



# JAARREKENING 2024

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

Journaalnummers: 1596459, 91171, 163392

Algemeen directeur: Joke Van Gansberghe  
Financieel directeur: Ann Van den Houte

## 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 .....                                | 93  |
| 3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans .....                                          | 94  |
| 3.6. Financiële risico's .....                                                            | 96  |
| 3.7. Waarderingsregels .....                                                              | 108 |
| 3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....                          | 119 |
| 3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed .. | 120 |
| 3.10. Verklaring materiële verschillen .....                                              | 125 |
| 3.10.1. Exploitatie - ontvangsten .....                                                   | 125 |
| 3.10.2. Exploitatie - uitgaven .....                                                      | 126 |
| 3.10.3. Investerings - uitgaven .....                                                     | 128 |
| 3.10.4. Investerings - ontvangsten .....                                                  | 131 |
| 3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten .....                                       | 132 |
| 3.12. Tussenkoms van de gemeente in het tekort van het OCMW .....                         | 138 |
| 3.13. Locatie bijkomende documentatie .....                                               | 139 |

## 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 2024

#### Kerncijfers

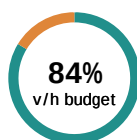
#### Goederen en diensten

€ 8.208.395



▲ +7%

t.o.v. vorig boekjaar



84%  
v/h budget

€ 449 /

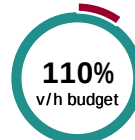
#### Bezoldigingen

€ 21.668.228



▲ +24%

t.o.v. vorig boekjaar



110%  
v/h budget

€ 1.185 /

#### Investeringsuitgaven

€ 4.494.698



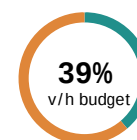
€ 1.588.985

€ 126.218

€ 1.997.345

Overig

€ 782.150



39%  
v/h budget

€ 246 /

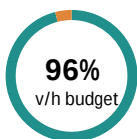
#### Ontvangsten uit de werking

€ 4.195.057



▼ -0%

t.o.v. vorig boekjaar



96%  
v/h budget

€ 229 /

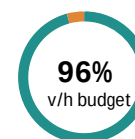
#### Fiscale ontvangsten

€ 17.923.669



▼ -7%

t.o.v. vorig boekjaar



96%  
v/h budget

€ 980 /

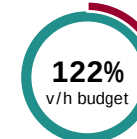
#### Werkingsubsidies

€ 17.281.828



▲ +15%

t.o.v. vorig boekjaar



122%  
v/h budget

€ 945 /

#### Gecumuleerd budgettair resultaat

€ 16.739.385

Vorderingen:

€ 11.286.953

Schulden:

-€ 10.956.802

Liquide middelen:

€ 16.409.233

€ 915 /

#### Autofinancieringsmarge

€ 2.776.100

Exploitatiesaldo:

€ 3.953.010

Periodieke aflossingen:

-€ 1.217.850

Terugvorderingen:

€ 40.940

€ 152 /

#### Financiële schulden

€ 11.572.075



▼ -9%

t.o.v. vorig boekjaar

€ 115.189

— € 1.217.850

€ 633 /

## 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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / IK Budg. 157574 EK Budg. 163392

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

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

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 361.843      | 505.688       | 621.889            |
| Ontvangsten         | 114.276      | 136.178       | 1.000              |
| Saldo               | -247.567     | -369.510      | -620.889           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 406.912      | 4.599.864     | 1.979.235          |
| Ontvangsten         | 90.800       | 717.058       | 128.905            |
| Saldo               | -316.112     | -3.882.806    | -1.850.330         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 361.843      | 505.688       | 621.889            |
| Ontvangsten         | 114.276      | 136.178       | 1.000              |
| Saldo               | -247.567     | -369.510      | -620.889           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 406.912      | 4.599.864     | 1.979.235          |
| Ontvangsten         | 90.800       | 717.058       | 128.905            |
| Saldo               | -316.112     | -3.882.806    | -1.850.330         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

Bij het inrichten van de publieke ruimte aandacht hebben voor beweegvriendelijkheid. De meeste acties (met de grootste impact voor de inwoners) werden uitgevoerd.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.331        | 10.000        | 10.000             |
| Saldo               | -1.331       | -10.000       | -10.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 28.581       | 668.665       | 350.000            |
| Saldo               | -28.581      | -668.665      | -350.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

#### **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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 50.000        | 0                  |
| Saldo               | 0            | -50.000       | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

#### **Totaal niet-prioritaire acties:**

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.331        | 10.000        | 10.000             |
| Saldo               | -1.331       | -10.000       | -10.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 28.581       | 618.665       | 350.000            |
| Saldo               | -28.581      | -618.665      | -350.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### **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. Een samenwerking met Haviland werd opgezet.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 7.587        | 14.000        | 20.000             |
| Saldo               | -7.587       | -14.000       | -20.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 11.428       | 30.903        | 0                  |
| Saldo               | -11.428      | -30.903       | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

#### **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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 3.840        | 13.500        | 10.000             |
| Saldo               | -3.840       | -13.500       | -10.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 11.428       | 28.381        | 0                  |
| Saldo               | -11.428      | -28.381       | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

#### **Totaal niet-prioritaire acties:**

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 3.747        | 500           | 10.000             |
| Saldo               | -3.747       | -500          | -10.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 2.522         | 0                  |
| Saldo               | 0            | -2.522        | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

**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.

Verschillende acties zijn reeds uitgevoerd of zijn ingepland.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 81.541       | 94.000        | 83.800             |
| Ontvangsten         | 3.352        | 1.500         | 0                  |
| Saldo               | -78.190      | -92.500       | -83.800            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 190.470      | 1.403.069     | 80.000             |
| Ontvangsten         | 70.800       | 524.152       | 0                  |
| Saldo               | -119.670     | -878.917      | -80.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 5.000         | 5.000              |
| Saldo               | 0            | -5.000        | -5.000             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 45.000        | 45.000             |
| Saldo               | 0            | -45.000       | -45.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## Totaal niet-prioritaire acties:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 81.541       | 89.000        | 78.800             |
| Ontvangsten         | 3.352        | 1.500         | 0                  |
| Saldo               | -78.190      | -87.500       | -78.800            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 190.470      | 1.358.069     | 35.000             |
| Ontvangsten         | 70.800       | 524.152       | 0                  |
| Saldo               | -119.670     | -833.917      | -35.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 271.384      | 387.688       | 508.089            |
| Ontvangsten         | 110.924      | 134.678       | 1.000              |
| Saldo               | -160.459     | -253.010      | -507.089           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 176.433      | 2.497.226     | 1.549.235          |
| Ontvangsten         | 20.000       | 192.905       | 128.905            |
| Saldo               | -156.433     | -2.304.321    | -1.420.330         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 36.459       | 83.508        | 49.137             |
| Ontvangsten         | 7.713        | 6.840         | 6.840              |
| Saldo               | -28.745      | -76.668       | -42.297            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.985.522    | 4.319.305     | 5.222.464          |
| Ontvangsten         | 482.586      | 3.868.837     | 3.195.000          |
| Saldo               | -1.502.936   | -450.467      | -2.027.464         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 25.768       | 0             | 0                  |
| Ontvangsten         | 116.590      | 0             | 0                  |
| Saldo               | 90.822       | 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 36.459       | 83.508        | 49.137             |
| Ontvangsten         | 7.713        | 6.840         | 6.840              |
| Saldo               | -28.745      | -76.668       | -42.297            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.985.522    | 4.319.305     | 5.222.464          |
| Ontvangsten         | 482.586      | 3.868.837     | 3.195.000          |
| Saldo               | -1.502.936   | -450.467      | -2.027.464         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 25.768       | 0             | 0                  |
| Ontvangsten         | 116.590      | 0             | 0                  |
| Saldo               | 90.822       | 0             | 0                  |

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

Er werd vastgoed aangekocht en verkocht in het kader van dit actieplan. De concrete uitwerking zal verder gebeuren in het volgende meerjarenplan.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 19.368       | 35.000        | 35.000             |
| Saldo               | -19.368      | -35.000       | -35.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.469.411    | 3.520.923     | 2.985.000          |
| Ontvangsten         | 380.000      | 3.555.000     | 3.175.000          |
| Saldo               | -1.089.411   | 34.077        | 190.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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.

Deze actie worden verder concreet uitgewerkt in het volgende meerjarenplan.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 559.776      | 2.130.923     | 555.000            |
| Saldo               | -559.776     | -2.130.923    | -555.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 19.368       | 35.000        | 35.000             |
| Saldo               | -19.368      | -35.000       | -35.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 909.636      | 1.390.000     | 2.430.000          |
| Ontvangsten         | 380.000      | 3.555.000     | 3.175.000          |
| Saldo               | -529.636     | 2.165.000     | 745.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

Renovatie sporthal Dijk staat op de planning.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 10.096       | 40.500        | 500                |
| Saldo               | -10.096      | -40.500       | -500               |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 132.427      | 40.000        | 660.000            |
| Saldo               | -132.427     | -40.000       | -660.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 25.768       | 0             | 0                  |
| Ontvangsten         | 116.590      | 0             | 0                  |
| Saldo               | 90.822       | 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 10.096       | 40.500        | 500                |
| Saldo               | -10.096      | -40.500       | -500               |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 115.189      | 0             | 40.000             |
| Saldo               | -115.189     | 0             | -40.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 25.768       | 0             | 0                  |
| Ontvangsten         | 116.590      | 0             | 0                  |
| Saldo               | 90.822       | 0             | 0                  |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 17.239       | 40.000        | 620.000            |
| Saldo               | -17.239      | -40.000       | -620.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

Verschillende renovaties werden uitgevoerd en staan nog op de planning

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 230.546      | 290.000       | 1.503.464          |
| Saldo               | -230.546     | -290.000      | -1.503.464         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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.

Deze renovatie was gepland om op te starten in 2024, maar zal uitgesteld worden naar 2026 in functie van de totaalrenovatie van de residentie.

Publieke info:

Stand van zaken:

Uitvoering voorzien in 2024.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 0             | 753.464            |
| Saldo               | 0            | 0             | -753.464           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

Samenwerking met Ventum & Green werd aangegaan.

Publieke info:

Stand van zaken:

Nog geen verdere actie ondernomen.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 230.546      | 290.000       | 450.000            |
| Saldo               | -230.546     | -290.000      | -450.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 0             | 300.000            |
| Saldo               | 0            | 0             | -300.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 6.995        | 8.008         | 13.637             |
| Ontvangsten         | 7.713        | 6.840         | 6.840              |
| Saldo               | 719          | -1.168        | -6.797             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 153.138      | 468.382       | 74.000             |
| Ontvangsten         | 102.586      | 313.837       | 20.000             |
| Saldo               | -50.552      | -154.544      | -54.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 144.228      | 259.920       | 317.966            |
| Ontvangsten         | 101.112      | 109.177       | 92.388             |
| Saldo               | -43.116      | -150.743      | -225.578           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 553.767      | 682.847       | 0                  |
| Ontvangsten         | 0            | 25.000        | 0                  |
| Saldo               | -553.767     | -657.847      | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 144.228      | 259.920       | 317.966            |
| Ontvangsten         | 101.112      | 109.177       | 92.388             |
| Saldo               | -43.116      | -150.743      | -225.578           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 553.767      | 682.847       | 0                  |
| Ontvangsten         | 0            | 25.000        | 0                  |
| Saldo               | -553.767     | -657.847      | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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.

Cameranetwerk werd uitgevoerd. Premies en certificaten worden uitgereikt volgens de procedure in de dagelijkse werking. Andere acties zullen uitgevoerd worden indien er een diensthoofd integrale veiligheid aan de slag kan.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 6.940        | 11.450        | 11.450             |
| Saldo               | -6.940       | -11.450       | -11.450            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 548.767      | 632.847       | 0                  |
| Saldo               | -548.767     | -632.847      | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

**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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 3.000         | 3.000              |
| Saldo               | 0            | -3.000        | -3.000             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 548.767      | 632.847       | 0                  |
| Saldo               | -548.767     | -632.847      | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

**Totaal niet-prioritaire acties:**

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 6.940        | 8.450         | 8.450              |
| Saldo               | -6.940       | -8.450        | -8.450             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

**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.

De dienst flankerend onderwijs werd inmiddels opgericht.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 13.144       | 56.701        | 117.825            |
| Ontvangsten         | 97.274       | 98.274        | 80.085             |
| Saldo               | 84.130       | 41.573        | -37.740            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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.

Deze actie wordt verder uitgewerkt door de dienst flankerend onderwijs rekening houdend met het nieuwe decreet  
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 31/12/2027

**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*

|               | 2024         |               |                    |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|               | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie   |              |               |                    |
| Uitgaven      | 8.377        | 51.701        | 112.825            |
| Ontvangsten   | 93.274       | 93.274        | 75.085             |
| Saldo         | 84.896       | 41.573        | -37.740            |
| Investeringen |              |               |                    |
| Financiering  |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|               | 2024         |               |                    |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|               | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie   |              |               |                    |
| Uitgaven      | 4.767        | 5.000         | 5.000              |
| Ontvangsten   | 4.000        | 5.000         | 5.000              |
| Saldo         | -767         | 0             | 0                  |
| Investeringen |              |               |                    |
| Financiering  |              |               |                    |

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

De dienst lokale economie draait op volle toeren. Er worden verschillende acties uitgevoerd en samenwerkingen opgezet tussen de dienst lokale economie en andere diensten, de handelaars, de provincie, ...

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 66.236       | 95.357        | 89.100             |
| Ontvangsten         | 40           | 7.600         | 9.000              |
| Saldo               | -66.196      | -87.757       | -80.100            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 5.000        | 50.000        | 0                  |
| Ontvangsten         | 0            | 25.000        | 0                  |
| Saldo               | -5.000       | -25.000       | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

#### **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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 5.000        | 50.000        | 0                  |
| Ontvangsten         | 0            | 25.000        | 0                  |
| Saldo               | -5.000       | -25.000       | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

#### **Totaal niet-prioritaire acties:**

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 66.236       | 95.357        | 89.100             |
| Ontvangsten         | 40           | 7.600         | 9.000              |
| Saldo               | -66.196      | -87.757       | -80.100            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 57.908       | 96.412        | 99.591             |
| Ontvangsten  | 3.798        | 3.303         | 3.303              |
| Saldo        | -54.110      | -93.109       | -96.288            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 384.189      | 456.387       | 426.404            |
| Ontvangsten  | 12.370       | 9.205         | 7.020              |
| Saldo        | -371.819     | -447.182      | -419.384           |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 149.872      | 180.000       | 7.000              |
| Saldo        | -149.872     | -180.000      | -7.000             |
| 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 31/12/2027

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 384.189      | 456.387       | 426.404            |
| Ontvangsten  | 12.370       | 9.205         | 7.020              |
| Saldo        | -371.819     | -447.182      | -419.384           |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 149.872      | 180.000       | 7.000              |
| Saldo        | -149.872     | -180.000      | -7.000             |
| 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.

Acties lopen zoals gepland.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 256.054      | 301.987       | 276.004            |
| Ontvangsten         | 12.370       | 9.205         | 7.020              |
| Saldo               | -243.683     | -292.782      | -268.984           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 149.872      | 180.000       | 0                  |
| Saldo               | -149.872     | -180.000      | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### **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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 9.624        | 30.000        | 15.000             |
| Saldo               | -9.624       | -30.000       | -15.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### **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

Smartcafé's NL/FR + seniorenmarkt LDC

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 520          | 2.800         | 2.800              |
| Ontvangsten         | 0            | 720           | 720                |
| Saldo               | -520         | -2.080        | -2.080             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 9.158        | 12.000        | 12.000             |
| Saldo               | -9.158       | -12.000       | -12.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 236.751      | 257.187       | 246.204            |
| Ontvangsten         | 12.370       | 8.485         | 6.300              |
| Saldo               | -224.381     | -248.702      | -239.904           |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 149.872      | 180.000       | 0                  |
| Saldo               | -149.872     | -180.000      | 0                  |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 13.721       | 17.400        | 14.900             |
| Saldo               | -13.721      | -17.400       | -14.900            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### 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:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 13.721       | 17.400        | 14.900             |
| Saldo        | -13.721      | -17.400       | -14.900            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 114.414      | 137.000       | 135.500            |
| Saldo        | -114.414     | -137.000      | -135.500           |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 7.000              |
| Saldo        | 0            | 0             | -7.000             |
| 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 31/12/2027

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 684.227      | 882.171       | 881.478            |
| Ontvangsten  | 741.623      | 871.000       | 811.000            |
| Saldo        | 57.396       | -11.171       | -70.478            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.064        | 7.100         | 0                  |
| Saldo        | -7.064       | -7.100        | 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 31/12/2027

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 684.227      | 882.171       | 881.478            |
| Ontvangsten  | 741.623      | 871.000       | 811.000            |
| Saldo        | 57.396       | -11.171       | -70.478            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.064        | 7.100         | 0                  |
| Saldo        | -7.064       | -7.100        | 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 640.694      | 800.393       | 795.000            |
| Ontvangsten         | 741.623      | 871.000       | 811.000            |
| Saldo               | 100.929      | 70.607        | 16.000             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

Evalueren en herdefiniëren van de taakinhoud 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 31/12/2027

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 220          | 2.500         | 2.500              |
| Saldo               | -220         | -2.500        | -2.500             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| 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-geïntegreerd-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

Kind en Gezin en de Eerstelijnszone Grimbergen zijn reeds gevestigd in de Campus W. De verhuis van de wijkagenten naar Campus W is bijna afgerond.

