814	2.295.841	2.264.880	2.492.624	2.735.850	2.646.126					
Ontvangsten	758.991	760.388	692.044	745.743	691.319	693.645	700.378					
Saldo	-1.163.395	-1.279.425	-1.603.797	-1.519.137	-1.801.305	-2.042.205	-1.945.748					
Investerings												
Uitgaven	1.414.076	852.571	1.585.034	1.882.025	1.869.682	4.022.338	4.686.025					
Ontvangsten	710.745	41.808	78.056	74.280	74.281	357.726	54.308					

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-703.331	-810.763	-1.506.978	-1.807.745	-1.795.401	-3.664.612	-4.631.717					
Financiering												
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
Saldo	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
<b>Vrije tijd en onderwijs</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	2.560.670	2.812.639	3.103.059	3.107.761	3.107.761	3.442.569	3.431.858	3.442.569	3.442.569	3.442.569	3.431.858	3.431.858
Ontvangsten	1.760.192	1.937.660	2.037.417	2.155.087	2.155.087	2.764.532	2.231.866	2.764.532	2.764.532	2.764.532	2.231.866	2.231.866
Saldo	-800.478	-874.979	-1.065.641	-952.674	-1.049.119	-678.037	-1.159.992	-1.049.119	-678.037	-678.037	-1.159.992	-1.159.992
Investerings												
Uitgaven	904.690	178.406	408.759	362.537	376.202	2.098.965	299.000	376.202	2.098.965	2.098.965	299.000	299.000
Ontvangsten	5.750	1.414	0	89.916	89.917	518.000	430.000	89.917	518.000	518.000	430.000	430.000
Saldo	-898.940	-176.992	-408.759	-272.621	-286.285	-1.580.965	-111.000	-286.285	-1.580.965	-1.580.965	-111.000	-111.000
<b>Veiligheid en welzijn</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	1.541.177	1.595.194	1.891.365	2.053.333	2.102.383	2.077.000	2.237.248	2.102.383	2.077.000	2.077.000	2.237.248	2.237.248
Ontvangsten	525.785	543.528	719.115	1.004.983	980.025	916.313	726.948	1.004.983	916.313	916.313	726.948	726.948
Saldo	-1.015.392	-1.051.666	-1.172.249	-1.048.349	-1.122.358	-1.160.687	-1.510.300	-1.048.349	-1.160.687	-1.160.687	-1.510.300	-1.510.300
Investerings												
Uitgaven	0	42.827	38.857	147.797	147.797	292.012	115.532	147.797	292.012	292.012	115.532	115.532
Ontvangsten	0	0	0	299.731	299.731	2.212.150	411.000	299.731	2.212.150	2.212.150	411.000	411.000
Saldo	0	-42.827	-38.857	151.934	151.934	1.920.138	265.468	151.934	1.920.138	1.920.138	265.468	265.468

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:  
MIP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024\_2024: Budg. 61717  
Meerjarenplan:  
MIP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024\_2024: Budg. 61717  
Jaarrekeningen:  
JR\_ORIGINEEL\_2020\_2020: Budg. 317692 Alg. 18650  
JR\_ORIGINEEL\_2021\_2021: Budg. 365650 Alg. 20879  
JR\_ORIGINEEL\_2022\_2022: Budg. 416745 Alg. 21838  
JR\_VOORLOPIG\_2023\_2023:

Journalvolgnummers: / EK Budg. 61717

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>												
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>8.095.358</b>	<b>8.556.597</b>	<b>9.492.268</b>	<b>9.925.500</b>	<b>10.364.278</b>	<b>11.124.227</b>	<b>11.160.060</b>					
1. Goederen en diensten	2.403.400	2.524.171	2.979.588	2.788.171	3.127.619	3.411.356	3.209.347					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.474.456	4.894.645	5.091.844	5.379.492	5.425.979	5.888.450	5.991.007					
a. Politiek personeel	233.894	239.554	278.337	276.987	280.427	285.051	289.327					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.155.083	1.173.895	1.274.163	1.400.556	1.428.287	1.468.688	1.506.494					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.550.661	1.872.162	1.845.284	1.893.888	1.904.584	2.233.513	2.266.876					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.301.575	1.361.041	1.469.418	1.513.444	1.513.565	1.604.378	1.628.444					
f. Andere personeelskosten	172.720	183.134	164.174	184.448	188.750	185.402	186.777					
g. Pensioenen	60.523	64.860	60.468	110.170	110.366	111.418	113.089					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	227.674	228.928	340.519	495.555	534.370	556.900	444.619					
4. Toegestane werkingssubsidies	970.134	898.523	1.067.038	1.220.242	1.233.980	1.228.515	1.476.046					
- aan de politieke zone	533.774	484.690	500.787	549.499	549.499	484.424	766.377					
- aan de hulpverleningszone	176.549	183.081	189.855	200.297	200.297	222.330	233.446					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	3.611	4.006	138.995	139.064	135.283	133.497	133.497					
- aan besturen van de eredienst	69.728	62.731	67.254	85.854	87.919	103.400	98.956					
- aan andere begunstigen	186.472	164.016	170.146	245.528	260.982	284.864	243.770					
5. Andere operationele uitgaven	19.693	10.330	13.280	42.039	42.330	39.006	39.041					
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>94.915</b>	<b>48.397</b>	<b>40.530</b>	<b>40.643</b>	<b>38.532</b>	<b>37.433</b>	<b>121.133</b>					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	58.568	47.902	39.828	39.977	37.567	35.938	119.653					
- aan financiële instellingen	57.499	46.584	38.911	33.147	33.147	29.936	105.627					
- aan andere entiteiten	1.068	1.318	917	6.830	4.420	6.002	14.026					
2. Andere financiële uitgaven	36.347	496	703	666	965	1.495	1.480					
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>												
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>8.865.923</b>	<b>9.228.151</b>	<b>9.688.257</b>	<b>11.685.854</b>	<b>11.556.770</b>	<b>11.880.802</b>	<b>11.484.740</b>					
1. Ontvangsten uit de werking	595.616	674.646	771.984	837.114	797.310	806.855	766.900					
2. Fiscale ontvangsten en boetes	3.808.986	3.867.359	3.757.023	5.145.417	5.074.121	4.737.625	4.975.424					
a. Aanvullende belastingen	3.667.958	3.714.875	3.747.013	4.893.597	4.823.871	4.599.925	4.837.384					

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>												
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.629.470	1.626.273	1.710.015	1.859.583	1.878.819	2.063.579	2.140.397					
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	1.922.413	1.960.110	1.914.008	2.898.957	2.805.750	2.391.052	2.547.340					
- Andere aanvullende belastingen	116.074	128.492	122.990	125.056	139.302	145.294	149.647					
b. Andere belastingen en boetes	141.029	152.484	10.010	251.820	250.250	137.700	138.040					
3. Werkingsubsidies	4.335.560	4.565.958	5.007.658	5.544.034	5.549.381	5.692.569	5.592.335					
a. Algemene werkingssubsidies	2.364.156	2.474.199	2.677.426	2.814.300	2.835.105	2.941.640	2.971.986					
- Gemeentefonds	1.808.204	1.914.023	1.986.747	2.032.236	2.047.505	2.110.387	2.125.543					
- Andere algemene werkingssubsidies	555.952	560.177	690.680	782.065	787.600	831.253	846.443					
- van de federale overheid	0	1.037	0	0	0	0	0					
- van de Vlaamse overheid	555.952	559.140	672.275	781.406	787.600	831.253	846.443					
- van andere entiteiten	0	0	18.405	659	0	0	0					
b. Specifieke werkingssubsidies	1.971.404	2.091.759	2.330.232	2.729.734	2.714.276	2.750.929	2.620.349					
- van de federale overheid	324.714	315.397	439.098	707.728	695.597	657.101	529.949					
- van de Vlaamse overheid	1.604.589	1.746.902	1.848.033	2.008.873	2.011.159	2.087.298	2.083.870					
- van de provincie	0	0	5.920	5.920	5.920	5.920	5.920					
- van de gemeente	4.598	5.746	34.666	2.988	0	0	0					
- van andere entiteiten	37.504	23.715	2.515	4.226	600	610	610					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	19.878	24.452	37.549	36.686	36.366	36.950	35.989					
5. Andere operationele ontvangsten	105.882	95.735	114.043	122.603	99.592	606.803	114.092					
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>414.022</b>	<b>419.685</b>	<b>322.496</b>	<b>353.434</b>	<b>350.536</b>	<b>342.630</b>	<b>325.180</b>					
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.089.672</b>	<b>1.042.842</b>	<b>477.955</b>	<b>2.073.147</b>	<b>1.504.496</b>	<b>1.061.772</b>	<b>528.727</b>					

