



JAARREKENING 2023

Gemeente Wemmel
BE0207.533.379
Dr. H. Folletlaan 28
1780 Wemmel

O.C.M.W. Wemmel
BE0212.181.362
J. De Ridderlaan 49
1780 Wemmel

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota	27
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening.....	27
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht	31
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten.....	33
2.4. Schema J4 – Balans	35
2.4.1. Balansstructuur	38
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	41
2.4.2.1. Vlottende activa.....	41
2.4.2.2. Vaste activa	44
2.4.2.3. Schulden	48
2.4.2.4. Nettoactief	51
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten	52
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur.....	54
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	56
2.5.2.1. Kosten	56
2.5.2.2. Opbrengsten.....	64
3. Toelichting	70
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	70
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	74
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	81
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden	94
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans.....	95
3.6. Financiële risico's	97
3.7. Waarderingsregels.....	109
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	120
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ..	122
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	127
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	127
3.10.2. Exploitatie - uitgaven.....	128
3.10.3. Investerings - uitgaven	129
3.10.4. Investerings - ontvangsten	132
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	133
3.12. Tussenkoms van de gemeente in het tekort van het OCMW	143
3.13. Locatie bijkomende documentatie	144

Inleiding

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

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

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

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

LOKAAL BESTUUR WEMMEL

JAARREKENING 2023

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 7.699.749 ▼ -6% t.o.v. vorig boekjaar	34% v/h budget € 424 / ↑	€ 17.464.410 ▲ +8% t.o.v. vorig boekjaar	78% v/h budget € 962 / ↑	€ 3.883.089 € 0 € 0 € 0 Overig € 3.883.089 30% v/h budget € 214 / ↑	
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 4.196.299 ▲ +2% t.o.v. vorig boekjaar	92% v/h budget € 231 / ↑	€ 19.341.974 ▲ +20% t.o.v. vorig boekjaar	99% v/h budget € 1.065 / ↑	€ 15.069.257 ▲ +12% t.o.v. vorig boekjaar	105% v/h budget € 830 / ↑
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 17.737.161 € 977 / ↑ Vorderingen: € 10.190.222 Schulden: -€ 8.618.298 Liquide middelen: € 16.165.237		€ 6.671.543 € 367 / ↑ Exploitatiesaldo: € 7.886.466 Periodieke aflossingen: -€ 1.255.033 Terugvorderingen: € 40.110		€ 12.674.737 ▼ -9% t.o.v. vorig boekjaar + € 0 - € 0 € 698 / ↑	

1. Beleidsevaluatie

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

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

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

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

Beleidsevaluatie



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / EK Budg. 157574 IK Budg. 152238

Gemeente (0207.533.379)

OCMW (0212.181.362)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-1: Investeren in een aangename, veilige en groene leefomgeving

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	182.662	349.460	234.845
Ontvangsten	110.137	130.078	10.000
Saldo	-72.524	-219.382	-224.845
Investerings			
Uitgaven	751.245	4.716.644	2.562.905
Ontvangsten	259.000	938.058	730.905
Saldo	-492.245	-3.778.587	-1.832.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Investeren in een aangename, veilige en groene leefomgeving

Kwalitatieve omschrijving: Wemmel wil verder streven naar het uitbouwen van een ruimtelijk aantrekkelijke en gestructureerde gemeente met aandacht voor het open karakter, de kwalitatieve woon- en leefomgeving en de economische vestigingen.

Het openbaar domein (wegen, fietspaden, voetpaden en groenvoorzieningen) worden verder kwaliteitsvol, veilig en duurzaam uitgebouwd en onderhouden.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	182.662	349.460	234.845
Ontvangsten	110.137	130.078	10.000
Saldo	-72.524	-219.382	-224.845
Investerings			
Uitgaven	751.245	4.716.644	2.562.905
Ontvangsten	259.000	938.058	730.905
Saldo	-492.245	-3.778.587	-1.832.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.1: Investeren in een toegankelijk, bereikbaar en optimaal wegennet

Bij het inrichten van de publieke ruimte aandacht hebben voor beweegvriendelijkheid.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	453.110	1.323.588	350.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-453.110	-1.323.588	-350.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.1.7: Zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving

De concrete uitwerking gebeurt via het mobiliteitsplan : toegangswegen naar scholen.

Dit moet ook gekaderd worden binnen de afschaffing van het leerlingenvervoer.

Publieke info:

L. Vander Zijpenstraat en de Zalighedenlaan werden heraangelegd met subsidies in 2020.

Ontwerp van een plan voor de Franse kleuterschool is in voorbereiding. Verdere uitvoering is voor 2022.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-50.000	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	453.110	1.273.588	350.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-453.110	-1.273.588	-350.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.4: Optimaliseren van het ruimtelijk beleid

Dit actieplan omvat alle beleidsmatige studies, plannen en verordeningen met het oog op een goede ruimtelijke ordening. Het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan (GRS) werd goedgekeurd in 2011. Door de gewijzigde inzichten in de samenleving is de vervanging van het GRS noodzakelijk. Dit kan door het opstellen van Ruimtelijke Beleidsplannen. Op basis van de Ruimtelijke Beleidsplannen worden RUP's en verordeningen opgesteld. Hierbij zal rekening worden gehouden met het behoud of versterking van de kostbare open- en groene ruimtes, het terugdringen van verharde oppervlakte, nieuwe woonvormen, studentenverblijven, betaalbaar wonen, bindend sociaal objectief, het afbakenen van handelskernen, enz. Naast plannen en vergunnen is een degelijk handhavingsbeleid nodig.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.357	30.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.357	-30.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	31.764	112.623	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-31.764	-112.623	-40.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen

Opmaken van een algemeen beleidsplan + RUP's (vb. WUG Bouchout, enz.), in uitvoering.

Publieke info:

Haviland werd hiervoor aangesteld - voor Stap 1 – strategische visie en conceptnota - wordt gerekend op 1 jaar

Conceptnota klaar 06/2022

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	630	20.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-630	-20.000	0
Investerings			
Uitgaven	29.242	57.623	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.242	-57.623	-40.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.727	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.727	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	2.522	55.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.522	-55.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.5: Stimuleren van natuurontwikkeling

Dit actieplan omvat het verhogen van de natuurwaarde en de beleving ervan doorheen de hele gemeente door meer natuur te creëren, door bestaand groen om te vormen en aan te vullen.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	76.100	83.800	76.300
Ontvangsten	1.490	0	0
Saldo	-74.610	-83.800	-76.300
Investerings			
Uitgaven	16.485	1.609.497	925.000
Ontvangsten	184.000	683.152	500.000
Saldo	167.515	-926.344	-425.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.5.5: Uitvoeren van het Landinrichtingsproject Groene Noordrand

Studieopdracht is gebeurd, uitvoering van projecten vanaf 2020, waarbij 30% van de realisatiekost gedragen wordt door de gemeente.

Publieke info:

Stand van zaken:

Sinds 1 september 2016 loopt het Strategisch Project Groene Noordrand. Dat project beoogt de uitbouw van een duurzaam, leefbaar, beleefbaar en veerkrachtig openruimtegebied in de Noordrand rond Brussel, met een groen-blauw-oranje netwerk (natuur-water-recreatie) dat zich uitstrekt over het stroomgebied van de Maalbeek. Samen met de Vlaamse Landmaatschappij (VLM) en de gemeenten Asse, Wemmel, Meise en Grimbergen, kreeg Regionaal Landschap Brabantse Kouters vzw (RLBK) vanuit de Vlaamse overheid groen licht om via het 'Strategisch Project Groene Noordrand' 3 jaar lang werk te maken van die boeiende uitdaging.

Het projectgebied 'Groene Noordrand' bevindt zich in het noordwestelijk openruimtegebied boven Brussel, gevormd door de Maalbeekvallei en omliggende kouters (circa 3.900 ha). Het strekt zich uit over de gemeenten Asse, Wemmel, Meise en Grimbergen. De Groene Noordrand grenst ten westen aan Zellik, ten oosten aan Vilvoorde.

Op vrijdag 5 april 2019 keurde Vlaams minister van Omgeving, Natuur en Landbouw de opstart van de integrale planvormingsstudie 'Landinrichtingsplan Groene Noordrand' goed. De studiekost van het gegunde bureau bedraagt € 88.862,40, waarvan Vlaanderen 70% financiert of 62.203,68 euro. De gemeenten Asse, Wemmel en Grimbergen dragen elk 10% bij van de studie. De Vlaamse Landmaatschappij coördineert deze studie, die gedurende zes maanden zal lopen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het 'Strategisch Project Groene Noordrand'.

Bij collegebeslissing engageerden de Gemeenten Asse, Wemmel en Grimbergen zich reeds om elk 10% bij te dragen in de restfinanciering:

De Gemeentelijke bijdrage werd oorspronkelijk geraamd op € 8.000€ per gemeente. Elke gemeente stemde hier toen reeds mee in. Na uitschrijven van bestek en verdere gunningsprocedure blijkt de cofinanciering per gemeente € 8.886,24 of 886,24€ per gemeente meer. Het college van burgemeester en schepenen keurde de definitieve gemeentelijke bijdrage tbv € 8.886,24 op 2/5/2019 goed.

In juni 2019 werd door studie bureau 'Omgeving' iswm studie bureau 'Driekwartgroen' effectief gestart met de visienota met het oog op het Landinrichtingsplan.

Het eindresultaat van deze visienota beoogt realistische inrichtingsvoorstellen die voldoende concrete informatie bevatten over kostprijs, financiering (via VLM-instrumentarium 'landinrichting' of via andere kanalen), verwerving, enz. om door de VLM, zonder bijkomend studiewerk, in het format van een landinrichtingsplan te kunnen worden gegoten. De maatregelen steunen op een visie en analyse van het gebied, zodat ze gekaderd kunnen worden in een logisch verhaal en het nodige draagvlak hebben.

Op 22 januari 2020 lichtte de VLM het ontwerp van visienota toe aan alle partners. Op basis van deze vergadering, worden de plannen verder verfijnd naar haalbaarheid en realisatiegraad.

LIP Maalbeek : visienota In ontwerp - toelichting bij VMM in januari 2021

LIP Amelvonnesbeek: opstart in februari 2020.

studiefase afgerond - uitvoering van (deel) van LIP

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	76.100	78.800	71.300
Ontvangsten	1.490	0	0
Saldo	-74.610	-78.800	-71.300
Investerings			
Uitgaven	16.485	1.609.497	925.000
Ontvangsten	184.000	683.152	500.000
Saldo	167.515	-926.344	-425.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	103.205	225.660	138.545
Ontvangsten	108.648	130.078	10.000
Saldo	5.443	-95.582	-128.545
Investerings			
Uitgaven	249.886	1.670.937	1.247.905
Ontvangsten	75.000	254.905	230.905
Saldo	-174.886	-1.416.031	-1.017.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-2: Uitwerken en uitvoeren van een lange termijn visie voor het gemeentelijk en OCMW patrimonium

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.716	114.671	86.645
Ontvangsten	4.280	4.000	4.000
Saldo	-65.436	-110.671	-82.645
Investerings			
Uitgaven	2.021.688	4.334.996	5.158.769
Ontvangsten	1.253.964	1.875.791	1.442.254
Saldo	-767.724	-2.459.205	-3.716.516
Financiering			
Uitgaven	24.297	0	0
Ontvangsten	51.570	0	0
Saldo	27.273	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Uitwerken en uitvoeren van een lange termijn visie voor het gemeentelijk en OCMW patrimonium

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente en het OCMW hebben samen in totaal 35 gebouwen in hun bezit die effectief gebruikt en bijgevolg ook onderhouden moeten worden. Dit onderhoud vraagt niet alleen werkkrachten maar ook financiële middelen.

Er zijn 5 soorten gebouwen:

1. Administratieve en werkgebouwen (gemeentehuis, administratief centrum, arsenaal 1, arsenaal 2, administratief gebouw OCMW (LS), Hoeve Dries, Recyclagepark, Kerkhof, kinderdagverblijf, toekomstige welzijns-campus)
2. Schoolgebouwen (FKS: 1, FLS: 2, NKS: 2, NLS: 3, Muziekacademie)
3. Sport en vrijetijdsgebouwen (Villa Beverbos, sportcomplex Zijp, sporthal Dijck, Voetbalcomplex Marcel Van Langenhove, petanquegebouw, jeugdhuis, bibliotheek, ...)
4. Gebouwen die door het OCMW gebruikt worden voor opvang en in noodsituaties (waaronder de conciërgewoningen aan arsenaal 2, voormalig gebouw van het rode kruis, huisje Potlood, 3 woningen op de Romeinse steenweg, de noodwoning in de Van Elewijckstraat, ...)
5. De residentie Geurts met zijn 168 appartementen

Voor al deze gebouwen wordt er één lange termijn visie ontwikkeld. Elk gebouw gaat namelijk samen met een onderhoudsvraag maar moet ook conform zijn aan veiligheidsregels zoals brandveiligheid, etc. Veel van deze gebouwen zijn aan vernieuwing of renovatie toe.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.716	114.671	86.645
Ontvangsten	4.280	4.000	4.000
Saldo	-65.436	-110.671	-82.645
Investerings			
Uitgaven	2.021.688	4.334.996	5.158.769
Ontvangsten	1.253.964	1.875.791	1.442.254
Saldo	-767.724	-2.459.205	-3.716.516
Financiering			
Uitgaven	24.297	0	0
Ontvangsten	51.570	0	0
Saldo	27.273	0	0

Prioritair actieplan: AP-2.2: Optimaliseren locatie(s) van het gemeentelijk en OCMW patrimonium

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.220	39.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.220	-39.000	-35.000
Investerings			
Uitgaven	1.115.324	2.856.247	3.020.000
Ontvangsten	912.011	1.240.000	1.355.000
Saldo	-203.313	-1.616.247	-1.665.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium

Eerst visie uitwerken alvorens allerlei renovatiewerken op te nemen in het MJP. Enkel de werken die nodig zijn op korte termijn worden opgenomen.

Lopende. Centralisatie diensten in Campus W uitgevoerd. Studie over de uitbreiding/renovatie van het gemeentehuis opgestart.

Publieke info:

Stand van zaken:

De aankoop van het onroerend goed gelegen te Kaasmarkt 153 is door de gemeente aangekocht in het kader van en in de visie van de herhuisvesting van de diensten.

De studie over de uitbreiding van het gemeentehuis is gebeurd en wordt uitgewerkt.

De aankoop van de onroerend goederen gelegen te Kaasmarkt 157 en Tennisdreef 23 kaderen in de herlocatie van de arsenalen.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.115.324	2.721.247	2.985.000
Ontvangsten	335.727	360.000	0
Saldo	-779.597	-2.361.247	-2.985.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.220	39.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.220	-39.000	-35.000
Investerings			
Uitgaven	0	135.000	35.000
Ontvangsten	576.284	880.000	1.355.000
Saldo	576.284	745.000	1.320.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.3: Investeren in een sport- en vrijetijdsinfrastructuur

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.052	55.800	40.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.052	-55.800	-40.500
Investerings			
Uitgaven	63.341	81.745	1.029.225
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-63.341	-81.745	-1.029.225
Financiering			
Uitgaven	24.297	0	0
Ontvangsten	51.570	0	0
Saldo	27.273	0	0

Prioritaire actie: A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijck en Zijp, gevolgd door uitbesteden van de uitbating

Renoveren sportinfrastructuur Dijck, opgestart via Farys

Publieke info:

Stand van zaken:

Overdracht van het gebruiksrecht van sporthal Dijck werd uitgevoerd.

De renovatie van sporthal Dijck wordt voorbereid.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.052	55.800	40.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.052	-55.800	-40.500
Investerings			
Uitgaven	50.999	31.745	1.029.225
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-50.999	-31.745	-1.029.225
Financiering			
Uitgaven	24.297	0	0
Ontvangsten	51.570	0	0
Saldo	27.273	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.342	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.342	-50.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.5: Verwezenlijken totaalrenovatie van de residentie

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	326.264
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-326.264
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.5.1: Ombouwen dubbel appartement gelijkvloers

Publieke info:

Stand van zaken:

Keuken werd vervangen.

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

Prioritaire actie: A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.

Volgens concept "levenslang wonen" en vernieuwing badkamers ter preventie van legionella.

Deel 2: Ingepland vanaf 2de helft 2024

Publieke info:

Stand van zaken:

Uitvoering voorzien in 2024.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	326.264
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-326.264
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie

Publieke info:

Stand van zaken:

Nog geen verdere actie ondernomen.

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

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.445	19.871	11.145
Ontvangsten	4.280	4.000	4.000
Saldo	-10.164	-15.871	-7.145
Investerings			
Uitgaven	843.023	1.397.005	783.280
Ontvangsten	341.954	635.791	87.254
Saldo	-501.069	-761.214	-696.027
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-3: Stimuleren om kwaliteitsvol te ontwikkelen en te groeien

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	131.973	278.912	249.346
Ontvangsten	101.325	108.078	110.543
Saldo	-30.648	-170.835	-138.802
Investerings			
Uitgaven	3.490	686.336	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	-3.490	-661.336	-25.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Werken aan een inclusieve samenleving met een plaats voor iedereen

Kwalitatieve omschrijving: Deze beleidsdoelstelling bevat actieplannen over volgende thema's: veiligheid, gezinsbeleid, onderwijs en lokale economie.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	131.973	278.912	249.346
Ontvangsten	101.325	108.078	110.543
Saldo	-30.648	-170.835	-138.802
Investerings			
Uitgaven	3.490	686.336	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	-3.490	-661.336	-25.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.1: Verhogen van het veiligheidsgevoel en inzetten op een integrale veiligheid en preventie

Verhoogde zichtbaarheid in het straatbeeld via de uitbouw en reorganisatie van de samenwerking tussen wijkagenten, gemeenschapswachten en gemeentelijke diensten.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.699	23.950	11.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.699	-23.950	-11.450
Investerings			
Uitgaven	3.490	636.336	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.490	-636.336	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg

Camera-shield rondom de gemeente via de aankoop van ANPR-camera + overzichtscamera's

Publieke info:

Ism ICT en Patrimonium

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-3.000
Investerings			
Uitgaven	3.490	636.336	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.490	-636.336	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.699	20.950	8.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.699	-20.950	-8.450
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.3: Uitbouwen van een centrale (flankerend) onderwijsdienst

Een goede balans tussen werk en gezin begint met het vinden van een opvangplaats voor de kinderen tijdens het schooljaar en de vakanties.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.767	117.825	98.240
Ontvangsten	95.144	95.378	88.240
Saldo	90.378	-22.447	-10.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.3.8: Implementeren decreet organisatie buitenschoolse opvang BOA

Regierol voor de buitenschoolse opvang en initiatieven voor invulling van de vrije tijd van schoolkinderen vertalen in een beheersovereenkomst.

Een werkgroep is opgericht met de diensten (flankerend) onderwijs/vrije tijd en welzijn/ sociale dienst en de bevoegde schepenen. Het in kaart brengen van alle initiatieven is lopende.

Acties 2022: Opstellen overzicht van mogelijke interne en externe organisaties, netwerken, personen en opstellen SWOT-analyse (sterktes, zwaktes, uitdagingen en bedreigingen - gelinkt aan de realisatie van de kinderrechten). Een lokale visie ontwikkelen rond de realisaties en de ambities van het decreet : ontwerp-visie en werkwijze formuleren om kinderen, ouders, buurt, actoren, ... te laten participeren

/ ontwerp-visie formuleren op regierol lokaal bestuur / ontwerp-visie formuleren op rol en samenstelling lokaal samenwerkingsverband.

Het organiseren van het lokaal samenwerkingsverband.

Uitwerken van de principes en mechanismen om de middelen te verdelen.

Publieke info:

Stand van zaken:

Valt onder de noemer van brede school.

Het decreet is van toepassing vanaf 2021.

De voorbereiding voor het realiseren van dit project is opgestart. Dit moet uiterlijk tegen 2026 gebeurd zijn.

BOA: stapsgewijs evolueren.

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

Toelichting evaluatie: *Opvolgen van de actualiteit inzake het decreet (stand van zaken uitvoeringsbesluiten opvolgen, lezen standpunten en kennisdossiers van de betrokken diverse organisaties) zodat alle betrokken gemeentelijke diensten, managementteam, bestuur en externe partners correct geïnformeerd zijn.*

Opstellen overzicht van mogelijke interne en externe organisaties, netwerken, personen en opstellen SWOT-analyse (sterktes, zwaktes, uitdagingen en bedreigingen - gelinkt aan de realisatie van de kinderrechten).

Een lokale visie ontwikkelen rond de realisaties en de ambities van het decreet :

- ontwerp-visie en werkwijze formuleren om kinderen, ouders, buurt, actoren, ... te laten participeren

- ontwerp-visie formuleren op regierol lokaal bestuur

- ontwerp-visie formuleren op rol en samenstelling lokaal samenwerkingsverband

Het organiseren van het lokaal samenwerkingsverband

Uitwerken van de principes en mechanismen om de middelen te verdelen

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	112.825	93.240
Ontvangsten	90.378	90.378	88.240
Saldo	90.378	-22.447	-5.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.767	5.000	5.000
Ontvangsten	4.767	5.000	0
Saldo	0	0	-5.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.4: Bevorderen van de lokale economie via sectoroverschrijdende acties

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.834	80.100	82.500
Ontvangsten	2.500	9.000	19.000
Saldo	-58.334	-71.100	-63.500
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	0	-25.000	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken

Onderdeel van het op te stellen Ruimtelijk Beleidsplan. Mogelijke acties na het afbakenen van de handelskernen : oprichten van handelsverenigingen per kern; uitwerken van een horeca-beleidsplan; een belevingsroute opstellen (i.s.m. o.a. de horeca).

Voor de uitvoering van de acties, wordt er beroep gedaan op subsidies bij de hogere overheden op provinciaal, Vlaams, Federaal en Europees niveau.

Publieke info:

Stand van zaken:

Streefdatum voor het ruimtelijk beleidsplan (RB) = eind 2021. Daarna worden RUPs en verordeningen opgemaakt ter uitvoering van het RB . Het detailhandelsvestigingsbeleid zal hierin geïntegreerd worden.

In dit kader wordt ook een detailhandelscoaching traject bij de provincie Vlaams-Brabant aangevraagd. Dit is lopende.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	0	-25.000	-25.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.834	80.100	82.500
Ontvangsten	2.500	9.000	19.000
Saldo	-58.334	-71.100	-63.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.674	57.037	57.155
Ontvangsten	3.680	3.700	3.303
Saldo	-46.993	-53.337	-53.852
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-4: Uitbouwen van een kwalitatief, toegankelijk en gedifferentieerd vrijetijdsaanbod

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	288.727	357.109	313.866
Ontvangsten	78.790	134.946	47.020
Saldo	-209.937	-222.163	-266.846
Investerings			
Uitgaven	23.160	158.160	33.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.160	-158.160	-33.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Uitbouwen van een kwalitatief, toegankelijk en gedifferentieerd vrijetijdsaanbod

Kwalitatieve omschrijving: Er wordt bijzondere aandacht geschonken aan een nauwere en betere samenwerking tussen de gemeentelijke dienst vrije tijd en welzijn (VTW) , de bibliotheek, het lokaal dienstencentrum en het Wemmelse verenigingsleven. Deze samenwerking is terug te vinden in de opmaak van de actieplannen en acties met een aantal centrale thema's in het achterhoofd : samenwerken en netwerken, toegankelijk voor alle doelgroepen, zelf organiseren en ondersteunen van andere initiatieven, behouden van de kerntaken met oog voor vernieuwing, evenementen als bindmiddel en de financiële en organisatorische haalbaarheid.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	288.727	357.109	313.866
Ontvangsten	78.790	134.946	47.020
Saldo	-209.937	-222.163	-266.846
Investerings			
Uitgaven	23.160	158.160	33.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.160	-158.160	-33.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.1: Bevorderen van de sociale cohesie via deelname van (kwetsbare) inwoners aan het VT-aanbod

Zoveel mogelijk Wemmelaars (ongeacht leeftijd, afkomst, sociale klasse, geslacht...) actief laten deelnemen aan het vrijetijdsaanbod. Zorgen voor een gevarieerd, kwalitatief en duurzaam vrijetijdsaanbod afgestemd op de noden van de Wemmelaars.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	216.814	271.966	209.266
Ontvangsten	78.790	134.946	47.020
Saldo	-138.023	-137.020	-162.246
Investerings			
Uitgaven	1.860	136.860	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.860	-136.860	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.16: Werken naar het label kindvriendelijke gemeente

Werken aan kindvriendelijkheid begint met enkele trekkers binnen het gemeentebestuur die overtuigd zijn van de meerwaarde.

Publieke info:

Strategisch actieplan goedgekeurd door GR. Portfolio doorgestuurd.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.210	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.210	-15.000	-15.000
Investerings			
Uitgaven	0	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.20: Ontwikkelen en bevorderen van een mediawijsheidsbeleid en -visie

Geïntegreerd en beveiligd beheer-, reservering-, print- en rapporteringssysteem voor de internetpc's bib en eventueel easy E-space LDC

najaar 2023

Smartcafé's NL/FR + seniorenmarkt LDC

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	700	1.600	2.800
Ontvangsten	0	720	720
Saldo	-700	-880	-2.080
Investerings			
Uitgaven	1.860	1.860	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.860	-1.860	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.25: Opmaken van een overeenkomst 'zwembaden buurgemeenten'

- Hierdoor kunnen inwoners zwemmen aan inwonerstarief bij de buurgemeenten.
 - Vb. Merchtem werkt samen met de omliggende gemeenten waardoor hun inwoners aan een voordelig tarief kunnen gaan zwemmen. De inwoners van de gemeente Merchtem kunnen bvb van hetzelfde gunsttarief genieten in het Pierebad (Ringlaan 25, 1853 Grimbergen) als de inwoners van de gemeente Grimbergen. De gemeente Merchtem betaalt het verschil terug aan de gemeente Grimbergen tussen het normale tarief en het tarief met vermindering. De afrekening en facturatie vinden maandelijks plaats. Op jaarbasis kost hen dit voor Asse, Meise en Grimbergen samen ongeveer €11.000.

Publieke info:

Deze actie werd gerealiseerd in 2022.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.045	12.000	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.045	-12.000	-12.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	197.858	243.366	179.466
Ontvangsten	78.790	134.226	46.300
Saldo	-119.067	-109.140	-133.166
Investerings			
Uitgaven	0	120.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-120.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.3: Inzetten op taalstimulering en leesbevordering

De bibliotheek werkt aan een inclusieve werking, gespreid over het jaar en het grondgebied met het oog op levenslange participatie.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.274	15.880	16.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.274	-15.880	-16.100
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.3.2: Aanbieden van toeleidingstrajecten door de bibliotheek voor anderstaligen

Dit kwam naar voor als een aandachtspunt in de burgerbevraging.

Babbelfcafé, rondleidingen/bibbezoeken i.s.m. partners (scholen, OCMW, andere partners, ...).

Publieke info:

In uitvoering

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.274	15.880	16.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.274	-15.880	-16.100
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.639	69.263	88.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.639	-69.263	-88.500
Investerings			
Uitgaven	21.300	21.300	33.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.300	-21.300	-33.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-6: Aanreiken van handvaten voor de dienstverlening i.f.v. toegankelijkheid, welzijn en integratie

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	859.263	879.338	378.300
Ontvangsten	1.327.350	1.373.273	358.000
Saldo	468.087	493.935	-20.300
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6: Aanreiken van handvaten voor de dienstverlening i.f.v. toegankelijkheid, welzijn en integratie

Kwalitatieve omschrijving: We streven naar een transversaal welzijnsbeleid. Het doel is dat alle beleidsdomeinen hun verantwoordelijkheid nemen om hun beleid af te stemmen op horizontale thema's zoals armoede, diversiteit, gezondheid en welzijn.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	859.263	879.338	378.300
Ontvangsten	1.327.350	1.373.273	358.000
Saldo	468.087	493.935	-20.300
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-6.3: Uitbouwen van een duurzaam dienstverleningsconcept met het oog op integrale toegankelijkheid

Het lokaal bestuur Wemmel verhoogt de zelfredzaamheid, (maatschappelijke) integratie en participatie van (kwetsbare) inwoners.

Ze neemt maatregelen die de vermaatschappelijking van de lokale hulp- en dienstverlening stimuleren en zet in op een beleid en visie rond integratie van nieuwkomers.

Naar aanleiding van de integratie gemeente en OCMW moet op zijn minst de bestaande kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening nog verbeterd worden. Bovendien biedt de uitbouw van de welzijns-campus kansen om de dienstverlening opnieuw in te richten of te verbeteren, door gebruik te maken van de sterktes van beide besturen. Een belangrijke tendens is de toenemende rol/mogelijkheden op vlak van ICT.

Externe focus van het bestuur neemt toe : burger = klant/ client staat centraal en de burger wordt kritischer. De decretale bepalingen rond het breed onthaal (fysieke consequenties).

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	844.861	819.038	326.500
Ontvangsten	946.750	992.673	358.000
Saldo	101.889	173.635	31.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-6.3.1: Uitbouwen van een gemeenschappelijk integratiebreed onthaal gemeente en OCMW

Evalueren en herdefiniëren van de taakhoud van het onthaal en het integreren van de verschillende balies in de onthaalbalie van de welzijns-campus. Daarbij ook oog hebben voor een kindvriendelijk onthaal.

In uitvoering in functie van nieuwbouw.

Publieke info:

Stand van zaken:

Zal uitgewerkt worden in kader van de welzijns-campus.

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

Prioritaire actie: A-6.3.2: Uitbouwen van een GBO, gericht op kwetsb. gezinnen m. kinderen onder 12 jaar binnen ELZ Grimbergen

Het geïntegreerd breed onthaal (GBO) is een samenwerkingsverband tussen minimaal het OCMW, het centrum voor algemeen welzijnswerk (CAW) en de diensten maatschappelijk werk van de mutualiteiten (DMW). Deze samenwerking is gericht op 2 belangrijke doelstellingen:

1. het realiseren van een toegankelijke sociale hulp - en dienstverlening
2. het tegengaan van onderbescherming

Om deze doelstellingen te realiseren stemt het samenwerkingsverband ook af met lokale basis- of faciliterende actoren (o.a. samenlevingsopbouw, armoedeverenigingen, huisartsen, thuiszorgdiensten ...) én met het meer gespecialiseerde begeleidingsaanbod. Actieve rechtenverkenning en outreachend werken zullen cruciaal zijn om kwetsbare personen daadwerkelijk te bereiken en verder te helpen.

Publieke info:

Stand van zaken:

Projectaanvraag werd goedgekeurd door de Vlaamse overheid - implementatie in uitvoering : GBO-stuurgroep, GBO-team, GBO-forum

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	150	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-150	-2.500	-2.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-6.3.3: Begeleiding door Welzijnskoepel W-Brabant van uitbouw GBO op niveau van ELZ Grimbergen

De welzijnskoepel West-Brabant verzekert de proces- en coördinatiebegeleiding bij de uitbouw van het samenwerkingsverband GBO op het niveau van de ELZ regio Grimbergen.

Publieke info:

Stand van zaken:

omkadering via Welzijnskoepel wordt betaald via de Vlaamse subsidie 2021-2025

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

Prioritaire actie: A-6.3.4: Samenwerking met kernpartners binnen ELZ Grimbergen i.f.v.kwetsbare gezinnen met kinderen onder 12 j

Samenwerken binnen de ELZ regio Grimbergen met de kernpartners aan een kwalitatieve en sterke dienstverlening binnen het GBO voor de doelgroep van kwetsbare gezinnen met kinderen onder de 12 jaar (baby's, peuters, kleuters en lagere schoolkinderen) met een welzijnsnood.

<https://www.welzijnskoepelwb.be/KOEPEL/index.php/projecten/64-geintegreerd-breed-onthaal>
diensthoofdenoverleg, project GBO, project radio ça va, ...