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:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 640.474      | 797.893       | 792.500            |
| Ontvangsten  | 741.623      | 871.000       | 811.000            |
| Saldo        | 101.149      | 73.107        | 18.500             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 43.533       | 81.778        | 86.478             |
| Saldo        | -43.533      | -81.778       | -86.478            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.064        | 7.100         | 0                  |
| Saldo        | -7.064       | -7.100        | 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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 360.273      | 409.380       | 378.414            |
| Ontvangsten  | 93.921       | 97.093        | 87.894             |
| Saldo        | -266.351     | -312.287      | -290.520           |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 204.090      | 608.814       | 454.100            |
| Saldo        | -204.090     | -608.814      | -454.100           |
| 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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / EK Budg. 163392

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

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

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 361.843      | 505.688       |
| Ontvangst    | 114.276      | 136.178       |
| Saldo        | -247.567     | -369.510      |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 406.912      | 4.599.864     |
| Ontvangst    | 90.800       | 717.058       |
| Saldo        | -316.112     | -3.882.806    |
| Financiering |              |               |

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

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 36.459       | 83.508        |
| Ontvangst    | 7.713        | 6.840         |
| Saldo        | -28.745      | -76.668       |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 1.985.522    | 4.319.305     |
| Ontvangst    | 482.586      | 3.868.837     |
| Saldo        | -1.502.936   | -450.467      |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 25.768       | 0             |
| Ontvangst    | 116.590      | 0             |
| Saldo        | 90.822       | 0             |

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

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 144.228      | 259.920       |
| Ontvangst    | 101.112      | 109.177       |
| Saldo        | -43.116      | -150.743      |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 553.767      | 682.847       |
| Ontvangst    | 0            | 25.000        |
| Saldo        | -553.767     | -657.847      |
| Financiering |              |               |

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

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 384.189      | 456.387       |
| Ontvangst    | 12.370       | 9.205         |
| Saldo        | -371.819     | -447.182      |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 149.872      | 180.000       |
| Saldo        | -149.872     | -180.000      |
| Financiering |              |               |

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

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 684.227      | 882.171       |
| Ontvangst    | 741.623      | 871.000       |
| Saldo        | 57.396       | -11.171       |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 7.064        | 7.100         |
| Saldo        | -7.064       | -7.100        |
| Financiering |              |               |

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 360.273      | 409.380       |
| Ontvangst    | 93.921       | 97.093        |
| Saldo        | -266.351     | -312.287      |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 204.090      | 608.814       |
| Saldo        | -204.090     | -608.814      |
| Financiering |              |               |

**Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 34.915.348   | 34.095.170    |
| Ontvangst    | 39.768.561   | 37.176.109    |
| Saldo        | 4.853.212    | 3.080.938     |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 1.187.471    | 3.014.932     |
| Ontvangst    | 47.074       | 73.418        |
| Saldo        | -1.140.397   | -2.941.514    |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 1.206.909    | 1.191.173     |
| Ontvangst    | 39.539       | 40.000        |
| Saldo        | -1.167.370   | -1.151.173    |

**Totaal**

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 36.886.566   | 36.692.224    |
| Ontvangst           | 40.839.576   | 38.405.601    |
| Saldo               | 3.953.010    | 1.713.377     |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 4.494.698    | 13.412.861    |
| Ontvangst           | 620.460      | 4.684.313     |
| Saldo               | -3.874.238   | -8.728.548    |
| <b>Financiering</b> |              |               |
| Uitgave             | 1.232.677    | 1.191.173     |
| Ontvangst           | 156.129      | 40.000        |
| Saldo               | -1.076.548   | -1.151.173    |

## 2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

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

## J2: Staat van het financieel evenwicht



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / EK Budg. 163392

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening      | Meerjarenplan     |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>3.953.010</b>  | <b>1.713.377</b>  |
| a. Ontvangsten                                      | 40.839.576        | 38.405.601        |
| b. Uitgaven                                         | 36.886.566        | 36.692.224        |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-3.874.238</b> | <b>-8.728.548</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 620.460           | 4.684.313         |
| b. Uitgaven                                         | 4.494.698         | 13.412.861        |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>78.772</b>     | <b>-7.015.171</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>-1.076.548</b> | <b>-1.151.173</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 156.129           | 40.000            |
| b. Uitgaven                                         | 1.232.677         | 1.191.173         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>-997.776</b>   | <b>-8.166.344</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 17.737.161        | 17.737.161        |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>16.739.385</b> | <b>9.570.817</b>  |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>16.739.385</b> | <b>9.570.817</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>3.953.010</b> | <b>1.713.377</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>1.176.910</b> | <b>1.191.173</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.217.850        | 1.191.173        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 40.940           | 0                |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>2.776.100</b> | <b>522.205</b>   |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening     | Meerjarenplan  |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>2.776.100</b> | <b>522.205</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>203.871</b>   | <b>177.214</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 1.217.850        | 1.191.173      |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 1.013.979        | 1.013.959      |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>2.979.971</b> | <b>699.419</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening      | Meerjarenplan    |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                   |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 16.739.385        | 9.570.817        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>16.739.385</b> | <b>9.570.817</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                   |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 2.776.100         | 522.205          |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>2.776.100</b>  | <b>522.205</b>   |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                   |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 2.979.971         | 699.419          |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>2.979.971</b>  | <b>699.419</b>   |

### 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

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / IK Budg. 157574 EK Budg. 163392

Gemeente (0207.533.379) OCMW (0212.181.362)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe Financieel directeur:: Ann Van den Houte

2024

|                                         | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                         | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| - <b>Gemeente</b>                       |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 28.318.850   | 35.115.386  | 27.216.680    | 32.515.373  | 27.160.719         | 32.074.315  |
| Investerings                            | 3.820.470    | 103.987     | 11.743.419    | 3.606.366   | 7.383.680          | 2.861.826   |
| Financiering                            | 1.112.665    | 156.129     | 1.071.161     | 40.000      | 1.071.161          | 20.000      |
| Leningen en leasings                    | 1.097.838    | 115.189     | 1.071.161     | 0           | 1.071.161          | 0           |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 14.827       | 40.940      | 0             | 40.000      | 0                  | 20.000      |
| - <b>OCMW</b>                           |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 8.567.716    | 5.724.190   | 9.475.544     | 5.890.228   | 9.371.699          | 5.852.905   |
| Investerings                            | 674.228      | 516.473     | 1.669.441     | 1.077.946   | 1.795.985          | 535.497     |
| Financiering                            | 120.012      | 0           | 120.012       | 0           | 120.012            | 0           |
| Leningen en leasings                    | 120.012      | 0           | 120.012       | 0           | 120.012            | 0           |

## 2.4. Schema J4 - Balans

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

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

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

## J4: Balans



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / JR-1 Budg. 1445295 Alg. 89021

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

|                                                                         | 2024              | 2023              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>85.089.236</b> | <b>86.623.130</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>18.658.779</b> | <b>20.008.705</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 16.301.346        | 16.057.349        |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 2.311.756         | 3.905.919         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 970.975           | 1.338.249         |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 1.340.781         | 2.567.670         |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              | 4.737             | 5.326             |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen              | 40.940            | 40.110            |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>66.430.457</b> | <b>66.614.426</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                                         | 294.032           | 320.976           |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 294.032           | 320.976           |
| B. Financiële vaste activa                                              | 7.947.085         | 7.949.440         |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 7.857.429         | 7.857.429         |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 7.578             | 7.578             |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 82.079            | 84.434            |
| C. Materiële vaste activa                                               | 57.329.327        | 57.465.995        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 48.990.475        | 48.908.093        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 27.448.297        | 27.112.935        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 17.496.033        | 18.417.090        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 1.340.652         | 1.203.059         |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 1.621.831         | 1.189.139         |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 138.805           | 41.012            |
| f. Erfgoed                                                              | 944.858           | 944.858           |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 7.995.825         | 8.214.876         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 6.842.045         | 7.258.355         |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 794.894           | 460.504           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 358.886           | 496.016           |
| 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                                             | 860.013           | 878.014           |

|                                                            | 2024              | 2023              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>85.089.236</b> | <b>86.623.130</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>24.022.602</b> | <b>24.436.516</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 6.503.422         | 5.879.075         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 4.855.710         | 4.150.330         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 1.818.844         | 1.182.832         |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 3.036.867         | 2.967.498         |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 469.408           | 515.562           |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.178.304         | 1.213.183         |
| B. Schulden op lange termijn                               | 17.519.180        | 18.557.441        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 17.519.180        | 18.557.441        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 7.125.408         | 7.095.887         |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 7.125.408         | 7.095.887         |
| b. Financiële schulden                                     | 10.393.772        | 11.461.554        |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>61.066.634</b> | <b>62.186.615</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 6.275.197         | 6.480.599         |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 26.739.071        | 27.653.649        |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 155               | 155               |
| D. Overig nettoactief                                      | 28.052.211        | 28.052.211        |

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

#### 2.4.1. Balansstructuur

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

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

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

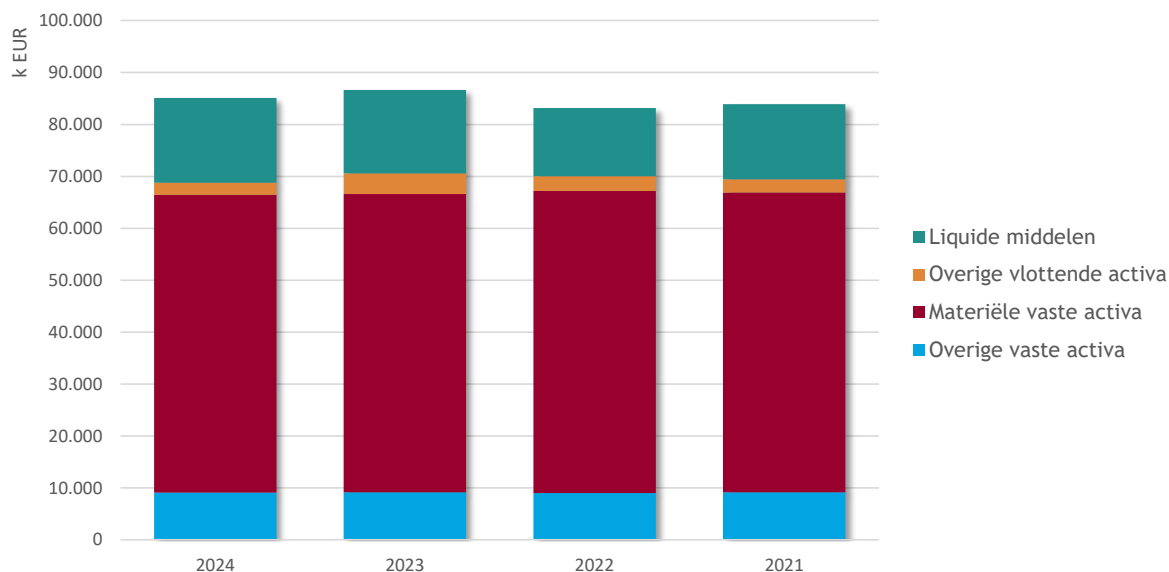
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

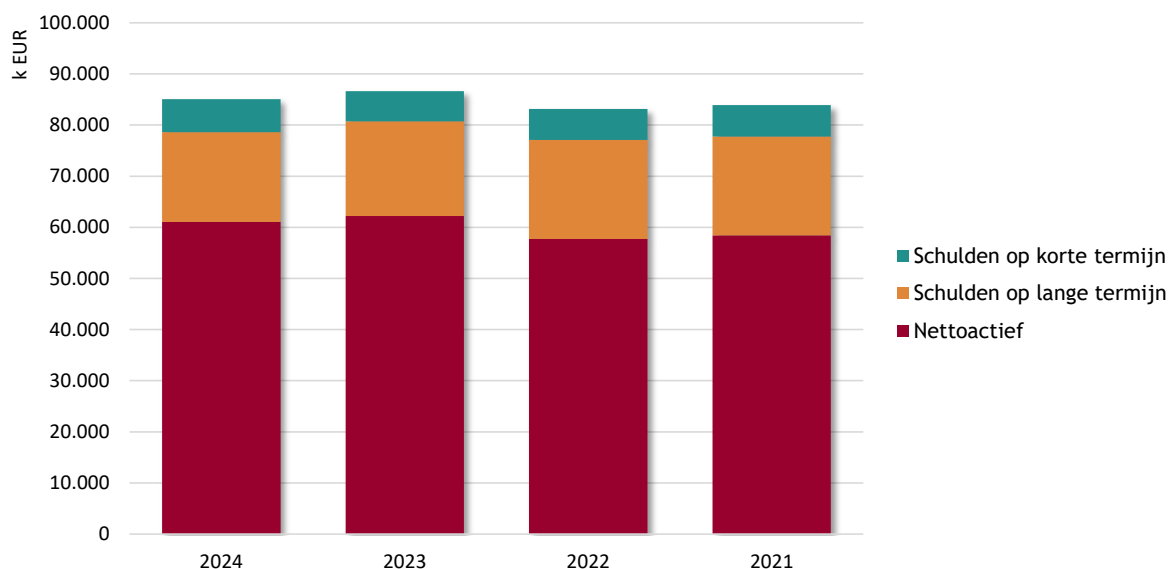
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

### Activa



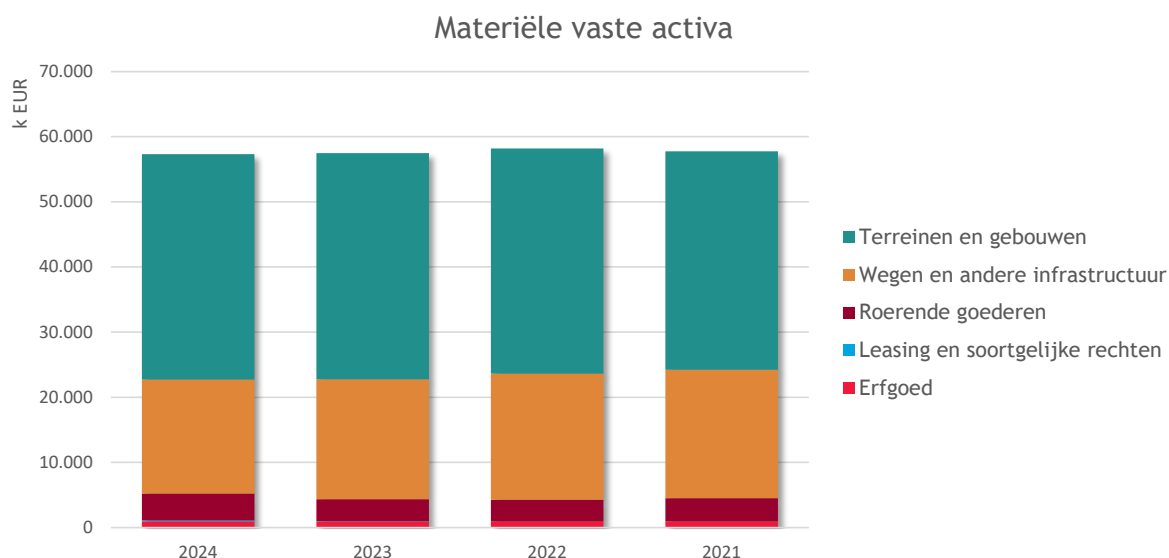
| Omschrijving             | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquide middelen         | 16.301.346        | 16.057.349        | 13.132.895        | 14.441.309        |
| Overige vlottende activa | 2.357.433         | 3.951.355         | 2.796.142         | 2.551.772         |
| Materiële vaste activa   | 57.329.327        | 57.465.995        | 58.175.243        | 57.741.409        |
| Overige vaste activa     | 9.101.130         | 9.148.430         | 9.037.918         | 9.148.754         |
| <b>Activa</b>            | <b>85.089.236</b> | <b>86.623.130</b> | <b>83.142.198</b> | <b>83.883.244</b> |

### Passiva

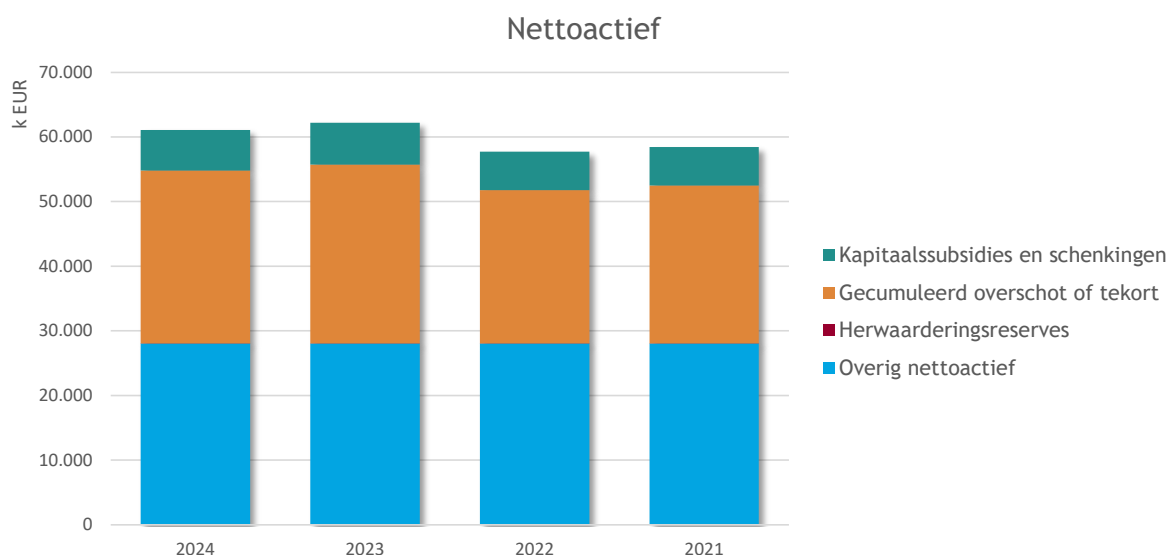


| Omschrijving              | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Schulden op korte termijn | 6.503.422         | 5.879.075         | 6.039.725         | 6.133.762         |
| Schulden op lange termijn | 17.519.180        | 18.557.441        | 19.363.843        | 19.298.624        |
| Nettoactief               | 61.066.634        | 62.186.615        | 57.738.630        | 58.450.858        |
| <b>Passiva</b>            | <b>85.089.236</b> | <b>86.623.130</b> | <b>83.142.198</b> | <b>83.883.244</b> |

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                    | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Terreinen en gebouwen           | 34.631.868        | 34.712.817        | 34.551.975        | 33.535.531        |
| Wegen en andere infrastructuur  | 17.496.033        | 18.417.090        | 19.365.966        | 19.715.765        |
| Roerende goederen               | 4.117.763         | 3.350.219         | 3.312.444         | 3.545.254         |
| Leasing en soortgelijke rechten | 138.805           | 41.012            | 0                 | 0                 |
| Erfgoed                         | 944.858           | 944.858           | 944.858           | 944.858           |
| <b>Materiële vaste activa</b>   | <b>57.329.327</b> | <b>57.465.995</b> | <b>58.175.243</b> | <b>57.741.409</b> |



| Omschrijving                      | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kapitaalssubsidies en schenkingen | 6.275.197         | 6.480.599         | 5.977.954         | 5.954.279         |
| Gecumuleerd overschot of tekort   | 26.739.071        | 27.653.649        | 23.708.309        | 24.444.213        |
| Herwaarderingsreserves            | 155               | 155               | 155               | 155               |
| Overig nettoactief                | 28.052.211        | 28.052.211        | 28.052.211        | 28.052.211        |
| <b>Nettoactief</b>                | <b>61.066.634</b> | <b>62.186.615</b> | <b>57.738.630</b> | <b>58.450.858</b> |

## 2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

### 2.4.2.1. Vlottende activa

|                                                               | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Vlottende activa</b>                                    | <b>18.658.779</b> | <b>20.008.705</b> | <b>15.929.037</b> | <b>16.993.082</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                        | 16.301.346        | 16.057.349        | 13.132.895        | 14.441.309        |
| B. Vorderingen op korte termijn                               | 2.311.756         | 3.905.919         | 2.751.276         | 2.524.792         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 970.975           | 1.338.249         | 926.286           | 933.568           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                       | 1.340.781         | 2.567.670         | 1.824.990         | 1.591.224         |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                    | 4.737             | 5.326             | 5.326             | 4.931             |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 40.940            | 40.110            | 39.539            | 22.049            |