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Investeringsuitgaven</b>												
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	501.950	372	0	25	25	0	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	501.950	372	0	25	25	0	0					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.007.402	1.019.746	1.920.440	2.263.707	2.262.244	4.652.303	1.770.319					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.007.402	1.019.746	1.920.440	2.263.707	2.262.244	4.652.303	1.770.319					
a. Terreinen en gebouwen	1.003.591	128.551	169.204	390.170	405.890	2.338.137	393.000					
b. Wegen en andere infrastructuur	166.785	169.352	1.356.644	1.376.524	1.435.120	1.715.113	885.000					
c. Roerende goederen	126.394	151.796	326.704	283.308	283.309	406.308	301.000					
d. Leasing en soortgelijke rechten	710.632	570.048	67.888	213.706	137.924	192.746	191.319					
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	85.693	85.049	76.191	78.785	83.627	70.967	0					
D. Toegestane investeringsubsidies	1.263	31.314	39.269	172.132	172.133	2.021.026	3.460.238					
- aan de politiezone	0	16.796	36.614	51.008	51.008	98.140	24.770					

JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.690.757 / 0212.334.483)



	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening		Jaarrekening		Jaarrekening		Jaarrekening		Meerjarenplan		Meerjarenplan	
<b>I. Investeringsuitgaven</b>												
- aan de hulpverleningszone	0		0		0		96.764		96.764		193.872	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0		0		0		0		0		1.656.822	
- aan besturen van de eredienst	0		12.688		0		21.289		24.361		34.192	
- aan andere begunstigten	1.263		1.830		2.655		3.070		0		38.000	
<b>II. Investeringsontvangsten</b>												
	<b>41.808</b>		<b>41.808</b>		<b>41.808</b>		<b>41.808</b>		<b>41.808</b>		<b>41.808</b>	
A. Verkoop van financiële vaste activa	41.808		41.808		41.808		41.808		41.808		41.808	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten												
B. Verkoop van materiële vaste activa	<b>668.937</b>		<b>0</b>		<b>25.912</b>		<b>357.582</b>		<b>357.583</b>		<b>3.786.798</b>	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	668.937		0		25.912		299.731		357.583		3.786.798	
a. Terreinen en gebouwen	668.937		0		25.912		299.731		357.583		3.779.298	
b. Wegen en andere infrastructuur			0		0		0		0		0	
c. Roerende goederen	0		0		0		0		0		7.500	
2. Andere materiële vaste activa	0		0		0		57.852		0		0	
a. Ontroerende goederen	0		0		0		57.852		0		0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	<b>35.750</b>		<b>1.414</b>		<b>10.336</b>		<b>122.388</b>		<b>122.390</b>		<b>357.018</b>	
- van de Vlaamse overheid	15.000		1.414		0		85.241		0		224.758	
- van de provincie	5.750		0		10.336		16.204		101.446		132.260	
- van andere entiteiten	15.000		0		0		20.943		20.944		0	
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-1.849.813</b>		<b>-1.093.259</b>		<b>-1.957.844</b>		<b>-1.992.871</b>		<b>-1.996.247</b>		<b>-2.558.673</b>	
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-760.141</b>		<b>-50.416</b>		<b>-1.479.889</b>		<b>80.276</b>		<b>-491.751</b>		<b>-1.496.901</b>	
												<b>-3.836.522</b>

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening		Jaarrekening		Jaarrekening		Jaarrekening		Meerjarenplan		Meerjarenplan	
<b>I. Financieringsuitgaven</b>												
A. Vereffening van financiële schulden	<b>338.971</b>		<b>293.770</b>		<b>247.871</b>		<b>226.046</b>		<b>225.406</b>		<b>201.764</b>	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	338.971		293.770		247.871		226.046		225.406		201.764	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	-116.621		0		0		0		0		0	
- aan andere begunstigten	116.621		0		0		0		0		0	
<b>II. Financieringsontvangsten</b>												
	<b>710.632</b>		<b>570.048</b>		<b>67.888</b>		<b>213.706</b>		<b>137.924</b>		<b>192.746</b>	
A. Aangaan van financiële schulden												
												<b>2.391.319</b>

JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.690.757 / 0212.334.483)

II. Financieringsontvangsten	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.200.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	710.632	570.048	67.888	213.706	137.924	192.746	191.319					
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
a. Periodieke terugvorderingen	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>384.619</b>	<b>289.235</b>	<b>-167.026</b>	<b>618</b>	<b>-74.524</b>	<b>3.940</b>	<b>2.187.601</b>					

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-375.522</b>	<b>238.819</b>	<b>-1.646.914</b>	<b>80.893</b>	<b>-566.275</b>	<b>-1.492.961</b>	<b>-1.648.921</b>
----------------------------------------------	-----------------	----------------	-------------------	---------------	-----------------	-------------------	-------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 61717

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 61717

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

JR\_VOORLOPIG\_2023 2023:

Journalvolgnummers:

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	106.800	0	0	106.800
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	106.800	0	0	106.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	106.800	0	0	106.800
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	106.800	0	0	106.800
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	139.540	0	0	139.540
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	139.540	0	0	139.540

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	106.800	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	106.800	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	106.800	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	106.800	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	139.540	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	139.540	0

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

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

**Jaarlijkse transacties**

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

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	II. ONTVANGSTEN	0	0	0	132.260	
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	132.260	0	132.260

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	II. ONTVANGSTEN	Gerealiseerd 0	Gerealiseerd 0	Gerealiseerd 0	Gerealiseerd 0	Te realiseren 132.260
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	132.260	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	342.770	0	204.093	0	546.863
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	321.289	0	200.000	0	521.289
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	321.289	0	200.000	0	521.289
a. Terreinen en gebouwen	0	12.365	0	0	0	12.365
b. Wegen en andere infrastructuur	0	308.923	0	200.000	0	508.923
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	21.481	0	4.093	0	25.574

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	8.131	7.443	264.800	62.395	24.093	180.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	264.800	56.489	20.000	180.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	264.800	56.489	20.000	180.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.365	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	252.435	56.489	20.000	180.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	8.131	7.443	0	5.907	4.093	0

**PRIO IP-1105: infrastructuur ikv mobiliteit zwaar vervoer  
ACT-MV-12: Ontmoedigen doorgaand zwaar verkeer (permanente vrachtwagensluis ism politiezone evaluatie)**