Publieke info:

Stand van zaken:

GBO : samenwerking kernpartners : SD OCMW, SD mutualiteiten en CAW

ELZ : trimesterieel overleg diensthoofden SD OCMW

ELZ : bovenlokaal overleg HvhK

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

Prioritaire actie: A-6.3.5: Plaats geven aan derden binnen de welzijns-campus

Gebruikersreglementen opstellen, samenwerkingsovereenkomsten, communicatieplan

Publieke info:

Stand van zaken:

Zal mee opgenomen worden bij de verdere uitwerking van de welzijns-campus.
werkgroep baliewerking + visieontwikkeling concept nieuwbouw

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	844.711	816.538	324.000
Ontvangsten	946.750	992.673	358.000
Saldo	102.039	176.135	34.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.402	60.300	51.800
Ontvangsten	380.600	380.600	0
Saldo	366.198	320.300	-51.800
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

- BD*-5: Organiseren van een laagdrempelig en integraal zorg- en welzijnsaanbod
 - BD-5: Organiseren van een laagdrempelig en integraal zorg- en welzijnsaanbod
- BD*-7: Creëren van een performante, werkbare en wendbare organisatie
 - BD-7: Creëren van een performante, werkbare en wendbare organisatie

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	289.461	288.865	330.527
Ontvangsten	118.663	132.761	112.955
Saldo	-170.798	-156.104	-217.572
Investerings			
Uitgaven	51.176	418.000	54.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.176	-418.000	-54.100
Financiering			

2. Financiële nota

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

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

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

2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening

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

J1: Doelstellingenrekening



2023

Jornaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / EK Budg. 157574

Gemeente (0207.533.379)

OCMW (0212.181.362)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Investeren in een aangename, veilige en groene leefomgeving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	182.662	349.460
Ontvangst	110.137	130.078
Saldo	-72.524	-219.382
Investering		
Uitgave	751.245	4.716.644
Ontvangst	259.000	938.058
Saldo	-492.245	-3.778.587
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Uitwerken en uitvoeren van een lange termijn visie voor het gemeentelijk en OCMW patrimonium

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	69.716	114.671
Ontvangst	4.280	4.000
Saldo	-65.436	-110.671
Investering		
Uitgave	2.021.688	4.334.996
Ontvangst	1.253.964	1.875.791
Saldo	-767.724	-2.459.205
Financiering		
Uitgave	24.297	0
Ontvangst	51.570	0
Saldo	27.273	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Werken aan een inclusieve samenleving met een plaats voor iedereen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	131.973	278.912
Ontvangst	101.325	108.078
Saldo	-30.648	-170.835
Investering		
Uitgave	3.490	686.336
Ontvangst	0	25.000
Saldo	-3.490	-661.336
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Uitbouwen van een kwalitatief, toegankelijk en gedifferentieerd vrijetijdsaanbod

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	288.727	357.109
Ontvangst	78.790	134.946
Saldo	-209.937	-222.163
Investering		
Uitgave	23.160	158.160
Ontvangst	0	0
Saldo	-23.160	-158.160
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6:Aanreiken van handvaten voor de dienstverlening i.f.v. toegankelijkheid, welzijn en integratie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	859.263	879.338
Ontvangst	1.327.350	1.373.273
Saldo	468.087	493.935
Investering		
Uitgave	0	10.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-10.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	289.461	288.865
Ontvangst	118.663	132.761
Saldo	-170.798	-156.104
Investering		
Uitgave	51.176	418.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-51.176	-418.000
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	30.107.264	31.292.552
Ontvangst	38.074.987	37.895.228
Saldo	7.967.723	6.602.676
Investering		
Uitgave	1.032.329	2.674.696
Ontvangst	95.847	72.923
Saldo	-936.482	-2.601.773
Financiering		
Uitgave	1.238.591	1.255.380
Ontvangst	39.539	20.000
Saldo	-1.199.051	-1.235.380

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	31.929.066	33.560.908
Ontvangst	39.815.532	39.778.364
Saldo	7.886.466	6.217.456
Investering		
Uitgave	3.883.089	12.998.834
Ontvangst	1.608.812	2.911.772
Saldo	-2.274.278	-10.087.061
Financiering		
Uitgave	1.262.888	1.255.380
Ontvangst	91.109	20.000
Saldo	-1.171.779	-1.235.380

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 157574

2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

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

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / EK Budg. 157574

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.886.466	6.217.456
a. Ontvangsten	39.815.532	39.778.364
b. Uitgaven	31.929.066	33.560.908
II. Investeringsaldo	-2.274.278	-10.087.061
a. Ontvangsten	1.608.812	2.911.772
b. Uitgaven	3.883.089	12.998.834
III. Saldo exploitatie en investeringen	5.612.189	-3.869.605
IV. Financieringssaldo	-1.171.779	-1.235.380
a. Ontvangsten	91.109	20.000
b. Uitgaven	1.262.888	1.255.380
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4.440.410	-5.104.985
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	13.296.751	13.296.751
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	17.737.161	8.191.766
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17.737.161	8.191.766

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.886.466	6.217.456
II. Netto periodieke aflossingen	1.214.923	1.255.380
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.255.033	1.255.380
b. Periodieke terugvordering leningen	40.110	0
III. Autofinancieringsmarge	6.671.543	4.962.076

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	6.671.543	4.962.076
II. Correctie op de periodieke aflossingen	144.731	145.099
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.255.033	1.255.380
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.110.302	1.110.281
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	6.816.275	5.107.175

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	17.737.161	8.191.766
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	17.737.161	8.191.766
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	6.671.543	4.962.076
Totale Autofinancieringsmarge	6.671.543	4.962.076
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	6.816.275	5.107.175
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	6.816.275	5.107.175

2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten

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

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

J3: Realisatie van de kredieten

2023



Journalvolnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / EK Budg. 157574 IK Budg. 152238

Gemeente (0207.533.379)

OCMW (0212.181.362)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	23.389.838	33.730.200	24.481.804	33.362.489	25.130.019	31.605.117
Investerings	3.315.121	1.203.504	11.319.084	1.952.366	8.303.398	1.273.826
Financiering	1.144.483	91.109	1.136.976	20.000	1.136.976	20.000
Leningen en leasings	1.136.628	50.999	1.136.976	0	1.136.976	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	7.855	40.110	0	20.000	0	20.000
- OCMW						
Exploitatie	8.539.227	6.085.332	9.079.104	6.415.875	8.655.217	5.274.098
Investerings	567.968	405.307	1.679.750	959.406	640.908	997.256
Financiering	118.405	0	118.405	0	118.405	0
Leningen en leasings	118.405	0	118.405	0	118.405	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 152238

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 157574

2.4. Schema J4 – Balans

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

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

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

J4: Balans



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / JR-1 Budg. 1292902 Alg. 96267

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	2023	2022
ACTIVA	86.623.130	83.142.198
I. Vlottende activa	20.008.705	15.929.037
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.057.349	13.132.895
B. Vorderingen op korte termijn	3.905.919	2.751.276
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.338.249	926.286
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.567.670	1.824.990
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	5.326	5.326
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	40.110	39.539
II. Vaste activa	66.614.426	67.213.161
A. Vorderingen op lange termijn	320.976	353.802
1. Vorderingen uit ruiltransacties	320.976	353.802
B. Financiële vaste activa	7.949.440	7.947.833
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.857.429	7.856.379
3. OCMW-verenigingen	7.578	7.578
4. Andere financiële vaste activa	84.434	83.876
C. Materiële vaste activa	57.465.995	58.175.243
1. Gemeenschapsgoederen	48.908.093	49.039.983
a. Terreinen en gebouwen	27.112.935	26.551.948
b. Wegen en andere infrastructuur	18.417.090	19.365.966
c. Installaties, machines en uitrusting	1.203.059	953.385
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.189.139	1.223.826
e. Leasing en soortgelijke rechten	41.012	0
f. Erfgoed	944.858	944.858
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.214.876	8.792.233
a. Terreinen en gebouwen	7.258.355	7.658.500
b. Installaties, machines en uitrusting	460.504	517.541
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	496.016	616.192
3. Andere materiële vaste activa	343.027	343.027
a. Terreinen en gebouwen	341.527	341.527
b. Roerende goederen	1.500	1.500
D. Immateriële vaste activa	878.014	736.284

	2023	2022
PASSIVA	86.623.130	83.142.198
I. Schulden	24.436.516	25.403.568
A. Schulden op korte termijn	5.879.075	6.039.725
1. Schulden uit ruiltransacties	4.150.330	4.555.159
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.182.832	1.054.148
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.967.498	3.501.012
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	515.562	245.975
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.213.183	1.238.591
B. Schulden op lange termijn	18.557.441	19.363.843
1. Schulden uit ruiltransacties	18.557.441	19.363.843
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.095.887	6.723.663
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.095.887	6.723.663
b. Financiële schulden	11.461.554	12.640.180
II. Nettoactief	62.186.615	57.738.630
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.480.599	5.977.954
B. Gecumuleerd overschot of tekort	27.653.649	23.708.309
C. Herwaarderingsreserves	155	155
D. Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

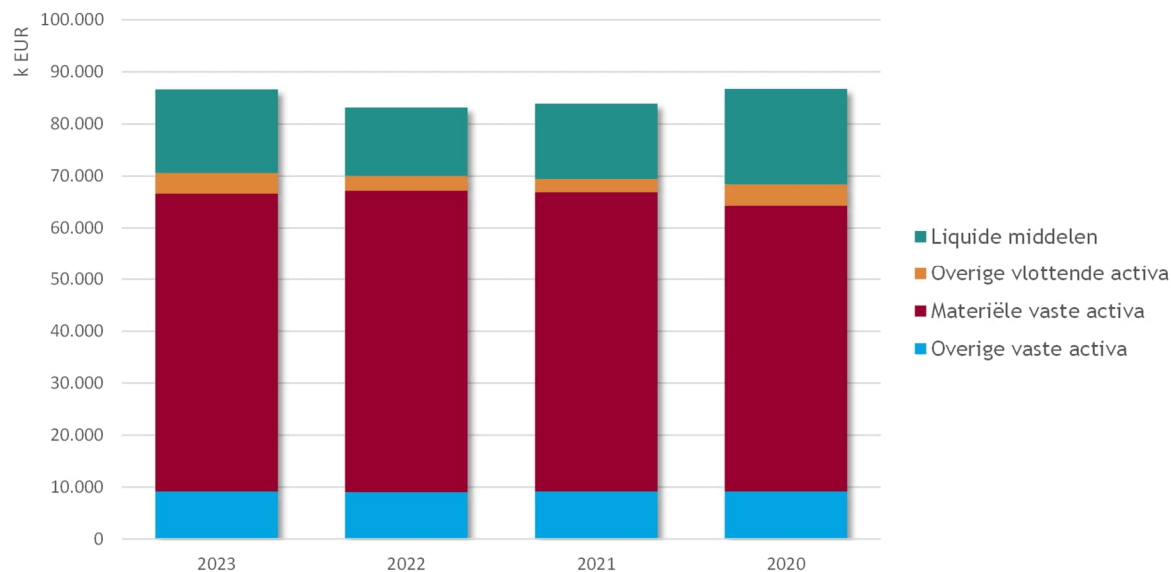
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

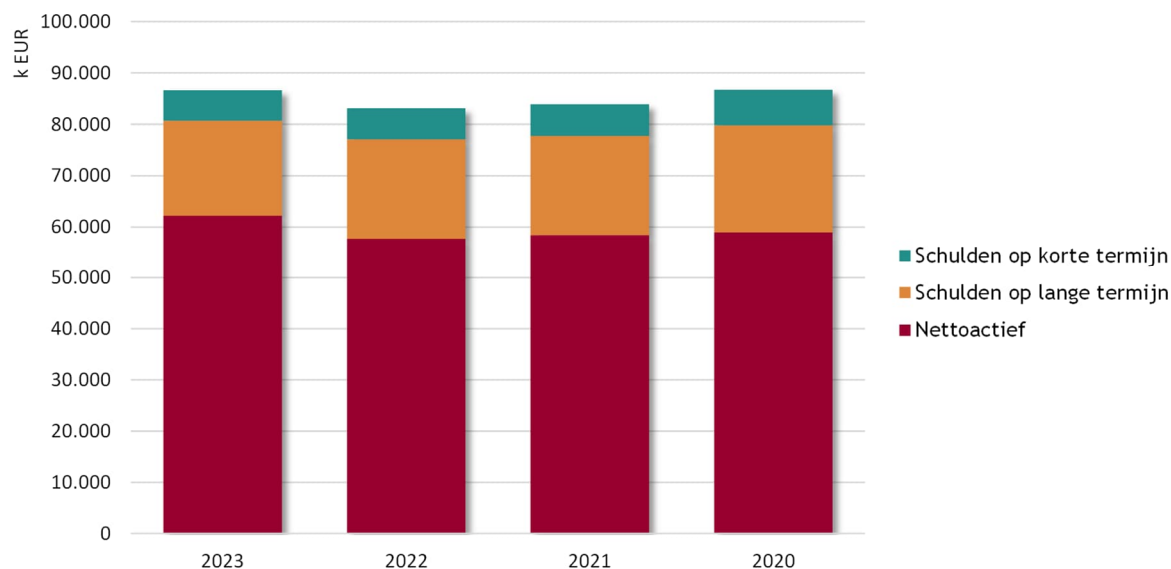
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



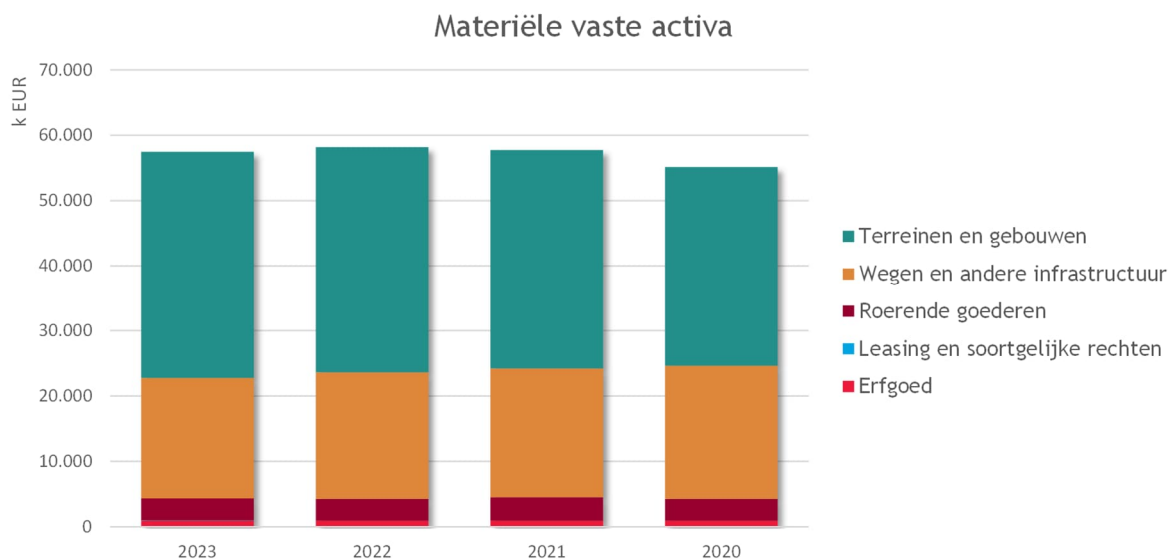
Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Liquide middelen	16.057.349	13.132.895	14.441.309	18.365.843
Overige vlottende activa	3.951.355	2.796.142	2.551.772	4.071.851
Materiële vaste activa	57.465.995	58.175.243	57.741.409	55.145.672
Overige vaste activa	9.148.430	9.037.918	9.148.754	9.157.614
Activa	86.623.130	83.142.198	83.883.244	86.740.980

Passiva

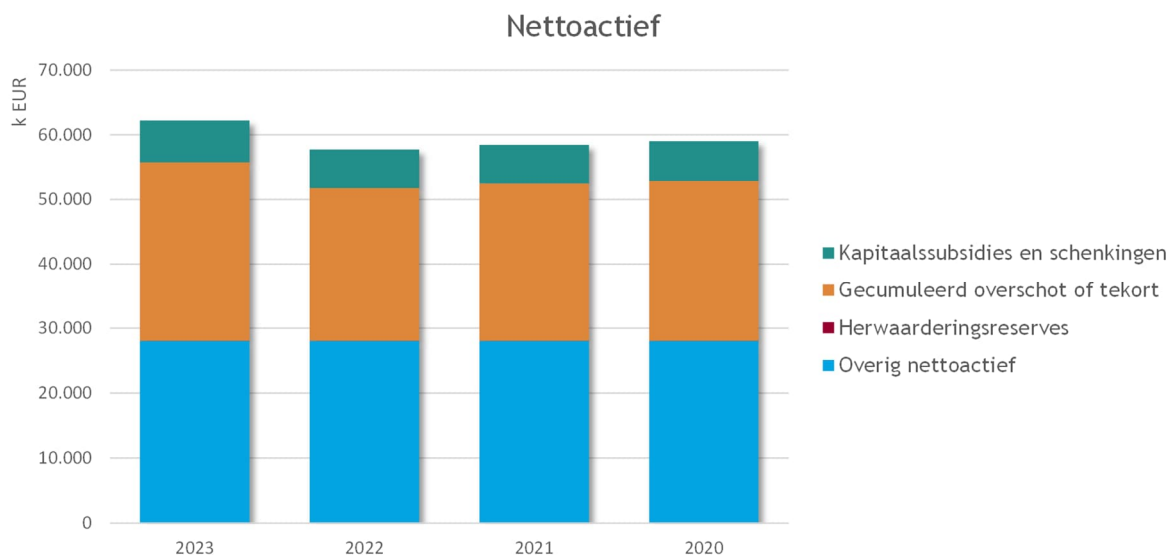


Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Schulden op korte termijn	5.879.075	6.039.725	6.133.762	6.905.776
Schulden op lange termijn	18.557.441	19.363.843	19.298.624	20.855.025
Nettoactief	62.186.615	57.738.630	58.450.858	58.980.178
Passiva	86.623.130	83.142.198	83.883.244	86.740.980

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



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Terreinen en gebouwen	34.712.817	34.551.975	33.535.531	30.545.370
Wegen en andere infrastructuur	18.417.090	19.365.966	19.715.765	20.340.948
Roerende goederen	3.350.219	3.312.444	3.545.254	3.314.496
Leasing en soortgelijke rechten	41.012	0	0	0
Erfgoed	944.858	944.858	944.858	944.858
Materiële vaste activa	57.465.995	58.175.243	57.741.409	55.145.672



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.480.599	5.977.954	5.954.279	6.116.175
Gecumuleerd overschot of tekort	27.653.649	23.708.309	24.444.213	24.811.636
Herwaarderingsreserves	155	155	155	155
Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211	28.052.211	28.052.211
Nettoactief	62.186.615	57.738.630	58.450.858	58.980.178

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.2.1. Vlottende activa

	2023	2022	2021	2020
I. Vlottende activa	20.008.705	15.929.037	16.993.082	22.437.694
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.057.349	13.132.895	14.441.309	18.365.843
B. Vorderingen op korte termijn	3.905.919	2.751.276	2.524.792	4.047.628
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.338.249	926.286	933.568	1.207.140
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.567.670	1.824.990	1.591.224	2.840.487
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	5.326	5.326	4.931	4.223
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervall	40.110	39.539	22.049	20.000

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2023. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belfius beleggingsrekening	6.034.777 ▼	6.997.817 ▲	6.045.071 ▼	10.327.348
Belfius zichtrekening	4.610.727 ▲	3.061.725 ▼	4.391.138 ▲	2.484.816
BNP Paribas termijnrekening	2.000.000	0	0	0
Argenta E-Spaar	1.656.601 ▲	1.651.976 ▼	1.655.052 ▼	1.656.218
BNP Paribas zichtrekening	526.773 ▲	1.300 ▼	34.820 ▲	7.563
ING beleggingsrekening	500.000 ►	500.000 ►	500.000 ▼	2.000.967
KBC zichtrekening	420.667 ▼	510.113 ▲	391.386 ▲	78.172
Belfius RC	312.291 ▲	167.580 ▼	521.540 ▼	525.215
Belfius 61-57 (residentie)	18.235 ▲	12.335 ▼	47.311 ▲	10.890
Belfius 28-67	16.207 ►	16.207 ►	16.207 ►	16.207
Hoofdkas burgerzaken en bevolking	12.441 ▲	9.072 ▲	167 ▼	6.217
Belfius 98-28 Geringe dagontvangsten BTW	7.063 ▲	1.961 ►	1.961 ▲	1.511
KBC beleggingsrekening	5.358 ►	5.358 ►	5.358 ►	5.358
Kas geringe dagontvangsten cafeteria en wassalc	4.930	0	0 ▼	370
Bpost zichtrekening	3.751 ▲	1.347 ▼	5.399 ▼	9.212
Kas burgerzaken en bevolking	2.210 ▲	1.600 ▼	1.647 ▲	1.610
Kas financiën	1.747 ▲	260 ▼	666 ▲	594
Interne overboekingen	1.000 ▲	636 ▼	1.000 ▼	300.198
Belfius Provisierekening Secretaris	887 ▲	95 ▼	516 ▼	928
Belfius 75-07 provisie technische cel	745 ▼	1.500 ▲	500 ▼	859
Argenta zichtrekening	532 ▼	587 ▼	635 ▼	678
Belfius provisierekening residentie	453 ▲	79 ▼	779 ▲	221
Belfius Provisierekening LDC	352 ▼	570 ▲	465 ▼	799
Belfius Provisierekening LOI	283 ►	283 ►	283 ►	283
Belfius prepaid mastercard	86 ▼	988 ▼	5.648 ▲	1.798
Kas Provisie Secretaris	72 ►	72 ►	72 ►	72
Kas Specien LDC	26 ▼	170 ▲	144 ▼	159
Kas Provisie LDC	23 ▼	371 ▲	137 ▲	20
Belfius kredietkaart	0	0 ▲	-237 ►	-237
Hoofdkas financiën	0 ▼	235 ▼	10.979 ▲	7.082
Hoofdkas omgeving	0	0	0 ▼	1.188
Bancontact Restaurant	-4	0	0	0
Bancontact Sociale Dienst	-10	0	0	0
ING zichtrekening	-80.875 ▼	188.658 ▼	802.664 ▼	919.529
Liquide middelen en geldbeleggingen	16.057.349 +22%	13.132.895 -9%	14.441.309 -17%	17.438.031

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Vorderingen uit ruiltransacties	1.338.249 +44%	926.286 -1%	933.568 -23%	1.207.140
Werkingsvorderingen	847.924 ▲	369.396 ▼	397.270 ▼	645.671
Vooruitbetalingen	379.788 ▼	384.911 ▼	398.351 ▼	509.166
Dubieuze debiteuren	325.276 ▲	308.355 ▲	295.643 ▲	26.037
Te innen opbrengsten	24.862 ▼	69.013 ▲	32.889 ▼	41.173
Borgtochten betaald in contanten	5.307 ▼	13.167 ▲	3.596 ▼	5.001
Waardeverminderingen	-244.908 ▼	-218.555 ▼	-194.181 ▼	-19.906
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.567.670 +41%	1.824.990 +15%	1.591.224 -44%	2.840.487
Dubieuze debiteuren	1.642.850 ▲	861.711 ▲	748.604 ▲	128.875
Vorderingen uit subsidies	755.622 ▲	682.795 ▼	792.405 ▲	470.048
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	589.784 ▼	840.894 ▲	584.641 ▼	2.228.263
Andere vorderingen	312.831 ▲	187.919 ▲	121.065 ▲	43.942
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	133.265 ▲	64.569 ▲	36.013 ▼	42.552
Terug te vorderen BTW	36.146 ▲	20.225 ▲	13.735	0
Te innen opbrengsten	1.330	0 ▼	1.415 ▼	6.175
Waardeverminderingen	-904.157 ▼	-833.123 ▼	-706.654 ▼	-79.368
Vorderingen op korte termijn	3.905.919 +42%	2.751.276 +9%	2.524.792 -38%	4.047.628

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Er werden in boekjaar 2023 voor 5.326 EUR aan voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

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

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd. Deze rubriek bevat de toegestane leningen aan TMVW in het kader van de gebruiksrechten voor een bedrag van 40.110 EUR.

2.4.2.2. Vaste activa

	2023	2022	2021	2020
II. Vaste activa	66.614.426	67.213.161	66.890.163	64.303.286
A. Vorderingen op lange termijn	320.976	353.802	488.212	512.311
1. Vorderingen uit ruiltransacties	320.976	353.802	438.443	462.541
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	49.770	49.770
B. Financiële vaste activa	7.949.440	7.947.833	7.947.359	7.946.909
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	7.857.429	7.856.379	7.856.379	7.856.379
3. OCMW-verenigingen	7.578	7.578	7.578	7.578
4. Andere financiële vaste activa	84.434	83.876	83.402	82.952
C. Materiële vaste activa	57.465.995	58.175.243	57.741.409	55.145.672
1. Gemeenschapsgoederen	48.908.093	49.039.983	47.944.459	44.552.080
a. Terreinen en gebouwen	27.112.935	26.551.948	25.153.947	21.619.882
b. Wegen en andere infrastructuur	18.417.090	19.365.966	19.715.765	20.340.948
c. Installaties, machines en uitrusting	1.203.059	953.385	839.342	727.027
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.189.139	1.223.826	1.290.547	919.365
e. Leasing en soortgelijke rechten	41.012	0	0	0
f. Erfgoed	944.858	944.858	944.858	944.858
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.214.876	8.792.233	9.453.923	10.099.250
a. Terreinen en gebouwen	7.258.355	7.658.500	8.040.057	8.432.645
b. Installaties, machines en uitrusting	460.504	517.541	593.544	641.999
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	496.016	616.192	820.322	1.024.606
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	343.027	343.027	343.027	494.342
a. Terreinen en gebouwen	341.527	341.527	341.527	492.842
b. Roerende goederen	1.500	1.500	1.500	1.500
D. Immateriële vaste activa	878.014	736.284	713.183	698.394

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2023 bedraagt 320.976 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan TMWV in het kader van de gebruiksrechten.

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor Wemmel bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (7.857.429 EUR), OCMW-verenigingen (7.578 EUR) en andere financiële vaste activa (84.434 EUR).

Omschrijving	2023 %	2022
Extern verzelfstandigde agentschappen	7.857.429 +0%	7.856.379
TMVW Z-aandelen	5.175.000 ►	5.175.000
TMVW Z ² -aandelen	2.196.000 ►	2.196.000
TMVW D-aandelen	237.450 ►	237.450
Intradura	136.281 ►	136.281
TMVW S aandelen	45.668 ►	45.668
Intercommunale elektriciteitsmaatschappij van B	24.913 ►	24.913
Intercommunale gasmaatschappij van Brussel	14.378 ►	14.378
TMVW T-aandelen	12.920 ►	12.920
Havicrem	7.154 ►	7.154
Haviland	4.575 ►	4.575
TMVS	1.250 ►	1.250
Sibelgas - groene energie	1.000	0
TMVS aandelen	750 ►	750
Sibelgas (Elektr. & Gas)	50	0
TMVW Sk aandelen	40 ►	40
OCMW verenigingen	7.578 0%	7.578
Welzijnskoepel	7.578 ►	7.578
Andere financiële vaste activa	84.433 +1%	83.876
EthiasCo cvba	60.220 ►	60.220
De Lijn	13.361 ▲	12.861
Huurwaarborgen SVK	7.794 ▲	7.762
Poolstok	1.116 ►	1.116
Ventum & Green	1.000 ►	1.000
Erf en haard Wemmel - Providentia	310 ►	310
Providentia	310 ►	310
Gemeentedienst van België	297 ►	297
Sibelgas Ck	25	0
Financiële vaste activa	7.949.440 +0%	7.947.833

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2023 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	58.911.526	58.454.591
+ Investerings	3.708.630	4.441.655
- Desinvesteringen	-576.284	-47.500
+ Meerwaarde	473.832	7.500
- Minderwaarde	0	-3.982
- Afschrijvingen	-4.173.694	-3.940.739
Boekwaarde 31/12	58.344.009	58.911.526
(Im)materiële vaste activa	58.344.009 -1%	58.911.526

2.4.2.3. Schulden

	2023	2022	2021	2020
I. Schulden	24.436.516	25.403.568	25.432.386	27.760.801
A. Schulden op korte termijn	5.879.075	6.039.725	6.133.762	6.905.776
1. Schulden uit ruiltransacties	4.150.330	4.555.159	4.516.833	5.180.650
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.182.832	1.054.148	913.105	870.688
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.967.498	3.501.012	3.603.727	4.309.962
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	515.562	245.975	318.296	357.705
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.213.183	1.238.591	1.298.633	1.367.420
B. Schulden op lange termijn	18.557.441	19.363.843	19.298.624	20.855.025
1. Schulden uit ruiltransacties	18.557.441	19.363.843	19.298.624	20.855.025
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.095.887	6.723.663	5.404.688	5.661.991
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.095.887	6.723.663	5.404.688	5.661.991
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	11.461.554	12.640.180	13.893.936	15.193.035
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (1.182.832 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (2.967.498 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.182.832 +12%	1.054.148 +15%	913.105 +5%	870.688
Voorzieningen voor vakantiegeld	682.735 ▲	681.913 ▲	585.732 ▲	540.734
Voorzieningen voor pensioenen	500.097 ▲	372.235 ▲	327.373 ▼	329.954
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	2.967.498 -15%	3.501.012 -3%	3.603.727 -16%	4.309.962
Leveranciers	1.699.724 ▼	2.280.391 ▼	2.851.057 ▼	3.672.239
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.046.730 ▲	972.417 ▲	477.651 ▲	290.396
Vervallen kapitaalaflissingen en interest	108.713 ▲	96.018 ▲	92.682 ▼	177.386
Andere niet-financiële schulden	75.461 ▼	93.186 ▼	155.643 ▲	94.712
Te ontvangen facturen	29.017 ▼	58.999 ▲	26.695 ▼	75.229
Te betalen toegestane leningen	7.855	0	0	0
Schulden uit ruiltransacties	4.150.330 -9%	4.555.159 +1%	4.516.833 -13%	5.180.650

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Schulden met betrekking tot belastingen	0 -100%	26.015 -15%	30.626 -83%	182.826
Te betalen BTW	0 ▼	26.015 ▼	30.626 ▼	182.826
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	515.562 +134%	219.959 -24%	287.671 +64%	174.879
Overige schulden niet ruiltransacties	310.454 ▲	19.964 ▼	65.404 ▲	52.440
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	179.846 ▲	134.332 ▼	139.706 ▲	48.975
Operationele schulden inzake hulpverlening	25.262 ▼	65.439 ▼	71.499 ▲	67.712
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	0 ▼	224 ▼	11.062 ▲	5.752
Schulden uit niet-ruiltransacties	515.562 +110%	245.975 -23%	318.296 -11%	357.705

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

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

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.213.183 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 7.095.887 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 11.461.554 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Wemmel.