#### A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

| Omschrijving                                     | 2024 %                | 2023 %                 | 2022 %                | 2021              |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Belfius beleggingsrekening                       | 7.107.443 ▲           | 6.034.777 ▼            | 6.997.817 ▲           | 6.045.071         |
| Belfius zichtrekening                            | 3.187.052 ▼           | 4.610.727 ▲            | 3.061.725 ▼           | 4.391.138         |
| BNP Paribas termijnrekening                      | 3.000.000 ▲           | 2.000.000              | 0                     | 0                 |
| Argenta E-Spaar                                  | 1.662.408 ▲           | 1.656.601 ▲            | 1.651.976 ▼           | 1.655.052         |
| ING beleggingsrekening                           | 488.000 ▼             | 500.000 ►              | 500.000 ►             | 500.000           |
| KBC zichtrekening                                | 353.984 ▼             | 420.667 ▼              | 510.113 ▲             | 391.386           |
| Belfius RC                                       | 279.161 ▼             | 312.291 ▲              | 167.580 ▼             | 521.540           |
| BNP Paribas zichtrekening                        | 86.318 ▼              | 526.773 ▲              | 1.300 ▼               | 34.820            |
| Belfius 61-57 (residentie)                       | 60.956 ▲              | 18.235 ▲               | 12.335 ▼              | 47.311            |
| Belfius 98-28 Geringe dagontvangsten BTW         | 28.213 ▲              | 7.063 ▲                | 1.961 ►               | 1.961             |
| Belfius 28-67                                    | 16.267 ▲              | 16.207 ►               | 16.207 ►              | 16.207            |
| Bpost zichtrekening                              | 11.287 ▲              | 3.751 ▲                | 1.347 ▼               | 5.399             |
| Hoofdkas burgerzaken en bevolking                | 8.776 ▼               | 12.441 ▲               | 9.072 ▲               | 167               |
| Kas geringe dagontvangsten cafetaria en wassalon | 8.176 ▲               | 4.930                  | 0                     | 0                 |
| Belfius prepaid mastercard                       | 6.286 ▲               | 86 ▼                   | 988 ▼                 | 5.648             |
| KBC beleggingsrekening                           | 5.358 ►               | 5.358 ►                | 5.358 ►               | 5.358             |
| Hoofdkas financiën                               | 5.091                 | 0 ▼                    | 235 ▼                 | 10.979            |
| Belfius kredietkaart                             | 4.783                 | 0                      | 0 ▲                   | -237              |
| Kas burgerzaken en bevolking                     | 2.418 ▲               | 2.210 ▲                | 1.600 ▼               | 1.647             |
| Belfius Provisierekening Secretaris              | 1.587 ▲               | 887 ▲                  | 95 ▼                  | 516               |
| Kas financiën                                    | 983 ▼                 | 1.747 ▲                | 260 ▼                 | 666               |
| Belfius Provisierekening LDC                     | 658 ▲                 | 352 ▼                  | 570 ▲                 | 465               |
| Belfius 75-07 provisie technische cel            | 658 ▼                 | 745 ▼                  | 1.500 ▲               | 500               |
| Interne overboekingen                            | 600 ▼                 | 1.000 ▲                | 636 ▼                 | 1.000             |
| Belfius provisierekening residentie              | 534 ▲                 | 453 ▲                  | 79 ▼                  | 779               |
| Argenta zichtrekening                            | 465 ▼                 | 532 ▼                  | 587 ▼                 | 635               |
| Belfius Provisierekening LOI                     | 283 ►                 | 283 ►                  | 283 ►                 | 283               |
| Kas Specien LDC                                  | 246 ▲                 | 26 ▼                   | 170 ▲                 | 144               |
| Kas Provisie Secretaris                          | 72 ►                  | 72 ►                   | 72 ►                  | 72                |
| Kas Provisie LDC                                 | 23 ►                  | 23 ▼                   | 371 ▲                 | 137               |
| Bancontact Restaurant                            | 0 ▲                   | -4                     | 0                     | 0                 |
| Bancontact Sociale Dienst                        | 0 ▲                   | -10                    | 0                     | 0                 |
| ING zichtrekening                                | -26.742 ▲             | -80.875 ▼              | 188.658 ▼             | 802.664           |
| <b>Liquide middelen en geldbeleggingen</b>       | <b>16.301.346 +2%</b> | <b>16.057.349 +22%</b> | <b>13.132.895 -9%</b> | <b>14.441.309</b> |

## B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

| Omschrijving                                | 2024 %                | 2023 %                | 2022 %                | 2021             |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Vorderingen uit ruiltransacties</b>      | <b>970.975 -27%</b>   | <b>1.338.249 +44%</b> | <b>926.286 -1%</b>    | <b>933.568</b>   |
| Werkingsvorderingen                         | 486.704 ▼             | 847.924 ▲             | 369.396 ▼             | 397.270          |
| Vooruitbetalingen                           | 367.570 ▼             | 379.788 ▼             | 384.911 ▼             | 398.351          |
| Dubieuze debiteuren                         | 334.662 ▲             | 325.276 ▲             | 308.355 ▲             | 295.643          |
| Te innen opbrengsten                        | 25.869 ▲              | 24.862 ▼              | 69.013 ▲              | 32.889           |
| Borgtochten betaald in contanten            | 3.448 ▼               | 5.307 ▼               | 13.167 ▲              | 3.596            |
| Waardeverminderingen                        | -247.279 ▼            | -244.908 ▼            | -218.555 ▼            | -194.181         |
| <b>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b> | <b>1.340.781 -48%</b> | <b>2.567.670 +41%</b> | <b>1.824.990 +15%</b> | <b>1.591.224</b> |
| Dubieuze debiteuren                         | 2.107.530 ▲           | 1.642.850 ▲           | 861.711 ▲             | 748.604          |
| Vorderingen uit subsidies                   | 586.963 ▼             | 755.622 ▲             | 682.795 ▼             | 792.405          |
| Andere vorderingen                          | 258.210 ▼             | 312.831 ▲             | 187.919 ▲             | 121.065          |
| Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst   | 111.173 ▼             | 133.265 ▲             | 64.569 ▲              | 36.013           |
| Te innen opbrengsten                        | 1.170 ▼               | 1.330                 | 0 ▼                   | 1.415            |
| Terug te vorderen BTW                       | 0 ▼                   | 36.146 ▲              | 20.225 ▲              | 13.735           |
| Vorderingen uit fiscale opbrengsten         | -446.875 ▼            | 589.784 ▼             | 840.894 ▲             | 584.641          |
| Waardeverminderingen                        | -1.277.392 ▼          | -904.157 ▼            | -833.123 ▼            | -706.654         |
| <b>Vorderingen op korte termijn</b>         | <b>2.311.756 -41%</b> | <b>3.905.919 +42%</b> | <b>2.751.276 +9%</b>  | <b>2.524.792</b> |

### C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Er werden in boekjaar 2024 voor 4.737 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 2024 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 40.940 EUR.

## 2.4.2.2. Vaste activa

|                                                           | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>II. Vaste activa</b>                                   | <b>66.430.457</b> | <b>66.614.426</b> | <b>67.213.161</b> | <b>66.890.163</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                           | 294.032           | 320.976           | 353.802           | 488.212           |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                        | 294.032           | 320.976           | 353.802           | 438.443           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                   | 0                 | 0                 | 0                 | 49.770            |
| B. Financiële vaste activa                                | 7.947.085         | 7.949.440         | 7.947.833         | 7.947.359         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten | 7.857.429         | 7.857.429         | 7.856.379         | 7.856.379         |
| 3. OCMW-verenigingen                                      | 7.578             | 7.578             | 7.578             | 7.578             |
| 4. Andere financiële vaste activa                         | 82.079            | 84.434            | 83.876            | 83.402            |
| C. Materiële vaste activa                                 | 57.329.327        | 57.465.995        | 58.175.243        | 57.741.409        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                   | 48.990.475        | 48.908.093        | 49.039.983        | 47.944.459        |
| a. Terreinen en gebouwen                                  | 27.448.297        | 27.112.935        | 26.551.948        | 25.153.947        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                         | 17.496.033        | 18.417.090        | 19.365.966        | 19.715.765        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                   | 1.340.652         | 1.203.059         | 953.385           | 839.342           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel      | 1.621.831         | 1.189.139         | 1.223.826         | 1.290.547         |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                        | 138.805           | 41.012            | 0                 | 0                 |
| f. Erfgoed                                                | 944.858           | 944.858           | 944.858           | 944.858           |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                  | 7.995.825         | 8.214.876         | 8.792.233         | 9.453.923         |
| a. Terreinen en gebouwen                                  | 6.842.045         | 7.258.355         | 7.658.500         | 8.040.057         |
| b. Installaties, machines en uitrusting                   | 794.894           | 460.504           | 517.541           | 593.544           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel      | 358.886           | 496.016           | 616.192           | 820.322           |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Andere materiële vaste activa                          | 343.027           | 343.027           | 343.027           | 343.027           |
| a. Terreinen en gebouwen                                  | 341.527           | 341.527           | 341.527           | 341.527           |
| b. Roerende goederen                                      | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| D. Immateriële vaste activa                               | 860.013           | 878.014           | 736.284           | 713.183           |

## A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2024 bedraagt 294.032 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan TMVW 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 (82.078 EUR).

| Omschrijving                                          | 2024 %               | 2023             |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Extern verzelfstandigde agentschappen</b>          | <b>7.857.429 0%</b>  | <b>7.857.429</b> |
| TMVW Z-aandelen                                       | 5.175.000 ►          | 5.175.000        |
| TMVW Z <sup>2</sup> -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 Brussel | 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            |
| Creat Services                                        | 1.250 ►              | 1.250            |
| Sibelgas - groene energie                             | 1.000 ►              | 1.000            |
| TMVS aandelen                                         | 750 ►                | 750              |
| Sibelgas (Elektr. & Gas)                              | 50 ►                 | 50               |
| TMVW Sk aandelen                                      | 40 ►                 | 40               |
| <b>OCMW verenigingen</b>                              | <b>7.578 0%</b>      | <b>7.578</b>     |
| Welzijnskoepel                                        | 7.578 ►              | 7.578            |
| <b>Andere financiële vaste activa</b>                 | <b>82.078 -3%</b>    | <b>84.433</b>    |
| EthiasCo cvba                                         | 60.220 ►             | 60.220           |
| De Lijn                                               | 13.361 ►             | 13.361           |
| Huurwaarborgen SVK                                    | 5.439 ▼              | 7.794            |
| 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 ►                 | 25               |
| <b>Financiële vaste activa</b>                        | <b>7.947.085 -0%</b> | <b>7.949.440</b> |

### 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               | 2024 %         | 2023       |
|----------------------------|----------------|------------|
| Boekwaarde 01/01           | 58.344.009     | 58.911.526 |
| + Investerings             | 4.134.300      | 3.708.630  |
| + rechtzetting             | 21.878         |            |
| - Desinvesteringen         | -380.000       | -576.284   |
| + Meerwaarde               | 63.313         | 473.832    |
| - Afschrijvingen           | -3.994.161     | -4.173.694 |
| Boekwaarde 31/12           | 58.189.340     | 58.344.009 |
| (Im)materiële vaste activa | 58.189.340 -0% | 58.344.009 |

### 2.4.2.3. Schulden

|                                                            | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>24.022.602</b> | <b>24.436.516</b> | <b>25.403.568</b> | <b>25.432.386</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 6.503.422         | 5.879.075         | 6.039.725         | 6.133.762         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 4.855.710         | 4.150.330         | 4.555.159         | 4.516.833         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 1.818.844         | 1.182.832         | 1.054.148         | 913.105           |
| b. Financiële schulden                                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 3.036.867         | 2.967.498         | 3.501.012         | 3.603.727         |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 469.408           | 515.562           | 245.975           | 318.296           |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.178.304         | 1.213.183         | 1.238.591         | 1.298.633         |
| B. Schulden op lange termijn                               | 17.519.180        | 18.557.441        | 19.363.843        | 19.298.624        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 17.519.180        | 18.557.441        | 19.363.843        | 19.298.624        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 7.125.408         | 7.095.887         | 6.723.663         | 5.404.688         |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 7.125.408         | 7.095.887         | 6.723.663         | 5.404.688         |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. Financiële schulden                                     | 10.393.772        | 11.461.554        | 12.640.180        | 13.893.936        |
| 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 (1.818.844 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (3.036.867 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

| Omschrijving                                 | 2024 %                | 2023 %                | 2022 %                | 2021             |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b> | <b>1.818.844 +54%</b> | <b>1.182.832 +12%</b> | <b>1.054.148 +15%</b> | <b>913.105</b>   |
| Voorzieningen voor pensioenen                | 1.076.433 ▲           | 500.097 ▲             | 372.235 ▲             | 327.373          |
| Voorzieningen voor vakantiegeld              | 742.410 ▲             | 682.735 ▲             | 681.913 ▲             | 585.732          |
| <b>Financiële schulden</b>                   | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>         |
| <b>Niet-financiële schulden</b>              | <b>3.036.867 +2%</b>  | <b>2.967.498 -15%</b> | <b>3.501.012 -3%</b>  | <b>3.603.727</b> |
| Leveranciers                                 | 1.730.859 ▲           | 1.699.724 ▼           | 2.280.391 ▼           | 2.851.057        |
| Schulden met betrekking tot bezoldigingen    | 1.013.732 ▼           | 1.046.730 ▲           | 972.417 ▲             | 477.651          |
| Vervallen kapitaalaflissingen en intrest     | 133.323 ▲             | 108.713 ▲             | 96.018 ▲              | 92.682           |
| Te ontvangen facturen                        | 79.612 ▲              | 29.017 ▼              | 58.999 ▲              | 26.695           |
| Andere niet-financiële schulden              | 73.086 ▼              | 75.461 ▼              | 93.186 ▼              | 155.643          |
| Te betalen toegestane leningen               | 6.254 ▼               | 7.855                 | 0                     | 0                |
| <b>Schulden uit ruiltransacties</b>          | <b>4.855.710 +17%</b> | <b>4.150.330 -9%</b>  | <b>4.555.159 +1%</b>  | <b>4.516.833</b> |

## 2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

| Omschrijving                                     | 2024 %              | 2023 %               | 2022 %              | 2021           |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| <b>Schulden met betrekking tot belastingen</b>   | <b>6.588</b>        | <b>0 -100%</b>       | <b>26.015 -15%</b>  | <b>30.626</b>  |
| Te betalen BTW                                   | 6.588               | 0 ▼                  | 26.015 ▼            | 30.626         |
| <b>Andere schulden uit niet-ruiltransacties</b>  | <b>462.820 -10%</b> | <b>515.562 +134%</b> | <b>219.959 -24%</b> | <b>287.671</b> |
| Voorschotten en terugbetalingen subsidies        | 310.229 ▲           | 179.846 ▲            | 134.332 ▼           | 139.706        |
| Overige schulden niet ruiltransacties            | 130.820 ▼           | 310.454 ▲            | 19.964 ▼            | 65.404         |
| Operationele schulden inzake hulpverlening       | 21.771 ▼            | 25.262 ▼             | 65.439 ▼            | 71.499         |
| Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties | 0                   | 0 ▼                  | 224 ▼               | 11.062         |
| <b>Schulden uit niet-ruiltransacties</b>         | <b>469.408 -9%</b>  | <b>515.562 +110%</b> | <b>245.975 -23%</b> | <b>318.296</b> |

## 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 2024 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 1.178.304 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 7.125.408 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 10.393.772 EUR.

### 2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Wemmel.

#### 2.4.2.4. Nettoactief

|                                      | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>II. Nettoactief</b>               | <b>61.066.634</b> | <b>62.186.615</b> | <b>57.738.630</b> | <b>58.450.858</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | 6.275.197         | 6.480.599         | 5.977.954         | 5.954.279         |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort   | 26.739.071        | 27.653.649        | 23.708.309        | 24.444.213        |
| C. Herwaarderingsreserves            | 155               | 155               | 155               | 155               |
| D. Overig nettoactief                | 28.052.211        | 28.052.211        | 28.052.211        | 28.052.211        |

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

##### A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

| Omschrijving                            | 2024 %               | 2023             |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Boekwaarde 01/01</b>                 | <b>6.480.599</b>     | <b>5.977.954</b> |
| + Investeringsubsidies boekjaar         | 238.048              | 1.032.528        |
| - Verrekeningen boekjaar                | -443.450             | -529.883         |
| <b>Boekwaarde 31/12</b>                 | <b>6.275.197</b>     | <b>6.480.599</b> |
| <b>Kapitaalsubsidies en schenkingen</b> | <b>6.275.197 -3%</b> | <b>6.480.599</b> |

##### B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2024 sloot af met een negatief resultaat van 914.578 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2023 geeft dit een positief saldo van 26.739.071 EUR.

##### C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2024 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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / JR-1 Budg. 1445295 Alg. 89021

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe

OCMW (0212.181.362)

Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel

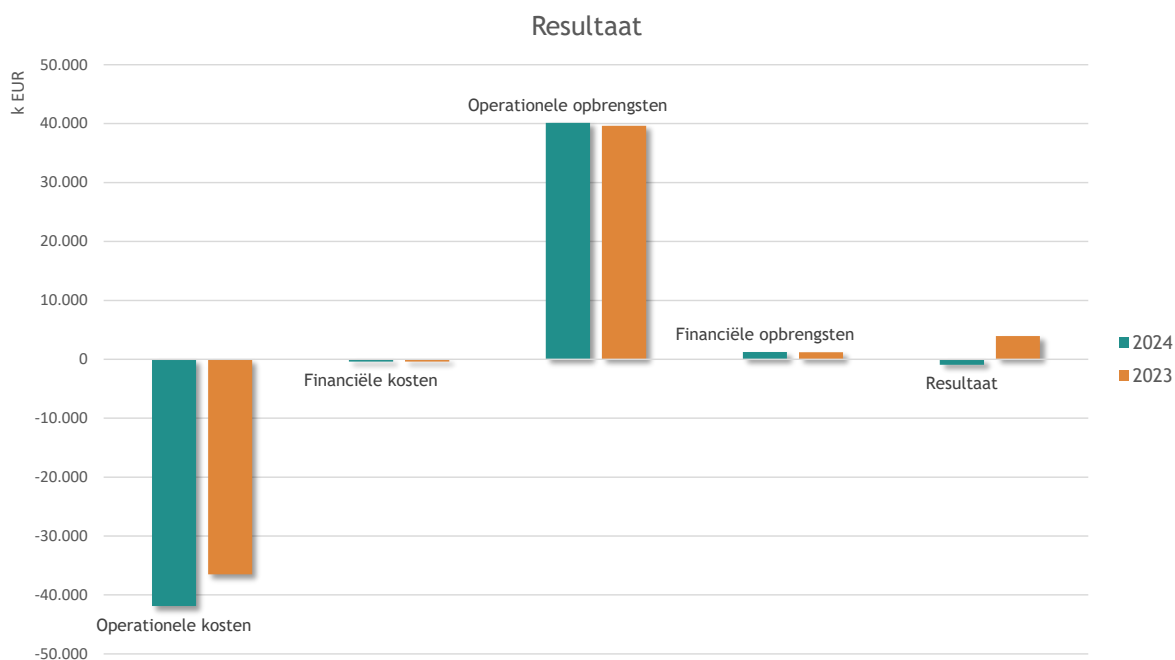
Financieel directeur:: Ann Van den Houte

|                                                                    | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>42.282.796</b> | <b>36.873.907</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 41.894.488        | 36.498.059        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 8.208.395         | 7.699.749         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 21.668.228        | 17.464.410        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 5.035.299         | 4.771.989         |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.                         | 2.827.963         | 2.842.284         |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 3.486.233         | 3.337.911         |
| 6. Toegestane investeringsubsidies                                 | 360.341           | 172.852           |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 308.028           | 208.864           |
| B. Financiële kosten                                               | 388.308           | 375.848           |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>41.368.218</b> | <b>40.819.246</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 40.117.185        | 39.616.002        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 4.195.057         | 4.196.299         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 17.923.669        | 19.341.974        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 17.281.828        | 15.069.257        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 4.903.160         | 4.871.700         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 12.378.668        | 10.197.556        |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 362.281           | 287.385           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 63.313            | 473.832           |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 291.037           | 247.257           |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 1.251.032         | 1.203.244         |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-914.578</b>   | <b>3.945.340</b>  |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -1.777.302        | 3.117.943         |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 862.724           | 827.396           |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-914.578</b>   | <b>3.945.340</b>  |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | -914.578          | 3.945.340         |

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

### 2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

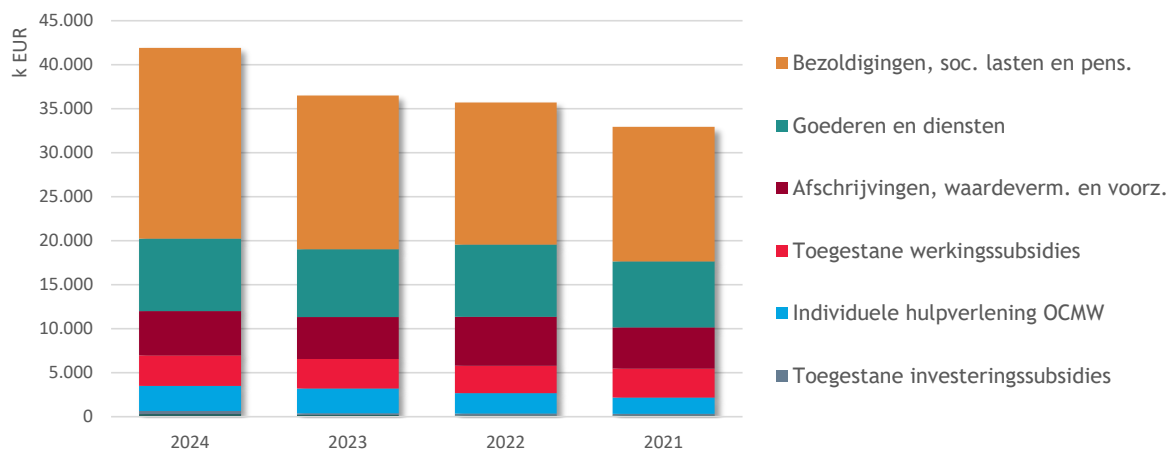
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



| Omschrijving             | 2024               | 2023               | 2022               | 2021               |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Operationele kosten      | -41.894.488        | -36.498.059        | -35.709.073        | -32.932.114        |
| Financiële kosten        | -388.308           | -375.848           | -299.438           | -281.042           |
| <b>Kosten</b>            | <b>-42.282.796</b> | <b>-36.873.907</b> | <b>-36.008.511</b> | <b>-33.213.156</b> |
| Operationele opbrengsten | 40.117.185         | 39.616.002         | 34.265.845         | 31.708.027         |
| Financiële opbrengsten   | 1.251.032          | 1.203.244          | 1.006.763          | 1.137.705          |
| <b>Opbrengsten</b>       | <b>41.368.218</b>  | <b>40.819.246</b>  | <b>35.272.608</b>  | <b>32.845.733</b>  |
| <b>Resultaat</b>         | <b>-914.578</b>    | <b>3.945.340</b>   | <b>-735.903</b>    | <b>-367.424</b>    |