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	22.691	0	68.359	0	91.050	
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	22.691	0	68.359	0	91.050	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.691	0	68.359	0	91.050	
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	50.000	
c. Roerende goederen	0	22.691	0	18.359	0	41.050	

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	22.691	68.359	0
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	22.691	68.359	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	22.691	68.359	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	50.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	22.691	18.359	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	13.639	0	115.667	0	129.307
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	115.000	0	115.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	115.000	0	115.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	115.000	0	115.000
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	13.639	0	667	0	14.307
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	85.241	0	0	0	85.241
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	85.241	0	0	0	85.241

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.307	0	12.333	115.667	0
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	115.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	115.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	115.000	0
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	1.307	0	12.333	667	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	85.241	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	85.241	0	0



**PRIO IP-1202: GBS Ruien uitbreiding**

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	55.647	0	365.539	0	421.185	
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	54.492	0	365.539	0	420.031	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.492	0	365.539	0	420.031	
a. Terreinen en gebouwen	0	43.680	0	365.539	0	409.219	
c. Roerende goederen	0	10.812	0	0	0	10.812	
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	1.154	0	0	0	1.154	

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	1.154	0	54.492	0	365.539	0	0	0
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	54.492	0	365.539	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	54.492	0	365.539	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	43.680	0	365.539	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	10.812	0	0	0	0	0
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	1.154	0	0	0	0	0	0	0

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

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

**Jaarlijkse transacties**

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.552	0	548.000	0	549.552
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	540.000	0	540.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	540.000	0	540.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	540.000	0	540.000
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	0	1.552	0	8.000	0	9.552

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.552	0	0	548.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	540.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	540.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	540.000	0
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	0	1.552	0	0	8.000	0

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

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

**Jaarlijkse transacties**

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

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

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

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	11.236	1.177	0	0	0
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	11.236	1.177	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.236	1.177	0	0	0
c. Roerende goederen	0	11.236	1.177	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	40.000	0	0	40.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	40.000	0	0	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	40.000	0	0	40.000
c. Roerende goederen	0	0	0	40.000	0	0	40.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	40.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	40.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	40.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	40.000	0

**PRIO IP-1302: wifi  
ACT-DD-8: WIFI4EU**

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

**Jaarlijkse transacties**

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	49.935	0	275.000	0	324.935	
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	48.738	0	275.000	0	323.738	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	48.738	0	275.000	0	323.738	
a. Terreinen en gebouwen	0	48.738	0	275.000	0	323.738	
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	1.197	0	0	0	1.197	

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren	
<b>I. UITGAVEN</b>	1.197		31.437		0		17.301		25.000		100.000	
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0		31.437		0		17.301		25.000		100.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0		31.437		0		17.301		25.000		100.000	
a. Terreinen en gebouwen	0		31.437		0		17.301		25.000		100.000	
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	1.197		0		0		0		0		0	



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

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

**Jaarlijkse transacties**

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

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

Nog te realiseren in MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 61717

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

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

JR\_VOORLOPIG\_2023 2023:

Journalvolgnummers:

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>1.676.310</b>	<b>2.055.975</b>	<b>1.901.864</b>	<b>1.910.052</b>	<b>1.886.122</b>	<b>4.092.647</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.373.017	1.676.310	2.055.975	1.901.864	1.910.052	1.886.122
2. Nieuwe leningen	710.632	570.048	67.888	213.706	192.746	2.391.319
4. Overboekingen	-407.338	-190.383	-221.999	-205.517	-216.676	-184.794
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>350.345</b>	<b>246.957</b>	<b>221.084</b>	<b>200.556</b>	<b>215.468</b>	<b>183.586</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	284.977	350.345	246.957	221.084	200.556	215.468
2. Aflossingen	-338.971	-293.770	-247.871	-226.046	-201.764	-216.676
3. Overboekingen	407.338	190.383	221.999	205.517	216.676	184.794
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>2.026.655</b>	<b>2.302.932</b>	<b>2.122.948</b>	<b>2.110.608</b>	<b>2.101.590</b>	<b>4.276.233</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 61717

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

JR\_VOORLOPIG\_2023 2023:

## Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeentebestuur Kluisbergen  
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen  
Ondernemingsnr.: 0207.690.757

OCMW Kluisbergen  
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen  
Ondernemingsnr.: 0212.334.483

### Filters

Boekjaar: 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>B. Financiële vaste activa</b>	€ 9.749.779,93	€ 25,00	€ 41.808,17	€ 0,00	€ -20.488,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.687.507,89
1. Extern verzelfstandigde agentieschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 9.681.663,68	€ 25,00	€ 41.808,17	€ 0,00	€ -20.488,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.619.351,64
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 68.116,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.116,25
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 23.670.812,39	€ 2.263.707,41	€ 357.582,24	€ 297.506,84		€ 1.204.605,10	€ 0,00	€ 24.669.839,30
1. Gemeenschapsgoederen	€ 22.121.109,16	€ 2.263.707,41	€ 299.730,55	€ 248.083,53		€ 1.204.605,10	€ 0,00	€ 23.128.564,45
a. Terreinen en gebouwen	€ 11.744.323,50	€ 390.169,66	€ 299.730,55	€ 248.083,53		€ 546.359,24	€ 0,00	€ 11.536.486,90
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 8.616.631,47	€ 1.376.523,89	€ 0,00	€ 0,00		€ 392.033,65	€ 0,00	€ 9.601.121,71
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 220.054,36	€ 59.080,27	€ 0,00	€ 0,00		€ 38.603,11	€ 0,00	€ 240.531,52
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 411.793,62	€ 224.227,76	€ 0,00	€ 0,00		€ 129.518,45	€ 0,00	€ 506.502,93
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 1.128.306,21	€ 213.705,83	€ 0,00	€ 0,00		€ 98.090,65	€ 0,00	€ 1.243.921,39
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.549.703,23	€ 0,00	€ 57.851,69	€ 49.423,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.541.274,85
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.549.703,23	€ 0,00	€ 57.851,69	€ 49.423,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.541.274,85
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 359.173,22	€ 78.785,33	€ 0,00	€ 0,00		€ 82.028,52	€ 0,00	€ 355.930,03

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen						
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente	€ 2.052.083,63	€ 122.387,71	€ 76.349,46	€ 0,00	€ 2.098.121,88	
OCMW	€ 14.772,53	€ 0,00	€ 615,52	€ 0,00	€ 14.157,01	
Totaal	€ 2.066.856,16	€ 122.387,71	€ 76.964,98	€ 0,00	€ 2.112.278,89	
B. Gecumuleerd overschot of tekort						
	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente	€ 4.037.387,92	€ 1.027.898,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.065.286,71	
OCMW	€ -1.321.907,20	€ -39.119,20	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.361.026,40	
Totaal	€ 2.715.480,72	€ 988.779,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.704.260,31	
C. Herwaarderingsreserves						
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente	€ 2.503.814,59	€ 24.387,54	€ -44.876,41	€ 0,00	€ 2.483.325,72	
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Totaal	€ 2.503.814,59	€ 24.387,54	€ -44.876,41	€ 0,00	€ 2.483.325,72	
D. Overig nettoactief						
	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente	€ 22.122.449,81	€ 0,00		€ 0,00	€ 22.122.449,81	
OCMW	€ 2.146.269,73	€ 0,00		€ 0,00	€ 2.146.269,73	
Totaal	€ 24.268.719,54	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.268.719,54	
Totaal nettoactief						
	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente	€ 30.715.735,95			€ 1.053.448,17	€ 31.769.184,12	
OCMW	€ 839.135,06			€ -39.734,72	€ 799.400,34	
Totaal	€ 31.554.871,01			€ 1.013.713,45	€ 32.568.584,46	