2.4.2.4. Nettoactief

	2023	2022	2021	2020
II. Nettoactief	62.186.615	57.738.630	58.450.858	58.980.178
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.480.599	5.977.954	5.954.279	6.116.175
B. Gecumuleerd overschot of tekort	27.653.649	23.708.309	24.444.213	24.811.636
C. Herwaarderingsreserves	155	155	155	155
D. Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211	28.052.211	28.052.211

In 2023 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2023 %	2022
Boekwaarde 01/01	5.977.954	5.954.279
+ Investeringsubsidies boekjaar	1.032.528	468.836
- Verrekeningen boekjaar	-529.883	-445.161
Boekwaarde 31/12	6.480.599	5.977.954
Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.480.599 +8%	5.977.954

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2023 sloot af met een positief resultaat van 3.945.340 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2022 geeft dit een positief saldo van 27.653.649 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2023 sloot af met geen bijkomende herwaarderingsreserve. Het saldo bedraagt 155 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 28.052.211 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten

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

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

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / JR-1 Budg. 1292902 Alg. 96267

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	2023	2022
I. Kosten	36.873.907	36.008.511
A. Operationele kosten	36.498.059	35.709.073
1. Goederen en diensten	7.699.749	8.194.351
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.464.410	16.154.292
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.771.989	5.551.600
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.842.284	2.326.517
5. Toegestane werkingssubsidies	3.337.911	3.133.952
6. Toegestane investeringsubsidies	172.852	185.013
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	3.982
8. Andere operationele kosten	208.864	159.367
B. Financiële kosten	375.848	299.438
II. Opbrengsten	40.819.246	35.272.608
A. Operationele opbrengsten	39.616.002	34.265.845
1. Opbrengsten uit de werking	4.196.299	4.096.609
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.341.974	16.180.585
3. Werkingssubsidies	15.069.257	13.486.321
a. Algemene werkingssubsidies	4.871.700	4.321.845
b. Specifieke werkingssubsidies	10.197.556	9.164.476
4. Recuperatie individuele hulpverlening	287.385	239.190
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	473.832	7.500
6. Andere operationele opbrengsten	247.257	255.640
B. Financiële opbrengsten	1.203.244	1.006.763
III. Overschot of tekort van het boekjaar	3.945.340	-735.903
A. Operationeel overschot of tekort	3.117.943	-1.443.228
B. Financieel overschot of tekort	827.396	707.325
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	3.945.340	-735.903
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.945.340	-735.903

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

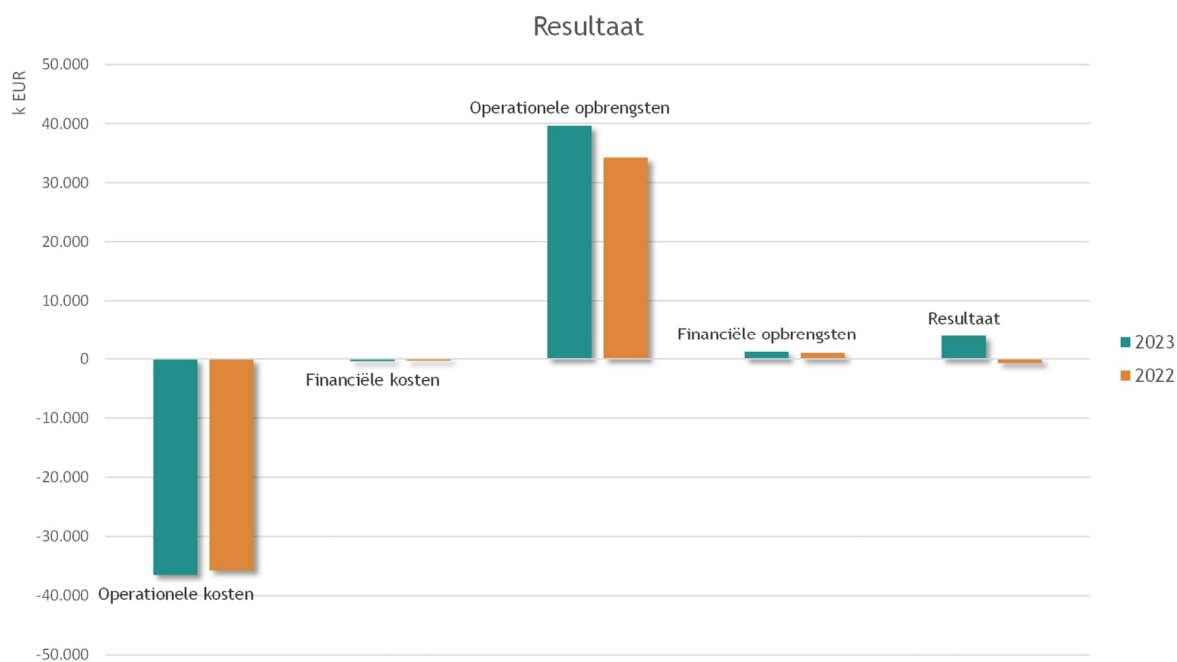
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267

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

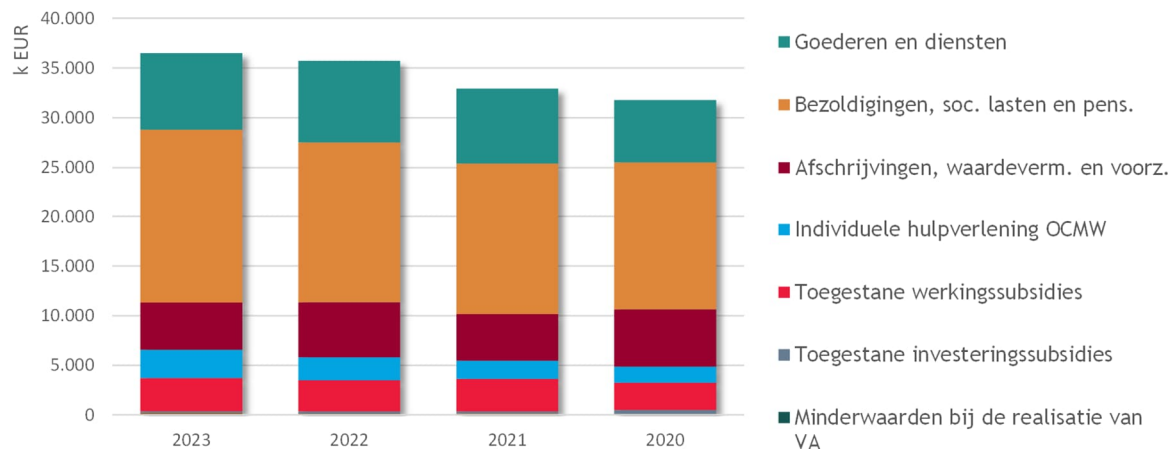
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur

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



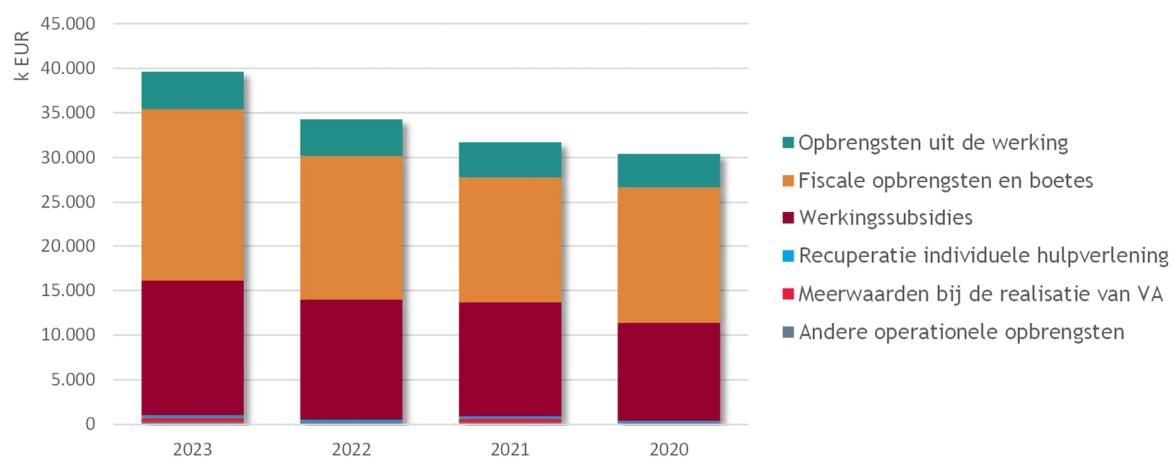
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Goederen en diensten	7.699.749	8.194.351	7.509.778	6.250.650
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	17.464.410	16.154.292	15.275.707	14.888.057
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	4.771.989	5.551.600	4.676.708	5.777.452
Individuele hulpverlening OCMW	2.842.284	2.326.517	1.834.687	1.606.346
Toegestane werkingssubsidies	3.337.911	3.133.952	3.289.594	2.738.400
Toegestane investeringsubsidies	172.852	185.013	182.167	421.069
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	3.982	0	0
Andere operationele kosten	208.864	159.367	163.473	95.891
Operationele kosten	36.498.059	35.709.073	32.932.114	31.777.865

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2023	2022	2021	2020
Opbrengsten uit de werking	4.196.299	4.096.609	3.922.187	3.766.270
Fiscale opbrengsten en boetes	19.341.974	16.180.585	14.103.966	15.271.259
Werkingsubsidies	15.069.257	13.486.321	12.798.506	10.996.791
Recuperatie individuele hulpverlening	287.385	239.190	239.731	218.051
Meerwaarden bij de realisatie van VA	473.832	7.500	438.515	86.600
Andere operationele opbrengsten	247.257	255.640	205.123	78.873
Operationele opbrengsten	39.616.002	34.265.845	31.708.027	30.417.846

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2023	2022	2021	2020
I. Kosten	36.873.907	36.008.511	33.213.156	32.120.973
A. Operationele kosten	36.498.059	35.709.073	32.932.114	31.777.865
1. Goederen en diensten	7.699.749	8.194.351	7.509.778	6.250.650
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.464.410	16.154.292	15.275.707	14.888.057
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.771.989	5.551.600	4.676.708	5.777.452
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.842.284	2.326.517	1.834.687	1.606.346
5. Toegestane werkingssubsidies	3.337.911	3.133.952	3.289.594	2.738.400
6. Toegestane investeringssubsidies	172.852	185.013	182.167	421.069
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	3.982	0	0
8. Andere operationele kosten	208.864	159.367	163.473	95.891
B. Financiële kosten	375.848	299.438	281.042	343.108

A. Operationele kosten

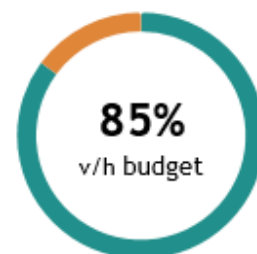
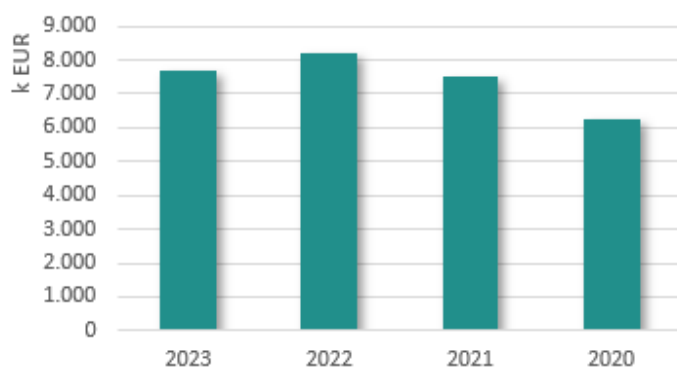
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Erelonen en vergoedingen	1.744.587 ▼	1.907.264 ▼	2.177.198 ▲	1.233.661
Afvalverwerking	1.221.801 ▲	1.118.980 ▲	1.104.948 ▼	1.159.676
Energiekosten	925.418 ▼	1.494.314 ▲	917.870 ▲	659.270
Informaticakosten	691.478 ▲	616.520 ▲	537.157 ▲	393.832
Onderhoud en herstellingen	642.784 ▼	655.771 ▲	622.227 ▲	621.971
Administratieve kosten	493.744 ▼	581.346 ▲	544.886 ▲	472.512
Aankoop voeding	343.909 ▲	232.441 ▲	198.577 ▼	222.421
Huur onroerend goed	180.338 ▼	282.328 ▲	279.428 ▲	239.711
Aankopen klein materiaal	147.148 ▲	131.284 ▼	199.183 ▼	237.249
Activiteiten	139.974 ▼	158.810 ▲	11.213 ▼	23.830
Aankoop dienstencheques	139.381 ▲	101.600 ▼	111.090 ▲	105.151
Onderhoud en benodigdheden voertuigen	127.152 ▲	55.220 ▼	80.429 ▲	65.843
Uitzendkrachten	108.403 ▲	97.735 ▲	243	0
Abonnementen	98.066 ▼	98.186 ▲	90.622 ▲	89.716
Administratiekost APB	92.616 ▲	76.483 ▲	58.748 ▲	57.791
Telefonie/internet/teledistributie	72.597 ▲	66.780 ▼	79.708 ▼	82.363
Verzekeringen	69.216 ▼	82.816 ▼	98.366 ▼	113.757
Onderhoudsproducten	66.386 ▲	65.515 ▲	62.636 ▲	56.084
Opleiding en bijscholing	52.744 ▲	38.740 ▲	35.117 ▼	43.976
Huur installaties, machines en rollend materieel	46.787 ▼	49.391 ▲	25.684 ▼	38.656
Recrutering	34.927 ▼	39.557 ▲	15.970 ▲	14.186
Brandstof wagenpark	34.597 ▼	43.989 ▲	37.097 ▲	36.124
Aankoop boeken	33.137 ▼	37.492 ▲	32.535 ▼	35.697
Specifieke aankopen	31.750 ▲	23.049 ▼	39.414 ▲	32.621
Preventie en bescherming op het werk	24.675 ▼	25.518 ▼	25.596 ▼	26.886
Werkkledij	23.678 ▲	18.896	26.207 ▼	26.796
Aankoop dranken en etenswaren	19.217 ▲	13.215	11.641 ▼	13.586
Aankoop dranken	18.489 ▲	12.203	9.791 ▲	8.920
Kosten vrijwilligers	17.701 ▲	12.520	4.282 ▲	4.256
Aankoop speelgoed, materiaal prijsuitdelingen, €	15.206 ▲	13.785	11.674 ▲	11.309
Kosten van bewaking en veiligheid	13.282 ▼	19.857	20.293 ▼	38.750
Aankoop afvalrecipiënten	12.653 ▲	8.259	24.050 ▼	69.777
Wijkwerk/PWA cheques	5.364 ▲	2.980	5.960 ▲	2.980
Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	4.206 ▲	1.932	2.375 ▲	2.133
Publiciteit	3.302 ▼	5.667	3.334 ▼	3.664
Aankoop geneesmiddelen	2.259 ▲	2.235	2.349 ▼	2.724
Aankoop linnen	776 ▼	904	1.299 ▲	279
Aankoop muziekinstrumenten	0 ▼	1.166	1.291 ▼	1.804
Voorraadwijziging	0 ▲	-395	-708 ▼	687
Goederen en diensten	7.699.749 -6%	8.194.351 +9%	7.509.778 +20%	6.250.650

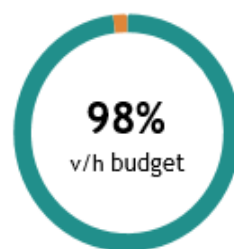
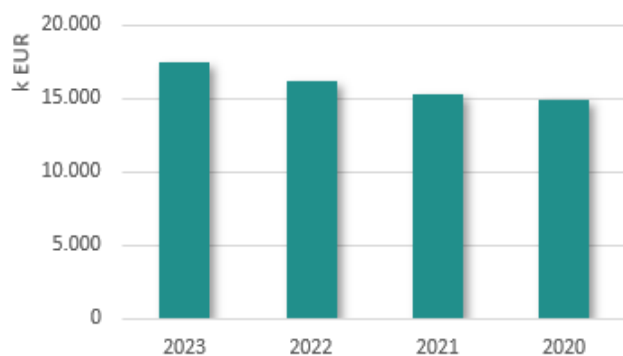


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	6.689.444 ▲	6.010.333 ▲	5.640.130 ▲	5.380.273
Bezoldiging vastbenoemd personeel	5.084.891 ▲	5.037.934 ▲	4.900.033 ▼	4.934.527
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	4.098.022 ▲	3.655.006 ▲	3.379.958 ▲	3.284.550
Andere personeelskosten	670.531 ▲	648.424 ▲	593.329 ▲	536.303
Bezoldiging politiek personeel	534.236 ▲	468.323 ▲	461.981 ▲	433.165
Pensioenen politiek personeel	168.377 ▲	157.421 ▲	154.861 ▼	162.037
Responsabiliseringsbijdragen	163.939 ▲	120.888 ▲	93.929 ▲	92.959
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	45.762 ▼	47.354 ▲	43.443 ▼	56.280
Pensioenen vast benoemd personeel	9.208 ▲	8.609 ▲	8.043 ▲	7.963
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.464.410 +8%	16.154.292 +6%	15.275.707 +3%	14.888.057



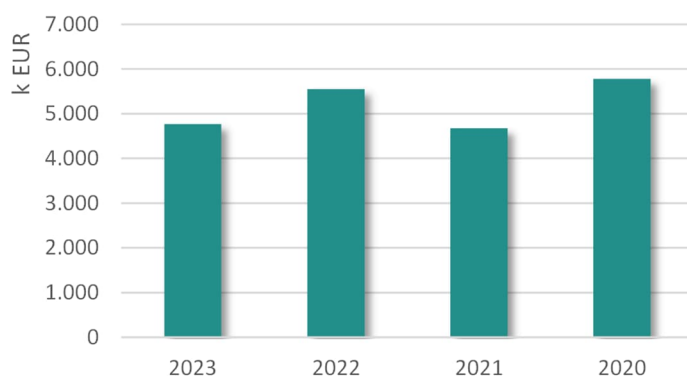
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

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

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Afschrijvingen	4.173.694 ▲	3.940.739 ▼	4.090.032 ▲	3.910.829
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	500.086 ▼	1.363.837 ▲	-259.883 ▼	1.546.185
Waardeverminderingen op vorderingen	97.387 ▼	150.843 ▼	801.561 ▲	21.764
Voorziening voor vakantiegeld	822 ▼	96.181 ▲	44.998 ▼	298.674
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	4.771.989 -14%	5.551.600 +19%	4.676.708 -19%	5.777.452

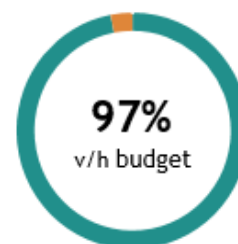
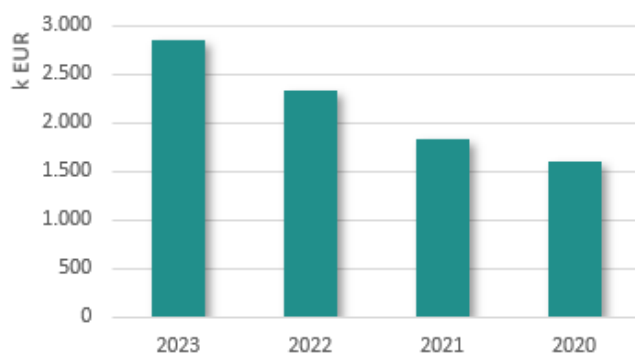


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

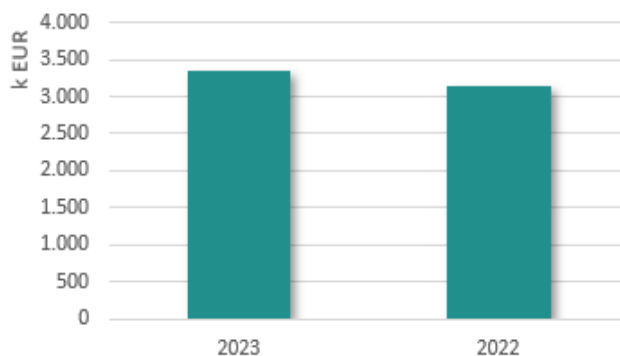
Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Leefloon	2.273.147 ▲	1.720.844 ▲	1.195.200 ▲	1.126.172
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	569.137 ▼	605.673 ▼	639.487 ▲	480.174
Individuele hulpverlening door het OCMW	2.842.284 +22%	2.326.517 +27%	1.834.687 +14%	1.606.346



5. Toegestane werkingssubsidies

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

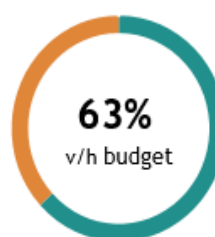
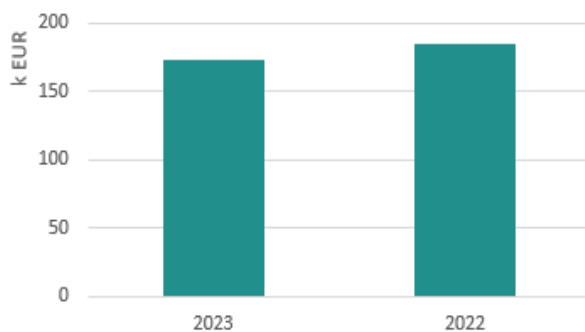
Omschrijving	2023 %	2022 %
Politiediensten	2.163.351 ▲	2.130.286
Brandweer	883.720 ▲	739.796
Sportsector- en verenigingsondersteuning	41.200 ▲	37.000
Overig woonbeleid	32.555 ▲	32.380
Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	29.263 ▼	102.044
Overig	187.823 ▼	92.445
Toegestane werkingssubsidies	3.337.911 +7%	3.133.952



6. Toegestane investeringssubsidies

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

Omschrijving	2023 %	2022 %
Brandweer	98.830 ▼	110.991
Politiediensten	74.022 ►	74.022
Toegestane investeringssubsidies	172.852 -7%	185.013



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

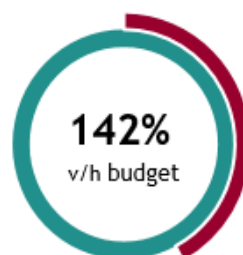
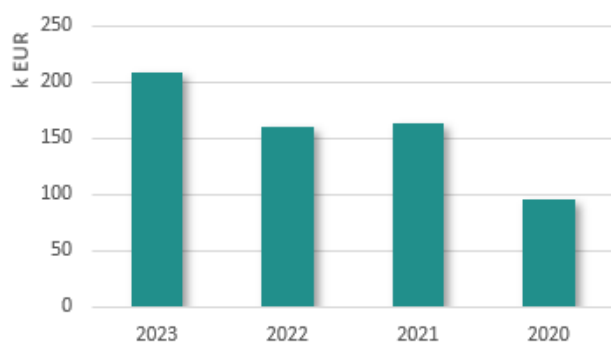
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er is voor boekjaar 2023 geen geboekte minderwaarde.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Belastingen	105.686 ▲	86.223 ▼	90.134 ▲	79.453
Andere operationele kosten	59.704 ▲	52.315 ▲	3.166 ▲	3.042
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	43.474 ▲	20.828 ▼	70.174 ▲	13.396
Andere operationele kosten	208.864 +31%	159.367 -3%	163.473 +70%	95.891



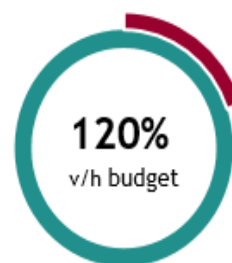
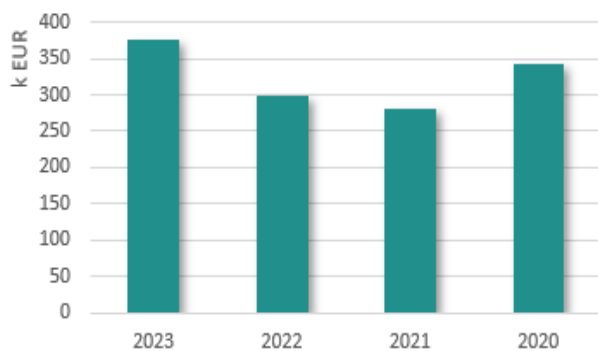
B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Kosten van schulden	368.309 ▲	283.831 ▲	273.409 ▼	331.968
Andere financiële kosten	7.539 ▼	15.607 ▲	7.633 ▼	11.141
Waardeverminderingen op vlottende activa	0	0	0 ▲	0
Financiële kosten	375.848 +26%	299.438 +7%	281.042 -18%	343.108



2.5.2.2. Opbrengsten

	2023	2022	2021	2020
II. Opbrengsten	40.819.246	35.272.608	32.845.733	31.490.544
A. Operationele opbrengsten	39.616.002	34.265.845	31.708.027	30.417.846
1. Opbrengsten uit de werking	4.196.299	4.096.609	3.922.187	3.766.270
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.341.974	16.180.585	14.103.966	15.271.259
3. Werkingssubsidies	15.069.257	13.486.321	12.798.506	10.996.791
a. Algemene werkingssubsidies	4.871.700	4.321.845	3.930.242	3.939.586
b. Specifieke werkingssubsidies	10.197.556	9.164.476	8.868.264	7.057.206
4. Recuperatie individuele hulpverlening	287.385	239.190	239.731	218.051
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	473.832	7.500	438.515	86.600
6. Andere operationele opbrengsten	247.257	255.640	205.123	78.873
B. Financiële opbrengsten	1.203.244	1.006.763	1.137.705	1.072.698

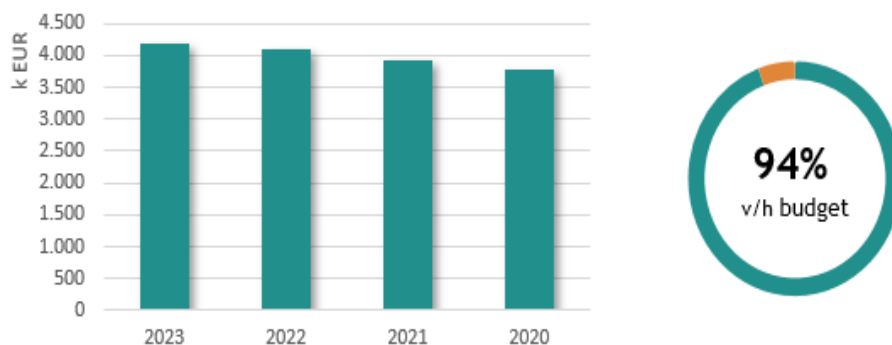
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Huuropbrengst	1.452.708 ▼	1.496.604 ▲	1.493.574 ▲	1.383.502
Tussenkomen ouders	906.433 ▼	927.214 ▲	656.883 ▲	545.395
Doorfacturatie kosten	551.523 ▲	520.385 ▲	507.350 ▲	409.766
Verkoop van zakken, klevers en recipiënten	443.839 ▲	390.113 ▼	482.351 ▼	561.646
Verkoop maaltijden en dranken	393.183 ▲	327.660 ▼	333.741 ▼	375.148
Toegangsgelden	100.254 ▲	90.692 ▼	103.806 ▲	100.581
Facturatie dienstencheques	98.026 ▼	104.388 ▼	107.670 ▲	107.292
Verstreken van Stedenbouwkundige inlichtingen	52.240 ▼	52.560 ▼	53.615 ▲	48.370
Opbrengsten uit andere verkopen	52.110 ▲	11.715 ▼	44.358 ▼	73.935
Recuperatie aanmaningskosten	44.659 ▼	59.104	0	0
Opbrengsten uit concessies	38.270 ▼	67.550 ▲	45.660 ▲	43.861
Opbrengsten uit andere prestaties	21.805 ▲	11.086 ▲	8.810 ▲	8.665
Bijdragen	9.994 ▲	6.926 ▲	4.024 ▼	7.693
Oplaadterminal	9.921 ►	9.921 ►	9.921 ►	9.921
Verhuur noodoproepsystemen	7.325 ▲	7.252 ▼	7.795 ▼	9.030
Verkopen klusjesdienst (opmaak in regie:uurloon-	3.600 ▼	5.561 ▲	2.428 ▲	1.725
Opstal	2.687 ▲	2.429 ▲	2.309 ▲	2.294
Verkoop van schroot/oud ijzer	1.969	0 ▼	1.525	0
Retributie bewonerskaart	1.770 ▲	1.290 ▼	1.360 ▲	1.310
Pacht	1.224 ▲	1.093 ►	1.093 ►	1.093
Tegemoetkoming Vlaamse Zorgkas	900 ►	900 ▼	1.350 ▲	375
Lidgeld	843 ▼	993 ▼	52.019 ▼	73.367
Bestuurderspas	745 ▼	783 ▲	305 ▼	520
Installatiekost noodoproepsysteem	270 ▼	390 ▲	240 ▲	120
Opbrengsten uit de werking	4.196.299 +2%	4.096.609 +4%	3.922.187 +4%	3.765.608

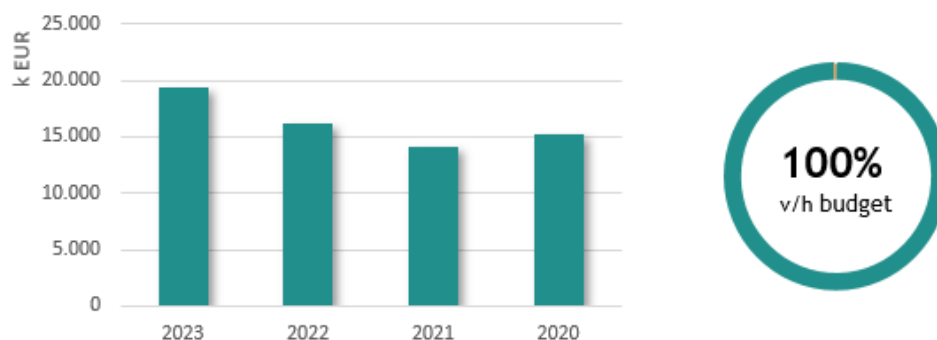


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Aanvullende personenbelasting	9.261.577 ▲	6.974.584 ▲	5.733.318 ▼	6.335.488
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	8.092.591 ▲	7.427.519 ▲	6.914.739 ▲	6.910.094
Bedrijfsbelastingen	433.519 ▼	487.401 ▲	324.395 ▲	135.556
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	405.694 ▼	447.639 ▲	355.133 ▲	311.964
Verhaalbelastingen	372.874 ▲	177.646 ▲	24.690 ▼	158.159
Belastingen op prestaties	257.904 ▲	226.788 ▲	142.005 ▲	92.900
Motorrijtuigen	250.813 ▲	229.449 ▼	235.699 ▲	233.326
Belastingen op patrimonium	242.165 ▲	199.796 ▼	368.636 ▲	167.804
Boetes	24.236 ▲	9.559 ▲	1.970 ▼	12.980
Andere aanvullende belastingen	500 ▲	125	0 ▼	247
Belastingen inzake openbare hygiëne	100	0 ▼	3.630 ▲	100
Andere belastingen	0 ▼	81 ▲	-250 ▼	912.640
Fiscale opbrengsten en boetes	19.341.974 +20%	16.180.585 +15%	14.103.966 -8%	15.271.259



3. Werkingssubsidies

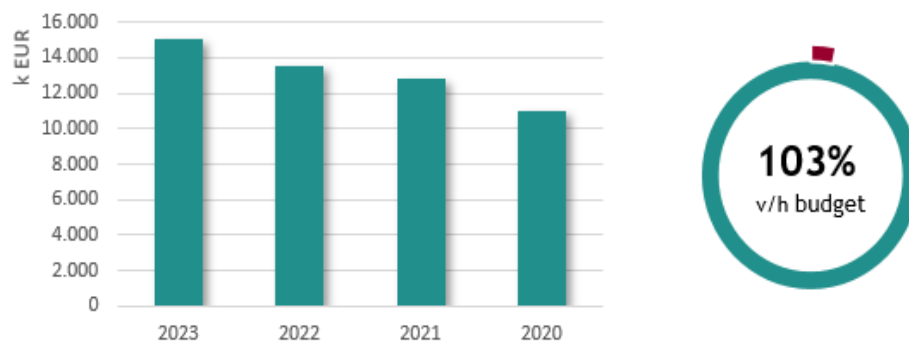
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Bijdragen voor de bezoldiging van het onderwijs	4.098.022 ▲	3.655.006 ▲	3.379.958 ▲	3.284.550
Gemeentefonds	3.781.695 ▲	3.636.841 ▲	3.455.883 ▲	3.347.858
Overige specifieke werkingssubsidies	1.762.195 ▼	1.963.735 ▼	2.315.860 ▲	789.382
Bijdragen voor de werkingskosten van het onder	1.181.448 ▲	1.089.733 ▼	1.263.415 ▲	1.030.605
RMI - toelage	977.491 ▲	766.732 ▼	774.465 ▲	756.201
Wet '65 - toelage	924.286 ▲	529.920 ▲	70.925 ▲	49.447
Tussenkost dienstencques	296.715 ▲	296.616 ▲	292.088 ▼	299.073
Regularisatiepremie gesco	282.199 ►	282.199 ►	282.199 ►	282.199
Sociale maribel	277.121 ▲	272.067 ▼	286.402 ▲	262.510
Fedasil - toelage Lokaal Opvanginitiatief	262.649 ▼	301.010 ▲	205.418 ▼	256.489
Compensatie oversijpelings-effect VIA6	216.949 ▲	75.266 ▲	58.314	0
Subsidie responsabiliseringsbijdrage	161.427 ▲	93.209 ▲	50.058 ▼	94.044
Compensatie verlies dividend	127.099 ▲	101.958 ▲	1.278	0
Toelage installatiepremie Oekraïners	116.200 ▲	90.184	0	0
Compensatie energiezuinige woningen en SVK	102.987 ▲	84.079 ▲	54.712 ▲	44.034
Subsidies compensatie inflatie	94.693	0	0	0
Subsidies TWE	63.735 ▲	47.190 ▲	32.450 ▼	42.045
Tussenkost sociale en budgettaire begeleiding	60.702 ▲	54.870 ▲	51.942 ▲	51.676
Subsidie open ruimte	59.074 ▲	43.162 ▲	27.798 ▲	13.422
Subsidie lokaal dienstencentrum	42.792 ▲	38.841 ▼	39.427 ▲	32.741
Tussenkost in gas- en elektriciteitsfacturen	41.611 ▲	25.917 ▲	12.933 ▼	14.331
Terugvordering van voordelen in natura van het	32.375	0 ▼	3.024 ▲	2.616
REMI - Tool	31.006	0	0	0
Andere algemene werkingssubsidies	23.570	0	0	0
Subsidie energieondersteuning	22.007 ▲	5.130	0	0
Socio-culturele participatie	10.904 ▼	12.259 ▲	11.043 ▼	11.638
Organieke Wet - toelage installatiepremie	8.270 ▲	1.723 ▲	1.331 ▼	2.592
Personeelssubsidies	4.646 ▼	8.348 ▲	8.247 ▲	4.938
Provinciale subsidies	4.011 ▲	-1.956 ▼	2.500 ▼	2.585
Stookoliefonds	1.380 ▼	2.106 ▲	880 ▼	1.565
Tussenkost hogere overheid 2de pensioenpijler	0	0 ▼	25.670 ▲	12.441
Subsidie huurwaarborgen	0	0	0 ▼	350
COVID-19 subsidies	0 ▼	7.925 ▼	90.287 ▼	306.005
Tussenkost opleiding	0	0	0 ▼	702
Recuperatie aandeel brutoloon bij privé werkgev	0 ▼	2.250	0 ▼	750
Werkingssubsidies	15.069.257 +12%	13.486.321 +5%	12.798.506 +16%	10.996.791

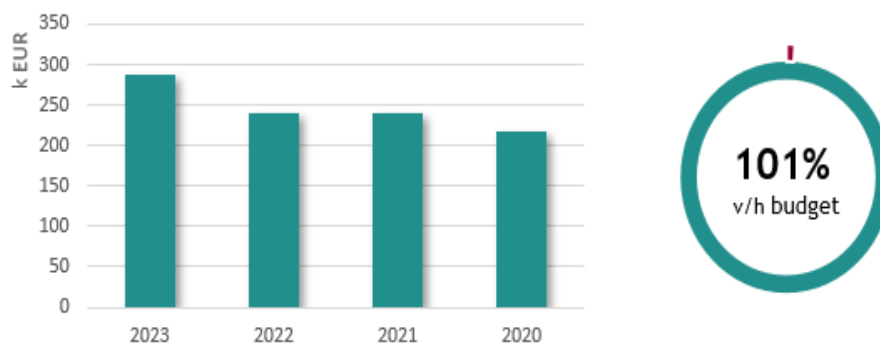


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	169.582 ▲	151.329 ▲	134.043 ▼	147.920
Recuperatie van leefloon	117.803 ▲	87.860 ▼	105.689 ▲	70.132
Recuperatie individuele hulpverlening	287.385 +20%	239.190 -0%	239.731 +10%	218.051



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

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

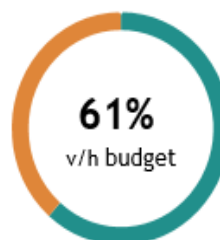
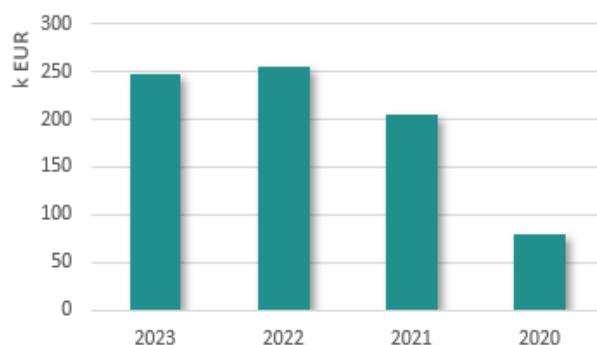
De geboekte meerwaarde voor 2023 bedraagt 473.832 EUR. De meerwaarde kadert binnen de verkoop van een gebouw.

6. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Andere diverse operationele opbrengsten	122.704 ▲	113.586 ▲	567 ▲	173
Schadevergoedingen	49.798 ▼	80.402 ▼	142.701 ▲	16.737
Maaltijdcheques	37.485 ▲	36.078 ▼	38.039 ▲	37.336
Inhouding pensioen	27.267 ▲	25.493 ▲	23.817 ▲	23.582
Meerwaarde op de realisatie van operationele voi	8.002	0	0 ▼	1.046
Giften, schenkingen & legaten	2.000 ▲	80	0	0
Andere operationele opbrengsten	247.257 -3%	255.640 +25%	205.123 +160%	78.873



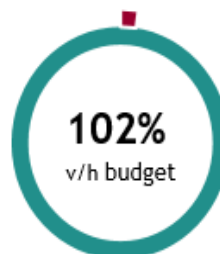
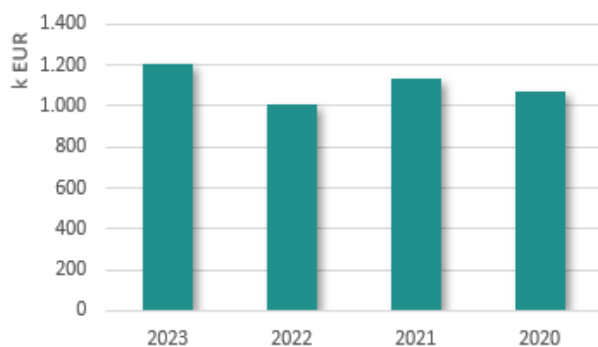
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2023 %	2022 %	2021 %	2020
Opbrengsten uit financiële vaste activa	601.887 ▲	550.658 ▼	667.601 ▼	675.866
Kapitaal- en interestsubsidies	529.883 ▲	445.161 ▼	454.289 ▲	390.001
Opbrengsten uit vlottende activa	69.505 ▲	610 ▲	-6.509 ▼	2.836
Betalingskorting	1.907 ▼	10.314 ▼	22.286 ▲	3.975
Andere financiële opbrengsten	62 ▲	20 ▼	38 ▲	20
Financiële opbrengsten	1.203.244 +20%	1.006.763 -12%	1.137.705 +6%	1.072.698



3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							2023
 		Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / EK Budg. 157913 Gemeente (0207.533.379) Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel Algemeen directeur:: Audrey Monsieur			OCMW (0212.181.362) Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel Financieel directeur:: Ann Van den Houte		
	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	415.376	422.963	403.277	524.989	456.997	440.870	410.328
Ontvangsten	19.889.093	18.772.700	21.180.410	24.996.835	24.737.529	23.845.371	24.673.620
Saldo	19.473.717	18.349.737	20.777.133	24.471.845	24.280.532	23.404.501	24.263.292
Investerings							
Uitgaven	0	0	6.660	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.660	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.474.386	1.367.885	1.313.799	1.238.591	1.255.380	1.191.173	1.181.796
Ontvangsten	22.049	22.049	0	0	20.000	20.000	3.720.000
Saldo	-1.452.336	-1.345.836	-1.313.799	-1.238.591	-1.235.380	-1.171.173	2.538.204
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	9.104.513	9.733.955	10.114.035	10.877.281	11.685.752	12.487.027	12.669.027
Ontvangsten	325.074	450.490	509.945	335.546	412.547	324.647	327.456
Saldo	-8.779.439	-9.283.464	-9.604.089	-10.541.735	-11.273.205	-12.162.380	-12.341.571
Investerings							
Uitgaven	3.701.697	4.719.056	2.551.146	2.189.255	2.348.832	6.762.220	2.843.618
Ontvangsten	196.093	589.831	73.794	1.268.964	1.201.954	3.817.450	0
Saldo	-3.505.605	-4.129.225	-2.477.352	-920.290	-1.146.878	-2.944.771	-2.843.618
Openbare ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.092.481	3.026.390	3.272.487	3.230.083	3.559.673	4.476.845	4.329.890
Ontvangsten	797.765	736.254	564.728	695.474	763.050	773.722	774.555
Saldo	-2.294.716	-2.290.136	-2.707.758	-2.534.610	-2.796.623	-3.703.123	-3.555.334
Investerings							
Uitgaven	2.450.432	1.367.547	1.709.224	997.507	1.043.563	5.789.448	2.936.401
Ontvangsten	164.403	118.700	457.230	259.000	272.905	552.058	88.905

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Gemeente en OCMW (0207.533.379 / 0212.181.362)

1 / 4

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.286.029	-1.248.847	-1.251.994	-738.507	-770.658	-5.237.390	-2.847.496
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	67.151	39.539	0	0	0
Saldo	0	0	67.151	39.539	0	0	0
Samenleving, gezin en opvoeding							
Exploitatie							
Uitgaven	7.117.033	7.649.470	8.452.511	8.818.879	8.897.159	9.603.635	9.565.631
Ontvangsten	5.693.812	6.225.251	6.911.616	7.532.965	7.164.611	7.392.188	7.368.894
Saldo	-1.423.221	-1.424.218	-1.540.895	-1.285.914	-1.732.548	-2.211.447	-2.196.738
Investerings							
Uitgaven	70.293	679.876	150.264	362.238	388.963	1.682.332	148.004
Ontvangsten	0	148.320	17.792	0	0	278.388	20.000
Saldo	-70.293	-531.556	-132.472	-362.238	-388.963	-1.403.944	-128.004
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	816.879	898.271	1.091.073	1.188.093	1.276.302	1.423.618	1.354.077
Ontvangsten	152.221	31.152	82.534	178.946	223.118	84.012	103.057
Saldo	-664.658	-867.119	-1.008.539	-1.009.147	-1.053.184	-1.339.606	-1.251.020
Investerings							
Uitgaven	101.824	77.163	97.308	139.037	111.721	1.162.685	580.643
Ontvangsten	87.112	25.372	17.290	17.493	12.921	52.921	12.921
Saldo	-14.712	-51.791	-80.018	-121.543	-98.800	-1.109.764	-567.722
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	24.297	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	51.570	0	0	0
Saldo	0	0	0	27.273	0	0	0
Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	5.375.484	6.623.942	6.934.928	7.289.740	7.685.025	8.100.423	8.027.517
Ontvangsten	4.155.978	5.737.082	5.570.712	6.075.766	6.477.510	5.507.280	5.584.485
Saldo	-1.219.506	-886.860	-1.364.216	-1.213.974	-1.207.515	-2.593.143	-2.443.032
Investerings							
Uitgaven	132.723	190.848	112.541	195.053	197.525	2.691.209	1.252.230
Ontvangsten	0	0	0	63.354	60.003	60.497	60.964
Saldo	-132.723	-190.848	-112.541	-131.699	-137.523	-2.630.713	-1.191.267

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	439.207
Ontvangsten	24.870.138
Saldo	24.430.930
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.231.214
Ontvangsten	3.020.000
Saldo	1.788.786
Ondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	12.935.467
Ontvangsten	323.230
Saldo	-12.612.237
Investerings	
Uitgaven	1.388.618
Ontvangsten	0
Saldo	-1.388.618
Openbare ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	4.292.668
Ontvangsten	775.406
Saldo	-3.517.262
Investerings	
Uitgaven	840.401
Ontvangsten	88.905
Saldo	-751.496
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Samenleving, gezin en opvoeding	
Exploitatie	
Uitgaven	9.619.021
Ontvangsten	7.492.193

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	-2.126.828
Investeringen	
Uitgaven	86.004
Ontvangsten	20.000
Saldo	-66.004
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	1.353.531
Ontvangsten	83.409
Saldo	-1.270.123
Investeringen	
Uitgaven	1.322.555
Ontvangsten	12.921
Saldo	-1.309.634
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Zorg en welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	8.020.629
Ontvangsten	5.556.962
Saldo	-2.463.666
Investeringen	
Uitgaven	712.030
Ontvangsten	0
Saldo	-712.030

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 157913

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 157913

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 972881 Alg. 106547

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1152623 Alg. 114879

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1445295 Alg. 89021

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023



Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021 / EK Budg. 157913

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	25.578.657	28.073.948	29.968.873	31.553.218	33.246.730	36.232.923	36.087.758
1. Goederen en diensten	6.249.962	7.510.487	8.194.746	7.699.749	9.051.098	9.800.139	9.182.693
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.888.057	15.275.707	16.154.292	17.464.410	17.820.795	19.920.123	20.413.504
a. Politiek personeel	433.165	461.981	468.323	534.236	537.830	547.026	557.966
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.027.486	4.993.961	5.158.823	5.248.830	5.673.870	5.817.114	6.039.882
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.380.273	5.640.130	6.010.333	6.689.444	7.146.914	9.014.219	9.192.986
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	56.280	43.443	47.354	45.762	76.575	78.105	79.669
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.284.550	3.379.958	3.655.006	4.098.022	3.601.463	3.673.493	3.746.962
f. Andere personeelskosten	536.303	593.329	648.424	670.531	603.314	606.303	608.500
g. Pensioenen	170.000	162.904	166.029	177.585	180.830	183.862	187.539
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.606.346	1.834.687	2.326.517	2.842.284	2.931.707	2.893.734	2.890.182
4. Toegestane werkingsubsidies	2.738.400	3.289.594	3.133.952	3.337.911	3.296.364	3.486.062	3.467.187
- aan welzijnsverenigingen	0	0	40.706	36.251	42.135	62.231	62.231
- aan de politiezone	1.825.933	2.098.613	2.130.286	2.163.351	2.181.471	2.254.390	2.326.618
- aan de hulpverleningszone	662.712	716.824	739.796	883.720	883.720	919.841	857.808
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	198	44.319	500	500	500
- aan besturen van de eredienst	2.400	39.236	23.611	39.891	2.400	2.400	2.400
- aan andere begunstigen	247.356	434.921	199.355	170.380	186.138	246.699	217.629
5. Andere operationele uitgaven	95.891	163.473	159.367	208.864	146.766	132.865	134.191
B. Financiële uitgaven	343.108	281.042	299.438	375.848	314.178	299.496	268.712
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	331.968	273.409	283.831	368.309	306.908	292.226	261.442
- aan financiële instellingen	331.968	273.409	283.807	366.574	306.908	292.226	261.442
- aan andere entiteiten	0	0	24	1.735	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	11.141	7.633	15.607	7.539	7.270	7.270	7.270

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	36.364.099

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
1. Goederen en diensten	9.078.324						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.731.151						
a. Politiek personeel	568.900						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.261.853						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.281.418						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	75.883						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.746.962						
f. Andere personeelskosten	604.845						
g. Pensioenen	191.290						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.887.682						
4. Toegestane werkingssubsidies	3.531.420						
- aan welzijnsverenigingen	62.231						
- aan de politiezone	2.372.150						
- aan de hulpverleningszone	874.964						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	500						
- aan besturen van de eredienst	2.400						
- aan andere begunstigden	219.174						
5. Andere operationele uitgaven	135.521						
B. Financiële uitgaven	296.423						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	290.153						
- aan financiële instellingen	290.153						
- aan andere entiteiten	0						
2. Andere financiële uitgaven	6.270						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	30.331.245	31.269.512	34.258.345	39.142.171	39.119.871	37.275.934	38.575.681
1. Ontvangsten uit de werking	3.766.270	3.922.187	4.096.609	4.196.299	4.445.454	4.217.382	4.323.424
2. Fiscale ontvangsten en boetes	15.271.259	14.103.966	16.180.585	19.341.974	19.402.176	18.615.989	19.463.273
a. Aanvullende belastingen	13.479.155	12.883.756	14.631.676	17.605.481	17.397.126	16.712.189	17.690.648
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.910.094	6.914.739	7.427.519	8.092.591	8.153.861	8.595.107	9.035.252
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.335.488	5.733.318	6.974.584	9.261.577	8.994.870	7.856.555	8.386.584
- Andere aanvullende belastingen	233.573	235.699	229.574	251.313	248.395	260.527	268.812
b. Andere belastingen en boetes	1.792.104	1.220.210	1.548.909	1.736.492	2.005.050	1.903.800	1.772.625
3. Werkingssubsidies	10.996.791	12.798.506	13.486.321	15.069.257	14.585.820	13.835.135	14.173.658
a. Algemene werkingssubsidies	3.939.586	3.930.242	4.321.845	4.871.700	4.615.679	4.765.776	5.021.490
- Gemeentefonds	3.347.858	3.455.883	3.636.841	3.781.695	3.746.797	3.860.595	3.978.487
- Andere algemene werkingssubsidies	591.727	474.359	685.004	1.090.005	868.881	905.181	1.043.003

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	1.278	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	775.682	473.081	685.004	1.066.435	868.881	905.181	1.043.003
- van andere entiteiten	-183.955	0	0	23.570	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7.057.206	8.868.264	9.164.476	10.197.556	9.970.141	9.069.358	9.152.167
- van de federale overheid	1.490.485	1.505.535	1.860.825	2.632.638	2.892.412	2.631.764	2.634.747
- van de Vlaamse overheid	1.867.650	2.832.421	7.082.756	3.379.586	7.036.034	6.413.891	6.496.962
- van de provincie	-5.713	3.500	-1.001	2.150	15.670	6.070	4.770
- van de gemeente	0	0	552	693	0	0	0
- van andere entiteiten	3.704.783	4.526.807	221.344	4.182.489	26.025	17.633	15.688
4. Recuperatie individuele hulpverlening	218.051	239.731	239.190	287.385	284.058	169.179	169.904
5. Andere operationele ontvangsten	78.873	205.123	255.640	247.257	402.363	438.250	445.421
B. Financiële ontvangsten	682.697	683.417	561.602	673.361	658.493	651.286	256.386

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	39.048.318
1. Ontvangsten uit de werking	4.277.496
2. Fiscale ontvangsten en boetes	20.048.149
a. Aanvullende belastingen	18.335.524
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.288.318
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.773.620
- Andere aanvullende belastingen	273.586
b. Andere belastingen en boetes	1.712.625
3. Werkingssubsidies	14.107.621
a. Algemene werkingssubsidies	4.777.168
- Gemeentefonds	4.006.960
- Andere algemene werkingssubsidies	770.209
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	770.209
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	9.330.453
- van de federale overheid	2.636.308
- van de Vlaamse overheid	6.674.456
- van de provincie	4.000
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	15.688
4. Recuperatie individuele hulpverlening	169.404

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
5. Andere operationele ontvangsten	445.647						
B. Financiële ontvangsten	53.020						
III. Exploitatiesaldo	5.092.178	3.597.939	4.551.636	7.886.466	6.217.456	1.394.802	2.475.597

III. Exploitatiesaldo	2.440.815
------------------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	50.432	450	474	1.607	0	2.412	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	46.458	0	0	1.050	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.974	450	474	558	0	2.412	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	5.833.345	6.651.845	4.212.455	3.219.001	3.431.793	16.518.958	7.490.679
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.833.345	6.651.845	4.212.455	3.219.001	3.431.793	16.278.958	7.490.679
a. Terreinen en gebouwen	2.818.974	4.235.339	2.098.720	1.577.823	1.764.842	7.512.220	3.625.730
b. Wegen en andere infrastructuur	2.432.336	1.209.214	1.338.772	499.926	551.617	3.438.959	2.738.905
c. Roerende goederen	582.035	1.207.292	774.963	1.090.254	1.115.335	4.845.183	591.404
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	50.999	0	32.577	534.639
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	450.020	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	240.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	240.000	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	152.123	200.028	229.200	489.628	384.843	1.163.183	40.000
D. Toegestane investeringssubsidies	421.069	182.167	185.013	172.852	273.968	403.341	230.218
- aan de politiezone	313.705	73.119	74.022	74.022	143.393	92.127	74.022
- aan de hulpverleningszone	107.364	109.048	110.991	98.830	130.575	131.214	156.196
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	180.000	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.863.122
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.863.122

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
a. Terreinen en gebouwen	1.743.530						
b. Wegen en andere infrastructuur	668.905						
c. Roerende goederen	415.404						
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.035.282						
e. Erfgoed	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	15.000						
D. Toegestane investeringssubsidies	471.487						
- aan de politiezone	74.022						
- aan de hulpverleningszone	397.465						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	16.342	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.342	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	70.258	589.831	47.500	576.284	500.000	3.555.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	70.258	0	47.500	576.284	500.000	3.080.000	0
a. Terreinen en gebouwen	70.258	0	0	576.284	500.000	3.080.000	0
c. Roerende goederen	0	0	47.500	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	589.831	0	0	0	475.000	0
a. Onroerende goederen	0	589.831	0	0	0	475.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	361.007	292.392	518.606	1.032.528	1.047.782	1.206.313	182.790
- van de federale overheid	0	0	0	63.354	60.003	124.497	60.964
- van de Vlaamse overheid	361.007	292.392	132.853	600.954	627.780	1.056.816	121.826
- van de provincie	0	0	385.754	17.493	360.000	25.000	0
- van andere entiteiten	0	0	0	350.727	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
c. Roerende goederen	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	121.826						
- van de federale overheid	0						
- van de Vlaamse overheid	121.826						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-6.009.362	-6.152.267	-4.061.037	-2.274.278	-2.542.822	-13.326.581	-7.578.108

III. Investeringsaldo	-4.227.783
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-917.184	-2.554.328	490.598	5.612.189	3.674.634	-11.931.780	-5.102.511
------------------------------------	-----------------	-------------------	----------------	------------------	------------------	--------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.786.968
------------------------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.255.033	1.255.380	1.191.173	1.181.796
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.255.033	1.255.380	1.191.173	1.181.796
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	24.590	0	0	7.855	0	0	0
1. Toegestane leningen	24.590	0	0	7.855	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	24.590	0	0	7.855	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.231.214
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.231.214
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	50.999	0	0	3.700.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	3.700.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	50.999	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	22.049	22.049	67.151	40.110	20.000	20.000	20.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	22.049	22.049	67.151	40.110	20.000	20.000	20.000
a. Periodieke terugvorderingen	22.049	22.049	67.151	40.110	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	20.000	20.000	20.000

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	3.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	20.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	20.000
a. Periodieke terugvorderingen	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	20.000
III. Financieringssaldo	-1.452.336
	-1.345.836
	-1.246.648
	-1.171.779
	-1.235.380
	-1.171.173
	2.538.204

III. Financieringssaldo	1.788.786
-------------------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.369.520	-3.900.164	-756.050	4.440.410	2.439.254	-13.102.953	-2.564.307
---------------------------------------	------------	------------	----------	-----------	-----------	-------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.818
---------------------------------------	-------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 157913

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 157913

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 972881 Alg. 106547

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1152623 Alg. 114879

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1445295 Alg. 89021

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

T3: Investeringsproject

2023



Journaalvolnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

PRIO IP-1.1.7: Schoolomgeving**A-1.1.7: Zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-1.4.6: Ruimtelijke beleidsplannen**A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	35.660	0	28.381	0	64.041
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	35.660	0	28.381	0	64.041

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.041	2.377	29.242	28.381	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	4.041	2.377	29.242	28.381	0	0

PRIO IP-1.5.5: Groene Noordrand**A-1.5.5: Uitvoeren van het Landinrichtingsproject Groene Noordrand**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	135.000	0	135.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	135.000	0	135.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	135.000	0	135.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	135.000	0	135.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	45.000	45.000	45.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	45.000	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	45.000	45.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	45.000	45.000	45.000

PRIO IP-2.2.2: Visie patrimonium**A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.966.030	0	5.615.923	0	8.581.953
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.708.281	0	5.207.056	0	7.915.337
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.708.281	0	5.207.056	0	7.915.337
a. Terreinen en gebouwen	0	2.705.135	0	5.207.056	0	7.912.191
c. Roerende goederen	0	3.146	0	0	0	3.146
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	257.750	0	408.867	0	666.616
II. ONTVANGSTEN	0	347.343	0	0	0	347.343
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	347.343	0	0	0	347.343

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.458.587	368.367	23.753	1.115.324	2.160.923	2.455.000	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	1.437.191	353.146	5.116	912.828	1.752.056	2.455.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.437.191	353.146	5.116	912.828	1.752.056	2.455.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	1.437.191	350.000	5.116	912.828	1.752.056	2.455.000	1.000.000
c. Roerende goederen	0	3.146	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	21.396	15.221	18.637	202.496	408.867	0	0
II. ONTVANGSTEN	11.616	0	0	335.727	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	11.616	0	0	335.727	0	0	0

PRIO IP-2.3.6: Sportinfrastructuur**A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijck en Zijp, gevolgd door uitbesteden van de uitbating**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	50.999	0	1.863.198	0	1.914.197
B. Investeren in materiële vaste activa	0	50.999	0	1.501.929	0	1.552.928
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.999	0	1.501.929	0	1.552.928
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	50.999	0	1.501.929	0	1.552.928
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	361.269	0	361.269
II. ONTVANGSTEN	0	70.258	0	0	0	70.258
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	70.258	0	0	0	70.258
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.258	0	0	0	70.258
a. Terreinen en gebouwen	0	70.258	0	0	0	70.258

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	50.999	40.000	540.643	1.282.555
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	50.999	0	500.643	1.001.286
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.999	0	500.643	1.001.286
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	50.999	0	500.643	1.001.286
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	40.000	40.000	281.269
II. ONTVANGSTEN	70.258	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	70.258	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	70.258	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	70.258	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-2.5.1: Ombouw appartement
A-2.5.1: Ombouwen dubbel appartement gelijkvloers

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.860	0	0	0	6.860
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.860	0	0	0	6.860
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.860	0	0	0	6.860
a. Terreinen en gebouwen	0	6.860	0	0	0	6.860

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.860	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.860	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.860	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	6.860	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-2.5.2: Totaalrenovatie appartementen**A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	753.464	1.079.730	652.530
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	753.464	1.079.730	652.530
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	753.464	1.079.730	652.530
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	753.464	1.079.730	652.530

PRIO IP-2.5.3: Zonnepanelen**A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	815	0	555.000	0	555.815
B. Investerings in materiële vaste activa	0	815	0	555.000	0	555.815
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	815	0	555.000	0	555.815
c. Roerende goederen	0	815	0	555.000	0	555.815

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	815	0	450.000	105.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	815	0	450.000	105.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	815	0	450.000	105.000	0
c. Roerende goederen	0	0	815	0	450.000	105.000	0

PRIO IP-3.1.3: Cameranetwerk**A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.153	0	632.847	0	640.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.153	0	632.847	0	640.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.153	0	632.847	0	640.000
c. Roerende goederen	0	7.153	0	632.847	0	640.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.616	2.047	3.490	632.847	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.616	2.047	3.490	632.847	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.616	2.047	3.490	632.847	0	0
c. Roerende goederen	0	1.616	2.047	3.490	632.847	0	0

PRIO IP-3.3.8: Geïntegreerd opvang- en vrijetijdsaanbod**A-3.3.8: Implementeren decreet organisatie buitenschoolse opvang BOA****PRIO IP-3.4.3: Handelskernen - handelszaken****A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	25.000	0	25.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	25.000	0	25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	50.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	25.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	25.000	0	0

PRIO IP-4.1.16: Klantvriendelijke gemeente**A-4.1.16: Werken naar het label kindvriendelijke gemeente**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	15.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	15.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	15.000	0	0

PRIO IP-4.1.20: Mediawijsheidsbeleid en -visie**A-4.1.20: Ontwikkelen en bevorderen van een mediawijsheidsbeleid en -visie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.721	0	0	0	3.721
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.721	0	0	0	3.721
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.721	0	0	0	3.721
c. Roerende goederen	0	3.721	0	0	0	3.721

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.860	1.860	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.860	1.860	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.860	1.860	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	1.860	1.860	0	0	0

PRIO IP-4.1.25: Overeenkomst zwembaden**A-4.1.25: Opmaken van een overeenkomst 'zwembaden buurgemeenten'****PRIO IP-6.3.2: Geïntegreerd breed onthaal****A-6.3.2: Uitbouwen van een GBO, gericht op kwetsb. gezinnen m. kinderen onder 12 jaar binnen ELZ Grimbergen**

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023



Journaalvolgnummers: JR Budg. 1445295 Alg. 89021

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.192.779	13.893.681	12.639.925	11.461.299	10.279.503	12.725.339
1. Financiële schulden op 1 januari	16.560.455	15.192.779	13.893.681	12.639.925	11.461.299	10.279.503
2. Nieuwe leningen	0	0	0	50.999	0	3.700.000
4. Overboekingen	-1.367.676	-1.299.099	-1.253.756	-1.229.625	-1.181.796	-1.254.163
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.367.420	1.298.633	1.238.591	1.213.183	1.203.806	1.276.173
1. Financiële schulden op 1 januari	1.449.540	1.367.420	1.298.633	1.238.591	1.213.183	1.203.806
2. Aflossingen	-1.449.795	-1.367.885	-1.313.799	-1.255.033	-1.191.173	-1.181.796
3. Overboekingen	1.367.676	1.299.099	1.253.756	1.229.625	1.181.796	1.254.163
Totaal financiële schulden	16.560.200	15.192.314	13.878.515	12.674.482	11.483.309	14.001.513

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	15.725.339
1. Financiële schulden op 1 januari	12.725.339
2. Nieuwe leningen	3.000.000
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.959
1. Financiële schulden op 1 januari	1.276.173
2. Aflossingen	-1.231.214
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	15.770.298

3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Wemmel
Dr H. Folletlaan 28 - 1780 Wemmel
Ondernemingsnr.: 0207.533.379

OCMW Wemmel
Campus W - J. De Ridderlaan 49 - 1780 Wemmel
Ondernemingsnr.: 0212.181.362

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 7.947.833,20	€ 1.607,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.949.440,43
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 7.856.378,95	€ 1.049,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.857.428,53
3. OCMW-verenigingen	€ 7.578,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.578,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 83.876,25	€ 557,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.433,90
C. Materiële vaste activa	€ 58.175.242,69	€ 3.219.001,28	€ 576.284,04	€ 238.479,93		€ 3.590.444,57	€ 0,00	€ 57.465.995,29
1. Gemeenschapsgoederen	€ 49.039.982,80	€ 3.111.312,37	€ 576.284,04	€ 238.479,93		€ 2.905.398,45	€ 0,00	€ 48.908.092,61
a. Terreinen en gebouwen	€ 26.551.947,93	€ 1.561.137,16	€ 576.284,04	€ 238.479,93		€ 662.346,12	€ 0,00	€ 27.112.934,86
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 19.365.966,21	€ 499.925,65	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.448.802,27	€ 0,00	€ 18.417.089,59
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 953.385,12	€ 481.183,33	€ 0,00	€ 0,00		€ 231.509,62	€ 0,00	€ 1.203.058,83
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.223.825,51	€ 518.066,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 552.752,90	€ 0,00	€ 1.189.139,39
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 50.999,45	€ 0,00	€ 0,00		€ 9.987,54	€ 0,00	€ 41.011,91
f. Erfgoed	€ 944.858,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 944.858,03
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 8.792.233,25	€ 107.688,91	€ 0,00	€ 0,00		€ 685.046,12	€ 0,00	€ 8.214.876,04
a. Terreinen en gebouwen	€ 7.658.500,22	€ 16.685,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 416.830,58	€ 0,00	€ 7.258.355,14
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 517.540,64	€ 70.747,95	€ 0,00	€ 0,00		€ 127.784,11	€ 0,00	€ 460.504,48
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 616.192,39	€ 20.255,46	€ 0,00	€ 0,00		€ 140.431,43	€ 0,00	€ 496.016,42
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 343.026,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 343.026,64
a. Terreinen en gebouwen	€ 341.526,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 341.526,64
b. Roerende goederen	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
D. Immateriële vaste activa	€ 736.283,67	€ 489.628,49	€ 0,00	€ 0,00		€ 347.898,17	€ 0,00	€ 878.013,99

Schema T5: De toelichting bij de balans

2023

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 5.099.619,20	€ 627.220,27	€ 466.030,83	€ 0,00	€ 5.260.808,64
OCMW	€ 878.335,09	€ 405.307,30	€ 63.851,93	€ 0,00	€ 1.219.790,46
Totaal	€ 5.977.954,29	€ 1.032.527,57	€ 529.882,76	€ 0,00	€ 6.480.599,10
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 23.143.460,11	€ 6.708.446,58	€ -2.763.097,05	€ 0,00	€ 27.088.809,64
OCMW	€ 564.849,34	€ -2.763.106,80	€ 2.763.097,05	€ 0,00	€ 564.839,59
Totaal	€ 23.708.309,45	€ 3.945.339,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.653.649,23
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 155,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155,35
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 155,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155,35
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 24.813.910,08	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.813.910,08
OCMW	€ 3.238.300,92	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.238.300,92
Totaal	€ 28.052.211,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 28.052.211,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 53.057.144,74			€ 4.106.538,97	€ 57.163.683,71
OCMW	€ 4.681.485,35			€ 341.445,62	€ 5.022.930,97
Totaal	€ 57.738.630,09			€ 4.447.984,59	€ 62.186.614,68

3.6. Financiële risico's

In de BBC-regelgeving is er geen definitie van de term “financieel risico” opgenomen, evenmin is er een exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Toch hecht de decreetgever er belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over de goedkeuring van het meerjarenplan. De financiële risico's kunnen voor een belangrijke nuance zorgen bij de inhoud van het meerjarenplan.