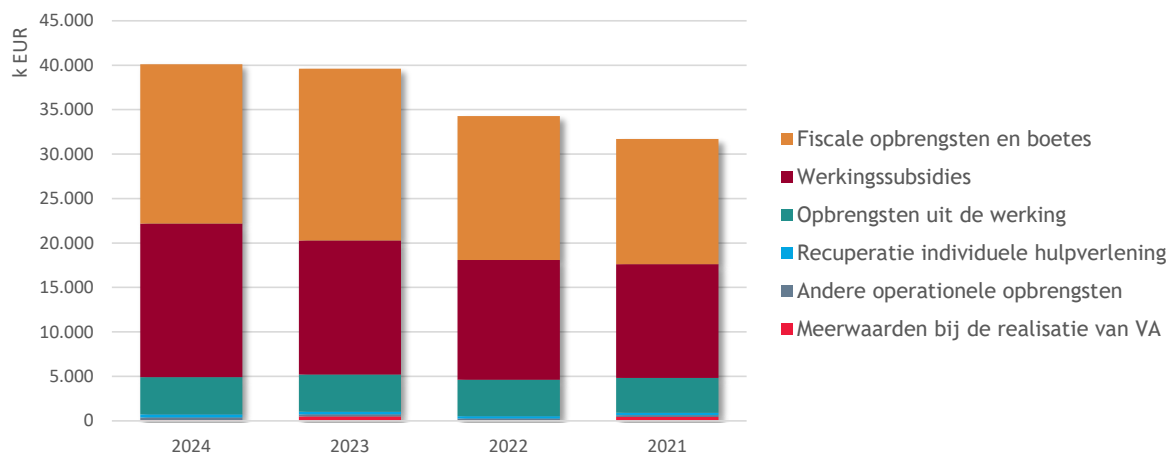
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

### Operationele kosten



| Omschrijving                           | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bezoldigingen, soc. lasten en pens.    | 21.668.228        | 17.464.410        | 16.154.292        | 15.275.707        |
| Goederen en diensten                   | 8.208.395         | 7.699.749         | 8.194.351         | 7.509.778         |
| Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.  | 5.035.299         | 4.771.989         | 5.551.600         | 4.676.708         |
| Toegestane werkingssubsidies           | 3.486.233         | 3.337.911         | 3.133.952         | 3.289.594         |
| Individuele hulpverlening OCMW         | 2.827.963         | 2.842.284         | 2.326.517         | 1.834.687         |
| Toegestane investeringsubsidies        | 360.341           | 172.852           | 185.013           | 182.167           |
| Andere operationele kosten             | 308.028           | 208.864           | 159.367           | 163.473           |
| Minderwaarden bij de realisatie van VA | 0                 | 0                 | 3.982             | 0                 |
| <b>Operationele kosten</b>             | <b>41.894.488</b> | <b>36.498.059</b> | <b>35.709.073</b> | <b>32.932.114</b> |

### Operationele opbrengsten



| Omschrijving                          | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fiscale opbrengsten en boetes         | 17.923.669        | 19.341.974        | 16.180.585        | 14.103.966        |
| Werkingsubsidies                      | 17.281.828        | 15.069.257        | 13.486.321        | 12.798.506        |
| Opbrengsten uit de werking            | 4.195.057         | 4.196.299         | 4.096.609         | 3.922.187         |
| Recuperatie individuele hulpverlening | 362.281           | 287.385           | 239.190           | 239.731           |
| Andere operationele opbrengsten       | 291.037           | 247.257           | 255.640           | 205.123           |
| Meerwaarden bij de realisatie van VA  | 63.313            | 473.832           | 7.500             | 438.515           |
| <b>Operationele opbrengsten</b>       | <b>40.117.185</b> | <b>39.616.002</b> | <b>34.265.845</b> | <b>31.708.027</b> |

## 2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

### 2.5.2.1. Kosten

|                                                          | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                         | <b>42.282.796</b> | <b>36.873.907</b> | <b>36.008.511</b> | <b>33.213.156</b> |
| A. Operationele kosten                                   | 41.894.488        | 36.498.059        | 35.709.073        | 32.932.114        |
| 1. Goederen en diensten                                  | 8.208.395         | 7.699.749         | 8.194.351         | 7.509.778         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen           | 21.668.228        | 17.464.410        | 16.154.292        | 15.275.707        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 5.035.299         | 4.771.989         | 5.551.600         | 4.676.708         |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.           | 2.827.963         | 2.842.284         | 2.326.517         | 1.834.687         |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                          | 3.486.233         | 3.337.911         | 3.133.952         | 3.289.594         |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                      | 360.341           | 172.852           | 185.013           | 182.167           |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa      | 0                 | 0                 | 3.982             | 0                 |
| 8. Andere operationele kosten                            | 308.028           | 208.864           | 159.367           | 163.473           |
| B. Financiële kosten                                     | 388.308           | 375.848           | 299.438           | 281.042           |

#### A. Operationele kosten

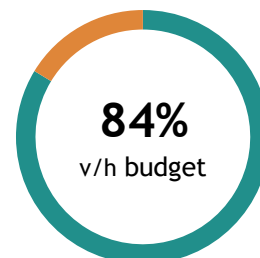
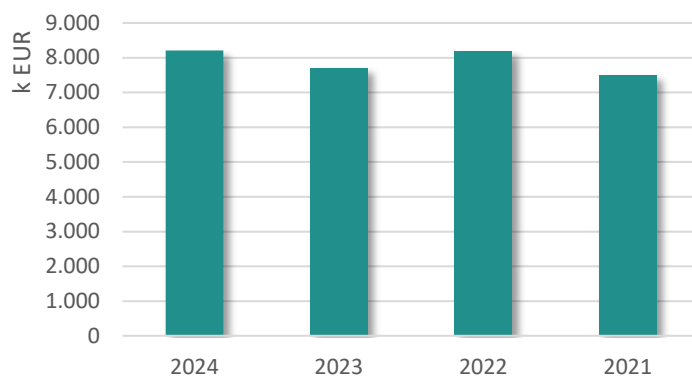
##### 1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

| Omschrijving                                     | 2024 %               | 2023 %               | 2022 %               | 2021             |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Erelonen en vergoedingen                         | 2.095.351 ▲          | 1.744.587 ▼          | 1.907.264 ▼          | 2.177.198        |
| Afvalverwerking                                  | 1.162.766 ▼          | 1.221.801 ▲          | 1.118.980 ▲          | 1.104.948        |
| Informaticakosten                                | 795.945 ▲            | 691.478 ▲            | 616.520 ▲            | 537.157          |
| Onderhoud en herstellingen                       | 762.727 ▲            | 642.784 ▼            | 655.771 ▲            | 622.227          |
| Energiekosten                                    | 704.721 ▼            | 925.418 ▼            | 1.494.314 ▲          | 917.870          |
| Administratieve kosten                           | 509.599 ▲            | 493.744 ▼            | 581.346 ▲            | 544.886          |
| Aankoop voeding                                  | 325.714 ▼            | 343.909 ▲            | 232.441 ▲            | 198.577          |
| Activiteiten                                     | 229.859 ▲            | 139.974 ▼            | 158.810 ▲            | 11.213           |
| Aankoop dienstencheques                          | 162.254 ▲            | 139.381 ▲            | 101.600 ▼            | 111.090          |
| Uitzendkrachten                                  | 157.393 ▲            | 108.403 ▲            | 97.735 ▲             | 243              |
| Huur onroerend goed                              | 144.384 ▼            | 180.338 ▼            | 282.328 ▲            | 279.428          |
| Huur installaties, machines en rollend materieel | 120.600 ▲            | 46.787 ▼             | 49.391 ▲             | 25.684           |
| Aankopen klein materiaal                         | 114.365 ▼            | 147.148 ▲            | 131.284 ▼            | 199.183          |
| Abonnementen                                     | 106.023 ▲            | 98.066 ▼             | 98.186 ▲             | 90.622           |
| Onderhoud en benodigdheden voertuigen            | 101.224 ▼            | 127.152 ▲            | 55.220 ▼             | 80.429           |
| Telefonie/internet/teledistributie               | 86.028 ▲             | 72.597 ▲             | 66.780 ▼             | 79.708           |
| Administratiekost APB                            | 75.977 ▼             | 92.616 ▲             | 76.483 ▲             | 58.748           |
| Verzekeringen                                    | 72.511 ▲             | 69.216 ▼             | 82.816 ▼             | 98.366           |
| Werkkledij                                       | 71.215 ▲             | 23.678 ▲             | 18.896 ▼             | 26.207           |
| Opleiding en bijscholing                         | 66.910 ▲             | 52.744 ▲             | 38.740 ▲             | 35.117           |
| Onderhoudsproducten                              | 57.793 ▼             | 66.386 ▲             | 65.515 ▲             | 62.636           |
| Aankoop boeken                                   | 37.279 ▲             | 33.137 ▼             | 37.492 ▲             | 32.535           |
| Brandstof wagenpark                              | 37.236 ▲             | 34.597 ▼             | 43.989 ▲             | 37.097           |
| Preventie en bescherming op het werk             | 36.204 ▲             | 24.675 ▼             | 25.518 ▼             | 25.596           |
| Specifieke aankopen                              | 27.580 ▼             | 31.750 ▲             | 23.049 ▼             | 39.414           |
| Recrutering                                      | 27.563 ▼             | 34.927 ▼             | 39.557 ▲             | 15.970           |
| Aankoop afvalrecipiënten                         | 26.569 ▲             | 12.653 ▲             | 8.259 ▼              | 24.050           |
| Aankoop dranken                                  | 22.740 ▲             | 18.489 ▲             | 12.203 ▲             | 9.791            |
| Aankoop dranken en etenswaren                    | 17.779 ▼             | 19.217 ▲             | 13.215 ▲             | 11.641           |
| Kosten vrijwilligers                             | 15.924 ▼             | 17.701 ▲             | 12.520 ▲             | 4.282            |
| Aankoop speelgoed, materiaal prijsuitdelingen, e | 14.458 ▼             | 15.206 ▲             | 13.785 ▲             | 11.674           |
| Aankoop luiers en incontinentiemateriaal         | 7.298 ▲              | 4.206 ▲              | 1.932 ▼              | 2.375            |
| Wijkwerk/PWA cheques                             | 5.662 ▲              | 5.364 ▲              | 2.980 ▼              | 5.960            |
| Publiciteit                                      | 4.170 ▲              | 3.302 ▼              | 5.667 ▲              | 3.334            |
| Aankoop geneesmiddelen                           | 1.882 ▼              | 2.259 ▲              | 2.235 ▼              | 2.349            |
| Kosten van bewaking en veiligheid                | 1.237 ▼              | 13.282 ▼             | 19.857 ▼             | 20.293           |
| Aankoop linnen                                   | 868 ▲                | 776 ▼                | 904 ▼                | 1.299            |
| Voorraadwijziging                                | 590                  | 0 ▲                  | -395 ▲               | -708             |
| Aankoop muziekinstrumenten                       | 0                    | 0 ▼                  | 1.166 ▼              | 1.291            |
| <b>Goederen en diensten</b>                      | <b>8.208.395 +7%</b> | <b>7.699.749 -6%</b> | <b>8.194.351 +9%</b> | <b>7.509.778</b> |

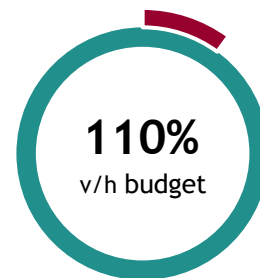
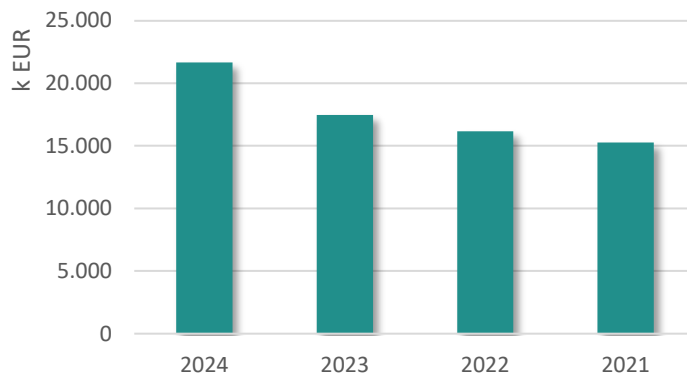


## 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

| Omschrijving                                       | 2024 %                 | 2023 %                | 2022 %                | 2021              |
|----------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Bezoldiging niet vastbenoemd personeel             | 7.635.071 ▲            | 6.689.444 ▲           | 6.010.333 ▲           | 5.640.130         |
| Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.    | 6.905.986 ▲            | 4.098.022 ▲           | 3.655.006 ▲           | 3.379.958         |
| Bezoldiging vastbenoemd personeel                  | 5.203.115 ▲            | 5.084.891 ▲           | 5.037.934 ▲           | 4.900.033         |
| Andere personeelskosten                            | 737.865 ▲              | 670.531 ▲             | 648.424 ▲             | 593.329           |
| Bezoldiging politiek personeel                     | 526.040 ▼              | 534.236 ▲             | 468.323 ▲             | 461.981           |
| Responsabiliseringsbijdragen                       | 427.129 ▲              | 163.939 ▲             | 120.888 ▲             | 93.929            |
| Pensioenen politiek personeel                      | 174.004 ▲              | 168.377 ▲             | 157.421 ▲             | 154.861           |
| Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur      | 51.528 ▲               | 45.762 ▼              | 47.354 ▲              | 43.443            |
| Pensioenen vast benoemd personeel                  | 7.491 ▼                | 9.208 ▲               | 8.609 ▲               | 8.043             |
| <b>Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen</b> | <b>21.668.228 +24%</b> | <b>17.464.410 +8%</b> | <b>16.154.292 +6%</b> | <b>15.275.707</b> |



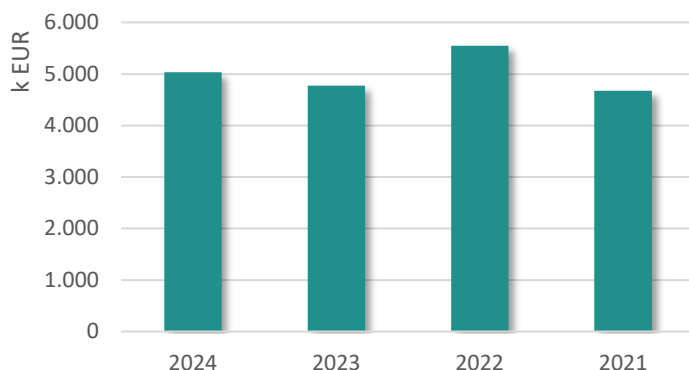
### 3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

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

| Omschrijving                                     | 2024 %               | 2023 %                | 2022 %                | 2021             |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Afschrijvingen                                   | 3.994.161 ▼          | 4.173.694 ▲           | 3.940.739 ▼           | 4.090.032        |
| Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp | 605.858 ▲            | 500.086 ▼             | 1.363.837 ▲           | -259.883         |
| Waardeverminderingen op vorderingen              | 375.605 ▲            | 97.387 ▼              | 150.843 ▼             | 801.561          |
| Voorziening voor vakantiegeld                    | 59.676 ▲             | 822 ▼                 | 96.181 ▲              | 44.998           |
| <b>Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.</b>     | <b>5.035.299 +6%</b> | <b>4.771.989 -14%</b> | <b>5.551.600 +19%</b> | <b>4.676.708</b> |

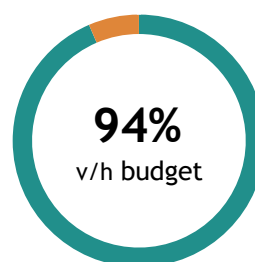
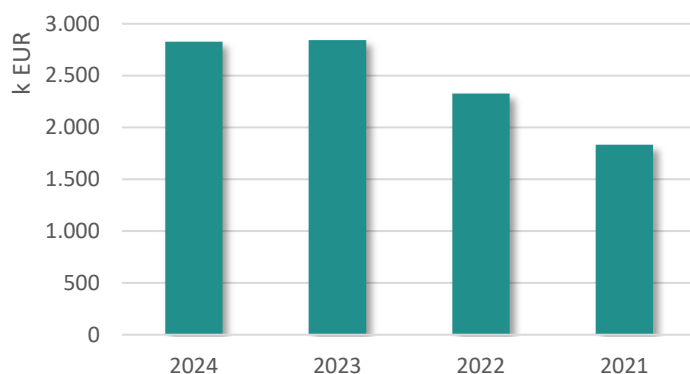


#### 4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

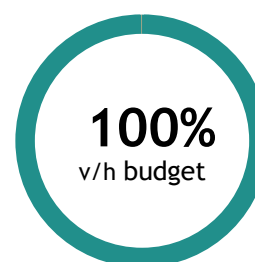
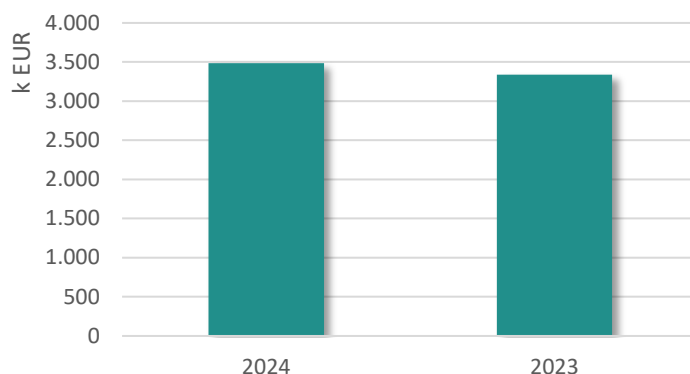
| Omschrijving                                   | 2024 %               | 2023 %                | 2022 %                | 2021             |
|------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Leefloon                                       | 2.247.984 ▼          | 2.273.147 ▲           | 1.720.844 ▲           | 1.195.200        |
| Andere individuele hulpverlening door het OCMW | 579.979 ▲            | 569.137 ▼             | 605.673 ▼             | 639.487          |
| <b>Individuele hulpverlening door het OCMW</b> | <b>2.827.963 -1%</b> | <b>2.842.284 +22%</b> | <b>2.326.517 +27%</b> | <b>1.834.687</b> |