**KLUISBERGEN**
**PROEF-EN SALDIBALANS**

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
1090000	Saldo beginbalans	-24.268.719,54		24.268.719,54	-24.268.719,54
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2.503.814,59	44.876,41	2.528.202,13	-2.483.325,72
1400000	Overgedragen overschot	-7.878.183,20		8.906.081,99	-8.906.081,99
1410000	Overgedragen tekort	5.162.702,48	5.243.777,21	41.955,53	5.201.821,68
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-6.541.101,03	20.878,02	6.684.366,76	-6.663.488,74
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	4.604.251,47	4.675.538,78		4.675.538,78
1520000	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-575.088,19		575.088,19	-575.088,19
1520009	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	471.700,09	476.195,22		476.195,22
1590000	Overige investeringsschenkingen	-39.024,00		39.024,00	-39.024,00
1590009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	12.405,50	13.588,04		13.588,04
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.419.478,49	3.060,29	2.432.989,77	-2.429.929,48
1600002	Voorzieningen voor pensioenen ovv responsabiliseringsbijdrage	-1.074.290,72	79.725,00	1.127.083,82	-1.047.358,82
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-1.035.177,50	111.012,43	1.248.883,33	-1.137.870,90
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-866.687,22	94.505,01	866.687,22	-772.182,21
2140000	Plannen en studies	903.173,05	997.390,20		997.390,20
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	206.686,34	285.471,67	94.217,15	191.254,52
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-750.686,17		832.714,69	-832.714,69
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	779.835,89	803.706,99		803.706,99
2200400	Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	10.367,40	10.367,40		10.367,40
2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	211.201,46	211.201,46		211.201,46
2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	466.385,72	466.385,72		466.385,72
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschap...	970.320,44	970.320,44		970.320,44
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.303.712,48	1.303.712,48	6.841,86	1.296.870,62
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	2.371.975,28	2.371.975,28		2.371.975,28
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	93.402,74	93.402,74		93.402,74
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.060.946,60	3.332.927,60	316.786,16	3.016.141,44
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.690.563,82	47.794,94	1.807.774,73	-1.759.979,79
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	976.063,94	1.148.542,32	86.239,19	1.062.303,13
2210107	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa...		94.730,72	86.239,19	8.491,53
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-860.350,06		875.014,12	-875.014,12
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	4.067.424,24	4.188.267,36	68.919,56	4.119.347,80
2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		130.365,06	51.923,56	78.441,50
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving	-2.643.396,69		2.788.677,79	-2.788.677,79
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	2.439.272,36	2.439.272,36		2.439.272,36
2210307	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschap - Acti...		9.749,55		9.749,55
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeen - Geboekte a...	-2.130.923,18		2.208.789,27	-2.208.789,27
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	2.476.214,95	2.547.323,43	68.829,24	2.478.494,19
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		12.634,23	7.794,23	4.840,00
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvinge	-1.813.752,37	2.016,67	1.876.039,34	-1.874.022,67
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.242.005,71	3.441.077,99	99.536,14	3.341.541,85
2210507	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	71.567,49	162.677,31	99.536,14	63.141,17
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...	-2.067.600,78		2.160.736,98	-2.160.736,98
2210600	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	75.819,29	75.819,29		75.819,29
2210609	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving	-73.599,17		75.819,29	-75.819,29
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.420.926,51	1.454.150,69	0,01	1.454.150,68
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.012.932,93		1.096.438,33	-1.096.438,33
2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	684,87	684,87		684,87
2230009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a...	-684,87		684,87	-684,87
2240000	Wegen	21.802.832,82	22.204.725,72	18.049,22	22.186.676,50
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	1.302.681,76	2.599.876,22	384.014,25	2.215.861,97
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-15.698.702,67		16.076.434,12	-16.076.434,12
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	270.225,87	349.725,87		349.725,87
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-269.311,81		278.130,65	-278.130,65
2260000	Waterlopen en waterbekkens	393.624,25	393.624,25		393.624,25
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-377.043,51		381.188,70	-381.188,70
2270000	Rioleringen en afvalwaterzuivering	4.827.564,26	4.827.564,26		4.827.564,26
2270009	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-3.659.325,68		3.659.325,68	-3.659.325,68
2280000	andere onroerende infrastructuur	5.317.441,03	5.317.441,03		5.317.441,03
2280009	andere onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-5.317.441,03		5.317.441,03	-5.317.441,03

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
2289000	Overige onroerende infrastructuur	44.159,00	44.159,00		44.159,00
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-20.072,82		21.410,99	-21.410,99
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	587.598,13	646.678,40		646.678,40
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-367.543,77		406.146,88	-406.146,88
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	417.609,49	483.971,60		483.971,60
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-232.847,47		263.592,32	-263.592,32
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	211.369,15	229.884,22	1.575,42	228.308,80
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-137.132,42		167.769,39	-167.769,39
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	7.293,89	7.293,89		7.293,89
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-7.293,89		7.293,89	-7.293,89
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	213.917,85	354.843,85		354.843,85
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-158.508,05		202.922,87	-202.922,87
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeensch...	233.594,57	233.594,57		233.594,57
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a...	-201.983,94		219.074,95	-219.074,95
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen	356.132,79	356.132,79		356.132,79
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-322.978,79		329.609,59	-329.609,59
2440000	Kunstwerken - niet erfgoed	32.620,44	32.620,44		32.620,44
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	1.348.566,73	1.562.272,56		1.562.272,56
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...	-220.260,52		318.351,17	-318.351,17
2600000	Terreinen - overige MVA	1.491.066,67	1.540.489,98	57.851,69	1.482.638,29
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	58.636,56	58.636,56		58.636,56
2610000	Gebouwen - overige MVA	156.191,00	156.191,00		156.191,00
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-156.191,00		156.191,00	-156.191,00
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	7.186.570,90	7.228.404,07	83.616,34	7.144.787,73
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-8.702,50	25,00	8.727,50	-8.702,50
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	2.503.814,59	2.528.202,13	44.876,41	2.483.325,72
2819000	Bel. in en vord. op intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. waa...	-19,31		19,31	-19,31
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	69.088,06	69.088,06		69.088,06
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-971,81		971,81	-971,81
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen - intergemeentelijke samenwe...	77.746,52	77.746,52	12.958,00	64.788,52
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	43.268,70	1.762.900,31	1.615.422,77	147.477,54
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	1.396,31	40.190,65	27.946,52	12.244,13
4050000	Borgtochten betaald in contanten	815,00	815,00	500,00	315,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	57.248,26	234.084,20	76.083,43	158.000,77
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	2.452,85	9.661,93	5.622,88	4.039,05
4080000	Interne rekening-courant	595.000,00	750.000,00	280.000,00	470.000,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-895,83	2.333,45	3.597,47	-1.264,02
4130000	Vorderingen uit belastingen	3.602,94	2.214.005,71	2.203.423,82	10.581,89
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	231.148,23	3.143.545,11	2.679.378,97	464.166,14
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	2.162,94	25.731,63	16.892,67	8.838,96
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	17.074,16	156.980,64	127.249,95	29.730,69
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	5.167,99	169.311,74	113.421,26	55.890,48
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	265.202,42	6.443.324,91	6.206.599,40	236.725,51
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	3.510,74	19.238,08	14.279,79	4.958,29
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	34.690,90	513.348,13	488.549,39	24.798,74
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	87.874,64	165.680,42	87.874,64	77.805,78
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-44.121,17	44.121,17	81.683,48	-37.562,31
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-93.129,00	98.090,65	204.141,43	-106.050,78
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-127.955,43	128.532,28	223.037,29	-94.505,01
4400000	Leveranciers	-535.735,18	5.884.195,56	6.378.319,78	-494.124,22
4440000	Te ontvangen facturen	-294,70	1.529.245,91	1.529.543,67	-297,76
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-89.117,56	204.451,32	257.626,50	-53.175,18
4480000	Interne rekening-courant	-595.000,00	330.000,00	800.000,00	-470.000,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-10.580,00	34.530,00	42.900,00	-8.370,00
4499005	Schulden op intercommunales in rekening-courant	-19.641,44		19.641,44	-19.641,44
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-106.657,45	628.547,93	729.249,61	-100.701,68
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-136.135,87	2.294.244,31	2.461.145,46	-166.901,15
4550000	Bezoldigingen	-5.754,17	1.950.971,68	1.980.909,62	-29.937,94
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-109.181,42		111.418,00	-111.418,00
4600002	Voorzieningen voor pensioenen ovv responsabiliseringsbijdrage	-113.626,04	15.022,18	118.174,32	-103.152,14
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-152.598,18		183.580,84	-183.580,84
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-1.043,29	8.746,27	13.054,67	-4.308,40
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	-7.897,47	29.720,16	38.421,08	-8.700,92
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-2.702,07	490.429,78	495.607,15	-5,17