➤ Het renterisico

Een groot deel van de leningen van ING werden een aantal jaar geleden gegroepeerd en opgenomen met een vaste rentevoet. Hierdoor is er geen renterisico.

Ook de laatst afgesloten lening van de gemeente (2015-2016) werd afgesloten met een vaste rentevoet.

De overige lopende leningen (bij Belfius, KBC, BNP Paribas en ING) zijn een mix van vaste rentevoeten en variabele rentevoeten. In geval van een variabele rente, zijn deze heel laag.

Het renterisico is dus heel miniem. Er werd bijgevolg geen voorziening opgenomen.

Risicobeheersing : opvolgen lening-portefeuille

➤ De terugvorderingen van leningen die het bestuur heeft toegestaan

Op de gemeenteraad van 17/10/2017 werd beslist om toe te treden tot de zuiveringsdivisie van TMVW (Z-vennoot). De gemeente heeft het gebruiksrecht van de saneringsinfrastructuur ingebracht in de divisie Zuivering. Dit wordt beschouwd als een toegestane lening die wordt teruggevorderd via jaarlijkse schijven van €20.000 (zonder rente).

Eenzelfde scenario doet zich voor in verband met de uitbating van de sporthal Dijck door Farys. Ook dit wordt als een toegestane lening geboekt voor de S-divisie van TMVW.

Risicobeheersing : dossieropvolging

➤ Kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in falen gaat

In 2020 vond er een openbare verkoop plaats van tweedehands voertuigen en bureaumateriaal. Deze verkoop werd georganiseerd via I&O Auctions. De opbrengsten van deze verkoop werden nooit ontvangen door de gemeente en I&O Auctions bevindt zich ondertussen in een gerechtelijke reorganisatie.

In 2021 werd een advocaat aangesteld in deze zaak en heeft de gemeente zich burgerlijke partij gesteld. De schuldvordering werd ingediend.

Risicobeheersing : dossieropvolging

- Belastingen t.o.v. natuurlijke personen : de aanvullende personenbelasting en de algemene gemeentebelasting

De afschaffing van de AGB werd doorgevoerd in 2021. Dit betekent een jaarlijkse minder-ontvangst van ongeveer €915.000 vanaf 2021. Om dit te compenseren is het bestuur op zoek gegaan naar alternatieve inkomstenbronnen. Om dit verschil op te vangen, werd de verhoging van de APB van 6,5% naar 7,3% voorzien vanaf 2021. Dit komt neer op een geschatte meeropbrengst van jaarlijks €767.860 van de APB vanaf 2021.

De afschaffing van de AGB en de stijging van de APB compenseren elkaar gedeeltelijk waardoor het effect op de totale exploitatie-ontvangsten te verantwoorden is; zeker omdat het verschil jaarlijks afneemt.

APB inkomsten zijn echter gevoelig aan de economische situatie en eventuele veranderingen. APB inkomsten waren in 2021 dan ook lager omwille van de corona crisis: € 5 733 317.67€. In 2022 herstelden deze inkomsten zich opnieuw naar 6 974 583.56€.

In 2023 bedroegen de APB inkomsten 9 261 576.57€. Deze sterke verhoging ten opzichte van vorig jaar is toe te schrijven aan de nieuwe wijze van doorstorting van deze belasting. Hierdoor heeft de gemeente in 2023 1 maand meer ontvangen dan andere jaren, namelijk 13 maanden ontvangsten. Vanaf 2024 zullen we opnieuw jaarlijks 12 maanden doorstorting van APB inkomsten ontvangen.

Risicobeheersing : Bewaking van de autofinancieringsmarge : erop toezien dat de evolutie van het exploitatiesaldo niet drastisch afneemt of zo nodig gecorrigeerd wordt via aanvullende leningen.

- Het gemeentefonds

De jaarlijkse opbrengsten die gemeente en OCMW ontvangen vanuit het gemeentefonds worden onderverdeeld in een aantal categorieën :

- o Basisdotatie voor gemeente en OCMW
- o Aanvullende dotaties gemeente (Eliacompensatie en sectorale subsidies voor sport, cultuur (bib), integratie en kinderarmoede
- o Regularisatiepremies GESCO's voor gemeente en OCMW
- o Tussenkost responsabiliseringsbijdrage gemeente
- o Subsidie open ruimte gemeente

	Totaal	Bedrag 2020	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Gemeentefonds - basisdotatie	17 248 882	2 627 195	2 726 578	2 822 246	2 994 219	3 023 064	3 128 869
Gemeentefonds - basisdotatie	1 499 904	228 452	237 094	245 413	260 367	262 875	272 076
Overige specifieke werkingssubsidies	2 953 269	492 211	492 211	492 211	492 211	492 211	492 211
Regularisatiepremie gesco	1 602 911	267 152	267 152	267 152	267 152	267 152	267 152
Regularisatiepremie gesco	90 495	15 047	15 047	15 100	15 100	15 100	15 100
Subsidie Responsabiliseringsbijdrage	1 114 809	94 044	50 058	151 022	149 365	355 317	307 087
Subsidie Open Ruimte	300 734	13 422	27 798	43 157	59 557	76 427	79 102

De ontvangst staat voor ongeveer 10% van de totale inkomsten.

Deze inkomsten voor gemeente en OCMW in 2023 liggen in lijn met de prognose die opgenomen was in het meerjarenplan:

Gemeente basisdotatie:	€ 3 026 325.28
OCMW basisdotatie:	€ 263 158.72
Gemeente aanvullende dotatie:	€ 492 211.48
Gemeente regularisatiepremie GESCO:	€ 267 151.80
OCMW regularisatiepremie GESCO:	€ 15 047.44
Gemeente subsidie responsabiliseringsbijdrage:	€ 161 426.50
Gemeente subsidie open ruimte:	€ 59 074.00

Risicobeheersing : Opvolgen dat de subsidie jaarlijks aangevraagd en ontvangen wordt.

➤ Debiteurenbeheer

Een goede procedure inzake debiteurenbeheer (systeem van rappels, aangetekende ingebrekestelling, inning via gerechtsdeurwaarder, inning via rechtbank) is onontbeerlijk maar zal nooit voldoende zijn om de volledige vorderingen te innen. Bij moeizame inning worden (in de mate van het mogelijke) de beste resultaten geboekt via persoonlijk contact. Door het afspreken van een afbetaalplan verloopt de inning volgens de mogelijkheden van de schuldenaar. Indien dit niet lukt, worden andere methodes ingezet, waarvoor de nodige budgetten voorzien zijn. Een belangrijk onderdeel van debiteurenbeheer is het toeleiden naar de hulpverlenende diensten van het OCMW (schuldbegleiding, budgetbeheer, collectieve schuldenregeling).

Indien er sprake is van insolventie, wordt dit gemotiveerd aangetoond en worden de vorderingen in onwaarde geplaatst, waarvoor ook de nodige voorzieningen gebudgetteerd zijn.

De impact van COVID laat zich ook voelen in een slechtere betaling van de facturen, vnl. bij de school- en opvangfacturen.

Daarnaast heeft elke dienst zijn specificiteit en moet het financieel risico duidelijk afgelijnd worden om de juiste dekking te bieden:

- o Belastingen : de inning loopt via het decreet van 30/05/2008 over de vestiging, invordering en geschillenprocedure van provincie- en gemeentebelastingen.
- o School- en opvangfacturen : persoonlijk contact via de financiële dienst om een afbetaalplan af te spreken is een effectieve manier van inning. Indien er geen resultaat wordt bereikt, gaan de dossiers naar de gerechtsdeurwaarder. In 2021 werd er beslist om de administratieve opvolging uit te besteden vanaf 2022. Een derde partner staat nu in voor de opvolging en inning van deze facturen. Hierdoor verschuift het risico van het eigen debiteurenbeheer naar de opvolging en inning door 3WPlus.
- o Poetsdienst: Aangezien de aankoop van de cheques voorgefinancierd wordt door het OCMW bestaat er steeds een financieel risico dat gedekt moet worden door tijdige en regelmatige facturatie.
- o Terugvorderingen sociale dienstverlening ten gevolge van een beslissing van het vast bureau: gezien de aard van deze doelgroep, blijft er, onafgezien van de inschatting die leidt tot een terugvorderingsbeslissing, steeds een bepaalde mate van onzekerheid over het recupereren van de steun. Het cliënteel blijft immers een kwetsbare groep die een weinig stabiele situatie kent en een zeer persoonlijke aanpak vergt. Dit gebeurt in samenwerking met de maatschappelijk assistent. Problematisch zijn de vorderingen van het cliënteel dat verhuist naar buiten Wemmel.
- o Verhuur residentie/SVK/doorgangswoning/noodwoning: 1 maand huurachterstand geeft al meteen een hoog bedrag aan achterstal. Vandaar dat het nodig is het rappelsysteem zeer strikt te volgen zodat de huurachterstallen zich niet gaan opstapelen. Hier is het debiteurenbeheer zeer persoonlijk en daardoor zeer arbeidsintensief.
- o Warme maaltijden: hier bestaat de mogelijkheid om de dienstverlening stop te zetten bij geen betaling van voorgaande facturen.

Er wordt sinds jaren op een positieve wijze samengewerkt met de gerechtsdeurwaardersassociatie Gehubru voor de gedwongen invordering van fiscale en niet-fiscale vorderingen.

Voor ingewikkelde dossiers waarbij klanten de gemeente voor de rechtbank dagen, wordt samengewerkt met een advocaat die de belangen van de gemeente verdedigt.

Risicobeheersing : goed uitgewerkte procedure debiteurenbeheer / voldoende personeel ter beschikking om de taken ikv debiteurenbeheer op te nemen/ samenwerking tussen de verschillende diensten van gemeente en OCMW / opnemen in het budget van de nodige kosten verbonden aan debiteurenbeheer (gerechtskosten, deurwaarderskosten, minderwaarden) / samenwerking met nieuwe gerechtsdeurwaardersassociatie

➤ Loonkosten

De loonkosten zijn de voornaamste uitgavenpost : 55% van de totale uitgaven.

Kanttekening : de lonen van het onderwijzend personeel en de lonen van de mandatarissen zijn hierin ook opgenomen. Indien deze worden weggelaten bedraagt de loonkost 44% van de totale uitgaven.

De financiële risico's m.b.t. de loonkost kunnen onderverdeeld worden in drie categorieën:

o Responsabiliseringsbijdrage en tweede pensioenpijler

Lokale besturen moeten zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van hun vastbenoemd personeel. De responsabiliseringsbijdrage is de aanvullende werkgeversbijdrage die een bestuur moet betalen als de pensioenlasten van dat bestuur van een bepaald jaar groter zijn dan de basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt.

Volgens de wet van 30 maart 2018¹ blijkt dat lokale besturen die een tweede pensioenpijler toekennen aan hun contractuele personeelsleden een korting genieten op hun responsabiliseringsbijdrage en zo dus een verhoging van de responsabiliseringsbijdrage vermijden. Dit betekent wel een minimumpercentage voor de tweede pensioenpijler van 2% in 2020 en van 3% vanaf 2021. De helft van de kosten van de tweede pensioenpijler kan in mindering gebracht worden op de responsabiliseringsbijdrage die een bestuur in voorkomend geval betaalt (met een maximum van 3%).

De tweede pensioenpijler werd tot eind 2021 beheerd door een groepsverzekering bij Ethias en Belfius bank. Deze dienst werd stopgezet op 31/12/2021. VVSG heeft een volwaardig alternatief uitgewerkt in samenwerking met Prolocus. De gemeente is hierbij toegetreden naar aanleiding van de gemeenteraadsbeslissing van april 2022, met terugwerkende kracht tot januari 2022.

De korting op de responsabiliseringsbijdrage wordt gefinancierd door de lokale besturen die geen korting genieten op de responsabiliseringsbijdrage.

In het MJP werd de verhoging van de pensioenpijler opgenomen : van 1% naar 2% in 2020 en naar 3% in 2021. Dit betekent een meer-uitgave van €45.000 in 2020 en van €90.000 jaarlijks vanaf 2021. Het effect op de (mogelijke) korting op de responsabiliseringsbijdrage zal berekend worden indien geweten is hoeveel lokale besturen hun tweede pensioenpijler hebben aangepast.

De bedragen voorzien in het meerjarenplan voor de responsabiliseringsbijdrage:

2023: 328 638€

2024: 420 749€

2025: 535 593€

2026: 647 539€

In 2023 werd uiteindelijk 163 939.26€ aangerekend als responsabiliseringsbijdrage.

Risicobeheersing : Er werd een voorziening aangelegd voor de responsabiliseringsbijdrage.

¹ Wet met betrekking tot het niet in aanmerking nemen van diensten gepresteerd als nietvastbenoemd personeelslid voor een pensioen van de overheidssector, tot wijziging van de individuele responsabilisering van de provinciale en lokale overheden binnen het Gesolidariseerde pensioenfonds, tot aanpassing van de reglementering inzake aanvullende pensioenen, tot wijziging van de modaliteiten van de financiering van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen en tot bijkomende financiering van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen

o Weglaten 'overbudgettering'

Er werd de berekening gemaakt hoeveel gemiddeld de personeelsuitgaven 'overgebudgetteerd' zijn wegens ziekte of het niet (tijdig) invullen van vacante functies. Dit komt neer op een 'besparing' van €2.000.000 over de periode van het meerjarenplan en werd jaarlijks geboekt als een negatieve-uitgave. Deze opname leidt tot een toename van het financieel risico omdat het zeer onzeker is hoeveel personeelsleden afwezig zullen zijn (vb. wegens ziekte of niet invulling van een functie).

Vanaf 2022 werd er rekening gehouden met een overbudgettering voorzien van €200 000.00 jaarlijks in het meerjarenplan. In 2023 was de totale personeelskost nog 356 384.84€ lager dan gebudgetteerd.

Er zijn geen maatregelen voorzien om zich tegen dit risico in te dekken.

o Besparingsmaatregelen

Vanuit het bestuur wordt een efficiëntie-oefening gevraagd i.v.m. de personeelskost in kader van de integratie gemeente en OCMW. Concreet wordt een besparing gevraagd van 2%, welke opgenomen werd in de berekening van de totale loonkost. Deze besparing werd reeds vroeger gerealiseerd dan gepland voornamelijk door personeelstekort. Eind 2022 werd een nieuw organogram goedgekeurd door de gemeenteraad.

Er zijn geen maatregelen voorzien om zich tegen dit risico in te dekken.

➤ Uitgaven in het kader van financiële steunverlening

De cijfers hebben aangetoond dat er de voorbije jaren een systematische stijging is van de uitgaven voor financiële steunverlening en de tendens neigt naar een nog verdere stijging. Er is weinig perspectief dat deze situatie zich zal stabiliseren. In het meerjarenplan zijn de inkomsten en uitgaven verbonden aan het leefloon en aanvullende financiële steunverlening gebaseerd op de laatste budgetwijziging 2019 en nadien in 2020 en 2021 gewijzigd naar aanleiding van de coronacrisis. Mocht er zich een sterke stijging voordoen in het aantal hulpvragen dan zal dit ontegensprekelijk een impact hebben op de budgetten voor sociale bijstand.

Het voorspellen van de situatie over een jaar of over enkele jaren, blijft een heel moeilijke opdracht. Een goede opvolging zowel van de maatschappelijke tendensen als van de concrete dossiers in het OCMW blijven uiterst belangrijk. Ook is het van belang de opsplitsing en evolutie te bewaken van enerzijds de wettelijke steunverlening (leeflonen e.d.) en anderzijds de bijkomende financiële dienstverlening.

Risicobeheersing : boordtabellen / voorzien van voldoende personeel / opsplitsing en opvolging wettelijke en bijkomende financiële steunverlening

➤ Evolutie energiekosten en onderhoudskosten

Het verouderde gemeente- en OCMW-patrimonium brengt stijgende energie- en onderhoudskosten met zich mee (7% van de totale uitgaven). In het meerjarenplan werd initieel een jaarlijkse toename voorzien van 2% van deze kosten.

Door de recente stijging van de energieprijzen werd de kost voor gas en elektriciteit in 2022 verhoogd naar de prognose die de energieleverancier maakte. Vanaf 2023 werd als doelstelling voorop gesteld om 15% minder energie te verbruiken dan het jaar voordien.

In 2023 lag de energiekost in lijn met het vooropgestelde budget, op een minimaal verschil van 8 523.73€ na.

Risicobeheersing : Er wordt echter wel een ruim budget vrijgemaakt voor investeringen in het patrimonium :

- o *De nieuwbouw van een welzijns-campus : budgetten conform offertes (behalve voor de kosten van de omgevingswerken; dit is een inschatting)*
- o *Opmaken en uitvoeren van een visie over het patrimonium*

Dit zal op de lange termijn een besparing van de exploitatiekosten inhouden.

➤ De verplichtingen tegenover verbonden partijen

Werkingssubsidies aan de politie- en brandweerzone

De gemeente heeft individueel weinig invloed op deze tussenkomsten in de werkingskosten. Momenteel wordt, zowel voor de werkingssubsidie aan de politiezone als aan de brandweerzone, de opsplitsing gemaakt tussen een exploitatiesubsidie en een investeringssubsidie; hetgeen het exploitatiesaldo van de gemeente ten goede komt.

Het is onzeker of deze opsplitsing en de grootorde van deze opsplitsing van toepassing blijft gedurende het volledige meerjarenplan en daarna.

Er wordt een fusie gepland van de politiezone waartoe Wemmel behoort. Dit zal een impact hebben op de werkingstoelage, maar voorlopig is deze nog ongekend.

Gebudgetteerde cijfers :

		Bedrag 2020	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025	Bedrag 2026
Politie	Toegestane werkingssubsidies aan	1 825 932,60	2 098 613,40	2 130 286,32	2 093 980,00	2 201 180,41	2 276 617,96	2 322 150,32
	Toegestane investeringssubsidies	313 705,20	73 118,88	74 022,00	143 392,95	92 126,86	74 022,00	74 022,00
Brandweer	Toegestane werkingssubsidies aan	662 712,00	716 823,58	739 795,73	883 719,65	919 841,00	857 808,44	874 964,00
	Toegestane investeringssubsidies	107 364,00	109 047,96	110 991,40	98 830,29	91 214,00	116 196,38	116 196,00

Risicobeheersing : Indien de opsplitsing in de toekomst terug ongedaan wordt gemaakt, zal dit een negatieve impact hebben op de autofinancieringsmarge. Dit risico is niet ingedekt.

➤ Beleggingen waaraan risico's verbonden zijn

De gemeente en het OCMW houden bij meerdere financiële instellingen rekeningen aan. De spreiding van middelen is een indekking tegen een financieel risico.

Inzake beleggingen gaat het bestuur geen beleggingen aan waar enig risico aan verbonden is. De kapitaalsgarantie is een minimale eis.

Gezien de vooruitzichten in het meerjarenplan (daling autofinancieringsmarge) kunnen de gemeente en het OCMW geen beleggingen aan gaan op lange termijn.

Sinds september 2022 zijn de rentevoeten op termijn-en spaarrekeningen opnieuw positief. In de mate van het mogelijke worden gelden geparkeerd op termijn-en spaarrekeningen waardoor er opnieuw opbrengsten zijn uit termijn-en spaarrekeningen.

In 2023 bedroegen deze opbrengsten 69 285.89€, terwijl er 35 500€ voorzien was in het meerjarenplan.

Risicobeheersing : De spaarrekeningen zitten verspreid bij Belfius, KBC, ING en BNP Paribas Fortis. Dit verkleint niet alleen de kans dat de inleg bij een eventueel faillissement verloren zou gaan, maar biedt ook de kans om sneller in te spelen op beleggingen met interessante voorwaarden. Hierdoor worden ook zoveel mogelijk negatieve rentes vermeden.

➤ Geplande verkopen van onroerende goederen

Wemmel plant een aantal verkopen, zowel van gronden als van gebouwen :

- o In 2023 : Verkoop gebouw de Limburg Stirumlaan 116 (€485.000), gebouw de Limburg Stirumlaan 120 (€395.000), grond Bogemanstraat (€475.000).
- o In 2024 : Verkoop gemeentelijk patrimonium (geschat op €2.700.000)

De verkoop van het gebouw te de Limburg Stirumlaan 116 vond plaats in 2023. Hierbij werd een hogere opbrengst van 91.284.04€ gerealiseerd.

Risicobeheersing : Deze gronden worden op basis van een schattingsverslag , openbaar verkocht. De verkoopprijs mag niet lager zijn dan de geschatte waarde.

Uit ervaring blijkt echter dat de reële verkoopprijs steeds hoger ligt dan de geschatte waarde.

➤ Hangende juridische geschillen

Er zijn een aantal juridische geschillen waarover nog geen uitspraak gebeurde. Deze vormen een groot financieel risico voor het lokale bestuur. Dit is echter onmogelijk in te schatten wat de uitspraak zal zijn en, in geval van een negatieve uitspraak t.a.v. het bestuur, wat de impact zal zijn op de financiën.

Er is jaarlijks een budget ingeschreven om in deze mogelijke kosten te voorzien.

Risicobeheersing : dossieropvolging

➤ Uitbesteding sportinfrastructuur

De sportinfrastructuur Dijck wordt sinds begin 2021 uitbesteed en de mogelijkheid bestaat om dit ook voor Zijp uit te besteden.

Voor sporthal Dijck wordt een budget voorzien van een éénmalige inbreng van €1.496.220 en een jaarlijkse kost van €257.000 per jaar (conform ontvangen voorstel) voor de renovatie ervan. Het project werd opgestart in 2023 en de meer concrete financiële gevolgen zullen in de loop van 2024 gekend zijn.

Risicobeheersing : Om het financiële risico in te perken werden zowel de kosten (vb. personeel, de wettelijk verplichte investeringen zoals branddetectie, enz.) als de opbrengsten (vb. concessie) in 2021 nog gebudgetteerd in het meerjarenplan.

➤ Subsidieaanvragen voor investeringen

Bij bepaalde investeringswerken (fietspaden, wegenwerken, schoolinfrastructuur, enz....) worden alle mogelijke investeringssubsidies mee opgenomen in het budget. Afhankelijk van de ontvankelijkheid en het effectief goedgekeurde bedrag, moeten deze subsidies eventueel aangepast worden. Het is bovendien moeilijk in te schatten wanneer een subsidie effectief zal goedgekeurd en ontvangen worden. Het is dan de keuze aan het bestuur om een investeringsproject 'on hold' te plaatsen tot de aanvraag is goedgekeurd; of niet te wachten op de goedkeuring van het subsidiedossier en het project volledig zelf te financieren.

Sinds 2022 werd er via een samenwerkingsovereenkomst met Haviland een subsidioloog aangesteld om het risico te verkleinen dat er mogelijke subsidies zouden misgelopen worden.

Risicobeheersing : Opvolging van de subsidiedossiers / bijstellen van de budgetten

➤ Beheer Sociaal Verhuurkantoor (SVK)

De meerjarenplanning 2014-2019 voorzag een groeipad tot 25 sociale woningen. Eind 2019 had het OCMW 26 panden in huur hebben in het kader van het SVK. Het doel was om te groeien naar 50 woningen in samenwerking met het OCMW van Drogenbos mits de oprichting van een welzijnsvereniging. Het project 'oprichting welzijnsvereniging ism OCMW Drogenbos' werd echter stopgezet (OR 18/11/2020) na wijzigingen in de reglementering.

Het SVK is in 2023 ingekanteld in een woonmaatschappij, waardoor de risico's op wanbetaling, leegstand niet meer ten laste van het OCMW zijn.

Risicobeheersing : debiteurenbeheer / huurbegeleiding o.a. via de sociale dienst/opvolging contracten en wachtlijst/ opvolging actualiteit m.b.t. concretisering Vlaams Regeerakkoord van 30/9/2019

➤ Residentie Geurts – beheer gebouw via verhuur van appartementen

Voor enkele grote investeringsprojecten (vervanging van de ramen van alle appartementen, ombouw van 54 appartementen tot 'conceptappartementen' en vernieuwing keuken) werd een financiering aangetrokken (een deel renteloze lening vanuit de provincie Vlaams-Brabant en een deel privélening) met de intentie om de jaarlijkse kapitaal-en interestlasten terug te betalen via de inkomsten uit de verhuur. De winst die het verhuur van appartementen in de residentie genereert, is dan ook bedoeld om de aangegane lening terug te betalen maar moet het management ook in staat stellen het investeringsplan te financieren.

Budgettair worden de nodige investeringen zo goed mogelijk in kaart gebracht maar aangezien het gaat om een oud gebouw moet rekening gehouden worden met onverwachtse defecten of verborgen gebreken die vaak instant opgelost moeten worden ter bescherming van de bewoners.

In het meerjarenplan werd budget voorzien om de resterende appartementen te vernieuwen vanaf 07/2024. Het moment waarop de werken aan de welzijns-campus definitief moeten afgerond zijn.

Risicobeheersing: aansturing van de operationele diensten – procedures overheidsopdrachten - opvolging investeringsplan - debiteurenbeheer om effectief te beschikken over de nodige middelen

➤ *Project zonnepanelen Residentie*

Residentie Geurts wil zijn gebouw zo maximaal mogelijk voorzien van fotovoltaïsche zonnepanelen om enerzijds zelf in te staan voor de energieopwekking (kostenbesparend) en anderzijds om de CO₂-uitstoot van het gemeentelijk patrimonium te beperken (milieubewust). Hierbij wordt op zoek gegaan naar een derde-partij-financier (= de inschrijver) die de levering, de plaatsing en de exploitatie van de panelen op zich neemt.

Om de plaatsing, het beheer en het onderhoud in goede banen te leiden dient er in navolging van de gunning een overeenkomst te worden gesloten tussen de uiteindelijk gekozen economisch meest voordelige inschrijver en het openbaar bestuur. Deze exploiteert de geplaatste zonnepanelen gedurende 20 jaar waarbij het de bedoeling is dat de totale impact van dit contract positief is voor het meerjarenplan en het budget van de residentie over een periode van 20 jaar.

De inschrijver die wordt aangesteld, moet voor deze investeringen financiële middelen ophalen bij de Wemmelse stakeholders. Deze kunnen coöperant zijn/worden van de coöperatie die de exploitatie van de geplaatste installaties op zich neemt volgens de internationale coöperatie alliantie principes.

De gemeenteraad ging op 28/06/2018 akkoord om te streven naar minstens 50% rechtstreekse participatie van burgers, lokale overheid, instellingen enz. via instanties welke de ICA-principes respecteren. De bedoeling is echter te streven naar 100% participatie maar uit voorzichtigheid werd op actie 2.5.3 een bedrag van € 105.000 ingeschreven voor het jaar 2025 (= de helft van de geraamde kost van de installatie om een derde van het energieverbruik in de residentie te dekken). In 2024 wordt eerst de isolatie van het dak van de residentie Geurts gepland.

Risicobeheersing: min 50% investeringskost voorzien in budget - projectopvolging: mobiliseren van de Wemmelse bevolking - elektriciteitsprijs onderhandelen

➤ *Keuken, restaurant en bedeling warme maaltijden aan huis*

Het streefdoel is om de keuken break-even te laten draaien op niveau van de exploitatie. Hiertoe werd de voorbije jaren ingezet op:

- o Efficiënte inzet van mensen en middelen (inzet van jobstudenten in het weekend, inzetten op zelfredzaamheid en solidariteit van de bewoners)
- o Energiebesparende maatregelen (omwille van de stijgende energieprijzen en het gestegen verbruik door de nieuwe installaties)
- o Stijging van de verkoopprijzen
- o Zoektocht naar extra omzet (o.a. om het wegvallen van de inkomsten via de twee vrije Wemmelse basisscholen te compenseren)
- o Het veilig stellen van de inkomsten via een degelijk debiteurenbeheer

In de praktijk blijft het moeilijk deze activiteit break-even te krijgen. De inzet van jobstudenten in het weekend en de zelfbediening vanuit warmhoud-karren bleek geen succes en werd ondertussen stopgezet. Het aantal gebruikers in het weekend is sindsdien spectaculair gedaald. Sinds april 2020 worden tijdens het weekend geen maaltijden meer aangeboden in het restaurant.

Verskillende bepalingen uit de wetgeving maken het moeilijk om een keuken/restaurant te runnen met personeel zonder een horeca-statuuut en met de verplichting tot het houden van een witte kassa.

De coronacrisis zorgde ervoor dat het restaurant in 2020 gedurende langere tijd gesloten moest blijven. Dit werd slechts in mindere mate gecompenseerd door een hogere bedeling van maaltijden aan huis. Ook de warme maaltijden aan de scholen werden gedurende een lange periode stopgezet ten gevolge van de coronacrisis in 2020 en 2021.

Een kritische analyse van het concept en de werking van de keuken/restaurant werd gemaakt en een actieplan werd opgesteld om de keuken opnieuw break-even te laten draaien tegen 2025.

In 2023 werd de geplande omzet gehaald. Globaal was een verkoop van 642 005.76€ gepland, de omzet bedroeg 665 682.85€.

Anderzijds merken we dat de prijsstijging in de aankoop van voedingsmiddelen zich ook laat voelen in de keuken. De aankoopkost was 55 459.42€ hoger dan gepland in het meerjarenplan, ofwel 324 023.20€

Risicobeheersing: zoeken naar bijkomende afzetmarkten / aansturen van het keukenpersoneel / facturatie en debiteurenbeheer (met GKS) / opvolgen van het exploitatieresultaat / organisatie weekendwerking herbekijken en ev. bijsturen of wijzigen

➤ *Lokaal Opvanginitiatief (LOI)*

Het OCMW beschikt al jaren over een uitgebreid en intensief gebruikt LOI met 3 woningen in eigendom voor 28 plaatsen. De laatste jaren is de werking van het LOI onderhevig aan het 'jojobeleid' (deze term werd recent door de VVSG gehanteerd) van de federale regering(en) : wijzigingen in de betoelaging voor minderjarige kinderen, afbouw van een aantal opvangplaatsen, gewijzigd opvangmodel, opnieuw openstellen van plaatsen, ...).

Het LOI Wemmel had in 2018 34 plaatsen, nadat het OCMW intekende op een oproep van Fedasil tot opening van opvangplaatsen ten gevolge van de asielcrisis van 2015. Hiertoe werd een bijkomend pand ingehuurd.

Door een wijziging in het opvangmodel kwamen het LOI en de sociale dienst zwaar onder druk te staan daar de LOI-bewoners binnen de 4 maanden dienden door te stromen naar de privé-woonmarkt en naar financiële steunverlening, waarbij het OCMW zwaar inzette op het zoeken naar huisvesting en begeleiding van deze specifieke doelgroep.

De federale regering besliste echter om 18 plaatsen op te zeggen vanaf 01/07/2018, wat de hele werking van het LOI omver gooide. In december 2018 lanceerde Fedasil opnieuw een oproep tot het openen van opvangplaatsen. Het OCMW tekende in voor 10 bijkomende plaatsen (waarvan 1 tijdelijk via uitdoofbeleid bij doorstroom naar financiële hulpverlening) wat het actuele aantal op 26 opvangplaatsen brengt en het geheel beheersbaar houdt. Het is deze toestand van 2020 die budgettair werd doorgetrokken in het meerjarenplan.

Ontvangen subsidies kunnen teruggevorderd worden indien de reële uitgave meer dan 10% afwijkt van de ontvangen subsidie.