#### 5. Toegestane werkingssubsidies

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

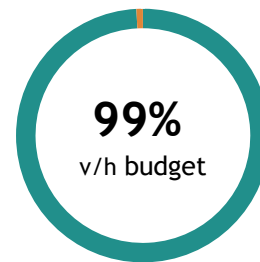
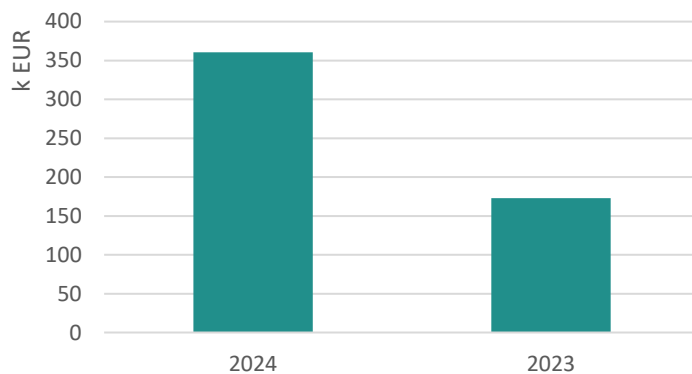
| Omschrijving                             | 2024 %               | 2023 %           |
|------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Politiediensten                          | 2.201.180 ▲          | 2.163.351        |
| Brandweer                                | 941.016 ▲            | 883.720          |
| Overige algemene diensten                | 71.152 ▲             | 29.721           |
| Jeugdsector- en verenigingsondersteuning | 69.862 ▲             | 29.263           |
| Sportsector- en verenigingsondersteuning | 40.000 ▼             | 41.200           |
| Overig woonbeleid                        | 38.787 ▲             | 32.555           |
| Handel en middenstand                    | 18.259 ▼             | 28.990           |
| Overige                                  | 105.976 ▼            | 129.112          |
| <b>Toegestane werkingssubsidies</b>      | <b>3.486.233 +4%</b> | <b>3.337.911</b> |



## 6. Toegestane investeringssubsidies

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

| Omschrijving                            | 2024 %               | 2023 %         |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------|
| Groene ruimte                           | 177.000              | 0              |
| Politiediensten                         | 92.127 ▲             | 74.022         |
| Brandweer                               | 91.214 ▼             | 98.830         |
| <b>Toegestane investeringssubsidies</b> | <b>360.341 +108%</b> | <b>172.852</b> |



## 7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

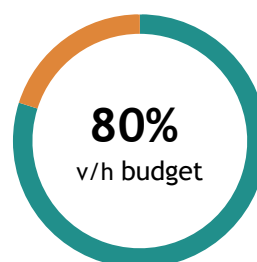
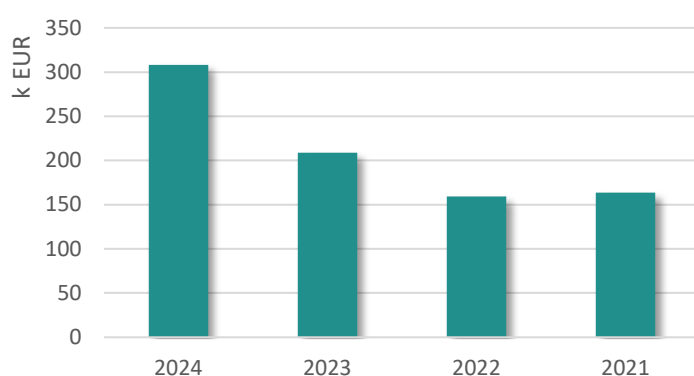
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er is voor boekjaar 2024 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                                  | 2024 %              | 2023 %              | 2022 %             | 2021           |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Belastingen                                   | 163.119 ▲           | 105.686 ▲           | 86.223 ▼           | 90.134         |
| Minderwaarde op de realisatie van vorderingen | 143.540 ▲           | 43.474 ▲            | 20.828 ▼           | 70.174         |
| Andere operationele kosten                    | 1.369 ▼             | 59.704 ▲            | 52.315 ▲           | 3.166          |
| <b>Andere operationele kosten</b>             | <b>308.028 +47%</b> | <b>208.864 +31%</b> | <b>159.367 -3%</b> | <b>163.473</b> |



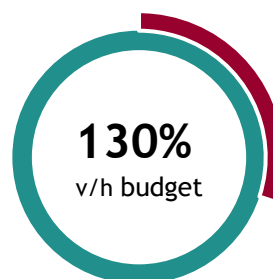
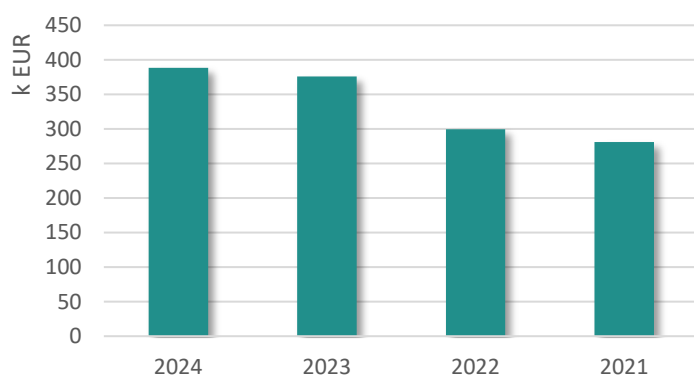
## B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

| Omschrijving             | 2024 %             | 2023 %              | 2022 %             | 2021           |
|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Kosten van schulden      | 382.801 ▲          | 368.309 ▲           | 283.831 ▲          | 273.409        |
| Andere financiële kosten | 5.507 ▼            | 7.539 ▼             | 15.607 ▲           | 7.633          |
| <b>Financiële kosten</b> | <b>388.308 +3%</b> | <b>375.848 +26%</b> | <b>299.438 +7%</b> | <b>281.042</b> |



## 2.5.2.2. Opbrengsten

|                                                   | 2024              | 2023              | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>II. Opbrengsten</b>                            | <b>41.368.218</b> | <b>40.819.246</b> | <b>35.272.608</b> | <b>32.845.733</b> |
| A. Operationele opbrengsten                       | 40.117.185        | 39.616.002        | 34.265.845        | 31.708.027        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                     | 4.195.057         | 4.196.299         | 4.096.609         | 3.922.187         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                  | 17.923.669        | 19.341.974        | 16.180.585        | 14.103.966        |
| 3. Werkingssubsidies                              | 17.281.828        | 15.069.257        | 13.486.321        | 12.798.506        |
| a. Algemene werkingssubsidies                     | 4.903.160         | 4.871.700         | 4.321.845         | 3.930.242         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                   | 12.378.668        | 10.197.556        | 9.164.476         | 8.868.264         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening          | 362.281           | 287.385           | 239.190           | 239.731           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | 63.313            | 473.832           | 7.500             | 438.515           |
| 6. Andere operationele opbrengsten                | 291.037           | 247.257           | 255.640           | 205.123           |
| B. Financiële opbrengsten                         | 1.251.032         | 1.203.244         | 1.006.763         | 1.137.705         |

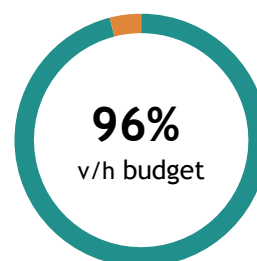
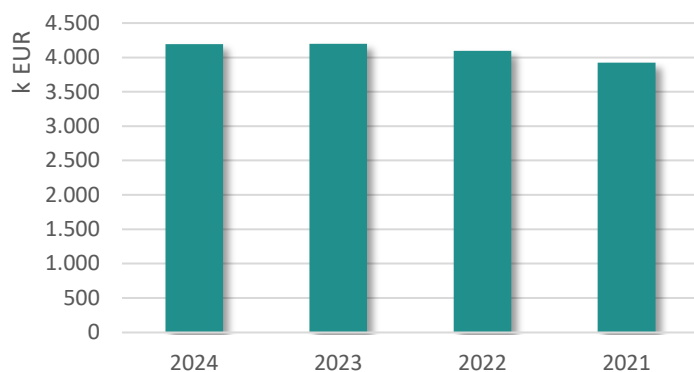
## A. Operationele opbrengsten

## 1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

| Omschrijving                                               | 2024 %               | 2023 %               | 2022 %               | 2021             |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Huuropbrengst                                              | 1.367.769 ▼          | 1.452.708 ▼          | 1.496.604 ▲          | 1.493.574        |
| Tussenkomen ouders                                         | 974.435 ▲            | 906.433 ▼            | 927.214 ▲            | 656.883          |
| Doorfacturatie kosten                                      | 506.109 ▼            | 551.523 ▲            | 520.385 ▲            | 507.350          |
| Verkoop van zakken, klevers en recipiënten                 | 443.072 ▼            | 443.839 ▲            | 390.113 ▼            | 482.351          |
| Verkoop maaltijden en dranken                              | 431.598 ▲            | 393.183 ▲            | 327.660 ▼            | 333.741          |
| Toegangsgelden                                             | 108.302 ▲            | 100.254 ▲            | 90.692 ▼             | 103.806          |
| Facturatie dienstencheques                                 | 78.336 ▼             | 98.026 ▼             | 104.388 ▼            | 107.670          |
| Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen             | 58.820 ▲             | 52.240 ▼             | 52.560 ▼             | 53.615           |
| Opbrengsten uit andere prestaties                          | 45.575 ▲             | 21.805 ▲             | 11.086 ▲             | 8.810            |
| Recuperatie aanmaningskosten                               | 41.460 ▼             | 44.659 ▼             | 59.104               | 0                |
| Opbrengsten uit concessies                                 | 32.395 ▼             | 38.270 ▼             | 67.550 ▲             | 45.660           |
| Opbrengsten uit andere verkopen                            | 31.266 ▲             | 10.491 ▼             | 11.047 ▲             | 5.132            |
| Andere terugvorderingen en tussenkomsten                   | 26.403 ▼             | 41.620 ▲             | 669 ▼                | 39.226           |
| Bijdragen                                                  | 15.419 ▲             | 9.994 ▲              | 6.926 ▲              | 4.024            |
| Oplaadterminal                                             | 9.921 ►              | 9.921 ►              | 9.921 ►              | 9.921            |
| Verhuur noodoproepsystemen                                 | 6.355 ▼              | 7.325 ▲              | 7.252 ▼              | 7.795            |
| Verkopen klusjesdienst (opmaak in regie:uurloon+materiaal) | 4.891 ▲              | 3.600 ▼              | 5.561 ▲              | 2.428            |
| Verkoop van schroot/oud ijzer                              | 2.799 ▲              | 1.969                | 0 ▼                  | 1.525            |
| Opstal                                                     | 2.722 ▲              | 2.687 ▲              | 2.429 ▲              | 2.309            |
| Lidgeld                                                    | 1.875 ▲              | 843 ▼                | 993 ▼                | 52.019           |
| Bestuurderspas                                             | 1.732 ▲              | 745 ▼                | 783 ▲                | 305              |
| Retributie bewonerskaart                                   | 1.730 ▼              | 1.770 ▲              | 1.290 ▼              | 1.360            |
| Pacht                                                      | 1.224 ►              | 1.224 ▲              | 1.093 ►              | 1.093            |
| Tegemoetkoming Vlaamse Zorgkas                             | 700 ▼                | 900 ►                | 900 ▼                | 1.350            |
| Installatiekost noodoproepsysteem                          | 150 ▼                | 270 ▼                | 390 ▲                | 240              |
| <b>Opbrengsten uit de werking</b>                          | <b>4.195.057 -0%</b> | <b>4.196.299 +2%</b> | <b>4.096.609 +4%</b> | <b>3.922.187</b> |

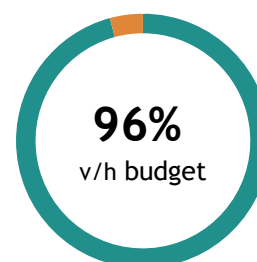
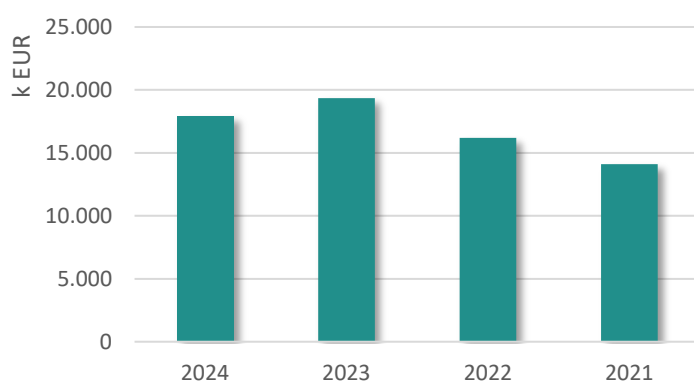


## 2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

| Omschrijving                                       | 2024 %                | 2023 %                 | 2022 %                 | 2021              |
|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Opcentiemen op de onroerende voorheffing           | 8.613.552 ▲           | 8.092.591 ▲            | 7.427.519 ▲            | 6.914.739         |
| Aanvullende personenbelasting                      | 7.597.676 ▼           | 9.261.577 ▲            | 6.974.584 ▲            | 5.733.318         |
| Belastingen op het gebruik van het openbaar domein | 405.611 ▼             | 405.694 ▼              | 447.639 ▲              | 355.133           |
| Bedrijfsbelastingen                                | 374.687 ▼             | 433.519 ▼              | 487.401 ▲              | 324.395           |
| Belastingen op prestaties                          | 282.670 ▲             | 257.904 ▲              | 226.788 ▲              | 142.005           |
| Motorrijtuigen                                     | 264.082 ▲             | 250.813 ▲              | 229.449 ▼              | 235.699           |
| Belastingen op patrimonium                         | 207.548 ▼             | 242.165 ▲              | 199.796 ▼              | 368.636           |
| Verhaalbelastingen                                 | 95.020 ▼              | 372.874 ▲              | 177.646 ▲              | 24.690            |
| Boetes                                             | 78.625 ▲              | 24.236 ▲               | 9.559 ▲                | 1.970             |
| Andere aanvullende belastingen                     | 4.098 ▲               | 500 ▲                  | 125                    | 0                 |
| Belastingen inzake openbare hygiëne                | 100 ►                 | 100                    | 0 ▼                    | 3.630             |
| Andere belastingen                                 | 0                     | 0 ▼                    | 81 ▲                   | -250              |
| <b>Fiscale opbrengsten en boetes</b>               | <b>17.923.669 -7%</b> | <b>19.341.974 +20%</b> | <b>16.180.585 +15%</b> | <b>14.103.966</b> |



### 3. Werkingssubsidies

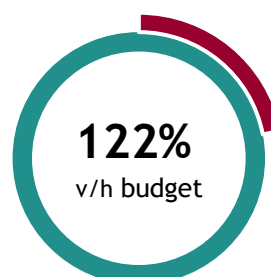
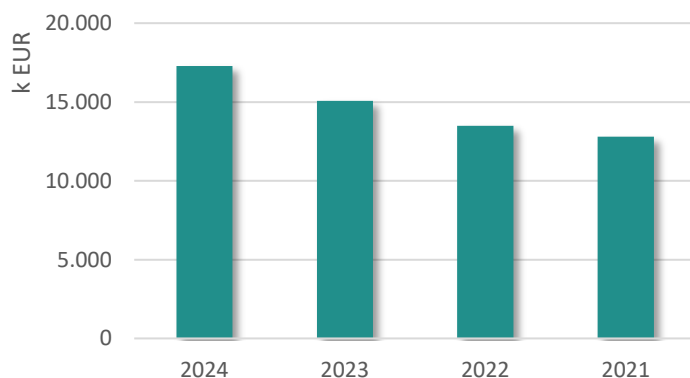
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

| Omschrijving                                                                     | 2024 %                 | 2023 %                 | 2022 %                | 2021              |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Bijdragen voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel                     | 6.937.906 ▲            | 4.098.022 ▲            | 3.655.006 ▲           | 3.379.958         |
| Gemeentefonds                                                                    | 3.909.624 ▲            | 3.781.695 ▲            | 3.636.841 ▲           | 3.455.883         |
| Overige specifieke werkingssubsidies                                             | 1.385.378 ▼            | 1.762.195 ▼            | 1.963.735 ▼           | 2.315.860         |
| Bijdragen voor de werkingskosten van het onderwijs                               | 1.270.029 ▲            | 1.181.448 ▲            | 1.089.733 ▼           | 1.263.415         |
| RMI - toelage                                                                    | 974.792 ▼              | 977.491 ▲              | 766.732 ▼             | 774.465           |
| Wet '65 - toelage                                                                | 745.828 ▼              | 924.286 ▲              | 529.920 ▲             | 70.925            |
| Regularisatiepremie gesco                                                        | 282.199 ►              | 282.199 ►              | 282.199 ►             | 282.199           |
| Tussenkost dienstcheques                                                         | 279.532 ▼              | 296.715 ▲              | 296.616 ▲             | 292.088           |
| Fedasil - toelage Lokaal Opvanginitiatief                                        | 222.027 ▼              | 262.649 ▼              | 301.010 ▲             | 205.418           |
| Sociale maribel                                                                  | 212.018 ▼              | 277.121 ▲              | 272.067 ▼             | 286.402           |
| Subsidie responsabiliseringsbijdrage                                             | 210.272 ▲              | 161.427 ▲              | 93.209 ▲              | 50.058            |
| Subsidies compensatie inflatie                                                   | 124.914 ▲              | 94.693                 | 0                     | 0                 |
| Compensatie energiezuinige woningen en SVK                                       | 102.000 ▼              | 102.987 ▲              | 84.079 ▲              | 54.712            |
| Toelage installatiepremie Oekraïners                                             | 97.935 ▼               | 116.200 ▲              | 90.184                | 0                 |
| Compensatie verlies dividend                                                     | 96.249 ▼               | 127.099 ▲              | 101.958 ▲             | 1.278             |
| Subsidie open ruimte                                                             | 75.989 ▲               | 59.074 ▲               | 43.162 ▲              | 27.798            |
| Tussenkost in gas- en elektriciteitsfacturen                                     | 75.057 ▲               | 41.611 ▲               | 25.917 ▲              | 12.933            |
| Compensatie oversijpelingseffect VIA6                                            | 57.127 ▼               | 216.949 ▲              | 75.266 ▲              | 58.314            |
| Subsidies TWE                                                                    | 48.885 ▼               | 63.735 ▲               | 47.190 ▲              | 32.450            |
| Subsidie lokaal dienstencentrum                                                  | 43.497 ▲               | 42.792 ▲               | 38.841 ▼              | 39.427            |
| REMI-tool                                                                        | 37.294 ▲               | 31.006                 | 0                     | 0                 |
| Tussenkost sociale en budgettaire begeleiding                                    | 25.346 ▼               | 60.702 ▲               | 54.870 ▲              | 51.942            |
| Overige algemene werkingssubsidies                                               | 22.779 ▼               | 23.570                 | 0                     | 0                 |
| Subsidie energieondersteuning                                                    | 22.007 ►               | 22.007 ▲               | 5.130                 | 0                 |
| Socio-culturele participatie                                                     | 13.812 ▲               | 10.904 ▼               | 12.259 ▲              | 11.043            |
| Organieke Wet - toelage installatiepremie                                        | 5.121 ▼                | 8.270 ▲                | 1.723 ▲               | 1.331             |
| Voedseltoelage                                                                   | 2.299                  | 0                      | 0                     | 0                 |
| Stookoliefonds                                                                   | 1.260 ▼                | 1.380 ▼                | 2.106 ▲               | 880               |
| Provinciale subsidies                                                            | 650 ▼                  | 4.011 ▲                | -1.956 ▼              | 2.500             |
| Personeelssubsidies                                                              | 0 ▼                    | 4.646 ▼                | 8.348 ▲               | 8.247             |
| Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de mandatarissen | 0 ▼                    | 32.375                 | 0 ▼                   | 3.024             |
| COVID-19 subsidies                                                               | 0                      | 0 ▼                    | 7.925 ▼               | 90.287            |
| Recuperatie aandeel brutoloon bij privé werkgever                                | 0                      | 0 ▼                    | 2.250                 | 0                 |
| Tussenkost hogere overheid 2de pensioenpijler                                    | 0                      | 0                      | 0 ▼                   | 25.670            |
| <b>Werkingssubsidies</b>                                                         | <b>17.281.828 +15%</b> | <b>15.069.257 +12%</b> | <b>13.486.321 +5%</b> | <b>12.798.506</b> |

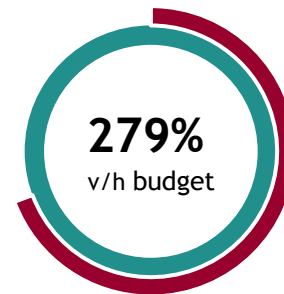
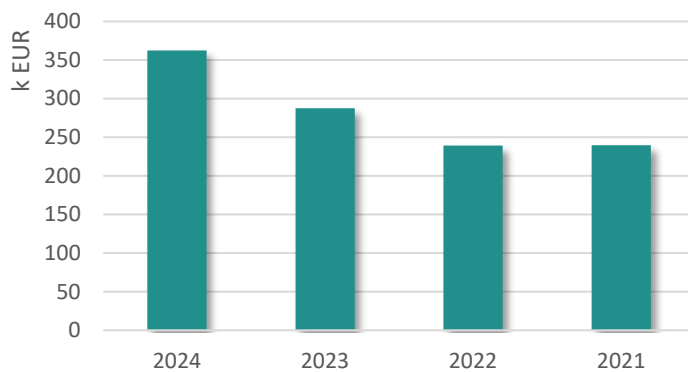


#### 4. Recuperatie individuele hulpverlening

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

| Omschrijving                                     | 2024 %              | 2023 %              | 2022 %             | 2021           |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Recuperatie van leefloon                         | 204.776 ▲           | 117.803 ▲           | 87.860 ▼           | 105.689        |
| Recuperatie van andere individuele hulpverlening | 157.505 ▼           | 169.582 ▲           | 151.329 ▲          | 134.043        |
| <b>Recuperatie individuele hulpverlening</b>     | <b>362.281 +26%</b> | <b>287.385 +20%</b> | <b>239.190 -0%</b> | <b>239.731</b> |



### 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.

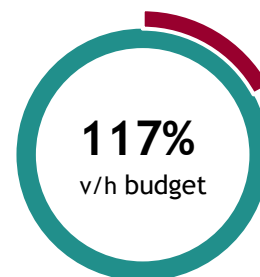
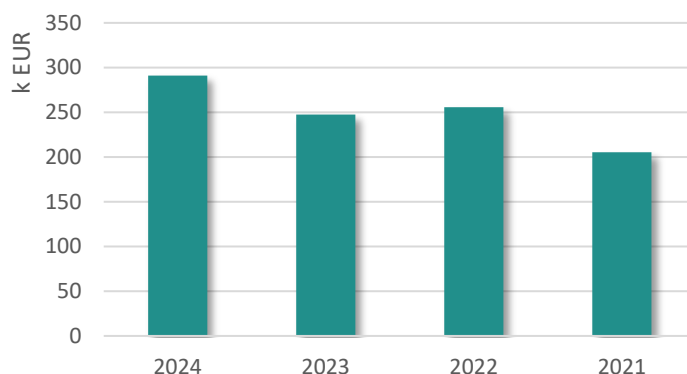
De geboekte meerwaarde voor 2024 bedraagt 63.313 EUR. De meerwaarde kadert binnen de verkoop van een gebouw.