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-97.340,21	34.303,52	134.168,81	-99.865,29
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-79.289,79	1.755.205,74	1.823.925,00	-68.719,26
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-30,75	679,95	688,53	-8,58
4943008	Vorderingen toegestane leningen intergemeentelijke samenwerkingsve...	12.958,00	25.916,00	12.958,00	12.958,00
5500100	Kredietinstellingen Belfius zichtrekening	389.412,72	13.985.120,89	13.348.863,07	636.257,82
5500110	Kredietinstellingen - provisierekening sociale dienst	2.500,00	2.500,00		2.500,00
5500120	Kredietinstellingen - provisierekening LOI	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5500200	Kredietinstellingen Belfius Treasury +	91.425,99	3.636.596,95	3.131.554,45	505.042,50
5500300	Kredietinstellingen Belfius Treasury special	3.050.627,82	4.372.494,47	1.906.559,99	2.465.934,48
5500500	Kredietinstellingen BNP Paribas Fortis R/C	7.997,38	538.753,47	530.782,45	7.971,02
5501100	Kredietinstellingen provisierekening secretariaat	500,00	500,00		500,00
5501200	Kredietinstellingen provisierekening jeugd, BKO en senioren	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5501300	Kredietinstellingen BNP Paribas GDA	512.688,81	512.728,55	510.011,92	2.716,63
5700100	provisie bibliotheek	100,00	100,00		100,00
5700200	Kas loketten Burgerzaken ea	414,60	60.055,50	59.841,20	214,30
5800000	Interne overboekingen	210,00	8.240.487,14	8.240.487,14	
5800200	Interne overboekingen burgerzaken ea	268,50	60.068,70	56.514,00	3.554,70
6000100	Aankoop voedingswaren/maaltijden/dranken	118.657,84	154.167,46	629,18	153.538,28
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	3.598,16	3.443,94		3.443,94
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)		1.095,00		1.095,00
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	17.051,89	17.703,69		17.703,69
6102999	Andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	9.438,03	10.554,09	2.450,00	8.104,09
6103100	Onderhoud en herstellingen gebouwen	72.697,82	85.895,40	1.436,99	84.458,41
6103500	Onderhoud en herstelling wegen, waterlopen, riolen, bermen, ov, ...	218.121,79	240.508,10	1.398,05	239.110,05
6110000	Elektriciteit	426.841,49	211.976,83	26.134,66	185.842,17
6111000	Gas	262.244,01	141.632,90	51.214,38	90.418,52
6112000	Stookolie	6.437,55	1.691,58		1.691,58
6113000	Water	22.775,13	46.780,95	2.598,20	44.182,75
6120100	Brandverzekering	21.017,49	23.240,71	712,74	22.527,97
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	7.787,34	12.568,11	1.266,47	11.301,64
6120151	Burgerlijke aansprakelijkheid andere	3.152,03	2.260,04		2.260,04
6120160	Verzekering voertuigen	11.851,19	9.279,07	50,18	9.228,89
6120999	Overige verzekeringen	7.291,83	6.477,17		6.477,17
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	19.984,58	9.940,09	2.063,88	7.876,21
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy en expertises	87.130,63	71.863,73	1.702,51	70.161,22
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	9.557,76	5.212,86		5.212,86
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	537,20	1.920,71		1.920,71
6131006	Erelonen en vergoedingen voor auteursr., optredens, lesgevers, gids...	55.952,10	73.720,69	12.943,00	60.777,69
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	13.515,02	22.103,15		22.103,15
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	1.066,61	1.681,25		1.681,25
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	130.503,28	168.304,61	2.186,71	166.117,90
6141001	Kantoorbenodigdheden	7.369,69	5.734,93		5.734,93
6141002	Documentatie en abonnementen	15.658,20	23.814,67	1.105,81	22.708,86
6141003	Post- en frankeringskosten	17.996,15	33.672,37		33.672,37
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	31.194,31	22.015,57	209,00	21.806,57
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	94,00	1.302,54		1.302,54
6141006	Administratief drukwerk	761,84	2.871,54		2.871,54
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	330,51	351,26	0,02	351,24
6141200	Huur en onderhoud meubilair en bureau materiaal	19.638,89	19.623,56		19.623,56
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureau materiaal	357,24	252,42		252,42
6142100	Informatica	239.628,18	300.391,39	7.441,57	292.949,82
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	36.618,87	53.381,97	3.742,28	49.639,69
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	3.963,85	5.724,34	0,48	5.723,86
6143006	Prijzen	3.875,43	4.600,35		4.600,35
6143007	Publiciteit, advertenties & info	36.984,28	34.772,15	418,70	34.353,45
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	12.622,29	1.565,79		1.565,79
6150001	Aankoop klein materieel	5.805,48	10.903,90	1.614,31	9.289,59
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	1.171,83	1.698,73		1.698,73
6150006	Lidmaatschappen	17.857,81	19.859,89	407,58	19.452,31
6150010	Opleidingskosten	14.473,98	18.431,80	530,00	17.901,80
6150011	Kosten werkkleding	14.886,13	10.758,42	21,52	10.736,90
6150013	Drukwerk voor exploitatie	22.736,03	17.075,32	631,85	16.443,47
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	243,52	375,10		375,10
6150200	Huur en onderhoud technisch materieel	22.733,91	25.644,62	5.736,85	19,90