Risicobeheersing: strikte opvolging van de wijzigende wetgeving / controle van de subsidies versus de uitgaven/ beheersbaarheid van de werklust voor het beschikbare personeel /

De impact van het terug openstellen van extra plaatsen indien Fedasil daarom zou vragen zou volgende gevolgen hebben voor de werking:

- een tekort in personeel voor het opvolgen van de dossiers
- een opwaartse druk op het budget voor bijkomende steunverlening
- het terug afstaan van de 2 wooneenheden die nu gebruikt worden als doorgangswoning en via aanrekening van huur inkomsten genereren

➤ *Faillissement Optima*

Het OCMW hield tegoeden aan bij Optima Bank (die in 2012 de bankactiviteiten van Ethias heeft overgenomen; waar het OCMW tot dan toe steeds korte termijnbeleggingen had uitstaan) voor een totaal bedrag van € 105.393,62 op een spaarrekening en € 2.493,93 op een zichtrekening. Door het faillissement van Optima Bank zijn sinds 7/6/2016 alle tegoeden op deze rekeningen geblokkeerd. De nodige maatregelen werden genomen om de tegoeden te kunnen recupereren. Volgens het KB van 16/3/2009, art. 10,e,2° worden gemeentebesturen en andere overheidsinstanties echter uitgesloten van de dekking door het Garantiefonds en moeten deze instellingen een schuldvordering indienen bij de curatoren om zo de te tegoeden uit het faillissement te recupereren. Dit is dan ook gebeurd op 30/6/2016.

De kans lijkt reëel dat er nog iets van deze tegoeden zal gerecupereerd worden, maar het wordt een werk van lange adem (8 à 10 jaar). Verdere nauwgezette opvolging blijft ondertussen zeker nodig.

Eind 2020 werden de waardeverminderingen volledig geboekt op de totaal van beide financiële rekeningen.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige consultatie VVSG / aanpassen boekhoudkundige waarde

➤ *Opbrengsten uit dividenden*

De daling van energiedividenden (Sibelgas) werd ingeschreven volgens de vooruitzichten die de gemeente ontvangen heeft. Daarnaast werd ook de compensatiesubsidie voor het verlies van dit dividend ingeschreven. Vanaf het volgende meerjarenplan vallen beide inkomsten weg.

	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
dividenden	675 866	667 601	687 598	620 266	620 266	225 366
compensatie verlies dividenden	0	1 278	101 958	127 099	96 249	77 616

In totaal werd er in 2023 een bedrag van 601 887.42€ aan dividenden ontvangen.

➤ *Opvang Oekraïners*

Het OCMW organiseert en verzorgt de opvang van vluchtelingen uit de oorlog in Oekraïne. Deze mensen hebben onmiddellijk een verblijfsstatuut verkregen en komen hierdoor in aanmerking voor een equivalent leefloon. De hogere overheden beslisten om hiervoor een subsidie te voorzien aan het OCMW.

In 2023 werden 963 335€ aan subsidies ontvangen. De kosten (uitgezonderd personeelskost en andere overheadkosten) bedroeg 832 098.12€.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige opvolging van kosten en opbrengsten

➤ *Inflatie algemeen*

Naast de verhoogde loonindexering en stijgende energiekosten werden ook een aantal werkings- en investeringskosten sterk verhoogd als gevolg van de hoge inflatiegraad.

Van een aantal partners kreeg de gemeente/OCMW al het bericht dat zij genoodzaakt zijn hun doorgerekende werkingskosten te verhogen als gevolg van de huidige inflatie (vb. Intradura, Remmicom). Van andere partners werd nog geen nieuws vernomen, maar werd een eigen inschatting gemaakt om te anticiperen op verhoogde inflatie (3WPlus, ramen residentie, ...).

Het risico bestaat dat de opgenomen verhogingen van de kosten onvoldoende blijken als de inflatie hoger uitvalt. Bijkomende besparingsmaatregelen en keuzes inzake de aan te bieden dienstverlening dringt zich op om op de stijgende kosten te kunnen anticiperen.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige opvolging van kosten en opbrengsten

3.7. Waarderingsregels

1. Inleiding

Waarderingsregels zijn de regels die gelden voor de waardering van de bezittingen, de vorderingen, de schulden en de verplichtingen. Het gaat hierbij om:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingen

In de toelichting bij de jaarrekening worden de waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten voortzet. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast.

In de huidige aanpassing van de waarderingsregels gaat het om het herwerken/samenvoegen van de waarderingsregels in functie van de integratie tussen OCMW en gemeente waarbij één geconsolideerde jaarrekening wordt opgemaakt. Het resultaat is één set van waarderingsregels die van toepassing is voor de gemeente en het OCMW.

2. Juridische gronden

Bij het vastleggen van de gemeenschappelijke waarderingsregels werd rekening gehouden met:

- het decreet over het lokaal bestuur van 22/12/2017
- het besluit van de Vlaamse regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen van 30 maart 2018
- het Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC), maken de waarderingsregels deel uit van de toelichting bij de jaarrekening.

3. Algemene basisregels inzake waardering

Bij de opmaak van de waarderingsregels wordt vertrokken van de algemene principes m.b.t. de waardering van activa en passiva. Het betreft boekhoudregels die algemeen van toepassing zijn bij het dubbel boekhouden, zijnde:

- De overeenstemmingsveronderstelling: kosten en opbrengsten worden verwerkt in het financiële boekjaar waarop ze betrekking hebben, ongeacht de dag waarop de kosten of opbrengsten worden betaald of geïnd.
- De continuïteitsveronderstelling: De waarderingsregels worden opgesteld ervan uitgaande dat het bestuur haar activiteiten zal voortzetten, en van het ene boekjaar op het andere identiek zijn.
Opm: Indien de waarderingsregels niet langer een waar en getrouw beeld geven, dienen ze te worden aangepast. Een aanpassing van de waarderingsregels kan verantwoord zijn door bijvoorbeeld de ontwikkeling van nieuwe activiteiten, door wijzigingen in de structuur van het vermogen, of door economische of technologische omstandigheden.
- Consistentie: Elk jaar worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.
- Het materialiteitsprincipe: dit houdt in dat de jaarrekening niet meer en niet minder dan de relevante informatie moet bevatten. Wat relevant is, varieert afhankelijk van de grootte van het bestuur of van de omvang van het specifieke bestanddeel van het vermogen. De relevantie wordt bepaald via het vastleggen van regels voor activering of in kost name.
- Het voorzichtigheidsprincipe: dit houdt in dat de nodige terughoudendheid aan de dag moet gelegd worden bij de beoordeling van onzekerheden. Bij de waardering wordt rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Opbrengsten worden pas opgenomen als ze zeker zijn, kosten worden al opgenomen wanneer ze waarschijnlijk zijn. De opbrengsten mogen niet overgewaardeerd worden, terwijl de kosten niet mogen onderschat worden.
- Het objectiviteitsprincipe: dit houdt in dat de jaarrekening een volledig en getrouw beeld van de toestand van de organisatie moet geven. Dit betekent in de eerste plaats dat de waardering objectief moet gebeuren. Ze moet gebaseerd zijn op controleerbare gegevens (zo mogelijk op basis van een extern document).
- Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd 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.

4. Toelichting van enkele begrippen

Vooraleer over te gaan tot de bespreking van elk individueel bestanddeel van de balans, worden hieronder enkele begrippen toegelicht om tot éénduidige interpretatie te komen.

4.1 Definitie van een investering

Bij elke aankoop dient zich de vraag gesteld worden of het gaat om een investeringsuitgave dan wel een exploitatieuitgave. Dit onderscheid is van belang omdat de waardering ervan verschillend is: een exploitatie-uitgave betekent een kost voor het jaar waarin de aankoop plaatsvindt. Een investering betekent slechts een kost voor het gedeelte dat deze aankoop afgeschreven wordt en dit gedurende alle jaren waarin het goed in gebruik is binnen de organisatie (zie ook punt 4.4). Daarom wordt het onderscheid tussen exploitatiekosten en investeringen gemaakt op basis van de waarde en de levensduur van de aankoop.

Algemene regel:

Als **investeringen** in immateriële en materiële vaste activa dienen beschouwd te worden de aankopen die beantwoorden aan beide onderstaande criteria:

- waarde $\geq$ € 500 excl btw¹
- levensduur van minstens 3 jaar

Aankopen die niet aan de hierboven vermelde criteria beantwoorden, worden opgenomen in het exploitatieresultaat.

Uitzonderingen/specifieke gevallen:

- Is altijd een investering, ongeacht het bedrag:
 - o personenalarmtoestellen
 - o ICT/Mobile devices (smartphone, tablet...)
 - o Keukentoestellen (koelkast, kookplaat, dampkap...)
- Voor volgende aankopen verlaagt de drempel van € 500 naar € 250 excl btw om als investering beschouwd te worden:
 - o Meubilair
 - o Muziekinstrumenten
- Voor tweedehands aankopen worden dezelfde criteria gehanteerd als voor nieuwe aankopen
- Een aankoop < € 500 excl. btw die deel uitmaakt van een globaal investeringsproject (die dus deel uitmaakt van een groter geheel en ongeveer samen wordt aangekocht) is te beschouwen als investering
 - bvb beugel om een TV-toestel aan op te hangen
 - bvb benodigdheden voor grote klussen die door de eigen diensten worden uitgevoerd zoals verf voor het schilderen van alle kantoorruimtes
 - Opm:** éénmalige aankoop van 1 pot verf is exploitatie
 - Opm:** Aankoop van nagels, vijzen, pluggen, klein gereedschap... hebben als investering een te verwaarlozen waarde en vallen altijd onder de exploitatiekosten.
- Een eerste aankoop die volgens de algemene regel een investering is, kan bij vervanging/herstelling een kost worden (bvb de vervanging van batterij of scherm van een gsm die eerder werd aangekocht)
- Jaarlijks onderhoud wordt in kost genomen. Door de frequentie van de aankoop over de jaren heen is er sowieso een jaarlijkse kost die niet via afschrijvingen maar via een jaarlijkse factuur wordt gegenereerd (bvb jaarlijks onderhoud van liften)

¹ aangezien bij wetgeving altijd het bedrag excl. btw wordt gehanteerd, maar voor de cash-planning en budgetdoeleinden het bedrag inclusief BTW van belang is, moeten altijd beide bedragen vermeld worden

- Grote herstellingswerken worden beschouwd als investering indien ze een duidelijke meerwaarde betekenen voor het actief of de levensduur aanzienlijk verlengen. Grote herstellingen kunnen maar als groot onderhoud aanzien worden indien hun frequentie laag is (een regelmatig uit te voeren herstelling of vervanging van onderdelen is duidelijk geen investering - een renovatie of opfrissing van een heel gebouw is wel een investering)

4.2 Boekhoudkundige indeling specifiek voor de materiële vaste activa

Conform de artikels 43-48 van het BVR van 30/3/18 bestaan de materiële vaste activa uit:

1° de gemeenschapsgoederen:

- Dit zijn vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen **en waarbij**
- De vervulling van deze maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

2° de bedrijfsmatige materiële vaste activa:

- Dit zijn vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen **en waarbij**
- de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren (m.a.w. de dienstverlening gebeurt tegen concurrentiële prijzen).

3° de overige materiële vaste activa:

- Dit zijn vaste activa die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen.
- Ze worden aangewend om huuropbrengsten, een waardevermeerdering of beide te realiseren

Op basis van deze definities worden de materiële vaste activa voor het bestuur Wemmel als volgt in gedeeld:

Bedrijfsmatige materiële vaste activa:

Alle investeringen in het kader van de uitbating van de residentie inclusief het beheer van het restaurant en de cafetaria

Overige materiële vaste activa:

De bouwgronden en verpachte landbouwgronden in eigendom (o.a. via schenkingen)

Gemeenschapsgoederen:

alle overige investeringen die gemeente en OCMW doen

4.3 Aanschaffingswaarde

Conform de artikels 125 t.e.m. 144 van het BVR van 30/3/18, wordt onder aanschaffingswaarde een van de volgende waarden verstaan:

- de aanschaffingsprijs (= aankoopprijs + bijkomende kosten zoals vervoerskosten, niet-terugvorderbare belastingen, enz.);
- de ruilwaarde (= marktwaarde van de in ruil overgedragen actiefbestanddelen);

- de vervaardigingsprijs (= aanschaffingsprijs grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen + rechtstreekse productiekosten);
- de schenkingswaarde (= marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of de datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en bijkomende kosten);
- de inbrengwaarde (= de bedongen waarde van de inbreng).

4.4 Afschrijvingen

De artikels 145 t.e.m. 159 van het BVR 30/3/18 bevatten de bepalingen m.b.t. de afschrijvingen en de waardeverminderingen.

Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste genomen zijn van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de (eventueel geherwaardeerde) aanschaffingskosten van die vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan (art 145 BVR 30/3/18).

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar en worden vastgelegd per rubriek van de balans (zie punt 5).

Het **af te schrijven bedrag** van een actief wordt per financieel boekjaar als volgt bepaald:

$$\text{Afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur (in jaren)}}$$

Zowel de restwaarde als de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Aangezien het bestuur er van uit gaat dat de restwaarde doorgaans 0 is en de gebruiksduur doorgaans overeenstemt met het aantal jaren waarover het actiefbestanddeel standaard wordt afgeschreven, wordt standaard de volgende berekeningswijze voor afschrijvingen gehanteerd:

$$\text{Afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{aanschaffingswaarde}}{\text{gebruiksduur (in jaren)}}$$

De afschrijvingen beginnen in het jaar van ingebruikname.

4.5 Waardeverminderingen

Waardeverminderingen zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van de actiefbestanddelen dan de afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaarding bij het afsluiten van het boekjaar (art 147 BVR BBC).

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 teruggedenomen.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar en worden vastgelegd per rubriek van de balans (zie punt 5).

4.6 Herwaardering

Artikel 159 van het BVR 30/3/18 omvat de regels met betrekking tot herwaarderingen.

Materiële en financiële vaste activa mogen geherwaardeerd worden, wanneer de waarde van deze activa, bepaald in functie van hun nut voor de organisatie, op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven hun boekwaarde. Via een herwaardering wordt de boekwaarde van deze activa in overeenstemming gebracht met hun marktwaarde. De geherwaardeerde waarde is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Enkel materiële en financiële vaste activa *kunnen* geherwaardeerd worden. Oprichtingskosten, immateriële vaste activa of vlottende activa komen nooit in aanmerking voor herwaardering.

De herwaardering wordt verplicht voor de financieel vaste activa en de overige materiële vaste activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

4.7 Leasing

Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, worden overgedragen aan de leasingnemer.

Financiële leasing versus operationele leasing:

- Financiële leasing is een koop op afbetaling. Het goed wordt op de balans geactiveerd en afgeschreven volgens de vastgelegde waarderingsregels. De interestlast wordt als financiële kost in exploitatie geboekt. De lening die ervoor wordt aangegaan wordt als financiële schuld geboekt.
- Bij operationele leasing garandeert het gebruik van een goed voor een bepaalde periode. De periodieke 'huur', alsook de kosten voor onderhoud, verzekering, ... worden als kost in exploitatie geboekt en verschijnt dus niet onder het actief.

4.8 Uitboeking van activa

Activa bestanddelen met boekwaarde 0 worden niet automatisch uitgeboekt. De uitboeking gebeurt pas op het ogenblik dat het actief bestanddeel verdwijnt uit de organisatie ten gevolge van verkoop, vervanging of buitengebruikstelling.

Groot onderhoud wordt steeds uitgeboekt na volledige afschrijving.

Activabestanddelen die verkocht worden, worden uitgeboekt en indien van toepassing wordt een gerealiseerde meer -of minwaarde geregistreerd.

5. Waarderingsregels per rubriek van de balans

In deze paragraaf worden de specifieke waarderingsregels besproken per actiefbestanddeel van de balans.

5.1 Waarderingsregels voor de ACTIVA

5.1.1 Oprichtingskosten (MAR 20)

NVT

5.1.2 Immateriële vaste activa (MAR 21)

Onder deze rubriek worden geboekt:

- concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten
- goodwill
- plannen en studies (omvat volgende kosten: erelonen van notaris, architect, landmeter en studie- en expertisekosten)

De waardering gebeurt tegen aanschaffingsprijs.

De afschrijvingen voor kosten van plannen en studies gebeuren lineair en volgen het ritme van het actiefbestanddeel waarvoor dergelijke kosten worden gemaakt. Daaruit volgt dat afschrijving mogelijk is op 5 jaar, 10 jaar, 15 jaar, 20 jaar of 33 jaar.

5.1.3 Materiële vaste activa (MAR 22 tot 27)

Binnen elke soort (gemeenschapsgoed, bedrijfsmatig MVA of overig MVA) wordt vervolgens een onderverdeling gemaakt in:

- ❖ terreinen
- ❖ gebouwen
- ❖ installaties, machines en uitrusting
- ❖ meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
- ❖ vaste activa in leasing of op grond van soortgelijke rechten
- ❖ overige materiële vaste activa
- ❖ erfgoed
- ❖ vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen

De waardering gebeurt tegen aanschaffingswaarde, vervaardigingsprijs (kostprijs) of inbrengwaarde.

De afschrijvingen gebeuren lineair als volgt op basis van huidige boekhoudkundige indeling:

		afschr.duur (in jaar)
INVESTERINGSSUBSIDIES		
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT	3-5-10-15-33
151	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op LT	3-5-10-15-33
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
211	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5
212	Goodwill	5
214	plannen en studies	5-10-15-33
MATERIELE VASTE ACTIVA		
220	Terreinen - gemeenschapsgoederen (1)	NVT
221-228	Gebouwen en andere onroerende infrastructuur - gemeenschapsgoederen	33-20
229	Terreinen en gebouwen - bedrijfsmatig MVA	NVT-33-20
230/235	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	5-10-15
235/239	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig MVA	5-10-15
240/244	Meubilair en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	3-5-10
245/249	Meubilair en rollend materieel - bedrijfsmatig MVA	3-5-10

250/255	Leasing	(2)
260/269	Overige materiële vaste activa	NVT
270/279	Erfgoed (3)	NVT
2.....7	<u>MVA in aanbouw (4)</u>	NVT
(1) De opsplitsing van een bebouwd terrein in waarde terrein en waarde gebouw, gebeurt op basis van de geschatte waarde van het terrein. Deze schatting gebeurt op basis van de verkoopakte.		
(2) In het geval een goed wordt aangekocht via financiële leasing, zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (bvb een geleasede wagen zal afgeschreven worden over 5 jaar, ongeacht de duurtijd van het lease-contract).		
(3) Tot het erfgoed behoren activa met historische, artistieke of wetenschappelijke waarde. Deze hebben in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal de aanschaffingswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed, dat verkregen werd door schenking of indien de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, boekhoudkundig vastgelegd worden op één euro.		
(4) Deze rubriek heeft tot doel de waarde aan te duiden van de materiële vaste activa waarvan de aanbouw op de afsluitdatum van de balans nog niet voltooid is, alsmede de vooruitbetalingen op de in uitvoering zijnde bestellingen. Met betrekking tot de activa in aanbouw is het van geen belang of de uitvoering gebeurt door middel van eigen productie van de onderneming dan wel door bemiddeling van derden. Vanaf het ogenblik dat de uitvoering beëindigd is, wordt het desbetreffende bedrag van de investeringen naar de gepaste rubriek overgeboekt:		
	o De waardering gebeurt op basis van de gemaakte kosten.	
	o Er wordt niet afgeschreven tot op het ogenblik dat de activa worden overgeboekt naar de effectieve materiële vaste activa-rekening.	

5.1.4 Financiële vaste activa (MAR 28)

Deze rubriek omvat de aandelen in verbonden/niet verbonden entiteiten, vastrentende effecten en borgtochten.

De aanschaffingswaarde van belangen en 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 die conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, stemt de aanschaffingswaarde overeen met de hogere marktwaarde.

Voor de belangen en aandelen die onder de financieel vaste activa zijn opgenomen zijn opgenomen wordt overgegaan tot waardeverminderingen in geval van duurzame minderwaarde, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of aandelen worden aangehouden.

Op de vorderingen die in de financieel vaste activa zijn opgenomen worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

5.1.5 Voorraden (MAR 30)

Onder voorraad wordt verstaan: aangekochte goederen die verder verkocht of gebruikt kunnen worden in het productieproces. Het gaat hierbij onder andere om de volgende voorraden:

- dranken cafetaria en restaurant
- voedingswaren keuken
- vuilniszakken

Daar waar de boekhoudsoftware het toelaat, wordt op elk moment de theoretische voorraad bijgehouden. Dit systeem wordt aangevuld met een fysieke telling die minstens één keer per jaar dient te gebeuren. Op dat moment wordt de theoretische voorraad aangepast aan de reële toestand.

Indien er geen geautomatiseerd systeem voorhanden is, wordt ervoor geopteerd om bij wijze van controle regelmatige steekproeven te doen en jaarlijks een inventarisopname uit te voeren. Op deze controlemomenten worden de rekeningen aangepast aan de realiteit van de fysieke inventaris.

De waardering gebeurt op basis van de laatste aankoop prijs, dus op basis van de FIFO-methode.

Vorraden van materiaal dat snel roteert, dat bestendig vernieuwd wordt én waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, mag voor een vast bedrag opgenomen worden indien de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet merkkelijk veranderen van het ene boekjaar tot het andere. Het betreft hier de toepassing van het "ijzeren voorraadprincipe". Deze voorraadregistratie wordt gehanteerd voor o.a. technisch materiaal (lampen, schroeven, nagels, schuurpapier, ...). Bij toepassing van dit principe wordt de "ijzeren voorraad" opgenomen onder de rubriek "voorraden" en wordt de kost van de vernieuwing van deze bestanddelen opgenomen onder de exploitatiekosten.

5.1.6 Vorderingen op KT (MAR 40-41)

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. Het bestuur opteert er ook voor om waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op datum van de

jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde. De inschatting hiervan gebeurt op basis van een nauwgezette opvolging van de vorderingen op basis van de procedure debiteurenbeer.

In toepassing hiervan worden op alle vorderingen exclusief de volgende waardeverminderingen toegepast:

- Vorderingen > 1 jaar: 25%
- Vorderingen > 2 jaar: 50%
- Vorderingen > 3 jaar: 100%

Bij de jaarlijkse afsluiting wordt een berekening gemaakt die ertoe zal leiden dat ofwel extra waardeverminderingen dienen voorzien te worden ofwel een terugname van waardeverminderingen zal plaatsvinden.

5.1.7 Liquide middelen en geldbeleggingen (MAR 50-57)

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden, met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bijkomende kosten met betrekking tot de aanschaffing van geldbeleggingen worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

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

5.2 Waarderingsregels voor de PASSIVA

5.1.2 Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze verkregen werden.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

Borgstellingen (032)

Tegenpartij	Instelling	Nr.	Bedrag	Datum	Reden	Datum vrijgave	Bedrag vrijgave
1 Peiroun NV Mechelsesteenweg 35 2840 Rumst	ING België NV	01-621953	361 329,34	14/12/2018	Verkavelingsvergunning OMV2018080501 werken aan wegen, gas, electriciteit, telefoon		
2 Viabuild NV Gansbroekstraat 70 2870 Puurs-Sint-Amands	FOD Fin. - Thesaurie	12/167148	10 510,00	2/10/2019	Asfalteren gemeentewegen 2019 Aanbesteding 2019-007 van 20/08/2019	4/03/2020 jun/22	5 260,00 5 250,00
3 BVBA Aannemersbedrijf Buytaert Moortelstraat 25 9150 Kruibeke	BNP Paribas	3626/81905-00020-52	2 540,00	10/05/2019	Leveren en plaatsen grafkelders Toewijzingsbried 2018-032-brf08042019 van 08/04/2019		
4 Willemen Infra NV Booiebos 4 9031 Drongen	FOD Fin. - Thesaurie	12/166463	107 000,00	21/06/2019	Rassel (deel) - Robbrechtstraat - Zijp (deel) Aanbesteding 2016-019 van 05/04/2019		
5 Willemen Infra NV Booiebos 4 9031 Drongen	FOD Fin. - Thesaurie	12/166464C	29 520,00	21/06/2019	Rassel (deel) - Robbrechtstraat - Zijp (deel) Aanbesteding 2016-019 van 05/04/2019		
6 BVBA Aura Build Zwitslerlandstraat 2 1060 Brussel	BNP Paribas Fortis	3626/82002/50531-26	165 203,12	19/02/2020	Omgevingsvergunning OMV-2018119619 - 156/2018 Wegeniswerken verlenging L. Guyotstraat		
1 OCMW TV Alpas NV - Dero Construct NV Steenkaaistraat 19 9200 Dendermonde	FOD Fin. - Thesaurie	12/167762	221 400,00	15/01/2020	Realisatie van een nieuw administratief centrum en bibliotheek voor het OCMW en de gemeente Wemmel	8/03/2023	110 700,00
7 PIT Antwerpen NV	Nationale Borg	11431 AJ 32	13 740,00	5/06/2020	Ramen muziekacademie	apr/22	13 740,00
8 Aannemingsbedrijf Norre-Behaegel	FOD Fin. - Thesaurie	20609880	8480	3/11/2022	(her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2022		
9 BV Van Lembergen Gebroeders	CS Bank Guarantees Antwerp	3626/82110-50757-78	7480	20/10/2021	aanleg voorlopig fietspad DLS		
10 3Wplus Kinderopvang	geen		22390	4/02/2021	organisatie binnenschoolse opvang en vakantieopvang		
11 Moyaert Van Buyten Architecten	Deposito-en Consignatiekas	20718757	8 200,00	1/08/2023	Restauratie en uitbreiding kasteel		
12 EuroTM	Deposito-en Consignatiekas	20730387	2 810,00	13/09/2023	Vernieuwing ramen residentie Geurts en KDV Snoopy		
13 Sait	Belfius Bank	2011-007-BRF22052012	8 190,00	?	Camerabeveiliging op de openbare weg		
2 OCMW EuroTM	Deposito-en Consignatiekas	336594	4 750,00	20/09/2023	Vernieuwing ramen residentie Geurts en KDV Snoopy		
3 OCMW Bouwbedrijf Van Poppel	Deposito-en Consignatiekas	282191	8 415,00	?	Renovatie van lokaal opvanginitiatief Romeinsesteenweg 748		
14 Besix Infra	Deposito-en Consignatiekas	1 007 189 728	2 920,00	21/03/2022	(her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2021		
15 Viabuild	Deposito-en Consignatiekas	1 149 183 578	4 020,00	21/03/2022	(her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2020		
16 Aannemingsbedrijf Norre-Behaegel	FOD Fin. - Thesaurie	334894	8 480,00	13/01/2023	(her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2022		
	gemeente		738 562,46				
	OCMW		123 865,00				
			862 427,46				

Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden (012)

Omschrijving	Bedrag
Borgstelling Intradura (13/06/2006)	3 070 909,15

Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen (070)

Omschrijving	Bedrag
Erfpacht Residentie Geurts	90,00

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil
I. Exploitatiesaldo	7 886 466	6 217 456	1 669 010
a. Ontvangsten	39 815 532	39 778 364	37 168
b. Uitgaven	31 929 066	33 560 908	-1 631 842
II. Investeringsaldo	-2 274 278	-10 087 061	7 812 783
a. Ontvangsten	1 608 812	2 911 772	-1 302 960
b. Uitgaven	3 883 089	12 998 834	-9 115 745
III. Saldo exploitatie en investeringen	5 612 189	-3 869 605	9 481 794
IV. Financieringsaldo	-1 171 779	-1 235 380	63 601
a. Ontvangsten	91 109	20 000	71 109
b. Uitgaven	1 262 888	1 255 380	7 508
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4 440 410	-5 104 985	9 545 395
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	13 296 751	13 296 751	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	17 737 161	8 191 766	9 545 395
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17 737 161	8 191 766	9 545 395

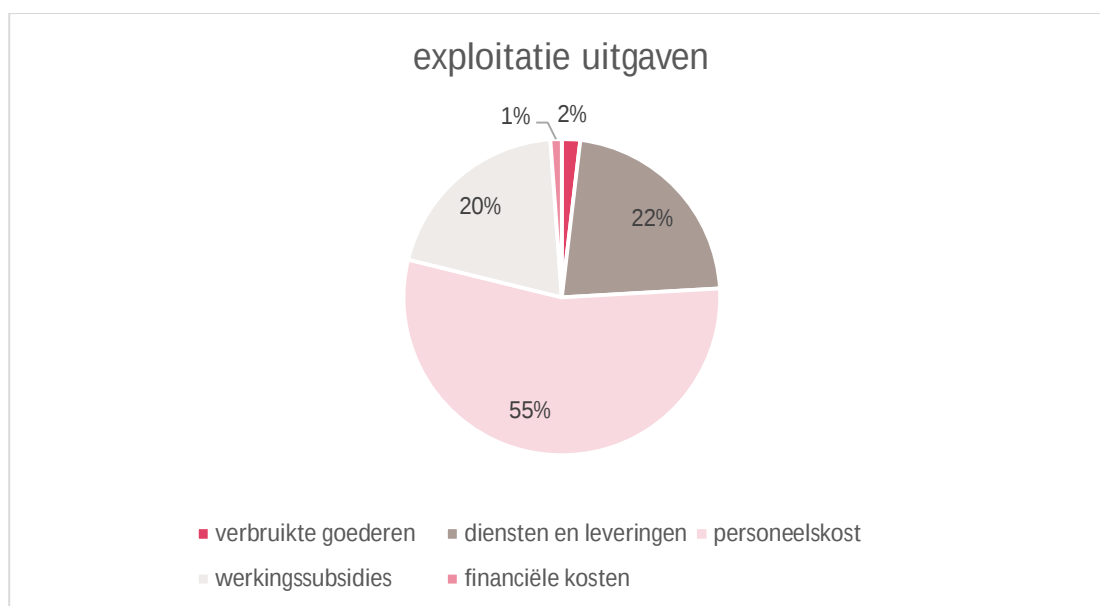
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil
I. Exploitatiesaldo	7 886 466	6 217 456	1 669 010
II. Netto periodieke aflossingen	1 214 923	1 255 380	-40 457
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1 255 033	1 255 380	-347
b. Periodieke terugvordering leningen	40 110	0	40 110
III. Autofinancieringsmarge	6 671 543	4 962 076	1 709 467

Het gecumuleerd budgettair resultaat bedraagt 17.737.161 euro. Dit is een aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan (8.191.766euro). Deze stijging kan verklaard worden door verschillende factoren.

- Het exploitatieresultaat bedraagt 7.886.466 euro. Dit is hoger dan gebudgetteerd (6.217.456 euro). Er waren voornamelijk minder uitgaven dan voorzien in het budget.

De exploitatie-uitgaven

De exploitatie-uitgaven in de jaarrekening zijn procentueel als volgt verdeeld:



Deze procentuele verdeling stemt overeen met de procentuele verdeling van de uitgaven in de jaarrekening. De exploitatie-uitgaven zijn 1.631.842 euro lager dan gebudgetteerd.

Als de jaarrekeningcijfers worden vergeleken met het budget is de grootste impact terug te vinden in de diensten en leveringen: deze kost is 1.370.582 euro lager dan gebudgetteerd.

Dit is te verklaren door:

- Prestaties van derden: BOA nog niet opgestart, klimaatactieplan in uitrol, ...
- Minder administratiekosten: voornamelijk administratieve kost GAS, communicatiekosten, activiteiten LDC, lidmaatschappen, opleidingskosten, ...
- Kosten onroerende goederen: minder herstellingen en onderhoud gebouwen, werken openbaar groen.
- Kost verzekeringen: deze kost werd te hoog ingeschat
- Minder exploitatiekosten: diverse aankopen klein materieel, onderhoud en herstellingen - installaties en ander technisch materieel, huur en onderhoud klein materiaal, ...
- Energiekosten: in lijn met budget. Het budget hield rekening met een prijsdaling en energiebesparende maatregelen.

De tweede grootste kost die verschilt ten opzichte van het budget zijn de personeelskosten: 356.384,84 euro minder kosten.

De voornaamste uitgaven die lager zijn dan gebudgetteerd:

- Aanwervingen voorzien in MJP 2020-2025, maar momenteel nog veel niet ingevulde vacatures
- Langdurig zieke contractuele personeelsleden.