### 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                                             | 2024 %              | 2023 %             | 2022 %              | 2021           |
|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Andere diverse operationele opbrengsten                  | 153.002 ▲           | 122.704 ▲          | 113.586 ▲           | 567            |
| Terugvordering van voordelen in natura                   | 44.416              | 0                  | 0                   | 0              |
| Maaltijdcheques                                          | 38.948 ▲            | 37.485 ▲           | 36.078 ▼            | 38.039         |
| Inhouding pensioen                                       | 27.824 ▲            | 27.267 ▲           | 25.493 ▲            | 23.817         |
| Schadevergoedingen                                       | 25.051 ▼            | 49.798 ▼           | 80.402 ▼            | 142.701        |
| Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen | 1.796 ▼             | 8.002              | 0                   | 0              |
| Giften, schenkingen & legaten                            | 0 ▼                 | 2.000 ▲            | 80                  | 0              |
| <b>Andere operationele opbrengsten</b>                   | <b>291.037 +18%</b> | <b>247.257 -3%</b> | <b>255.640 +25%</b> | <b>205.123</b> |



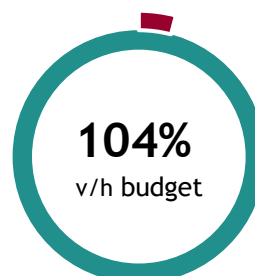
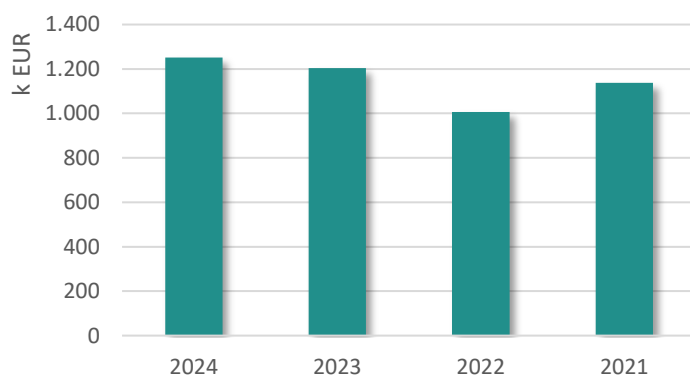
### 2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

| Omschrijving                            | 2024 %               | 2023 %                | 2022 %                | 2021             |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Opbrengsten uit financiële vaste activa | 600.269 ▼            | 601.887 ▲             | 550.658 ▼             | 667.601          |
| Kapitaal- en intrestsubsidies           | 443.450 ▼            | 529.883 ▲             | 445.161 ▼             | 454.289          |
| Opbrengsten uit vlottende activa        | 207.224 ▲            | 69.505 ▲              | 610 ▲                 | -6.509           |
| Andere financiële opbrengsten           | 89 ▲                 | 62 ▲                  | 20 ▼                  | 38               |
| Betalingskorting                        | 0 ▼                  | 1.907 ▼               | 10.314 ▼              | 22.286           |
| <b>Financiële opbrengsten</b>           | <b>1.251.032 +4%</b> | <b>1.203.244 +20%</b> | <b>1.006.763 -12%</b> | <b>1.137.705</b> |



### 3. Toelichting

#### 3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

| <b>T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard</b> <span style="float: right;">2024</span> |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                 |              | Journaalvolnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / EK Budg. 163759<br>Gemeente (0207.533.379)<br>Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel<br>Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe |              |              |              |               |               |
|                                                                                                  |              | OCMW (0212.181.362)<br>Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel<br>Financieel directeur:: Ann Van den Houte                                                                |              |              |              |               |               |
|                                                                                                  | 2020         | 2021                                                                                                                                                                          | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|                                                                                                  | Jaarrekening | Jaarrekening                                                                                                                                                                  | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b>                                                                     |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                                                                                      |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                                                                                         | 415.376      | 422.963                                                                                                                                                                       | 403.277      | 524.989      | 616.151      | 582.014       | 440.517       |
| Ontvangsten                                                                                      | 19.889.093   | 18.772.700                                                                                                                                                                    | 21.180.410   | 24.996.835   | 23.647.289   | 24.236.098    | 24.465.946    |
| Saldo                                                                                            | 19.473.717   | 18.349.737                                                                                                                                                                    | 20.777.133   | 24.471.845   | 23.031.138   | 23.654.085    | 24.025.429    |
| Investerings                                                                                     |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                                                                                         | 0            | 0                                                                                                                                                                             | 6.660        | 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    | 1.217.850    | 1.191.173     | 1.181.796     |
| Ontvangsten                                                                                      | 22.049       | 22.049                                                                                                                                                                        | 0            | 0            | 115.189      | 40.000        | 1.040.000     |
| Saldo                                                                                            | -1.452.336   | -1.345.836                                                                                                                                                                    | -1.313.799   | -1.238.591   | -1.102.661   | -1.151.173    | -141.796      |
| <b>Ondersteuning</b>                                                                             |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                                                                                      |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                                                                                         | 9.104.513    | 9.733.955                                                                                                                                                                     | 10.114.035   | 10.877.281   | 11.734.810   | 12.509.424    | 12.893.947    |
| Ontvangsten                                                                                      | 325.074      | 450.490                                                                                                                                                                       | 509.945      | 335.546      | 231.917      | 245.489       | 244.069       |
| Saldo                                                                                            | -8.779.439   | -9.283.464                                                                                                                                                                    | -9.604.089   | -10.541.735  | -11.502.893  | -12.263.935   | -12.649.878   |
| Investerings                                                                                     |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                                                                                         | 3.701.697    | 4.719.056                                                                                                                                                                     | 2.551.146    | 2.189.255    | 2.123.936    | 2.127.303     | 6.656.221     |
| Ontvangsten                                                                                      | 196.093      | 589.831                                                                                                                                                                       | 73.794       | 1.268.964    | 482.586      | 482.586       | 3.334.863     |
| Saldo                                                                                            | -3.505.605   | -4.129.225                                                                                                                                                                    | -2.477.352   | -920.290     | -1.641.350   | -1.644.717    | -3.321.358    |
| <b>Openbare ruimte</b>                                                                           |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                                                                                      |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                                                                                         | 3.092.481    | 3.026.390                                                                                                                                                                     | 3.272.487    | 3.230.083    | 3.668.095    | 4.654.018     | 4.784.399     |
| Ontvangsten                                                                                      | 797.765      | 736.254                                                                                                                                                                       | 564.728      | 695.474      | 757.720      | 979.472       | 965.292       |
| Saldo                                                                                            | -2.294.716   | -2.290.136                                                                                                                                                                    | -2.707.758   | -2.534.610   | -2.910.374   | -3.674.545    | -3.819.107    |
| Investerings                                                                                     |              |                                                                                                                                                                               |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                                                                                         | 2.450.432    | 1.367.547                                                                                                                                                                     | 1.709.224    | 997.507      | 764.304      | 1.564.110     | 7.193.999     |
| Ontvangsten                                                                                      | 164.403      | 118.700                                                                                                                                                                       | 457.230      | 259.000      | 70.800       | 162.705       | 503.258       |
| Saldo                                                                                            | -2.286.029   | -1.248.847                                                                                                                                                                    | -1.251.994   | -738.507     | -693.504     | -1.401.405    | -6.690.741    |

|                                        | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                        | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Financiering                           |              |              |              |              |              |               |               |
| Ontvangsten                            | 0            | 0            | 67.151       | 39.539       | 39.539       | 0             | 0             |
| Saldo                                  | 0            | 0            | 67.151       | 39.539       | 39.539       | 0             | 0             |
| <b>Samenleving, gezin en opvoeding</b> |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                            |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 7.117.033    | 7.649.470    | 8.452.511    | 8.818.879    | 12.149.828   | 8.966.297     | 9.230.519     |
| Ontvangsten                            | 5.693.812    | 6.225.251    | 6.911.616    | 7.532.965    | 10.678.229   | 7.270.444     | 7.412.218     |
| Saldo                                  | -1.423.221   | -1.424.218   | -1.540.895   | -1.285.914   | -1.471.599   | -1.695.853    | -1.818.301    |
| Investerings                           |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 70.293       | 679.876      | 150.264      | 362.238      | 650.419      | 640.211       | 1.261.522     |
| Ontvangsten                            | 0            | 148.320      | 17.792       | 0            | 0            | 0             | 298.388       |
| Saldo                                  | -70.293      | -531.556     | -132.472     | -362.238     | -650.419     | -640.211      | -963.134      |
| <b>Vrije tijd</b>                      |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                            |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 816.879      | 898.271      | 1.091.073    | 1.188.093    | 1.364.636    | 1.622.458     | 1.635.401     |
| Ontvangsten                            | 152.221      | 31.152       | 82.534       | 178.946      | 65.536       | 74.429        | 91.649        |
| Saldo                                  | -664.658     | -867.119     | -1.008.539   | -1.009.147   | -1.299.100   | -1.548.029    | -1.543.752    |
| Investerings                           |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 101.824      | 77.163       | 97.308       | 139.037      | 337.407      | 214.307       | 1.596.020     |
| Ontvangsten                            | 87.112       | 25.372       | 17.290       | 17.493       | 33.187       | 32.921        | 32.921        |
| Saldo                                  | -14.712      | -51.791      | -80.018      | -121.543     | -304.220     | -181.386      | -1.563.100    |
| Financiering                           |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 0            | 0            | 0            | 24.297       | 14.827       | 0             | 0             |
| Ontvangsten                            | 0            | 0            | 0            | 51.570       | 1.401        | 0             | 0             |
| Saldo                                  | 0            | 0            | 0            | 27.273       | -13.426      | 0             | 0             |
| <b>Zorg en welzijn</b>                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                            |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 5.375.484    | 6.623.942    | 6.934.928    | 7.289.740    | 7.353.046    | 8.358.013     | 8.044.938     |
| Ontvangsten                            | 4.155.978    | 5.737.082    | 5.570.712    | 6.075.766    | 5.458.884    | 5.599.668     | 5.401.813     |
| Saldo                                  | -1.219.506   | -886.860     | -1.364.216   | -1.213.974   | -1.894.162   | -2.758.345    | -2.643.125    |
| Investerings                           |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                               | 132.723      | 190.848      | 112.541      | 195.053      | 618.632      | 637.360       | 2.591.150     |
| Ontvangsten                            | 0            | 0            | 0            | 63.354       | 33.887       | 60.497        | 60.964        |
| Saldo                                  | -132.723     | -190.848     | -112.541     | -131.699     | -584.745     | -576.863      | -2.530.186    |

|                              | 2026          | 2027          |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |               |               |

|                                        | 2026          | 2027          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Exploitatie                            |               |               |
| Uitgaven                               | 437.572       | 547.655       |
| Ontvangsten                            | 24.675.100    | 25.635.323    |
| Saldo                                  | 24.237.527    | 25.087.668    |
| Investerings                           |               |               |
| Uitgaven                               | 0             | 0             |
| Saldo                                  | 0             | 0             |
| Financiering                           |               |               |
| Uitgaven                               | 1.096.214     | 1.416.349     |
| Ontvangsten                            | 4.040.000     | 2.540.000     |
| Saldo                                  | 2.943.786     | 1.123.651     |
| <b>Ondersteuning</b>                   |               |               |
| Exploitatie                            |               |               |
| Uitgaven                               | 12.913.656    | 13.294.668    |
| Ontvangsten                            | 244.416       | 246.138       |
| Saldo                                  | -12.669.240   | -13.048.529   |
| Investerings                           |               |               |
| Uitgaven                               | 1.476.618     | 366.618       |
| Ontvangsten                            | 0             | 0             |
| Saldo                                  | -1.476.618    | -366.618      |
| <b>Openbare ruimte</b>                 |               |               |
| Exploitatie                            |               |               |
| Uitgaven                               | 4.696.483     | 4.729.137     |
| Ontvangsten                            | 968.650       | 972.693       |
| Saldo                                  | -3.727.833    | -3.756.444    |
| Investerings                           |               |               |
| Uitgaven                               | 842.905       | 1.867.060     |
| Ontvangsten                            | 88.905        | 88.905        |
| Saldo                                  | -754.000      | -1.778.155    |
| Financiering                           |               |               |
| Ontvangsten                            | 0             | 0             |
| Saldo                                  | 0             | 0             |
| <b>Samenleving, gezin en opvoeding</b> |               |               |
| Exploitatie                            |               |               |
| Uitgaven                               | 9.369.789     | 9.216.110     |
| Ontvangsten                            | 7.518.194     | 7.383.001     |
| Saldo                                  | -1.851.595    | -1.833.109    |
| Investerings                           |               |               |
| Uitgaven                               | 96.004        | 83.004        |

|                        | 2026          | 2027          |
|------------------------|---------------|---------------|
|                        | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Ontvangsten            | 20.000        | 0             |
| Saldo                  | -76.004       | -83.004       |
| <b>Vrije tijd</b>      |               |               |
| Exploitatie            |               |               |
| Uitgaven               | 1.820.936     | 1.812.084     |
| Ontvangsten            | 91.880        | 91.934        |
| Saldo                  | -1.729.056    | -1.720.150    |
| Investerings           |               |               |
| Uitgaven               | 1.041.286     | 40.000        |
| Ontvangsten            | 12.921        | 12.921        |
| Saldo                  | -1.028.365    | -27.079       |
| Financiering           |               |               |
| Uitgaven               | 0             | 0             |
| Ontvangsten            | 0             | 0             |
| Saldo                  | 0             | 0             |
| <b>Zorg en welzijn</b> |               |               |
| Exploitatie            |               |               |
| Uitgaven               | 8.057.103     | 7.986.219     |
| Ontvangsten            | 5.373.348     | 5.369.096     |
| Saldo                  | -2.683.755    | -2.617.123    |
| Investerings           |               |               |
| Uitgaven               | 1.156.230     | 719.030       |
| Ontvangsten            | 0             | 0             |
| Saldo                  | -1.156.230    | -719.030      |

## 3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

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

2024



Journalvolnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 / EK Budg. 163759

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe

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      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                          | <b>25.578.657</b> | <b>28.073.948</b> | <b>29.968.873</b> | <b>31.553.218</b> | <b>36.498.258</b> | <b>36.393.578</b> | <b>36.762.009</b> |
| 1. Goederen en diensten                                  | 6.249.962         | 7.510.487         | 8.194.746         | 7.699.749         | 8.207.805         | 9.808.730         | 9.970.977         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen           | 14.888.057        | 15.275.707        | 16.154.292        | 17.464.410        | 21.668.228        | 19.687.743        | 20.086.954        |
| a. Politiek personeel                                    | 433.165           | 461.981           | 468.323           | 534.236           | 526.040           | 547.026           | 557.966           |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel               | 5.027.486         | 4.993.961         | 5.158.823         | 5.248.830         | 5.630.244         | 5.435.911         | 5.671.159         |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel          | 5.380.273         | 5.640.130         | 6.010.333         | 6.689.444         | 7.635.071         | 9.175.458         | 9.267.173         |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur          | 56.280            | 43.443            | 47.354            | 45.762            | 51.528            | 78.105            | 79.669            |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | 3.284.550         | 3.379.958         | 3.655.006         | 4.098.022         | 6.905.986         | 3.673.493         | 3.746.962         |
| f. Andere personeelskosten                               | 536.303           | 593.329           | 648.424           | 670.531           | 737.865           | 593.888           | 576.484           |
| g. Pensioenen                                            | 170.000           | 162.904           | 166.029           | 177.585           | 181.495           | 183.862           | 187.540           |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.           | 1.606.346         | 1.834.687         | 2.326.517         | 2.842.284         | 2.827.963         | 3.023.540         | 2.827.176         |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                          | 2.738.400         | 3.289.594         | 3.133.952         | 3.337.911         | 3.486.233         | 3.488.021         | 3.619.929         |
| - aan welzijnsverenigingen                               | 0                 | 0                 | 40.706            | 36.251            | 71.152            | 62.231            | 62.231            |
| - aan de politiezone                                     | 1.825.933         | 2.098.613         | 2.130.286         | 2.163.351         | 2.201.180         | 2.201.180         | 2.276.618         |
| - aan de hulpverleningszone                              | 662.712           | 716.824           | 739.796           | 883.720           | 941.016           | 941.016           | 1.007.361         |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)    | 0                 | 0                 | 198               | 44.319            | 10.524            | 40.500            | 40.500            |
| - 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           | 259.960           | 240.693           | 230.819           |
| 5. Andere operationele uitgaven                          | 95.891            | 163.473           | 159.367           | 208.864           | 308.028           | 385.545           | 256.973           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                            | <b>343.108</b>    | <b>281.042</b>    | <b>299.438</b>    | <b>375.848</b>    | <b>388.308</b>    | <b>298.646</b>    | <b>267.712</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden    | 331.968           | 273.409           | 283.831           | 368.309           | 382.801           | 292.226           | 261.442           |
| - aan financiële instellingen                            | 331.968           | 273.409           | 283.807           | 366.574           | 380.599           | 292.226           | 261.442           |
| - aan andere entiteiten                                  | 0                 | 0                 | 24                | 1.735             | 2.202             | 0                 | 0                 |
| 2. Andere financiële uitgaven                            | 11.141            | 7.633             | 15.607            | 7.539             | 5.507             | 6.420             | 6.270             |