-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
6150900	exploitatiekosten eigen aan de dienst	101.229,08	98.226,35	4.549,63	93.676,72
6159999	Overige exploitatiekosten	736.860,74	853.488,79	66.463,82	787.024,97
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	27.077,82	18.372,52		18.372,52
6160100	Onderhoud en herstelling voertuigen	33.710,93	30.994,40		30.994,40
6160200	Huur voertuigen	161,47			
6160999	Overige kosten wagenpark		17.860,81	358,11	17.502,70
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	26.334,95	33.272,05	2.870,00	30.402,05
6200000	Wedden van de gemeentemantatarissen	222.677,52	248.668,75	15.449,14	233.219,61
6200001	Presentiegelden van de gemeentemantatarissen	51.298,41	43.766,90		43.766,90
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	848.868,13	942.378,02	15.115,83	927.262,19
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.243.795,93	1.359.346,93	30.672,27	1.328.674,66
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	72.924,55	29.070,21	1.865,29	27.204,92
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	73.587,74	84.652,56	8.578,35	76.074,21
6206300	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	13.388,47	12.860,73		12.860,73
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.468.315,00	1.512.365,00		1.512.365,00
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	4.361,43			
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	357.486,30	398.281,96	2.568,06	395.713,90
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	337.843,82	364.976,88	6.518,87	358.458,01
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	19.955,90	6.640,18	80,60	6.559,58
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.510,55	1.725,04		1.725,04
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	64.410,91	74.538,25		74.538,25
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...	1.156,47	1.255,03		1.255,03
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast...	2.240,77	1.809,68	23,51	1.786,17
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	73.592,60	75.960,85	1.311,28	74.649,57
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. - ...	8.580,59	7.650,64		7.650,64
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks...	103,74	30,31		30,31
6228000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - onderw. pers. tlv ande...	1.102,79	1.079,18		1.079,18
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	4.645,66	7.633,59	7,62	7.625,97
6230004	Andere vergoedingen voor het personeel	1.440,00			
6230099	Andere tegemoetkomingen	9.144,00	8.818,00		8.818,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	9.482,95	9.921,32	54,95	9.866,37
6231003	Vakbondspremies	2.699,90			
6231004	Maaltijdcheques	70.969,94	70.720,00		70.720,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	18.567,04	22.734,41	996,55	21.737,86
6239999	Overige personeelskosten	47.224,65	65.679,64		65.679,64
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	60.467,82	110.294,97	124,68	110.170,29
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	68.774,69	82.028,52		82.028,52
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.154.725,72	1.228.502,57		1.228.502,57
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	45.017,00	38.826,33		38.826,33
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-35.500,17		45.017,00	-45.017,00
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.115.099,62	38.904,06		38.904,06
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-317.846,70		63.622,29	-63.622,29
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	1.774,64	30.982,66		30.982,66
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-7.935,82			
6400000	Onroerende voorheffing	7.560,98	28.297,74	1.527,67	26.770,07
6400001	Roerende voorheffing	1.184,84	12.011,38		12.011,38
6400005	Belastingen op polders en wateringen	502,73	369,09		369,09
6400007	Taksen eetwareninspectie	363,46	435,42		435,42
6409999	Overige werkingsbelastingen	300,98	262,78		262,78
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	3.366,91	2.674,28	483,60	2.190,68
6480000	Toekenning leefloon	108.920,05	173.473,57		173.473,57
6480200	Toekenning installatiepremies	3.075,80	5.020,95		5.020,95
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	11.997,44	14.195,03	585,00	13.610,03
6481020	Kosten minimale levering aardgas	8.881,24	11.490,30		11.490,30
6481030	Steun SFGA	4.576,59	3.650,07	83,60	3.566,47
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	21.598,80	14.534,69		14.534,69
6481080	Kosten socio-culturele participatie	2.385,00	2.214,77		2.214,77
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	10.015,40	1.960,00		1.960,00
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	28.227,54	35.360,10	22,86	35.337,24
6482250	Farmaceutische kosten en medische verzorging	4.661,32	1.143,26	609,77	533,49
6482320	equivalent leefloon wet 02/04/1965	116.845,05	217.757,91		217.757,91
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	5.153,64	4.459,80	277,13	4.182,67
6482470	Toekenning van huurwaarborgen en huur	5.810,69	6.037,94		6.037,94
6482475	toekenning huurtolage	8.370,00	5.835,00		5.83

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	7.249,36	12.584,45	897,30	11.687,15
6492000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	136.991,85	268.213,16	133.221,58	134.991,58
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	59.196,27	107.632,42	35.629,21	72.003,21
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	797.390,91	871.466,24	9.183,68	862.282,56
6496000	Tussenkost in de bezoldiging	21.550,65	22.088,23	156,32	21.931,91
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	28.463,42	56.936,80	6.870,50	50.066,30
6499999	Andere toegestane werkingssubsidies	16.195,50	67.279,20		67.279,20
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	39.827,66	39.976,66		39.976,66
6570000	Andere financiële kosten	2,00	10,00		10,00
6570001	Debetintresten bankrekeningen	12,83	36,65		36,65
6570004	Levenslange rente	19,83			
6599999	Overige diverse financiële kosten	668,05	622,78	3,59	619,19
6640000	Toegestane investeringssubsidies	39.269,04	172.131,65		172.131,65
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar		1.027.898,79		1.027.898,79
7000002	Verkoop van houthak	-450,00		510,00	-510,00
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	-690,00		27.505,00	-27.505,00
7000007	Verkoop van compostvaten	-265,00		120,00	-120,00
7000008	Verkoop van infobrochures	-93,20		128,90	-128,90
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-3.659,30		4.641,60	-4.641,60
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-20.523,80	1.325,60	25.487,80	-24.162,20
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-586,77			
7010001	Ticketverkoop	-33.455,50	2.006,50	18.701,00	-16.694,50
7010002	Inschrijvingsgelden	-35.364,21	4.167,50	37.923,51	-33.756,01
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-54.110,21	93,20	55.450,86	-55.357,66
7020001	Opbrengsten uit mindermobielen centrale	-192,00		186,00	-186,00
7020004	Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen	-22.625,00	375,00	24.050,00	-23.675,00
7020008	Visverloven	-320,00		210,00	-210,00
7020100	Omgevingsvergunning	-7.335,40	533,99	9.122,00	-8.588,01
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-213.355,90	116.453,93	343.863,53	-227.409,60
7040002	Tussenkosten van ouders in de maaltijden	-89.723,20		103.734,10	-103.734,10
7040005	Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang	-10.239,50	3,00	11.458,25	-11.455,25
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-21.198,25	120.467,16	162.991,26	-42.524,10
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-42.747,16	5.097,14	48.013,13	-42.915,99
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-97.941,91	351,00	92.640,58	-92.289,58
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-16.157,87		17.448,49	-17.448,49
7050999	Andere huuropbrengsten	-11.165,76		10.111,28	-10.111,28
7060001	Opbrengsten uit concessies	-14.200,00	1.220,00	26.160,00	-24.940,00
7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-75.584,17	7.966,40	76.717,50	-68.751,10
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-1.710.015,14	39.083,68	1.908.666,53	-1.869.582,85
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-1.914.008,34		2.898.957,24	-2.898.957,24
7302000	Motorrijtuigen	-117.184,66		125.056,48	-125.056,48
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	-5.805,00			
7360900	Masten en pylonen			235.000,00	-235.000,00
7361000	Andere inname openbaar domein	-1.750,00	250,00	2.000,00	-1.750,00
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen	-6.930,00		14.850,00	-14.850,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-1.330,00	320,00	540,00	-220,00
7400000	Gemeentefonds	-1.737.797,00	24.165,37	1.807.451,37	-1.783.286,00
7400100	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	-248.949,55	135.155,64	384.105,19	-248.949,55
7402000	Andere algemene werkingssubsidies	-18.405,06	9.817,73	14.299,92	-4.482,19
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-672.274,63		777.582,56	-777.582,56
7405001	Sociale Maribel	-71.978,28		71.072,12	-71.072,12
7405002	Personeelssubsidies algemeen			2.997,14	-2.997,14
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-1.468.315,00		1.512.365,00	-1.512.365,00
7405999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-18.997,91		49.041,49	-49.041,49
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	-49.384,68	2.670,01	40.739,84	-38.069,83
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-112.291,39	5.070,61	143.295,96	-138.225,35
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie			6.423,10	-6.423,10
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-2.385,00		2.154,00	-2.154,00
7408005	Toelagen federale overheid : GREG	-53.345,21	18.005,96	50.380,09	-32.374,13
7408006	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds			15.709,22	-15.709,22
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-99.909,45		300.507,24	-300.507,24
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-95.620,84	19.975,63	141.491,14	-121.515,51
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI med kosten	-1.677,02		2.656,70	-2.656,70
7408100	Toelage RMI: leefloon GPMI	-1.730,72	149,01	10.364,44	-10.21