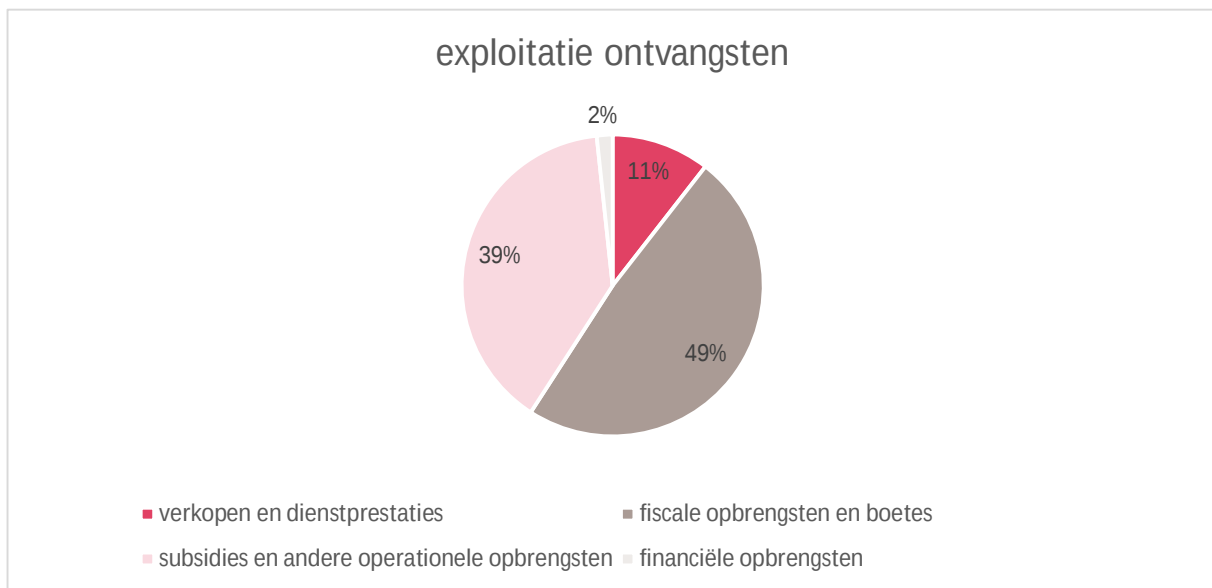
Dit maakt dat de loonkost in functie van de persoonsinzet 685.090,14 euro lager is dan voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. In het meerjarenplan werd ook rekening gehouden met een overbudgettering van 200.000 euro in 2023.

De 'andere personeelskosten' bedroegen 328.705,30 euro meer dan voorzien in het meerjarenplan. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan een hogere loonkost voor het onderwijzend personeel. Deze kost wordt in de jaarrekening volledig gecompenseerd door eenzelfde bedrag aan ontvangsten.

De overige kosten vertonen een kleiner verschil met het budget, er gebeurden telkens meer uitgaven dan voorzien in het meerjarenplan: de *verbruikte goederen* (19.233,13 euro), de *financiële kosten* (61.670,03 euro) en de werkingssubsidies (14.221,71 euro).

De exploitatie-ontvangsten

Procentueel zijn de exploitatie-ontvangsten in de jaarrekening als volgt verdeeld:



Deze procentuele verdeling stemt overeen met de procentuele verdeling van de ontvangsten in de jaarrekening. De exploitatie-ontvangsten zijn 37.167 euro hoger dan gebudgetteerd.

Eén van de grootste verschillen ten opzichte van het meerjarenplan is te vinden bij de verkopen uit dienstprestaties: 249.156 euro lager dan gebudgetteerd: de inschrijvingsgelden van de muziekacademie werden op een andere (correcte) post geboekt, de verkoop van vuilniszakken was lager dan gebudgetteerd, de tussenkomsten van de ouders in de naschoolse opvang was lager dan verwacht.

Subsidies kenden een overschrijding van het budget van 331.657 euro. Voornamelijk omwille van hogere bezoldigingen voor onderwijzend personeel en een hogere VIA6 compensatie. De werknemersinhouding op maaltijdcheques werd foutief gebudgetteerd en bedroeg in werkelijkheid 272.000 euro minder dan voorzien in het meerjarenplan. Ook de OCMW toelagen waren lager dan gepland.

De inkomsten uit belastingen zijn vrijwel in lijn met het meerjarenplan, namelijk 60.202 euro lager dan gebudgetteerd. De aanvullende belasting op de personenbelasting bedroeg 267.000 euro meer dan gebudgetteerd. Daar tegenover staat dat een gedeelte van de geplande verhaalbelastingen zal opgemaakt worden in 2023. Inkomsten uit reclaimedrukwerk waren lager dan gebudgetteerd, voornamelijk omwille van de prijsverhoging die werd doorgevoerd.

De financiële opbrengsten zijn 14.868 euro hoger dan gebudgetteerd. Voornamelijk door meer opbrengsten uit termijn-en spaarrekeningen.

Het investeringsresultaat is financieel 7.812.784 euro hoger dan gebudgetteerd (-2.274.278 euro ten opzichte van -10.087.061 euro). Dit is voornamelijk toe te schrijven aan minder investeringsuitgaven dan voorzien in het budget.

De investeringsuitgaven

De investeringsuitgaven komen uit op 3.883.089 euro.

Er werd 8.908.230 euro overgedragen van de voorziene 12.998.834 euro investeringen naar het nieuwe meerjarenplan 2020-2025.

Deze belangrijkste investeringen zijn gebeurd aan het gemeentelijk patrimonium en het wegennet:

- Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium
- A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus
- A-1.1.6: (Her)asfalteren van de wegen
- A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van de muziekacademie
- A-1.1.5: (Her)aanleggen van voetpaden en fietspaden
- A-1.6.5: Herbekijken ophaling huisafval
- A-1.9.3: Opmaken van een mobiliteitsplan
- ...

De investeringsontvangsten

De investeringsontvangsten zijn -1.302.960 euro lager dan gebudgetteerd. Dit is te wijten aan bepaalde investeringsuitgaven die niet plaatsvonden in 2023 (zie hierboven): de subsidies gekoppeld aan bepaalde werken zijn samen met de uitgaven verschoven naar 2024.

Het financieringsresultaat is 63.601 euro hoger dan gebudgetteerd: -1.171.779 euro ten opzichte van -1.235.380 euro.

De financieringsontvangsten

Het bestuur ontvangt een jaarlijkse vergoeding van TMVW. Dit is de jaarlijkse terugbetaling van de toegestane leningen voor het gebruiksrecht op de zuiveringsactiviteiten en gebruiksrecht S-divisie, alsook leasingvergoeding S-divisie. In het verleden werd dit niet altijd correct geboekt. De correcte boeking hiervan zorgt voor een inkomst van 91.109 euro.

De financieringsuitgaven

De aflossing van de schulden van het lokaal bestuur bedroegen 1.262.888 euro.

Het resultaat

- Deze cijfers resulteren in een budgettair resultaat van het boekjaar dat 9.545.395 euro hoger is dan gebudgetteerd: 4.440.410 euro ten opzichte van -5.104.985 euro. Bij dit resultaat wordt nog het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar geteld: 13.296.751 euro om zo tot het beschikbaar budgettair resultaat te komen: 17.737.161 euro.
- De autofinancieringsmarge bedraagt 6.671.543 euro. Dit is 1.709.467 euro hoger dan gebudgetteerd. De netto periodieke leningsuitgaven zijn in lijn met wat voorzien was in het meerjarenplan. Het exploitatiesaldo is hoger dan gebudgetteerd door de lagere exploitatie-uitgaven.

Conclusie

Er zijn veel investeringen doorgeschoven naar 2024 en deze verschuiving heeft de grootste positieve impact op het resultaat (op kasbasis).

Het exploitatiebudget (een belangrijke graadmeter voor beide evenwichtscriteria) blijft onder controle, het resultaat is zelfs hoger dan gebudgetteerd.

Het gecumuleerd budgettair resultaat wordt aangewend om de nodige investeringen te realiseren.

Hierdoor moeten er geen bijkomende leningen aangegaan worden. Dit en het positieve exploitatieresultaat hebben tot gevolg dat de autofinancieringsmarge sterk positief blijft.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

Exploitatieontvangsten 2023

	jaarrekening 2023	meerjarenplan	verschil	%		
totaal	39 815 532	39 778 365	37 167	0,09%		
70 verkopen en dienstprestaties	4 196 299	4 445 454	-249 156	-5,60%	lidgelden academie, op 74-rekening geboekt	-70K€
					verkoop afvalrecipiënten	-56K€
					tussenkomen ouders in naschoolse opvang	-44K€
					verhuur woningen en appartementen	-28K€
					huur conciërgewoning stopgezet + huur niet SVK, kerkfabriek, pas in 2024	
					facturatie dienstencheques	-24K€
					verhuur zalen en lokalen	-22K€
					overgebudgetteerd, sport, andere dan sporthal	
					bijdrage activiteiten LDC	-17K€
73 fiscale opbrengsten en boetes	19 341 974	19 402 176	-60 202	-0,31%	aanvullende belasting op de personenbelasting	267K€
					verhaalbelasting	-87K€
					reclamedrukwerk, gevolg van prijsverhoging	-72K€
					opcentiemen	-61K€
					verkopen dienst burgerzaken, incl. doorfacturatie FOD	-35K€
					nieuwbouw meergezinswoningen	-30K€
					parkeerplaatsen	-14K€
					inname openbaar domein	-11K€
74 subsidies en andere operationele opbrengsten	15 603 898	15 272 241	331 657	2,17%	onderwijzend personeel (+ en -)	497K€
					VIA6 compensatie	167K€
					andere operationele opbrengsten, o.a. inschrijvingsgelden academie	111K€
					toelage opvang Oekraïners	65K€
					gemeentefonds	35K€
					werknemersinhouwing maaltijdcheques, foutief gebudgetteerd	-272K€
					RMI toelagen	-170K€
					Wet 65 toelagen	-92K€
					toelage Fedasil LOI	-56K€
75 financiële opbrengsten	673 361	658 493	14 868	2,26%	opbrengsten op termijn-en spaarrekeningen	34K€
					dividenden	-18K€

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

Exploitatie uitgaven 2023

totaal	jaarrekening 2023	meerjarenplan	verschil	%		
	31 929 066	33 560 908	-1 631 842	-4,86%		
60 verbruikte goederen	601 766,91	582 533,78	19 233,13	3,30%	minimaal verschil, voornamelijk in aankoop voeding restaurant	
610 kosten onroerende goederen	726 318,35	1 074 115,97	-347 797,62	-32,38%	prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	-142K€
					werken openbaar groen en snoeien laanbomen	-107K€
					benodigdheden voor onderhoud en herstelling gebouwen	-42K€
6111 energiekosten	925 417,55	916 893,82	8 523,73	0,93%	minimaal verschil	
612 verzekeringen	69 216,05	138 931,20	-69 715,15	-50,18%	budget verkeerd ingeschat	
613 prestaties van derden	3 101 380,39	3 639 262,17	-537 881,78	-14,78%	dienstenvergoedingen aan derden (BOA, klimaatactieplan, ...)	-327K€
					expertises en controles (bodemonderzoeken, legionellabeheersplan, ...)	-62K€
					vergoeding verwerking huisafval	-51K€
					andere erelonen en vergoedingen (vnl. PIN)	-31K€
					commissies, juy en adviesraden	-26K€
					notarissen, deurwaarders en advocaten	-23K€
					optredens, lesgevers, gidsen en tolken	-22K€
614 administratiekosten	933 532,64	1 191 923,98	-258 391,34	-21,68%	administratieve kost GAS boetes	-80K€
					activiteiten LDC	-27K€
					telecom kosten	-25K€
					drukwerk en kopieerkosten	-24K€
					werkkleding	-22K€
					publiciteit	-19K€
					lidmaatschappen	-17K€
					opleidingskosten	-11K€
615 exploitatiekosten	1 067 993,26	1 229 260,93	-161 267,67	-13,12%	diverse aankopen/klein materieel (verspreid over verschillende posten)	-106K€
					onderhoud en herstellingen - installaties en ander technisch materieel	-32K€
					huur en onderhoud klein materiaal	-30K€
616 kosten wagenpark	165 720,92	178 476,00	-12 755,08	-7,15%	brandstof	-16K€
617 kosten interim	108 402,88	99 700,00	8 702,88	8,73%	personeel onderwijs ten laste van werkingsbudget	
62 loonkost	17 464 410,33	17 820 795,17	-356 384,84	-2,00%	zie verklaring loonkost	
64 werkingssubsidies	6 389 058,71	6 374 837,00	14 221,71	0,22%	minimaal verschil, vnl. OCMW: RMI, Wet 65, tussenkomsten kosten	
65 financiële kosten	375 847,76	314 177,73	61 670,03	19,63%	vnl. intresten op leningen	

3.10.3. Investerings - uitgaven

Investeringsuitgaven 2023

		jaarrekening 2023	meerjarenplan	verschil	%	
totaal		3 883 089		12 998 834	-9 115 745 -70,13%	
			overgedragen naar 2024	-8 908 230	zie detail in bijlage	
			verschil in 2023	-207 515		
Budge Beeldsitem (met omschrijving)		Actie (met omschrijving)	Algemene rekening (met omschrijving)	MJP	JR	verschil
G	0090-00: Overige algemene fin	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	29030000: Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	20 000,00	0,00	-20 000,00
G	0110-00: Secretariaat	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	21 626,49	21 626,49	0,00
G	0110-00: Secretariaat	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	8 245,45	8 245,45	0,00
G	0111-00: Fiscale en financiële	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	28410000: Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,00	525,35	525,35
G	0111-00: Fiscale en financiële	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	28110000: Belangen in intergem samenwerkingsverb en soortgel ent - te storten (-)	0,00	1 049,58	1 049,58
G	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	109 035,10	86 495,38	-22 539,72
G	0119-03: Schoonmaak	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	5 000,00	1 636,51	-3 363,49
G	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	21400000: Plannen en studies	0,00	36 560,58	36 560,58
G	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	22101000: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	221 484,07	6 347,24	-215 136,83
G	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	22101007: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	0,00	115 410,46	115 410,46
G	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	16 115,35	16 115,35
G	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	27 048,10	27 048,10
G	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	100 000,00	71 054,16	-28 945,84
G	0119-05: Patrimonium	A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoversc	21400000: Plannen en studies	202 496,13	202 496,13	0,00
G	0119-05: Patrimonium	A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoversc	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	912 827,88	912 827,88	0,00
G	0119-05: Patrimonium	A-2.3.7: vernieuwen CV ketel petanque	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	30 000,00	12 342,00	-17 658,00
G	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	13 897,00	0,00	-13 897,00
G	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	40 000,00	51 722,45	11 722,45
G	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	2 200,00	4 373,76	2 173,76
G	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23006000: materiaal logistieke ondersteuning (10 jaar)	1 800,00	1 753,75	-46,25
G	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)	10 800,00	10 764,22	-35,78
G	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	3 916,04	3 916,04	0,00
G	0119-06: Wagenpark	A-7.7.4: Aankopen van nieuwe bestelwagens	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	51 176,44	51 176,44	0,00
G	0130-00: Administratieve diens	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	25 000,00	21 257,28	-3 742,72
G	0200-00: Openbare werken	A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het mar	21400000: Plannen en studies	4 600,00	4 598,00	-2,00
G	0200-00: Openbare werken	A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het mar	22400000: Wegen	0,00	37 214,27	37 214,27
G	0200-00: Openbare werken	A-1.1.5: (Her)aanleggen van voetpaden en fietspaden	22400000: Wegen	79 975,26	79 975,26	0,00
G	0200-00: Openbare werken	A-1.1.6: (Her)asfalteren van de wegen	22400000: Wegen	331 322,56	331 322,56	0,00
G	0200-00: Openbare werken	A-1.2.6: Vernieuwen van het straatmeubilair	23002000: inrichting openbare ruimte (5 jaar)	10 000,00	3 151,74	-6 848,26
G	0200-00: Openbare werken	A-1.2.6: Vernieuwen van het straatmeubilair	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	53,24	53,24
G	0200-00: Openbare werken	A-1.2.9: Investerings uitgevoerd via IBEG	22809000: Andere onroerende infrastrctuur - nutsleidingen	88 905,45	0,00	-88 905,45
G	0200-00: Openbare werken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3 800,00	3 799,40	-0,60
G	0200-00: Openbare werken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22400007: Wegen - Activa in aanbouw	24 820,06	24 820,06	0,00
G	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.3: Opmaken van een mobiliteitsplan	21400000: Plannen en studies	75 874,90	75 874,90	0,00
G	0200-01: Mobiliteit	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23002000: inrichting openbare ruimte (5 jaar)	5 000,00	0,00	-5 000,00
G	0200-01: Mobiliteit	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23003000: inrichting openbare ruimte (10 jaar)	100 000,00	146 655,15	46 655,15
G	0210-00: Openbaar vervoer	A-1.9.1: Aanleggen van bushaltes/bushokjes	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	24 188,87	24 188,87	0,00
G	0300-00: Ophalen en verwerke	A-1.6.5: Herbekijken ophaling huisafval	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	80 000,00	76 777,66	-3 222,34
G	0310-00: Beheer van regen- er	A-1.2.2: Aankopen van nieuwe fonteynen voor de park	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	6 000,00	0,00	-6 000,00
G	0310-00: Beheer van regen- er	A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in	21400000: Plannen en studies	28 403,61	28 403,61	0,00

G	0310-00: Beheer van regen-	er A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in 22400000: Wegen	11 536,02	11 536,02	0,00
G	0350-00: Klimaat en energie	A-1.8.3: Opmaken van een klimaatactieplan en uitvoe 21400000: Plannen en studies	3 775,20	3 775,20	0,00
G	0400-00: Politiediensten	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 66400000: Toegestane investeringssubsidies	143 392,95	74 022,00	-69 370,95
G	0410-00: Brandweer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 66400000: Toegestane investeringssubsidies	98 830,29	98 830,20	-0,09
G	0470-00: Dierenbescherming	A-1.7.2: Uitvoeren van acties ter indijking van de overl 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	19 354,69	19 354,69	0,00
G	0480-00: Bestuurlijke preventie	A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de ope 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	3 489,57	3 489,57	0,00
G	0600-00: Ruimtelijke planning	A-1.4.2: Samenwerken met intergemeentelijke onroer 21400000: Plannen en studies	2 522,10	2 522,10	0,00
G	0600-00: Ruimtelijke planning	A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen 21400000: Plannen en studies	29 242,00	29 242,00	0,00
G	0680-00: Groene ruimte	A-1.2.8: Investeren in de (her)aanleg en bestemming 21400000: Plannen en studies	6 769,95	6 769,95	0,00
G	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.10: Optimaliseren onderhoud van de boomspieg 22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	20 000,00	0,00	-20 000,00
G	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.11: Vergroenen van verstedelijkte zones binner 22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen	15 057,48	15 057,48	0,00
G	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.7: Inzetten op het project 'Van Reekbeek tot Mo 21400000: Plannen en studies	1 427,80	1 427,80	0,00
G	0680-00: Groene ruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	13 319,00	19 975,83	6 656,83
G	0680-00: Groene ruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	6 656,83	0,00	-6 656,83
G	0680-00: Groene ruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	54 786,79	54 786,79	0,00
G	0703-00: Openbare bibliotheke	A-4.1.20: Ontwikkelen en bevorderen van een mediaw 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1 860,38	1 860,38	0,00
G	0742-00: Sportcomplex Zijk	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	16 815,38	16 815,38	0,00
G	0742-01: Van Langenhove stac	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	40 000,00	48 061,70	8 061,70
G	0742-03: Sportinfrastructuur al	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijk, g 25000000: Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen	0,00	50 999,45	50 999,45
G	0742-03: Sportinfrastructuur al	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijk, g 29030000: Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	0,00	7 854,93	7 854,93
G	0742-03: Sportinfrastructuur al	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijk, g 66400000: Toegestane investeringssubsidies	31 745,00	0,00	-31 745,00
G	0750-00: Jeugdsector- en vere	A-4.2.6: Financieel en logistiek ondersteunen van ever 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	4 924,87	4 924,87	0,00
G	0750-00: Jeugdsector- en vere	A-4.2.6: Financieel en logistiek ondersteunen van ever 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	4 322,12	4 322,12	0,00
G	0750-00: Jeugdsector- en vere	A-4.2.6: Financieel en logistiek ondersteunen van ever 23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)	12 052,86	12 052,86	0,00
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	25 000,00	12 621,55	-12 378,45
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	6 043,77	6 043,77	0,00
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	2 000,00	757,25	-1 242,75
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23005000: machines - gemeenschapsgoederen (10 jaar)	14 720,83	14 720,83	0,00
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)	1 134,08	1 134,08	0,00
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	3 591,06	3 591,06	0,00
G	0800-01: Nederlandstalig onde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	6 216,45	6 216,45	0,00
G	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	15 991,87	15 991,87	0,00
G	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	61 977,45	61 977,45	0,00
G	0820-00: Deeltijds kunstonderv	A-2.4.1: Vernieuwen van de ramen muziekkademie 21400000: Plannen en studies	3 081,50	0,00	-3 081,50
G	0820-00: Deeltijds kunstonderv	A-2.4.1: Vernieuwen van de ramen muziekkademie 22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	5 938,94	0,00	-5 938,94
G	0820-00: Deeltijds kunstonderv	A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het bel 21400000: Plannen en studies	8 500,00	8 457,90	-42,10
G	0820-00: Deeltijds kunstonderv	A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het bel 22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	189 924,95	189 924,95	0,00
G	0820-00: Deeltijds kunstonderv	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24010000: Muziekinstrumenten	2 000,00	2 606,00	606,00
G	0820-00: Deeltijds kunstonderv	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1 004,15	98,73	-905,42
G	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	706,60	706,60	0,00
G	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	7 500,00	8 196,02	696,02
G	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	1 367,03	671,01	-696,02
O	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	811,05	811,05
O	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus 21400000: Plannen en studies	0,00	39 602,29	39 602,29
O	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus 21400007: Plannen en studies - Activa in aanbouw	0,00	33 323,03	33 323,03
O	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus 22101000: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	275 104,01	0,00	-275 104,01
O	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus 22101007: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	0,00	226 338,91	226 338,91
O	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	0,00	1 794,00	1 794,00
O	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	97 000,00	71 045,78	-25 954,22
O	0900-01: Van Elewijkstraat 18	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	4 000,00	3 790,16	-209,84
O	0900-01: Van Elewijkstraat 18	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	7 528,80	7 528,80	0,00

O	0900-04: Inhuring panden (nie GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	28800000: Borgtochten betaald in contanten - Huurwaarborgen SVK	0,00	32,30	32,30
O	0903-00: Lokale opvanginitiatie GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	35 642,87	35 642,87	0,00
O	0903-00: Lokale opvanginitiatie GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	460,16	0,00	-460,16
O	0903-00: Lokale opvanginitiatie GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	19 000,00	22 656,26	3 656,26
O	0903-00: Lokale opvanginitiatie GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	2 700,00	3 015,75	315,75
O	0903-00: Lokale opvanginitiatie GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	5 550,75	2 038,90	-3 511,85
O	0950-00: Ouderenwoningen be GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	21400000: Plannen en studies	18 150,00	16 575,00	-1 575,00
O	0950-00: Ouderenwoningen be GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22910000: Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	8 287,50	8 287,50	0,00
O	0950-00: Ouderenwoningen be GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	51 277,03	51 277,03	0,00
O	0950-00: Ouderenwoningen be GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	918,00	917,15	-0,85
O	0950-00: Ouderenwoningen be GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	3 661,42	3 661,42	0,00
O	0950-00: Ouderenwoningen be GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24600000: Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	500,00	0,00	-500,00
O	0950-01: Verhuur appartement GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22910000: Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	8 398,00	8 398,00	0,00
O	0950-01: Verhuur appartement GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	13 261,63	13 261,63	0,00
O	0951-01: Cafetaria - ontmoetin GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23504000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - machines 5j	550,00	550,00	0,00
O	0951-01: Cafetaria - ontmoetin GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	6 739,30	6 739,30	0,00
O	0951-02: Keuken GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23505000: Installaties, machines en uitrusting-bedrijfsmat.mat.vaste activa (machines 10j)	900,00	826,10	-73,90
O	0951-02: Keuken GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	10 000,00	9 854,74	-145,26

3.10.4. Investeringsontvangsten

Investeringsontvangsten 2023

	jaarrekening 2023	meerjarenplan	verschil	%
totaal	1 608 812	2 911 772	-1 302 960	-44,75%

overgedragen naar 2024 -1 363 990 subsidies investeringsprojecten gemeente, verkoop DLS 120, saldo VIPA subsidie Campus W

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

1. Gemeente

Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-1.1.7	2023	I-U-I.B.1.b	Wegen en	2	Gemeente	Uitgave	Investering	50 000,00	0,00	50 000,00	
Selecteer Nee	Actie A-1.1.7	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0200-01	22400000	CBS	0 Wegen	€ 50.000,0	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	kindvriendelijke schoolomgeving
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-1.4.6	2023	I-U-I.C.	Investering	2	Gemeente	Uitgave	Investering	28 381,25	0,00	28 381,25	
Selecteer Nee	Actie A-1.4.6	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0600-00	21400000	CBS	0 Plannen er	€ 28.381,2	0,00	28 381,25	28 381,25	28 381,25	Saldo ruimtelijke beleidsplannen
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-2.2.2	2023	I-U-I.C.	Investering	1	Gemeente	Uitgave	Investering	408 866,54	0,00	408 866,54	
Selecteer Nee	Actie A-2.2.2	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0119-05	21400000	CBS	0 Plannen er	€ 408.866,5	0,00	408 866,54	408 866,54	408 866,54	visie gebouwen, plannen en studies
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-2.2.2	2023	I-U-I.B.1.a	Terreinen	1	Gemeente	Uitgave	Investering	1 197 056,25	0,00	1 197 056,25	
Selecteer Nee	Actie A-2.2.2	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0119-05	22100000	CBS	0 Gebouwen	€ 1.197.05	0,00	1 197 056,25	1 197 056,25	1 197 056,25	visie gebouwen
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-2.2.2	2023	I-O-II.D.	Investering	1	Gemeente	Ontvangst	Investering	24 273,10	0,00	24 273,10	
Selecteer Nee	Actie A-2.2.2	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0119-05	15010000	CBS	600 subsidie is	€ -335.726	0,00	-335 726,90	-335 726,90	-335 726,90	0 saldo subsidies isolatie schoolgebouwen
		0119-05	15010000	CBS	400 Investering	€ 360.000,	0,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0 saldo subsidies isolatie schoolgebouwen
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-2.3.6	2023	I-U-I.D.	Toegestaan	4	Gemeente	Uitgave	Investering	31 745,00	0,00	31 745,00	
Selecteer Nee	Actie A-2.3.6	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0742-03	66400000	CBS	470 Toegestaan	€ 31.745,0	0,00	31 745,00	31 745,00	31 745,00	0 afrekening sporthal Dijk door Farys, nog te boeken
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-3.1.3	2023	I-U-I.B.1.c	Roerende	3	Gemeente	Uitgave	Investering	632 846,92	0,00	632 846,92	
Selecteer Nee	Actie A-3.1.3	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0480-00	24100000	CBS	0 Informatie	€ 632.846,	0,00	632 846,92	632 846,92	632 846,92	cameranetwerk
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-3.4.3	2023	I-O-II.D.	Investering	3	Gemeente	Ontvangst	Investering	25 000,00	0,00	25 000,00	
Selecteer Nee	Actie A-3.4.3	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0500-00	15010000	CBS	400 Investering	€ 25.000,0	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	handelskernen, nog geen factuur/subsidie ontvangen
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-3.4.3	2023	I-U-I.C.	Investering	3	Gemeente	Uitgave	Investering	50 000,00	0,00	50 000,00	
Selecteer Nee	Actie A-3.4.3	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking	
		0500-00	21400000	CBS	0 Plannen er	€ 50.000,0	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	handelskernen, nog geen factuur/subsidie ontvangen

Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-4.1.16	2023	I-U-I.C.	Investering	4	Gemeente	Uitgave	Investering	15 000,00	0,00	15 000,00		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-4.1.16	0751-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 15.000,0	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	studie lokalen jeugdverenigingen
Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023	I-U-I.D.	Toegestan	1	Gemeente	Uitgave	Investering	69 371,04	0,00	69 371,04		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	GBB	0410-00	66400000	CBS	470	Toegestan	€ 0,09	0,00	0,09	0,09		
Nee	GBB	0400-00	66400000	CBS	470	Toegestan	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0400-00	66400000	CBS	460	Toegestan	€ 69.370,9	0,00	69 370,95	69 370,95		0 investeringssubsidie politie, boeking moet nog gebeuren
Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023	I-O-II.D.	Investering	4	Gemeente	Ontvangst	Investering	-4 572,56	0,00	-4 572,56		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	GBB	0742-01	15000000	CBS	300	Investering	€ 12.920,8	0,00	12 920,81	12 920,81		0 subsidie kunstgrasveld, enkel andere ESC
Nee	GBB	0742-01	15000000	CBS	400	subsidie kl	€ -17.493,;	0,00	-17 493,37	-17 493,37		0 subsidie kunstgrasveld, enkel andere ESC
Nee	A-1.2.7	0752-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023	I-U-I.D.	Toegestan	2	Gemeente	Uitgave	Investering	180 000,00	0,00	180 000,00		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.5.14	0680-00	66400000	CBS	440	Toegestan	€ 180.000,	0,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	Natte natuur 3, overdragen
Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023	I-O-II.D.	Investering	3	Gemeente	Ontvangst	Investering	233 387,98	0,00	233 387,98		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.2.1	0990-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 102.000,	0,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00	restaurantie calvarie
Nee	A-2.4.1	0820-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 86.387,9	0,00	86 387,98	86 387,98	86 387,98	ramen muziekacademie
Nee	A-2.4.2	0820-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 45.000,0	0,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	beheersplan muziekacademie
Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023	I-O-II.D.	Investering	2	Gemeente	Ontvangst	Investering	552 057,69	0,00	552 057,69		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.5.14	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 73.800,0	0,00	73 800,00	73 800,00	73 800,00	Natte natuur 3, overdragen
Nee	A-1.9.1	0210-00	15040000	CBS	100	Ontvangen	€ 64.000,0	0,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00	bushaltes
Nee	GBB	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.2.9	0200-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 88.905,4	0,00	88 905,45	88 905,45		0 IBEG, jaarlijks voorzien
Nee	A-1.5.16	0680-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 216.000,	0,00	216 000,00	216 000,00	216 000,00	waterlandschappen, saldo nog te ontvangen
Nee	A-1.5.7	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 109.352,	0,00	109 352,24	109 352,24	109 352,24	reekbeek tot motte
Nee	A-1.9.8	0200-01	15020000	CBS	300	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.6.5	0300-00	15010000	CBS	400	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.1.5	0200-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.5.12	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.5.13	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Investering	Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023	I-O-II.D.	Investering	1	Gemeente	Ontvangst	Investering	85 000,00	0,00	85 000,00		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking

Nee	GBB	0119-02	15000000 CBS	900 subsidie W€ -15.000,0	0,00	-15 000,00	-15 000,00	0 ontvangen, uit vorig MJP
Nee	A-1.5.15	0119-05	15020000 CBS	300 Investerin€ 100.000,	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00 landinrichtingsproject Maalbeek
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettain Kasstroom Eiftype Maximum ove Overgedrager Niet overgedragen								
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.c Roerende	4 Gemeente Uitgave	Investering	19 438,30	0,00	19 438,30	
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-2.3.3	0742-01	23000000 CBS	0 Installaties € 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00 Vernieuwen van het hoofdverdeelbord elektriciteit aan de tribune Marcel Van Langenhovestadion
Nee	A-4.2.6	0750-00	23008000 CBS	0 Vervanging € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0742-02	23000000 CBS	0 Installaties € 7.500,00	0,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00 I-mob, nog te ontvangen
Nee	A-4.2.8	0741-00	23000000 CBS	0 Installaties € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	A-4.2.6	0750-00	23004000 CBS	0 vaatwasser € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	A-4.2.6	0750-00	23000000 CBS	0 Installaties € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0742-01	23000000 CBS	0 Installaties € -8.061,70	0,00	-8 061,70	-8 061,70	0 kunstgrasveld
Nee	A-1.2.7	0752-00	23000000 CBS	0 Installaties € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettain Kasstroom Eiftype Maximum ove Overgedrager Niet overgedragen								
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.e Erfgoed	2 Gemeente Uitgave	Investering	300 020,00	0,00	300 020,00	
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-1.5.7	0680-00	27000000 CBS	0 Aankoop b € 300.020,	0,00	300 020,00	300 020,00	300 020,00 reekbeek tot motte
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettain Kasstroom Eiftype Maximum ove Overgedrager Niet overgedragen								
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.c Roerende	3 Gemeente Uitgave	Investering	198 804,03	0,00	198 804,03	
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	GBB	0130-00	24000000 CBS	0 Meubilair - € 25.000,0	0,00	25 000,00	25 000,00	0 stemhokjes, boeking te corrigeren
Nee	GBB	0945-00	23000000 CBS	0 Installaties € 726,00	0,00	726,00	726,00	726,00 saldo voor badmeubel
Nee	A-1.8.4	0350-00	23000000 CBS	0 Installaties € 25.000,0	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00 relighting residentie
Nee	GBB	0945-00	23004000 CBS	0 vaatwasser -€ 696,02	0,00	-696,02	-696,02	0 saldo met 24000000
Nee	GBB	0820-00	24100000 CBS	0 Informatie: € 509,60	0,00	509,60	509,60	0 saldo, jaarlijks voorzien
Nee	GBB	0800-01	23005000 CBS	0 machines - € 14.279,17	0,00	14 279,17	14 279,17	14 279,17 saldo NGBS
Nee	GBB	0945-00	23001000 CBS	0 Inrichting: € 31.293,4	0,00	31 293,40	31 293,40	31 293,40 inrichten motorische ruimte
Nee	GBB	0945-00	24000000 CBS	0 Meubilair - € 3.245,38	0,00	3 245,38	3 245,38	2 549,36 saldo met 23004000
Nee	A-2.4.14	0820-00	23001000 CBS	0 Inrichting: € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0800-02	24100000 CBS	0 Informatie: € 32.600,3	0,00	32 600,39	32 600,39	32 600,39 saldo digisprong, FGBS
Nee	GBB	0820-00	24010000 CBS	0 Muziekinst -€ 606,00	0,00	-606,00	-606,00	0
Nee	GBB	0800-01	23008000 CBS	0 Radiator k€ 3.865,92	0,00	3 865,92	3 865,92	3 865,92 saldo NGBS
Nee	GBB	0800-01	23000000 CBS	0 Installaties € 11.956,2	0,00	11 956,23	11 956,23	11 956,23 saldo NGBS
Nee	GBB	0800-01	23001000 CBS	0 Nieuwe bo € 1.242,75	0,00	1 242,75	1 242,75	0,00 saldo boiler, aankoop gebeurd
Nee	GBB	0800-02	24000000 CBS	0 Meubilair - € 30.500,0	0,00	30 500,00	30 500,00	30 500,00 vernieuwen speelplaats
Nee	GBB	0490-00	24300000 CBS	0 Rollend m€ 2.000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00 fietsen GW
Nee	GBB	0800-01	24000000 CBS	0 Meubilair - € 5.984,21	0,00	5 984,21	5 984,21	5 984,21 saldo NGBS
Nee	GBB	0800-01	24100000 CBS	0 Informatie: € 11.903,0	0,00	11 903,00	11 903,00	11 903,00 saldo digisprong, NGBS
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettain Kasstroom Eiftype Maximum ove Overgedrager Niet overgedragen								
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.c Roerende	2 Gemeente Uitgave	Investering	244 294,88	0,00	244 294,88	
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	GBB	0200-01	23002000 CBS	0 inrichting c€ 5.000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0 jaarlijks voorzien budget mobiliteit
Nee	GBB	0680-00	24300000 CBS	0 Rollend m€ 37.740,96	0,00	37 740,96	37 740,96	37 740,96 saldo groene ruimte, zitmaaier, glutton, hoogtewerker, watervat, grasmaaier kerkhof
Nee	GBB	0680-00	23500000 CBS	0 Installaties € 56.000,0	0,00	56 000,00	56 000,00	49 343,17 saldo met 23004000, extra containers en voorzieningen in opdracht van preventiedienst
Nee	A-1.6.3	0309-00	24100000 CBS	0 Informatie: € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	A-1.7.3	0470-00	24000000 CBS	0 Meubilair - € 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	A-1.2.2	0310-00	23000000 CBS	0 Installaties € 6.000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0 jaarlijks budget
Nee	GBB	0680-00	23004000 CBS	0 machines - € -6.656,8	0,00	-6 656,83	-6 656,83	0 saldo met 23500000
Nee	A-1.9.8	0200-01	23100000 CBS	0 Installaties € 6.500,00	0,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00 verkeerspark op de parking van de FGBS
Nee	GBB	0310-00	24100000 CBS	0 Informatie: € 15.000,0	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00 Waterinfo - automatische niveaumeting
Nee	A-1.2.6	0200-00	24000000 CBS	0 Meubilair - -€ 53,24	0,00	-53,24	-53,24	0

Nee	A-1.3.2	0310-00	23000000 CBS	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.6.5	0300-00	23000000 CBS	0 Installaties	€ 3.222,34	0,00	3 222,34	3 222,34	0	saldo afvalstraten
Nee	A-1.2.6	0200-00	23002000 CBS	0 Testmodell	€ 6.848,26	0,00	6 848,26	6 848,26	0	saldo straatmeubilair, jaarlijks voorzien
Nee	A-1.9.4	0220-00	24100000 CBS	0 Informati	€ 50.000,0	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	parkeerbeleidsplan
Nee	A-1.9.5	0200-01	23000000 CBS	0 Installaties	€ 47.592,1	0,00	47 592,10	47 592,10	47 592,10	fietsenstallingen
Nee	A-1.9.1	0210-00	24000000 CBS	0 Meubilair	- € 60.811,1	0,00	60 811,13	60 811,13	60 811,13	bushaltes
Nee	GBB	0200-01	23003000 CBS	0 inrichting	c € -46.655,-	0,00	-46 655,15	-46 655,15	0	wegmarkeringen
Nee	A-1.9.6	0200-01	23000000 CBS	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.7.2	0470-00	24000000 CBS	0 Meubilair	- € 2.945,31	0,00	2 945,31	2 945,31	2 945,31	saldo losloopweide, behouden voor herstellingen

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.c	Roerende i	1	Gemeente	Uitgave	Investering	659 010,84	0,00	659 010,84

Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economic	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-2.2.1	0119-05	23000000 CBS	0 Installaties	€ 135.000,0	0,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	optimalisatie van de elektrische installaties
Nee	A-7.5.11	0119-01	24100000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-02	24100000 CBS	0 Informati	€ 151.266,0	0,00	151 266,60	151 266,60	151 266,60	151 266,60	118 000,00	ICT, nog te factureren of uit te voeren
Nee	GBB	0119-05	24000000 CBS	0 Meubilair	- € 1.128,01	0,00	1 128,01	1 128,01	1 128,01	1 128,01	1 128,01	meubilair arsenaal
Nee	A-2.3.7	0119-05	23000000 CBS	0 Installaties	€ 17.658,0	0,00	17 658,00	17 658,00	17 658,00	17 658,00	0	cv ketel petanque, aangekocht
Nee	A-2.1.1	0119-05	24000000 CBS	0 Aankoop k	€ -25.777,1	0,00	-25 777,60	-25 777,60	-25 777,60	-25 777,60	0	welzijns-campus, verrekend met saldo
Nee	A-7.4.2	0119-02	24100000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-05	23000000 COLLEGE	0 Installaties	€ 67.900,0	0,00	67 900,00	67 900,00	67 900,00	67 900,00	54 003,79	saldo met 23001 en 23004
Nee	A-7.6.6	0110-00	24100000 CBS	0 Informati	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	postbeheersysteem
Nee	A-2.1.1	0119-05	23001000 CBS	0 Aanbetalin	€ -16.115,-	0,00	-16 115,35	-16 115,35	-16 115,35	-16 115,35	0	welzijns-campus, verrekend met saldo
Nee	A-2.1.1	0119-05	24100000 CBS	0 Informati	€ 28.945,8	0,00	28 945,84	28 945,84	28 945,84	28 945,84	0	welzijns-campus, verrekend met saldo
Nee	A-7.7.6	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 80.000,0	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	zoutstrooier
Nee	A-7.7.2	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 45.000,0	0,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	graafmachine
Nee	GBB	0119-05	23500000 CBS	0 Installaties	€ 17.153,2	0,00	17 153,21	17 153,21	17 153,21	17 153,21	17 153,21	saldo voor snelheidsmeters
Nee	GBB	0119-02	24600000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-7.7.4	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 68.823,5	0,00	68 823,56	68 823,56	68 823,56	68 823,56	68 823,56	saldo bestelwagens
Nee	A-7.1.4	0119-02	24100000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-05	23003000 CBS	0 inrichting	c € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-05	23001000 CBS	0 Aanpassing	€ -11.722,-	0,00	-11 722,45	-11 722,45	-11 722,45	-11 722,45	0	saldo met 23000000
Nee	A-7.7.8	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	alternatief vervoer voor o.a. het facilitair personeel i.f.v. dienstverplaatsingen
Nee	A-7.4.8	0119-02	24100000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-05	23008000 CBS	0 Installaties	€ 35,78	0,00	35,78	35,78	35,78	35,78	0	
Nee	GBB	0119-05	23004000 CBS	0 Waterzuig	€ -2.173,71	0,00	-2 173,76	-2 173,76	-2 173,76	-2 173,76	0	saldo met 23000000
Nee	A-7.7.1	0119-06	23000000 CBS	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-7.7.9	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0110-00	24000000 CBS	0 Meubilair	- € 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-7.1.6	0119-02	24100000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-03	23004000 CBS	0 machines	- € 3.363,49	0,00	3 363,49	3 363,49	3 363,49	3 363,49	0	saldo op schoonmaak, jaarlijks voorzien
Nee	A-7.6.5	0110-00	24100000 CBS	0 Informati	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-03	23500000 CBS	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-7.7.1	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0119-05	23006000 CBS	0 materiaal	l € 46,25	0,00	46,25	46,25	46,25	46,25	0	
Nee	GBB	0110-00	24000000 COLLEGE	0 Meubilair	- € 8.479,26	0,00	8 479,26	8 479,26	8 479,26	8 479,26	8 479,26	saldo meubilair GH
Nee	A-7.7.3	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	€ 60.000,0	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	deelwagensysteem dienstvoertuigen

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettain	Kasstroom	Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.a	Terreinen i	3	Gemeente	Uitgave	Investering	282 400,57	0,00	282 400,57

Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economic	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-2.4.13	0820-00	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0800-01	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 12.378,4	0,00	12 378,45	12 378,45	12 378,45	12 378,45	0,00	saldo NGBS, jaarlijks budget
Nee	A-2.4.1	0820-00	22102000 CBS	0 Schoolgebr	€ 5.938,94	0,00	5 938,94	5 938,94	5 938,94	5 938,94	0	saldo ramen muziekacademie
Nee	A-2.4.3	0800-01	22102000 CBS	0 Schoolgebr	€ 50.000,0	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	budget schilderwerken, jaarlijks overdragen
Nee	A-2.4.8	0820-00	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-2.4.2	0820-00	22102000 CBS	0 Schoolgebr	€ 110.075,0	0,00	110 075,05	110 075,05	110 075,05	110 075,05	110 075,05	beheersplan muziekacademie

Nee	A-2.4.5	0800-01	22102000 CBS	0 Schoolgebr	€ 30.000,0	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	ramen voormalig zwembad
Nee	GBB	0800-02	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 34.008,1	0,00	34 008,13	34 008,13	34 008,13	budget schilderwerken, jaarlijks overdragen
Nee	A-2.4.7	0800-02	22102000 CBS	0 Schoolgebr	€ 40.000,0	0,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	kleedruimtes onder turnzaal FGBS
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-U-I.B.1.a	Budgetrub Terreinen	Beleidsdon 4 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			
					Investering	223 184,62	0,00	223 184,62		
Selecteer Nee	Actie GBB	Beleidsiten 0742-00	Algemene 22100000 CBS	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
					0 Gebouwen	€ 103.184,	0,00	103 184,62	103 184,62	Zijp
Nee	A-2.3.8	0752-00	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-2.3.9	0742-01	22010000 CBS	0 Terreinen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-4.1.29	0750-00	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 120.000,	0,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	kelder welzijns-campus
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-U-I.B.2.a	Budgetrub Onroerend	Beleidsdon 1 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			
					Investering	240 000,00	0,00	240 000,00		
Selecteer Nee	Actie A-1.5.15	Beleidsiten 0119-05	Algemene 26000000 CBS	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
					0 Terreinen	€ 240.000,	0,00	240 000,00	240 000,00	landinrichtingsproject Maalbeek
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-U-I.B.1.e	Budgetrub Erfgoed	Beleidsdon 3 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			
					Investering	150 000,00	0,00	150 000,00		
Selecteer Nee	Actie A-1.2.1	Beleidsiten 0990-00	Algemene 27100000 CBS	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
					0 Monument	€ 150.000,	0,00	150 000,00	150 000,00	calvarie
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-U-I.B.1.a	Budgetrub Terreinen	Beleidsdon 1 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			
					Investering	258 099,88	0,00	258 099,88		
Selecteer Nee	Actie A-2.2.6	Beleidsiten 0119-05	Algemene 22000000 CBS	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
					0 Onbebouw	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	A-2.2.7	0119-05	22100000 CBS	0 Gebouwen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101000 CBS	0 Administrat	€ 215.136,	0,00	215 136,83	215 136,83		0 saldo welzijns-campus
Nee	GBB	0110-00	22100000 COLLEGE	0 Gebouwen	€ 8.373,51	0,00	8 373,51	8 373,51	8 373,51	saldo stormschade/vandalisme, niet jaarlijks voorzien
Nee	A-1.5.15	0119-05	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 150.000,	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	landinrichtingsproject Maalbeek
Nee	A-2.2.5	0119-05	22200000 CBS	0 Bebouwde	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101007 CBS	0 Realisatie	€ -115.410	0,00	-115 410,46	-115 410,46		0 saldo welzijns-campus
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-U-I.B.1.a	Budgetrub Terreinen	Beleidsdon 2 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			
					Investering	696 733,68	0,00	696 733,68		
Selecteer Nee	Actie A-1.4.7	Beleidsiten 0600-00	Algemene 22199000 CBS	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
					0 Andere gel	€ 50.000,0	0,00	50 000,00	50 000,00	uitvoeren sociaal beheersrecht, jaarlijks overdragen
Nee	A-1.5.10	0680-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00		0 onderhoud boomspiegels, jaarlijks voorzien
Nee	A-1.9.8	0200-01	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.5.16	0680-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 500.000,	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	dossier waterlandschappen
Nee	A-1.5.13	0680-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.5.12	0680-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-1.5.14	0680-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0200-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 0,60	0,00	0,60	0,60		
Nee	A-1.5.7	0680-00	22000000 CBS	0 Onbebouw	€ 126.733,	0,00	126 733,08	126 733,08	126 733,08	reekbeek tot motte
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-O-II.B.1.a	Budgetrub Terreinen	Beleidsdon 1 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			
					Ontvangst Investering	-91 284,04	0,00	-91 284,04		
Selecteer Nee	Actie A-2.2.4	Beleidsiten 0119-05	Algemene 22101000 CBS	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
					600 Verkoop D	€ -576.284	0,00	-576 284,04	-576 284,04	0 verkoop DLS
Nee	A-2.2.4	0119-05	22100000 CBS	100 Gebouwen	€ 485.000,	0,00	485 000,00	485 000,00		0 verkoop DLS
Investering IP-GEEN	Boekjaar 2023	Budgetrub I-O-II.B.1.a	Budgetrub Terreinen	Beleidsdon 1 Gemeente	Budgettain Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager Niet overgedragen			

IP-GEEN	2023 I-U-I.C.	Investering	2 Gemeente Uitgave	Investering	360 847,14	0,00	360 847,14		
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.5.13	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.1.8	0200-00	21400007 CBS	0 Plannen er	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.1.5	0200-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 80.000,0	0,00	80 000,00	80 000,00	voetpaden en fietspaden
Nee	A-1.3.2	0310-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 36.596,3	0,00	36 596,39	36 596,39	saldo rioleringswerken
Nee	A-1.9.12	0200-01	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 80.000,0	0,00	80 000,00	80 000,00	fietsssnelweg
Nee	A-1.5.9	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 5.000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	maaibeheer gras
Nee	A-1.2.8	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 56.330,0	0,00	56 330,05	56 330,05	gemeentelijke parken
Nee	GBB	0200-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00	sloopopvolgingsplan + opmeting verhaalbelasting
Nee	A-1.5.7	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 39.315,7	0,00	39 315,70	39 315,70	van reekbeek tot motte
Nee	A-1.5.12	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.9.3	0200-01	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 29.125,1	0,00	29 125,10	29 125,10	saldo mobiliteitsplan
Nee	A-1.1.2	0200-00	21400000 CBS	0 Heraanleg	€ 2,00	0,00	2,00	0	
Nee	A-1.5.14	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 2.000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	natte natuur 3
Nee	A-1.4.2	0600-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 2.477,90	0,00	2 477,90	2 477,90	het opstellen van erfgoedbeleidsplan
Nee	A-1.5.8	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	inventaris laanbomen en inzetten op een gefaseerde vernieuwing
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon Budgettain	Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023 I-U-I.C.	Investering	3 Gemeente Uitgave	Investering	103 863,60	0,00	103 863,60		
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.8.3	0350-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 19.740,0	0,00	19 740,00	19 740,00	klimaatactieplan
Nee	A-2.4.3	0800-01	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 61.000,0	0,00	61 000,00	61 000,00	renovatiwerken aan het hoofdgebouw van de Nederlandstalige school
Nee	A-2.4.2	0820-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 42,10	0,00	42,10	0	
Nee	A-1.2.1	0990-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00	calvarie
Nee	A-2.4.1	0820-00	21400000 CBS	0 Plannen er	€ 3.081,50	0,00	3 081,50	0	saldo ramen muzieacademie
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon Budgettain	Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023 B2-O-IV.a. Ontvangst	0 Gemeente Ontvangst	Financierin	20 000,00	0,00	20 000,00			
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	GBB	0040-00	17330000 CBS	700 Schulden a	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0090-00	29030000 CBS	800 Vorderinge	€ 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00	toegestane lening, nog te boeken
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon Budgettain	Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023 I-U-I.B.1.d Leasing en	2 Gemeente Uitgave	Investering	4 247,00	0,00	4 247,00			
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.9.6	0200-01	25510000 CBS	0 Meubilair, l	€ 4.247,00	0,00	4 247,00	4 247,00	opstelpunten voor deelfietsen en deelauto's, saldo bij jaarlijks budget
Investering Boekjaar	Budgetrub	Budgetrub	Beleidsdon Budgettain	Kasstroom Eiftype	Maximum ove	Overgedrager	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2023 I-U-I.B.1.b Wegen en	2 Gemeente Uitgave	Investering	1 758 958,91	0,00	1 758 958,91			
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-1.1.2	0200-00	22890000 CBS	0 Overige on	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.9.7	0200-01	22400000 CBS	0 Wegen	€ 100.000,	0,00	100 000,00	100 000,00	invoeren van fietsstraten
Nee	A-1.5.17	0680-00	22500000 CBS	0 Andere infi	€ 15.000,0	0,00	15 000,00	15 000,00	ontharding, jaarlijks voorzien budget
Nee	A-1.1.8	0200-00	22400000 CBS	0 Wegen	€ 213.987,	0,00	213 987,86	213 987,86	fietspad DLS
Nee	A-1.9.12	0200-01	22400000 CBS	0 Wegen	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.5.11	0680-00	22500000 CBS	0 Andere infi	€ 4.942,52	0,00	4 942,52	4 942,52	saldo geveltuinen
Nee	GBB	0200-01	22500007 CBS	0 Andere infi	€ 20.000,0	0,00	20 000,00	20 000,00	mobiliteitsplan
Nee	A-1.3.1	0310-00	22400000 CBS	0 Wegen	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.1.5	0200-00	22400000 CBS	0 Wegen : vi	€ 420.024,	0,00	420 024,74	420 024,74	saldo voetpaden en fietspaden (gedeelte voor kerkhof)
Nee	A-1.1.6	0200-00	22400000 CBS	0 Wegen	€ 143.677,	0,00	143 677,44	143 677,44	asfalteren wegen
Nee	A-1.9.11	0200-01	22500000 CBS	0 Andere infi	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-1.1.9	0200-00	22400000 CBS	0 Wegen	€ 0,00	0,00	0,00	0	
Nee	GBB	0200-00	22400007 CBS	0 Wegen - A	€ 125.179,	0,00	125 179,94	125 179,94	wegen, correctie wegmarkeringen te boeken

Nee	A-1.2.4	0680-00	22890000 CBS	0 Overige on € 90.000,0	0,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	vergroenen begraafplaatsen
Nee	A-1.3.2	0310-00	22400000 CBS	0 Wegen € 173.668,	0,00	173 668,46	173 668,46	173 668,46	saldo rioleringswerken
Nee	A-1.2.9	0200-00	22809000 CBS	0 Andere on € 88.905,4	0,00	88 905,45	88 905,45	0	IBEG, jaarlijks budget
Nee	A-1.9.4	0220-00	22500000 CBS	0 Andere infi € 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	parkeerbeleidsplan
Nee	A-1.2.8	0680-00	22890000 CBS	0 Overige on € 353.572,	0,00	353 572,50	353 572,50	353 572,50	saldo gemeentelijke parken
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettain Kasstroom Eiftype Maximum ove Overgedrager Niet overgedragen									
IP-GEEN	2023	I-U-I.C.	Investering	1 Gemeente Uitgave	Investering	-36 560,58	0,00	-36 560,58	
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	A-7.4.7	0119-02	21400000 CBS	0 Plannen er € 0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Nee	A-2.1.1	0119-05	21400000 CBS	0 Vergoeding € -36.560,1	0,00	-36 560,58	-36 560,58	0	saldo welzijns-campus
Nee	A-2.2.7	0119-05	21400000 CBS	0 Plannen er € 0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettain Kasstroom Eiftype Maximum ove Overgedrager Niet overgedragen									
IP-GEEN	2023	I-U-I.A.4.	Andere fin	1 Gemeente Uitgave	Investering	-525,35	0,00	-525,35	
Selecteer	Actie	Beleidsiten Algemene	Budgethou Economisc	Omschrijvi Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024	opmerking
Nee	GBB	0111-00	28410000 CBS	0 annuïteit -€ 525,35	0,00	-525,35	-525,35	0	
								G	G & O
								7 798 109,13	8 908 229,58
								821 540,22	1 363 989,72
								6 976 568,91	7 544 239,86

2. OCMW

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-U-I.C.	Investering	1 OCMW	Uitgave	Investering		-72 925,32	0,00	-72 925,32	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-2.1.1	0119-05	21400007 VB		0 bouw van	€ -33.323,1	0,00	-33 323,03	-33 323,03	0,00	netto saldo van actie 2,1,1 wordt overgedragen
Nee	A-2.1.1	0119-05	21400000 VB		0 Vergoeding	€ -39.602,-	0,00	-39 602,29	-39 602,29	0,00	netto saldo van actie 2,1,1 wordt overgedragen
Nee	GBB	0119-02	21110000 VB		0 Software	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-O-II.D.	Investering	1 OCMW	Ontvangst	Investering		504 403,00	0,00	504 403,00	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-2.1.1	0119-05	15020000 CBS		300 Investering	€ 504.403,	0,00	504 403,00	504 403,00	162 449,50	ontvangst van 341 953,52 nog te boeken, saldo van 162 449,50€ overdragen
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.a	Terreinen €	1 OCMW	Uitgave	Investering		253 661,09	0,00	253 661,09	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101007 VB		0 Realisatie	€ -226.338	0,00	-226 338,91	-226 338,91	0,00	netto saldo van actie 2,1,1 wordt overgedragen
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101000 VB		0 Administratie	€ 480.000,	0,00	480 000,00	480 000,00	204 895,99	netto saldo van actie 2,1,1 wordt overgedragen
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-U-I.C.	Investering	5 OCMW	Uitgave	Investering		11 575,00	0,00	11 575,00	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	GBB	0903-00	21400000 VB		0 Plannen er	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	LOI, overdragen, geen jaarlijks budget
Nee	GBB	0950-00	21110000 VB		0 Software	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-O-II.B.1.a	Terreinen €	1 OCMW	Ontvangst	Investering		395 000,00	0,00	395 000,00	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-2.2.4	0119-05	22100000 VB		100 Gebouwen	€ 395.000,	0,00	395 000,00	395 000,00	380 000,00	ontvangst in 2024, verkoop DLS 120
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.c	Roerende g	1 OCMW	Uitgave	Investering		24 160,22	0,00	24 160,22	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-2.1.1	0119-05	23000000 CBS		0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0119-02	24100000 VB		0 Informatic	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	A-2.1.1	0119-05	23004000 VB		0 Philips Latt	€ -1.794,0	0,00	-1 794,00	-1 794,00	0,00	netto saldo van actie 2,1,1 wordt overgedragen
Nee	A-2.1.1	0119-05	24000000 VB		0 Meubilair	- € 25.954,2	0,00	25 954,22	25 954,22	0,00	netto saldo van actie 2,1,1 wordt overgedragen
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum	Overgedrage	Niet overgedragen	
IP-GEEN	2023	I-U-I.B.1.c	Roerende g	5 OCMW	Uitgave	Investering		589 103,58	0,00	589 103,58	
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel over	Resterend krediet	overdracht naar 2024 opmerking
Nee	A-7.7.1	0951-00	24300000 CBS		0 Rollend m	€ 80.000,0	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	minibus LDC

Nee	GBB	0900-01	23001000 RVMW	0 Inrichting	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0951-02	23501000 VB	0 Inrichting	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0951-01	23501000 RVMW	0 Inrichting	€ 35.000,0	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	inrichting cafetaria
Nee	GBB	0951-02	24500000 VB	0 Meubilair	- € 145,26	0,00	145,26	145,26	0	
Nee	GBB	0950-00	23500000 VB	0 Installaties	€ 420.570,0	0,00	420 570,70	420 570,70	420 570,70	verwarmingsinstallatie en liften residentie
Nee	GBB	0951-01	23504000 VB	0 aankoop kr	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-2.5.4	0950-00	23500000 VB	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0951-00	23000000 VB	0 Installaties	€ 1.275,00	0,00	1 275,00	1 275,00	1 275,00	vast budget
Nee	GBB	0951-01	24500000 VB	0 Meubilair	- € 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0903-00	24100000 CBS	0 Informatie	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0900-00	24000000 VB	0 Meubilair	- € 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-7.7.1	0951-00	23000000 CBS	0 Installaties	€ 3.000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	minibus LDC
Nee	GBB	0950-00	24600000 VB	0 Informatie	€ 500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	vast jaarlijks budget
Nee	GBB	0951-01	23500000 VB	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0903-00	23000000 VB	0 Installaties	€ 7.000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	6 539,84	saldo 0903-00 overdragen
Nee	GBB	0903-00	24000000 VB	0 Meubilair	- € 3.511,85	0,00	3 511,85	3 511,85	0,00	saldo 0903-00 overdragen
Nee	A-6.1.5	0950-00	23000000 VB	0 Installaties	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	AED plan
Nee	GBB	0951-02	23505000 VB	0 Installaties	€ 73,90	0,00	73,90	73,90	0	
Nee	GBB	0950-01	23501000 VB	0 Inrichting	€ 19.703,8	0,00	19 703,85	19 703,85	19 703,85	saldo budget badkamers en keukens
Nee	GBB	0903-00	23001000 VB	0 vervanging	€ -3.656,20	0,00	-3 656,26	-3 656,26	0	
Nee	GBB	0950-00	23501000 CBS	0 Inrichting	€ 0,85	0,00	0,85	0,85		
Nee	GBB	0950-00	24500000 VB	0 Meubilair	- € 4.822,98	0,00	4 822,98	4 822,98	4 822,98	meubilair secretariaat, saldo overdragen
Nee	GBB	0900-00	23000000 VB	0 Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0900-01	23001000 VB	0 Inrichting	€ 7.471,20	0,00	7 471,20	7 471,20	7 471,20	saldo Van Elewijck 18, schilderen, stutten gevel, vloer
Nee	GBB	0903-00	23004000 VB	0 aankoop st	-€ 315,75	0,00	-315,75	-315,75	0	

Investering Boekjaar Budgetrubr Budgetrubr Beleidsdon Budgettair Kasstroom Eiftype Maximum op Overgedrage Niet overgedragen
IP-GEEN 2023 I-U-I.A.4. Andere fin: 5 OCMW Uitgave Investering 2 412,00 0,00 **2 412,00**

Selecteer Actie Beleidsiten Algemene Budgethou Economisc Omschrijv Krediet Overdracht Voorstel over Resterend krediet overdracht naar 2024 opmerking
Nee GBB 0900-04 28800000 VB 500 Borgtochte € 2.412,00 0,00 2 412,00 2 412,00 2 412,00

Investering Boekjaar Budgetrubr Budgetrubr Beleidsdon Budgettair Kasstroom Eiftype Maximum op Overgedrage Niet overgedragen
IP-GEEN 2023 I-O-II.D. Investering 5 OCMW Ontvangst Investering 60 002,59 0,00 **60 002,59**

Selecteer Actie Beleidsiten Algemene Budgethou Economisc Omschrijv Krediet Overdracht Voorstel over Resterend krediet overdracht naar 2024 opmerking
Nee GBB 0903-00 15040000 VB 100 Ontvangen € 30.002,5 0,00 30 002,59 30 002,59 0 nog te boeken
Nee GBB 0903-00 15030000 VB 100 Investering € 30.000,0 0,00 30 000,00 30 000,00 0 nog te boeken

Investering Boekjaar Budgetrubr Budgetrubr Beleidsdon Budgettair Kasstroom Eiftype Maximum op Overgedrage Niet overgedragen
IP-GEEN 2023 I-U-I.B.1.a Terreinen € 5 OCMW Uitgave Investering 304 638,73 0,00 **304 638,73**

Selecteer Actie Beleidsiten Algemene Budgethou Economisc Omschrijv Krediet Overdracht Voorstel over Resterend krediet overdracht naar 2024 opmerking
Nee GBB 0903-00 22100000 VB 0 Gebouwen € 16.357,1 0,00 16 357,13 16 357,13 16 357,13 saldo LOI
Nee GBB 0900-01 22100000 VB 0 vervanging € 209,84 0,00 209,84 209,84 0
Nee GBB 0950-01 22100000 VB 0 Gebouwen € 0,00 0,00 0,00 0,00 0
Nee GBB 0950-00 22910000 VB 0 Gebouwen € 272.012,0 0,00 272 012,27 272 012,27 272 012,27 residentie gebouwen, overdragen
Nee GBB 0950-01 22910000 VB 0 Gebouwen € 16.059,4 0,00 16 059,49 16 059,49 16 059,49 toiletten residentie, overdragen
Nee GBB 0900-00 22100000 VB 0 Gebouwen € 0,00 0,00 0,00 0,00

uitgaven

1 110 120,45

ontvangsten	542 449,50
	567 670,95

3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

Vanaf meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeenten en hun OCMW's geïntegreerde beleidsrapporten waarin de te bereiken doelstellingen en de financiële evenwichten gezamenlijk tot uiting worden gebracht. Binnen deze geïntegreerde beleidsrapporten is er bijgevolg geen sprake meer van een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW.

Ondanks deze wijziging moet de gemeente er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit komt voornamelijk tot uiting in het voeren van een gezamenlijk thesauriebeheer waarbij de gemeente periodiek stortingen uitvoert in functie van de cashbehoefte van het OCMW.

Daarnaast bestaat ook de mogelijkheid om een tussenkost te registreren vanuit de gemeente in het tekort van het OCMW. Deze tussenkost wordt niet gebudgetteerd en komt niet tot uiting in de geïntegreerde beleidsrapporten (met uitzondering van de mutatiestaat van het nettoactief in schema T5). Het gaat hier dus om een louter boekhoudtechnische verrichting die geregistreerd wordt in het kader van de resultaatsverwerking.

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Wemmel heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat (opbrengsten - kosten) van het OCMW. Voor boekjaar 2023 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 2.763.097 EUR.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

De jaarrekening 2023 en bijhorende documentatie is terug te vinden via <https://www.wemmel.be/nl/jaarrekeningen-gemeente-en-ocmw>.