| I. Exploitatie-uitgaven  | 2026              | 2027              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| A. Operationele uitgaven | <b>37.030.901</b> | <b>37.211.257</b> |

| I. Exploitatie-uitgaven                                  | 2026              | 2027              |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Goederen en diensten                                  | 9.542.238         | 9.301.678         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen           | 20.705.313        | 21.107.721        |                   |                   |                   |                   |                   |
| a. Politiek personeel                                    | 568.686           | 578.847           |                   |                   |                   |                   |                   |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel               | 5.980.432         | 6.292.507         |                   |                   |                   |                   |                   |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel          | 9.540.173         | 9.604.215         |                   |                   |                   |                   |                   |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur          | 80.548            | 82.066            |                   |                   |                   |                   |                   |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | 3.746.962         | 3.746.962         |                   |                   |                   |                   |                   |
| f. Andere personeelskosten                               | 597.295           | 608.083           |                   |                   |                   |                   |                   |
| g. Pensioenen                                            | 191.217           | 195.041           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.           | 2.804.851         | 2.803.851         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                          | 3.734.376         | 3.751.884         |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan welzijnsverenigingen                               | 62.231            | 62.231            |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan de politiezone                                     | 2.322.150         | 2.380.000         |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan de hulpverleningszone                              | 874.964           | 890.000           |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)    | 258.306           | 252.929           |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan besturen van de eredienst                          | 2.400             | 2.400             |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan andere begunstigen                                 | 214.324           | 164.324           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5. Andere operationele uitgaven                          | 244.123           | 246.123           |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                            | <b>264.639</b>    | <b>374.615</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden    | 258.369           | 368.345           |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan financiële instellingen                            | 258.369           | 368.345           |                   |                   |                   |                   |                   |
| - aan andere entiteiten                                  | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. Andere financiële uitgaven                            | 6.270             | 6.270             |                   |                   |                   |                   |                   |
| II. Exploitatieontvangsten                               | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |                   | 2025              |
|                                                          | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                       | <b>30.331.245</b> | <b>31.269.512</b> | <b>34.258.345</b> | <b>39.142.171</b> | <b>40.031.994</b> | <b>37.629.815</b> | <b>38.250.101</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                            | 3.766.270         | 3.922.187         | 4.096.609         | 4.196.299         | 4.173.179         | 4.370.225         | 4.446.131         |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                         | 15.271.259        | 14.103.966        | 16.180.585        | 19.341.974        | 17.923.669        | 18.711.722        | 19.432.500        |
| a. Aanvullende belastingen                               | 13.479.155        | 12.883.756        | 14.631.676        | 17.605.481        | 16.479.408        | 16.896.922        | 17.544.875        |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing               | 6.910.094         | 6.914.739         | 7.427.519         | 8.092.591         | 8.613.552         | 8.595.107         | 8.855.195         |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting          | 6.335.488         | 5.733.318         | 6.974.584         | 9.261.577         | 7.597.676         | 8.039.688         | 8.420.557         |
| - Andere aanvullende belastingen                         | 233.573           | 235.699           | 229.574           | 251.313           | 268.179           | 262.127           | 269.123           |
| b. Andere belastingen en boetes                          | 1.792.104         | 1.220.210         | 1.548.909         | 1.736.492         | 1.444.261         | 1.814.800         | 1.887.625         |
| 3. Werkingssubsidies                                     | 10.996.791        | 12.798.506        | 13.486.321        | 15.069.257        | 17.281.828        | 14.169.508        | 13.991.327        |
| a. Algemene werkingssubsidies                            | 3.939.586         | 3.930.242         | 4.321.845         | 4.871.700         | 4.903.160         | 4.705.148         | 4.769.590         |
| - Gemeentefonds                                          | 3.347.858         | 3.455.883         | 3.636.841         | 3.781.695         | 3.909.624         | 3.895.729         | 3.978.487         |
| - Andere algemene werkingssubsidies                      | 591.727           | 474.359           | 685.004           | 1.090.005         | 993.536           | 809.419           | 791.103           |

| II. Exploitatieontvangsten               | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           |                | 2025           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                          | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Meerjarenplan  | Meerjarenplan  |
| - van de federale overheid               | 0              | 1.278          | 0              | 0              | 22.779         | 0              | 0              |
| - van de Vlaamse overheid                | 775.682        | 473.081        | 685.004        | 1.066.435      | 970.757        | 809.419        | 791.103        |
| - 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     | 12.378.668     | 9.464.360      | 9.221.737      |
| - van de federale overheid               | 1.490.485      | 1.505.535      | 1.860.825      | 2.632.638      | 2.321.614      | 2.771.353      | 2.563.632      |
| - van de Vlaamse overheid                | 1.867.650      | 2.832.421      | 7.082.756      | 3.379.586      | 10.043.676     | 6.674.431      | 6.642.265      |
| - van de provincie                       | -5.713         | 3.500          | -1.001         | 2.150          | 650            | 3.920          | 3.270          |
| - van de gemeente                        | 0              | 0              | 552            | 693            | 0              | 0              | 0              |
| - van andere entiteiten                  | 3.704.783      | 4.526.807      | 221.344        | 4.182.489      | 12.729         | 14.656         | 12.570         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 218.051        | 239.731        | 239.190        | 287.385        | 362.281        | 129.740        | 131.304        |
| 5. Andere operationele ontvangsten       | 78.873         | 205.123        | 255.640        | 247.257        | 291.037        | 248.620        | 248.839        |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>         | <b>682.697</b> | <b>683.417</b> | <b>561.602</b> | <b>673.361</b> | <b>807.582</b> | <b>775.786</b> | <b>330.886</b> |

| II. Exploitatieontvangsten                      | 2026              | 2027              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>              | <b>38.794.067</b> | <b>39.620.666</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                   | 4.446.523         | 4.444.849         |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                | 20.013.716        | 20.915.769        |
| a. Aanvullende belastingen                      | 18.186.091        | 18.817.144        |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing      | 9.121.552         | 9.389.510         |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting | 8.790.293         | 9.148.525         |
| - Andere aanvullende belastingen                | 274.246           | 279.109           |
| b. Andere belastingen en boetes                 | 1.827.625         | 2.098.625         |
| 3. Werkingssubsidies                            | 13.952.825        | 13.877.493        |
| a. Algemene werkingssubsidies                   | 4.590.794         | 4.648.964         |
| - Gemeentefonds                                 | 4.006.960         | 4.087.099         |
| - Andere algemene werkingssubsidies             | 583.835           | 561.865           |
| - van de federale overheid                      | 0                 | 0                 |
| - van de Vlaamse overheid                       | 583.835           | 561.865           |
| - van andere entiteiten                         | 0                 | 0                 |
| b. Specifieke werkingssubsidies                 | 9.362.031         | 9.228.529         |
| - van de federale overheid                      | 2.565.193         | 2.568.853         |
| - van de Vlaamse overheid                       | 6.780.997         | 6.643.764         |
| - van de provincie                              | 3.270             | 3.270             |
| - van de gemeente                               | 0                 | 0                 |
| - van andere entiteiten                         | 12.570            | 12.641            |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening        | 131.304           | 131.304           |

| II. Exploitatieontvangsten         | 2026             | 2027             |                  |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |                  |                  |                  |                  |                  |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 249.699          | 251.251          |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>   | <b>77.520</b>    | <b>77.520</b>    |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>       | <b>5.092.178</b> | <b>3.597.939</b> | <b>4.551.636</b> | <b>7.886.466</b> | <b>3.953.010</b> | <b>1.713.377</b> | <b>1.551.266</b> |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>III. Exploitatiesaldo</b> | <b>1.576.048</b> | <b>2.112.313</b> |
|------------------------------|------------------|------------------|

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |                  | 2025              |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                                                         | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>50.432</b>    | <b>450</b>       | <b>474</b>       | <b>1.607</b>     | <b>57</b>        | <b>0</b>         | <b>2.412</b>      |
| 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              | 57               | 0                | 2.412             |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>5.833.345</b> | <b>6.651.845</b> | <b>4.212.455</b> | <b>3.219.001</b> | <b>3.827.736</b> | <b>4.573.239</b> | <b>18.020.365</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 5.833.345        | 6.651.845        | 4.212.455        | 3.219.001        | 3.827.736        | 4.573.239        | 17.780.365        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.818.974        | 4.235.339        | 2.098.720        | 1.577.823        | 1.588.985        | 1.643.785        | 7.896.435         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 2.432.336        | 1.209.214        | 1.338.772        | 499.926          | 126.218          | 938.604          | 4.764.293         |
| c. Roerende goederen                                                    | 582.035          | 1.207.292        | 774.963          | 1.090.254        | 1.997.345        | 1.990.850        | 4.168.974         |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0                | 0                | 0                | 50.999           | 115.189          | 0                | 500.643           |
| e. Erfgoed                                                              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 450.020           |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 240.000           |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 240.000           |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>152.123</b>   | <b>200.028</b>   | <b>229.200</b>   | <b>489.628</b>   | <b>306.564</b>   | <b>246.711</b>   | <b>1.131.161</b>  |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>421.069</b>   | <b>182.167</b>   | <b>185.013</b>   | <b>172.852</b>   | <b>360.341</b>   | <b>363.341</b>   | <b>144.975</b>    |
| - aan de politiezone                                                    | 313.705          | 73.119           | 74.022           | 74.022           | 92.127           | 92.127           | 74.022            |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 107.364          | 109.048          | 110.991          | 98.830           | 91.214           | 91.214           | 70.953            |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 177.000          | 180.000          | 0                 |

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2026             | 2027             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0                | 0                |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>4.394.826</b> | <b>2.860.495</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 4.394.826        | 2.860.495        |

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2026           | 2027           |                |                  |                |                |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                         | Meerjarenplan  | Meerjarenplan  |                |                  |                |                |                  |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.175.730      | 748.530        |                |                  |                |                |                  |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 663.905        | 1.687.560      |                |                  |                |                |                  |
| c. Roerende goederen                                                    | 553.904        | 424.404        |                |                  |                |                |                  |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 1.001.286      | 0              |                |                  |                |                |                  |
| e. Erfgoed                                                              | 0              | 0              |                |                  |                |                |                  |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0              | 0              |                |                  |                |                |                  |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0              | 0              |                |                  |                |                |                  |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>28.000</b>  | <b>25.000</b>  |                |                  |                |                |                  |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>190.218</b> | <b>190.218</b> |                |                  |                |                |                  |
| - aan de politiezone                                                    | 74.022         | 74.022         |                |                  |                |                |                  |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 116.196        | 116.196        |                |                  |                |                |                  |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)                   | 0              | 0              |                |                  |                |                |                  |
| II. Investeringsontvangsten                                             | 2020           | 2021           | 2022           | 2023             | 2024           |                | 2025             |
|                                                                         | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening   | Jaarrekening     | Jaarrekening   | Meerjarenplan  | Meerjarenplan    |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>16.342</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>2.412</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 16.342         | 0              | 0              | 0                | 0              | 0              | 0                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0              | 0              | 0              | 0                | 2.412          | 0              | 0                |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>70.258</b>  | <b>589.831</b> | <b>47.500</b>  | <b>576.284</b>   | <b>380.000</b> | <b>380.000</b> | <b>3.175.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 70.258         | 0              | 47.500         | 576.284          | 380.000        | 380.000        | 2.700.000        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 70.258         | 0              | 0              | 576.284          | 380.000        | 380.000        | 2.700.000        |
| c. Roerende goederen                                                    | 0              | 0              | 47.500         | 0                | 0              | 0              | 0                |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0              | 589.831        | 0              | 0                | 0              | 0              | 475.000          |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0              | 589.831        | 0              | 0                | 0              | 0              | 475.000          |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>361.007</b> | <b>292.392</b> | <b>518.606</b> | <b>1.032.528</b> | <b>238.048</b> | <b>358.709</b> | <b>1.055.393</b> |
| - van de federale overheid                                              | 0              | 0              | 0              | 63.354           | 31.475         | 60.497         | 124.964          |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 361.007        | 292.392        | 132.853        | 600.954          | 186.573        | 278.212        | 885.430          |
| - van de provincie                                                      | 0              | 0              | 385.754        | 17.493           | 20.000         | 20.000         | 45.000           |
| - van andere entiteiten                                                 | 0              | 0              | 0              | 350.727          | 0              | 0              | 0                |

| II. Investeringsontvangsten                                             | 2026          | 2027          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                         | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0             | 0             |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0             | 0             |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

| II. Investeringsontvangsten                                      | 2026              | 2027              |                   |                   |                   |                   |                    |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                  | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |                   |                   |                   |                   |                    |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| c. Roerende goederen                                             | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2. Andere materiële vaste activa                                 | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| a. Onroerende goederen                                           | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          | <b>121.826</b>    | <b>101.826</b>    |                   |                   |                   |                   |                    |
| - van de federale overheid                                       | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| - van de Vlaamse overheid                                        | 121.826           | 101.826           |                   |                   |                   |                   |                    |
| - van de provincie                                               | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| - van andere entiteiten                                          | 0                 | 0                 |                   |                   |                   |                   |                    |
| III. Investeringsaldo                                            | <b>-6.009.362</b> | <b>-6.152.267</b> | <b>-4.061.037</b> | <b>-2.274.278</b> | <b>-3.874.238</b> | <b>-4.444.582</b> | <b>-15.068.519</b> |

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| III. Investeringsaldo | <b>-4.491.217</b> | <b>-2.973.886</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|

|                                    |                 |                   |                |                  |               |                   |                    |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | <b>-917.184</b> | <b>-2.554.328</b> | <b>490.598</b> | <b>5.612.189</b> | <b>78.772</b> | <b>-2.731.205</b> | <b>-13.517.253</b> |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|--------------------|

|                                    |                   |                 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | <b>-2.915.170</b> | <b>-861.573</b> |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |                  | 2025             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                              | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>1.449.795</b> | <b>1.367.885</b> | <b>1.313.799</b> | <b>1.255.033</b> | <b>1.217.850</b> | <b>1.191.173</b> | <b>1.181.796</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 1.449.795        | 1.367.885        | 1.313.799        | 1.255.033        | 1.217.850        | 1.191.173        | 1.181.796        |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel                   | <b>24.590</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>7.855</b>     | <b>14.827</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 1. Toegestane leningen                                       | 24.590           | 0                | 0                | 7.855            | 14.827           | 0                | 0                |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)        | 24.590           | 0                | 0                | 7.855            | 14.827           | 0                | 0                |

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2026             | 2027             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>1.096.214</b> | <b>1.416.349</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 1.096.214        | 1.416.349        |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 1. Toegestane leningen                                       | 0                | 0                |

| I. Financieringsuitgaven                                      | 2026          | 2027          |              |              |              |               |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                               | Meerjarenplan | Meerjarenplan |              |              |              |               |               |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)         | 0             | 0             |              |              |              |               |               |
| II. Financieringsontvangsten                                  | 2020          | 2021          | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|                                                               | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden                            | 0             | 0             | 0            | 50.999       | 115.189      | 0             | 1.000.000     |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen | 0             | 0             | 0            | 0            | 0            | 0             | 1.000.000     |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten       | 0             | 0             | 0            | 50.999       | 115.189      | 0             | 0             |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel    | 22.049        | 22.049        | 67.151       | 40.110       | 40.940       | 40.000        | 40.000        |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                     | 22.049        | 22.049        | 67.151       | 40.110       | 40.940       | 40.000        | 40.000        |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 22.049        | 22.049        | 67.151       | 40.110       | 40.940       | 0             | 0             |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                           | 0             | 0             | 0            | 0            | 0            | 40.000        | 40.000        |

| II. Financieringsontvangsten                                  | 2026          | 2027          |            |            |            |            |          |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------|
|                                                               | Meerjarenplan | Meerjarenplan |            |            |            |            |          |
| A. Aangaan van financiële schulden                            | 4.000.000     | 2.500.000     |            |            |            |            |          |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen | 4.000.000     | 2.500.000     |            |            |            |            |          |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten       | 0             | 0             |            |            |            |            |          |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel    | 40.000        | 40.000        |            |            |            |            |          |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                     | 40.000        | 40.000        |            |            |            |            |          |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 0             | 0             |            |            |            |            |          |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                           | 40.000        | 40.000        |            |            |            |            |          |
| III. Financieringssaldo                                       | -1.452.336    | -1.345.836    | -1.246.648 | -1.171.779 | -1.076.548 | -1.151.173 | -141.796 |

|                         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|
| III. Financieringssaldo | 2.943.786 | 1.123.651 |
|-------------------------|-----------|-----------|

|                                       |            |            |          |           |          |            |             |
|---------------------------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|------------|-------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | -2.369.520 | -3.900.164 | -756.050 | 4.440.410 | -997.776 | -3.882.378 | -13.659.049 |
|---------------------------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|------------|-------------|

|                                       |        |         |
|---------------------------------------|--------|---------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 28.616 | 262.077 |
|---------------------------------------|--------|---------|

## 3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

| T3: Investeringsproject                                                                                                                                             |                                                | 2024                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|   | Journalvolnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171 |                                             |
|                                                                                                                                                                     | Gemeente (0207.533.379)                        | OCMW (0212.181.362)                         |
|                                                                                                                                                                     | Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel              | Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel |
|                                                                                                                                                                     | Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe       | 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 |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 0      | 0                  | 50.000 | 0      | 50.000 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 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 | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 50.000        | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 50.000        | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 50.000        | 0             |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 50.000        | 0             |

|                                                                  | 2027          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0             |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 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 |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | 0                  | 47.088 | 0                  | 56.953 | 0      | 104.041 |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> | 0                  | 47.088 | 0                  | 56.953 | 0      | 104.041 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                    | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                    | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | 0            | 4.041        | 2.377        | 29.242       | 11.428       | 56.953        | 0             |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> | 0            | 4.041        | 2.377        | 29.242       | 11.428       | 56.953        | 0             |

|                                                    | 2027          |
|----------------------------------------------------|---------------|
|                                                    | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | 0             |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> | 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                  | 90.000 | 0      | 90.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 0      | 0                  | 90.000 | 0      | 90.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                  | 90.000 | 0      | 90.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0                  | 0      | 0                  | 90.000 | 0      | 90.000 |

Jaarlijkse transacties

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

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

PRIO IP-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                  | 3.525.806 | 0                  | 4.829.355 | 0      | 8.355.161 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 3.128.640 | 0                  | 4.556.696 | 0      | 7.685.337 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 3.128.640 | 0                  | 4.556.696 | 0      | 7.685.337 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 3.125.494 | 0                  | 4.556.696 | 0      | 7.682.191 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 3.146     | 0                  | 0         | 0      | 3.146     |
| C. Investerings in immateriële vaste activa                      | 0                  | 397.165   | 0                  | 272.659   | 0      | 669.824   |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0                  | 347.343   | 0                  | 0         | 0      | 347.343   |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0                  | 347.343   | 0                  | 0         | 0      | 347.343   |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 1.458.587    | 368.367      | 23.753       | 1.115.324    | 559.776      | 3.829.355     | 1.000.000     |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 1.437.191    | 353.146      | 5.116        | 912.828      | 420.360      | 3.556.696     | 1.000.000     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.437.191    | 353.146      | 5.116        | 912.828      | 420.360      | 3.556.696     | 1.000.000     |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 1.437.191    | 350.000      | 5.116        | 912.828      | 420.360      | 3.556.696     | 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      | 139.416      | 272.659       | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 11.616       | 0            | 0            | 335.727      | 0            | 0             | 0             |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 11.616       | 0            | 0            | 335.727      | 0            | 0             | 0             |

|                                                                  | 2027          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 0             |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0             |
| C. Investerings in immateriële vaste activa                      | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0             |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 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                  | 166.188 | 0                  | 1.501.929 | 0      | 1.668.117 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 166.188 | 0                  | 1.501.929 | 0      | 1.668.117 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 166.188 | 0                  | 1.501.929 | 0      | 1.668.117 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                               | 0                  | 166.188 | 0                  | 1.501.929 | 0      | 1.668.117 |
| 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 | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 0            | 0            | 0            | 50.999       | 115.189      | 500.643       | 1.001.286     |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0            | 0            | 0            | 50.999       | 115.189      | 500.643       | 1.001.286     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 0            | 50.999       | 115.189      | 500.643       | 1.001.286     |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                               | 0            | 0            | 0            | 50.999       | 115.189      | 500.643       | 1.001.286     |
| 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             |

|                                                                  | 2027          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 0             |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0             |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                               | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0             |
| B. Verkoop van materiële vaste activa                            | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 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 |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 6.860  | 0                  | 0      | 0      | 6.860  |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 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 | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 6.860        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 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             |

|                                                                  | 2027          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 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 |           |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 0      | 0                  | 2.485.724 | 0      | 2.485.724 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0                  | 0      | 0                  | 2.485.724 | 0      | 2.485.724 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                  | 2.485.724 | 0      | 2.485.724 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 0      | 0                  | 2.485.724 | 0      | 2.485.724 |