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
7408999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW	-32.489,10		96.785,10	-96.785,10
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-322.107,12	172.116,36	501.739,07	-329.622,71
7440000	Inhouding pensioen	-14.349,70	1.126,70	16.475,25	-15.348,55
7450000	Recuperaties van kosten	-64.338,58	4.369,22	73.981,50	-69.612,28
7450001	Schadevergoedingen	-25.566,29	50,00	9.883,86	-9.833,86
7450002	Recuperaties ikv fietslease			18.184,44	-18.184,44
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-9.788,20		9.623,61	-9.623,61
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigen	-10.924,06	404,71	12.712,24	-12.307,53
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-7.820,57		7.834,98	-7.834,98
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-710,64	83,60	977,87	-894,27
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-11.315,40		1.960,00	-1.960,00
7482010	Terugbetaling zakgeld LOI			45,71	-45,71
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	-425,43		533,49	-533,49
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-2.428,37		6.907,43	-6.907,43
7482460	Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers			75,00	-75,00
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-3.924,69		6.037,94	-6.037,94
7482475	Recuperatie van huurtoelage			90,00	-90,00
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	-320.698,58	31.673,16	347.170,74	-315.497,58
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-1.790,29	839,29	38.759,97	-37.920,68
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-84.603,01		76.964,98	-76.964,98
7599999	Andere financiële opbrengsten	-7,62		16,23	-16,23
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	-6.126,02	23.897,47	345.301,78	-321.404,31
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-1.494.693,91		39.119,20	-39.119,20
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	245.058,69	245.058,69	164.059,49	80.999,20
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-242.890,18	164.000,00	242.890,18	-78.890,18
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	-2.168,51	59,49	2.168,51	-2.109,02
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.368.456,41	5.427.647,08	1.706.105,13	3.721.541,95
0930000	Aanpassingen gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-5.368.456,41	1.706.105,13	5.427.647,08	-3.721.541,95

0,00	199.213.882,97	199.213.882,97	0,00
------	----------------	----------------	------

**KLUISBERGEN**

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

<b>RUBRIEK</b>	<b>BEC</b>	<b>AR-OMSCHRIJVING</b>	<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>DERDE</b>	<b>BEDRAG</b>
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Toegestane waarborgen op leningen aangegaan bij Belfius	ILVA	3.802.541,15
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Toegestane waarborgen op leningen	Zefier	78.890,18
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.109,02
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		4.156.714,06
					-495.174,11

# KLUISBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2023

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	10	Zefier	1	25.675,00	7.213.875,79	9.674,31	2.483.325,72	19,31	9.687.507,89
284	10	Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen	222	6,04	25.675,00				25.675,00
281	10	Gaselwest: Ae	146.567		1.340,74	971,81			368,93
281	10	Gaselwest: Ag	21.083		2.214.634,00		1.890.164,13		4.104.798,13
281	10	Gaselwest: Publig	30.822		249.885,98		377.282,00		627.167,98
281	10	Gaselwest: Publit	53.966		133.775,00		59.217,70		192.992,70
281	10	Gaselwest: OV	20.068		591.250,00		54.791,63		646.041,63
281	10	Gaselwest: TNT	1		334.467,32				334.467,32
281	10	Gaselwest: Andere			25,00				25,00
281	10	De Lijn			25,00		101.870,26		101.895,26
281	10	FARYS - T-aandelen	9.968		991,57				991,57
281	10	FARYS - T-aandelen (Uitgiftepremie)		2,50	24.920,00	7.440,00			17.480,00
281	10	FARYS - D-aandelen	15.794		619,58				619,58
281	10	FARYS - Z-aandelen	3		394.869,31			19,31	394.850,00
281	10	FARYS - Z-aandelen (Uitgiftepremie)		862.500,00	2.587.500,00				2.587.500,00
281	10	Solva A1	616		28.870,59				28.870,59
281	10	Solva A2	29		574.960,61	150,00			574.810,61
281	10	Iva	65		725,00	362,50			362,50
284	10	Westlede	7		1.625,00				1.625,00
284	10	EthiasCo	1		2.478,94				17.352,55
281	10	Farys F2	145		8.602,90				8.602,90
281	10	Farys F2 - uitgiftepremie	1		3.625,00				3.625,00
281	10	Cipal-Schaubroeck DV	1		13,49				13,49
281	10	TMVS	1		1.625,00				1.625,00
281	10	Poolstok	15		1.000,00	750,00			250,00
281	10				371,85				371,85
284	11	Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen	1.080		6.522,40				6.522,40
284	11	EthiasCo	1		8.602,90				8.602,90









In december 2023 werd een meerjarenplanaanpassing opgemaakt die een aanpassing bevatte voor de kredieten van 2023 en waarin de kredieten voor 2024 vastgesteld werden.

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

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

### 1. Risico's in verband met belastingen

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

De opgemaakte vorderingen waren voor apb 3% hoger dan de raming wat ruimschoots de lichte overraming voor de opcentiemen op onroerende voorheffing en de gewestbelasting op leegstaand bedrijfsgebouwen compenseerde.

We kunnen er echter niet van uitgaan dat deze extra ontvangsten uit apb stelselmatig zijn. Een continue monitoring en bijsturing van de ramingen van alle belastingen is aldus noodzakelijk om eventuele minderontvangsten op te vangen.

### 2. Risico's in verband met subsidies

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

Voor subsidies die gekoppeld zijn aan voorwaarden dient erover gewaakt dat de nodige formaliteiten vervuld worden om integraal aanspraak te maken op subsidies.

In 2023 werd de subsidie geïnd voor het onthardingsproject 'natuur op school'. Hiervoor werd in 2023 enkel voorbereidend studiewerk gedaan. De uitvoering staat in het volgend jaar gepland. Bij dergelijke projecten dient de timing nauwlettend opgevolgd.

### 3. Risico met betrekking tot leningen, beleggingen en thesauriemiddelen

Het leningenpakket omvat 9 leningen waarvan het grootste deel een vaste rentevoet heeft zodat hier geen risico's aan verbonden zijn.

In 2023 bereikten 3 leningen hun voorziene einddatum. De schuld wordt aldus stelselmatig

afgebouwd en de risico's zijn gering.

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

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

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

De gemeente is verplicht om tussen te komen in de tekorten van de politiezone, de hulpverleningszone en de besturen van de eredienst. Deze tussenkomsten zijn in 2023 uitgevoerd zoals voorzien in het meerjarenplan.

Daarnaast zijn er samenwerkingsverbanden waaraan de gemeente een bijdrage verschuldigd is en (gedeeltelijk) participeert in diverse beslissingsprocessen. Dit laatste leidde niet tot onvoorziene uitgaven.

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

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

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

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

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

In voorliggende rekening zijn hoofdzakelijk uitgaven opgenomen om de erelonen voor raadsmanen die de gemeente bijstaan bij de diverse geschillen te betalen. In 2023 werd een bedrag van 4 110,72 euro betaald.

## WAARDERINGSREGELS

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



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

## **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

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

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

## **HERWAARDERINGEN**

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



## **AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**

## **GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

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

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

## **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

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

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

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

## **VOORRADEN**

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

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

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

## FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

### **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

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

### **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

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

### **SCHULDEN**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **NETTO-ACTIEF**

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

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

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



## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

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

IP	O/U	Omschrijving	Overdracht
IP-2100	U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.508,00
IP-2104	U	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschap - Activa in aanbouw	5.251,00
IP-2104	U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	7.073,00
IP-2100	O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	600,00
IP-2102	U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	1.888,00
IP-2102	U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	9.375,00
IP-2105	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	9.291,00
IP-2105	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	1.345,00
IP-2108	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	714,39
IP-2112	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	1.633,33
IP-2113	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	11.000,00
IP-2115	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	7.376,74
IP-2117	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	1.240,69
IP-2108	U	Wegen - Activa in aanbouw	3.881,82
IP-2111	U	Wegen - Activa in aanbouw	172.270,81
IP-2112	U	Wegen - Activa in aanbouw	94.162,19
IP-2117	U	Wegen - Activa in aanbouw	536,63
IP-2119	U	Wegen - Activa in aanbouw	1.134,50
IP-2121	U	Wegen - Activa in aanbouw	17.433,69
IP-1100	O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	50.000,00
IP-1100	U	Wegen - Activa in aanbouw	10.000,00
IP-1103	O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	132.260,00
IP-1104	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	4.093,21
IP-1106	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	358,57
IP-0009	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	5.856,38
IP-1201	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	667,47
IP-1201	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	115.000,00
IP-1202	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	15.538,79

IP-1204	U	Toegestane investeringssubsidies	3.000,00
IP-1204	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	40.000,00
IP-1204	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	50.000,00
IP-0005	O	onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	47.148,00
IP-0007	U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	7.062,00
IP-0007	U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	787,35
IP-0001	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	7.385,26
IP-0001	U	Wegen - Activa in aanbouw	138.892,87
IP-0002	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	7.659,97
IP-0002	U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	12.300,00
IP-0008	U	Toegestane investeringssubsidies	53.132,39
IP-0008	U	Toegestane investeringssubsidies	69.358,77
IP-0002	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	2.339,20
IP-0003	U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	10.626,35
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	39,95
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.800,00
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	47,74
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	37,68
IP-0008	U	Toegestane investeringssubsidies	32.498,00
IP-0004	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	178,40
IP-0004	U	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.637,89
	<b>O</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>230.008,00</b>
	<b>U</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>937.414,03</b>

In december 2023 werd een meerjarenplanaanpassing gemaakt. Naast de vaststelling van de kredieten van 2024 bevatte deze eveneens een aanpassing van de kredieten van 2023. In deze aanpassing werden diverse mutaties uitgevoerd en toegelicht.

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

Hieronder worden deze toegelicht.

## 1. exploitatieuitgaven

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

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

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

De uitgaven voor de doelstelling rond welzijn en gezondheid worden in 2023 hoofdzakelijk bepaald door aankopen voor de voedselbank en de toelage voor het gebruik van maaltijden in De Vliender.

De uitgaven voor EGW kennen in 2023 een aanvaardbaar niveau. Voor elektriciteit komt de uitgave in 2023 zelfs lager uit dan deze van 2020. De verleding van de openbare verlichting en de aanpassing van het brandregime hebben een aanzienlijke impact op het verbruik.

De forse daling van de energieprijzen plaatste een rem op de inflatie in 2023. Deze kende in 2023 een lager niveau dan voorspeld. De prijzen voor grondstoffen en diensten bleven weliswaar hoog evenals de prijzen voor levensmiddelen.

De lonen werden begin en eind 2023 aangepast als gevolg van een overschrijding van de spilindex.

De aanhoudende oorlog in Oekraïne heeft een duidelijke impact op de exploitatie uitgaven. Er werd ongeveer 287000 euro besteed aan Oekraïense vluchtelingen, dit gaat vnl. over equivalent leefloon maar ook over uitgaven voor huisvesting.

## 2. exploitatieontvangsten

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

Door een aanpassing aan het federale boekhoudsysteem wijzigde de toekenning van de aanvullende personenbelastingontvangsten aan de gemeenten. Sinds maart 2023 wordt het recht aan de gemeenten toegekend vanaf de inkohiering en niet meer zoals voorheen 2 maanden na de inkohiering. Deze overgang zorgde ervoor dat er in 2023 14 maanden apb ingevorderd werden ipv 12 maanden.

In 2023 werden 2 kohieren opgemaakt voor de belasting op masten en pylonen, nl. voor het jaar 2022 en 2023.

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen ontvangt het OCMW subsidies voor de tussenkomst in equivalent leefloon. De gemeente ontvangt middelen voor de begeleiding en huisvesting van Oekraïense ontheemden.

### **3. Investeringsuitgaven**

Een groot deel van de investeringsuitgaven werd gespendeerd aan de wegenis ivk rioleringsdossiers. Dit gaat over ruim 1 miljoen euro. De werken in de Berchemstraat en de Grote Herreweg nemen hier een groot aandeel in.

De aankoop van een tweedehands bandenkraan en de verledning van de openbare verlichting bepalen eveneens de investeringsuitgaven in 2023.

### **4. Investeringsontvangsten**

In 2023 verkocht het OCMW 2 woningen in de Nieuwstraat evenals enkele percelen landbouwgrond.

Vanwege de Provincie Oost-Vlaanderen verkreeg de gemeente een subsidie voor de heraanleg van het kruispunt van de fietssnelweg en de Grote Herreweg. Deze bedroeg 16203 euro. De opmaak voor het RUP Bekina werd mee gefinancierd door Bekina voor 16269 euro en voor het project 'Natuur op uw school' mocht de gemeente een subsidie registreren van 85241 euro.

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

### **5. Financieringsuitgaven**

De aflossingen van de 'klassieke' leningen en de aflossingen van de leasing ivk het verleddingsproject openbare verlichting bepalen deze uitgaven in 2023.

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

### **6. Financieringsontvangsten**

De verledningstransactie genereert een leasingontvangst voor hetzelfde bedrag als de investeringsuitgave nl. 213706 euro. Dit bedrag is hoger dan geraamd aangezien er meer investeringsuitgaven waren in 2023. Deze extra uitgaven zijn het gevolg van het uitlopen van de uitvoering van de jaaractieplannen van 2022.

Gemeente en OCMW  
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts  
Financieel directeur: Wendy Vernou

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

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

In deze context is de gemeentelijke bijdrage niet meer relevant.

Voorliggende jaarrekening voor 2023 is de vierde geïntegreerde jaarrekening.

De gemeente dient ervoor te zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. De reserves van het OCMW waren opgebruikt. De gemeente diende aldus stelselmatig tussen te komen met thesaurievoorschotten. Na de verkoop van de sociale woningen zal een verrekening gebeuren en zal een eventuele tussenkomst gefixeerd worden in een volgende jaarrekening.

In 2023 werd aldus geen tussenkomst verwerkt voor het OCMW.

#### Documentatie:

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

Op de website via volgende link:

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

Volgende zaken kan je er terugvinden:

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



Vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn voor het deel OCMW Kluisbergen in zitting van 27 juni 2024

Algemeen Directeur  
L. Demedts

Burgemeester  
Ph. Willequet

Goedgekeurd door de gemeenteraad voor het deel OCMW Kluisbergen in zitting van 27 juni 2024

Algemeen Directeur  
L. Demedts

Burgemeester  
Ph. Willequet

Vastgesteld door de gemeenteraad voor het deel gemeente Kluisbergen in zitting van 27 juni 2024

Algemeen Directeur  
L. Demedts

Burgemeester  
Ph. Willequet

**JAARREKENING 2023**