**Jaarlijkse transacties**

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

|                                                                  | 2027          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 652.530       |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 652.530       |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 652.530       |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 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                  | 231.361 | 0                  | 164.454 | 0      | 395.815 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 231.361 | 0                  | 164.454 | 0      | 395.815 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 231.361 | 0                  | 164.454 | 0      | 395.815 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 231.361 | 0                  | 164.454 | 0      | 395.815 |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 0            | 0            | 815          | 0            | 230.546      | 164.454       | 0             |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0            | 0            | 815          | 0            | 230.546      | 164.454       | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 815          | 0            | 230.546      | 164.454       | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 0            | 815          | 0            | 230.546      | 164.454       | 0             |

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

PRIO IP-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                  | 555.920 | 0                  | 84.080 | 0      | 640.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 555.920 | 0                  | 84.080 | 0      | 640.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 555.920 | 0                  | 84.080 | 0      | 640.000 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 555.920 | 0                  | 84.080 | 0      | 640.000 |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 0            | 1.616        | 2.047        | 3.490        | 548.767      | 84.080        | 0             |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0            | 1.616        | 2.047        | 3.490        | 548.767      | 84.080        | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 1.616        | 2.047        | 3.490        | 548.767      | 84.080        | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 1.616        | 2.047        | 3.490        | 548.767      | 84.080        | 0             |

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

**PRIO IP-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                  | 5.000  | 0                  | 45.000 | 0      | 50.000 |
| C. Investeren in immateriële vaste activa | 0                  | 5.000  | 0                  | 45.000 | 0      | 50.000 |
| II. ONTVANGSTEN                           | 0                  | 0      | 0                  | 25.000 | 0      | 25.000 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen   | 0                  | 0      | 0                  | 25.000 | 0      | 25.000 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                           | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                           | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                               | 0            | 0            | 0            | 0            | 5.000        | 45.000        | 0             |
| C. Investeren in immateriële vaste activa | 0            | 0            | 0            | 0            | 5.000        | 45.000        | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                           | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 25.000        | 0             |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen   | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 25.000        | 0             |

|                                           | 2027          |
|-------------------------------------------|---------------|
|                                           | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                               | 0             |
| C. Investeren in immateriële vaste activa | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                           | 0             |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen   | 0             |

**PRIO IP-4.1.16: Klantvriendelijke gemeente****A-4.1.16: Werken naar het label kindvriendelijke gemeente****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   |              |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>           | <b>3.721</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3.721</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>           | <b>3.721</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3.721</b> |
| 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 | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>1.860</b> | <b>1.860</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>1.860</b> | <b>1.860</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 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             |

|                                                                  | 2027          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>      |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>      |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 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                                           |                   |                                                                                                                                                              |                   |                   |                   |                   | 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
|  |                   | Journaalvolgnummers: JR Budg. 1596459 Alg. 91171<br>Gemeente (0207.533.379)<br>Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel<br>Algemeen directeur:: Joke Van Gansberghe |                   |                   |                   |                   |      |
|                                                                                   |                   | OCMW (0212.181.362)<br>Campus W - J. De Ridderlaan 49, 1780 Wemmel<br>Financieel directeur:: Ann Van den Houte                                               |                   |                   |                   |                   |      |
| Financiële schulden op 31 december                                                | 2020              | 2021                                                                                                                                                         | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |      |
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                                    | <b>15.192.779</b> | <b>13.893.681</b>                                                                                                                                            | <b>12.639.925</b> | <b>11.461.299</b> | <b>10.393.516</b> | <b>10.139.353</b> |      |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                               | 16.560.455        | 15.192.779                                                                                                                                                   | 13.893.681        | 12.639.925        | 11.461.299        | 10.393.516        |      |
| 2. Nieuwe leningen                                                                | 0                 | 0                                                                                                                                                            | 0                 | 50.999            | 115.189           | 1.000.000         |      |
| 4. Overboekingen                                                                  | -1.367.676        | -1.299.099                                                                                                                                                   | -1.253.756        | -1.229.625        | -1.182.971        | -1.254.163        |      |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>      | <b>1.367.420</b>  | <b>1.298.633</b>                                                                                                                                             | <b>1.238.591</b>  | <b>1.213.183</b>  | <b>1.178.304</b>  | <b>1.250.671</b>  |      |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                               | 1.449.540         | 1.367.420                                                                                                                                                    | 1.298.633         | 1.238.591         | 1.213.183         | 1.178.304         |      |
| 2. Aflossingen                                                                    | -1.449.795        | -1.367.885                                                                                                                                                   | -1.313.799        | -1.255.033        | -1.217.850        | -1.181.796        |      |
| 3. Overboekingen                                                                  | 1.367.676         | 1.299.099                                                                                                                                                    | 1.253.756         | 1.229.625         | 1.182.971         | 1.254.163         |      |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                                 | <b>16.560.200</b> | <b>15.192.314</b>                                                                                                                                            | <b>13.878.515</b> | <b>12.674.482</b> | <b>11.571.820</b> | <b>11.390.024</b> |      |
| Financiële schulden op 31 december                                                | 2026              | 2027                                                                                                                                                         |                   |                   |                   |                   |      |
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                                    | <b>12.723.004</b> | <b>15.223.004</b>                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |      |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                               | 10.139.353        | 12.723.004                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |      |
| 2. Nieuwe leningen                                                                | 4.000.000         | 2.500.000                                                                                                                                                    |                   |                   |                   |                   |      |
| 4. Overboekingen                                                                  | -1.416.349        | 0                                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |      |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>      | <b>1.570.806</b>  | <b>154.457</b>                                                                                                                                               |                   |                   |                   |                   |      |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                               | 1.250.671         | 1.570.806                                                                                                                                                    |                   |                   |                   |                   |      |
| 2. Aflossingen                                                                    | -1.096.214        | -1.416.349                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |      |
| 3. Overboekingen                                                                  | 1.416.349         | 0                                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |      |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                                 | <b>14.293.810</b> | <b>15.377.460</b>                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |      |

## 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: 2024

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

**1. Mutatiestaat van de vaste activa**

|                                                                            | Boekwaarde<br>op 1/1 | Aankopen       | Verkopen     | Overboeking  | Herwaardering | Afschrijving en<br>waarde-<br>verminderingen | Andere<br>mutaties | Boekwaarde<br>op 31/12 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                          | € 7.949.440,43       | € 56,89        | € 2.412,00   | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 7.947.085,32         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 0,00                 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en<br>soortgelijke entiteiten | € 7.857.428,53       | € 0,00         | € 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                                          | € 84.433,90          | € 56,89        | € 2.412,00   | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00                                       | € 0,00             | € 82.078,79            |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                           | € 57.465.995,29      | € 3.827.736,49 | € 380.000,00 | € -20.571,28 |               | € 3.563.833,58                               | € 0,00             | € 57.329.326,92        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                    | € 48.908.092,61      | € 3.321.835,54 | € 380.000,00 | € -20.571,28 |               | € 2.838.881,61                               | € 0,00             | € 48.990.475,26        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                   | € 27.112.934,86      | € 1.588.984,96 | € 380.000,00 | € -42.449,29 |               | € 831.173,72                                 | € 0,00             | € 27.448.296,81        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                          | € 18.417.089,59      | € 126.218,19   | € 0,00       | € 21.878,01  |               | € 1.069.153,13                               | € 0,00             | € 17.496.032,66        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                    | € 1.203.058,83       | € 416.273,97   | € 0,00       | € 0,00       |               | € 278.680,71                                 | € 0,00             | € 1.340.652,09         |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                       | € 1.189.139,39       | € 1.075.169,78 | € 0,00       | € 0,00       |               | € 642.478,30                                 | € 0,00             | € 1.621.830,87         |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                         | € 41.011,91          | € 115.188,64   | € 0,00       | € 0,00       |               | € 17.395,75                                  | € 0,00             | € 138.804,80           |
| f. Erfgoed                                                                 | € 944.858,03         | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00       |               | € 0,00                                       | € 0,00             | € 944.858,03           |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                   | € 8.214.876,04       | € 505.900,95   | € 0,00       | € 0,00       |               | € 724.951,97                                 | € 0,00             | € 7.995.825,02         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                   | € 7.258.355,14       | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00       |               | € 416.310,29                                 | € 0,00             | € 6.842.044,85         |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                    | € 460.504,48         | € 503.287,55   | € 0,00       | € 0,00       |               | € 168.898,13                                 | € 0,00             | € 794.893,90           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                       | € 496.016,42         | € 2.613,40     | € 0,00       | € 0,00       |               | € 139.743,55                                 | € 0,00             | € 358.886,27           |
| 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             |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                         | € 878.013,99         | € 306.563,75   | € 0,00       | € 0,00       |               | € 324.565,00                                 | € 0,00             | € 860.012,74           |

Schema T5: De toelichting bij de balans

2024

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

| <b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b> | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Verrekening</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Gemeente                                    | € 5.260.808,64           | € 103.987,05                                | € 376.344,31                        | € 0,00                 | € 4.988.451,38             |
| OCMW                                        | € 1.219.790,46           | € 134.060,84                                | € 67.105,86                         | € 0,00                 | € 1.286.745,44             |
| Totaal                                      | € 6.480.599,10           | € 238.047,89                                | € 443.450,17                        | € 0,00                 | € 6.275.196,82             |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>   | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b> | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| Gemeente                                    | € 27.088.809,64          | € 2.203.073,07                              | € -3.117.651,19                     | € 0,00                 | € 26.174.231,52            |
| OCMW                                        | € 564.839,59             | € -3.117.651,19                             | € 3.117.651,19                      | € 0,00                 | € 564.839,59               |
| Totaal                                      | € 27.653.649,23          | € -914.578,12                               | € 0,00                              | € 0,00                 | € 26.739.071,11            |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>            | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Terugneming</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| 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                   |
| <b>D. Overig nettoactief</b>                | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Wijziging kapitaal</b>                   |                                     | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| 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            |
| <b>Totaal nettoactief</b>                   | <b>Boekwaarde op 1/1</b> |                                             |                                     | <b>Mutatie</b>         | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
| Gemeente                                    | € 57.163.683,71          |                                             |                                     | € -1.186.935,38        | € 55.976.748,33            |
| OCMW                                        | € 5.022.930,97           |                                             |                                     | € 66.954,98            | € 5.089.885,95             |
| Totaal                                      | € 62.186.614,68          |                                             |                                     | € -1.119.980,40        | € 61.066.634,28            |

### 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 falings 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.

In 2024 werden er 8.039.688 eur aan ontvangsten uit APB voorzien. Hiervan moet nog een gedeelte van 442.012 eur ontvangen worden in 2025.

*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 :

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

|                                      | Totaal     | Bedrag 2020 | Bedrag 2021 | Bedrag 2022 | Bedrag 2023 | Bedrag 2024 | Bedrag 2025 | Bedrag 2026 | Bedrag 2027 |
|--------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gemeentefonds - basisdotatie         | 17 248 882 | 2 627 195   | 2 726 578   | 2 893 060   | 3 026 325   | 3 098 913   | 3 207 374   | 3 319 631   | 3 386 024   |
| Gemeentefonds - basisdotatie         | 1 499 904  | 228 452     | 237 094     | 251 570     | 269 471     | 269 471     | 278 902     | 288 664     | 294 437     |
| Overige specifieke werkingssubsidies | 2 953 269  | 492 211     | 492 211     | 492 211     | 492 211     | 492 211     | 492 211     | 398 665     | 406 638     |
| Regularisatiepremie gesco            | 1 602 911  | 267 152     | 267 152     | 267 152     | 267 152     | 267 152     | 267 152     | 267 152     | 272 495     |
| Regularisatiepremie gesco            | 90 495     | 15 047      | 15 047      | 15 100      | 15 047      | 15 100      | 15 100      | 15 100      | 15 402      |
| Subsidie Responsabiliseringsbijdrage | 1 114 809  | 94 044      | 50 058      | 93 209      | 161 427     | 40 912      | 57 383      | 75 062      | 95 810      |
| Subsidie Open Ruimte                 | 300 734    | 13 422      | 27 798      | 43 162      | 59 074      | 76 427      | 79 102      | 81 870      | 83 507      |

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

Deze inkomsten voor gemeente en OCMW in 2024 liggen in lijn met de prognose die opgenomen was in het meerjarenplan:

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Gemeente basisdotatie:              | € 3 144 020 |
| OCMW basisdotatie:                  | € 273 393   |
| Gemeente aanvullende dotatie:       | € 492 212   |
| Gemeente regularisatiepremie GESCO: | € 267 152   |
| OCMW regularisatiepremie GESCO:     | € 15 047    |

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| Gemeente subsidie responsabiliseringsbijdrage: | € 210 272 |
| Gemeente subsidie open ruimte:                 | € 75 989  |

*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 (schuldbegeleiding, 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:

- Belastingen : de inning loopt via het decreet van 30/05/2008 over de vestiging, invordering en geschillenprocedure van provincie- en gemeentebelastingen.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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 : 49% van de totale exploitatie uitgaven.

Kanttekening : de lonen van het onderwijzend personeel en de lonen van de mandatarissen zijn hierin niet opgenomen.

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

#### ○ 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 2018<sup>1</sup> 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:

---

<sup>1</sup> 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

2024: 409 119€

2025: 573 834€

2026: 750 622€

In 2024 werd uiteindelijk 427 129€ aangerekend als responsabiliseringsbijdrage.

*Risicobeheersing : Er werd een voorziening aangelegd voor de responsabiliseringsbijdrage.*

- 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 2024 was de totale personeelskost (excl. onderwijzend personeel) dan nog 1 283 928€ lager dan gebudgetteerd.

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

- 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 een stijging van de energieprijzen de voorbije jaren 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 2024 was de totale energiekost 269 872€ lager dan gebudgetteerd door energieprijzen die opnieuw genormaliseerd zijn en een lager verbruik.

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

- *De nieuwbouw van een welzijns-campus : budgetten conform offertes (behalve voor de kosten van de omgevingswerken; dit is een inschatting)*
- *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

#### Werkingsubsidies 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 :*

|           |                                 | Totaal     | 2 020     | 2 021     | 2 022     | 2 023     | 2 024     | 2 025     | 2 026     | 2 027     |
|-----------|---------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Politie   | Toegestane werkingssubsidies    | 12 205 603 | 1 825 933 | 2 098 613 | 2 130 286 | 2 093 980 | 2 201 180 | 2 276 618 | 2 322 150 | 2 380 000 |
|           | Toegestane investeringsubsidies | 1 191 395  | 313 705   | 73 119    | 74 022    | 143 393   | 92 127    | 74 022    | 74 022    | 74 022    |
| Brandweer | Toegestane werkingssubsidies    | 4 590 156  | 662 712   | 716 824   | 7 397 954 | 883 720   | 941 016   | 1 007 361 | 874 964   | 890 000   |
|           | Toegestane investeringsubsidies | 670 532    | 107 364   | 109 048   | 110 991   | 98 830    | 91 214    | 70 953    | 116 196   | 116 196   |

*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 2024 bedroegen deze opbrengsten 207 224€, terwijl er 155 000€ 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 :

- In 2024 : Verkoop gemeentelijk patrimonium (geschat op 2 700 000€) en grond Bogemanstraat (475 000€).

De verkoop van het gebouw te de Limburg Stirumlaan 120 vond plaats in 2024. Hierbij werd een opbrengst van 380 000€ 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. Eind 2024 is gebleken dat de éénmalige inbreng 3 447 288€ zal bedragen en de jaarlijkse kost 403 251€ (degressief) zal bedragen.

*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 goedgekeurd 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.

Deze renovatie is nog niet opgestart en wordt uitgesteld naar een nader te bepalen tijdstip in het nieuwe meerjarenplan. Bij deze opstart zullen we ook rekening moeten houden met minder inkomsten uit verhuur.

*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 CO<sub>2</sub>-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 werd eerst de isolatie van het dak van de residentie Geurts gepland en inmiddels uitgevoerd.

*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:

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

Verschillende 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€

In 2024 werd de geplande omzet van 740 534€ net niet gehaald en bedroeg deze 706 259€.

De aankoop van voeding lag wel in lijn met het budget bedroeg 325 714€ ten opzichte van 320 511€ gebudgetteerd.

*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.

Momenteel wacht men op het nieuwe regeerakkoord om de toekomst van het LOI te kennen.

*Risicobeheersing: strikte opvolging van de wijzigende wetgeving / controle van de subsidies versus de uitgaven/ beheersbaarheid van de werklast 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 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   | 2 026  | 2 027 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| dividenden                     | 675 866 | 667 601 | 550 658 | 601 887 | 620 266 | 225 366 | 22 000 | 0     |
| compensatie verlies dividenden |         | 1 278   | 101 958 | 127 099 | 96 249  | 77 616  | 0      | 0     |

In totaal werd er in 2024 een bedrag van 696 518€ 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 706 240€ aan subsidies ontvangen. De kosten (uitgezonderd personeelskosten en andere overheadkosten) bedroeg 632 335€.

*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 de afgelopen jaren.

Het risico bestaat dat de opgenomen verhogingen van de kosten (standaard 2%) 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 btw<sup>1</sup>
- 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)

<sup>1</sup> 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 waardestijging 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 (= marktwaaarde 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 ontwaardingen 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 teruggedragen.

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<br>(in jaar) |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>INVESTERINGSSUBSIDIES</b>    |                                                                           |                          |
| 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             |
|                                 |                                                                           |                          |
|                                 |                                                                           |                          |
| <b>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</b> |                                                                           |                          |
| 211                             | Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten | 5                        |
| 212                             | Goodwill                                                                  | 5                        |
| 214                             | plannen en studies                                                        | 5-10-15-33               |
|                                 |                                                                           |                          |
|                                 |                                                                           |                          |
| <b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>   |                                                                           |                          |
| 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 aankoopprijs, dus op basis van de FIFO-methode.

Voorraden 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 merkelijk 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

#### Borgtochten 2019

| Tegenpartij                                                             | Instelling           | Nr.                 | Bedrag     | Datum      | Reden                                                                                   | Vrijgave (datum collegebeslissing) | Bedrag vrijgave  | Openstaand        |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 Peiroun NV<br>Mechelsesteenweg 35<br>2840 Rumst                       | ING België NV        | 01-621953           | 361 329,34 | 14/12/2018 | Verkavelingsvergunning OMV2018080501<br>werken aan wegen, gas, electriciteit, telefoon  |                                    |                  | <b>361 329,34</b> |
| 2 Viabuild NV<br>Gansbroekstraat 70<br>2870 Puurs-Sint-Amands           | FOD Fin. - Thesaurie | 12/167148           | 10 510,00  | 2/10/2019  | Asfalteren gemeentewegen 2019<br>Aanbesteding 2019-007 van 20/08/2019                   | 4/03/2020<br>jun/22                | 5260<br>5 250,00 | <b>0,00</b>       |
| 3 BVBA Aannemersbedrijf Buytaert<br>Moortelstraat 25<br>9150 Kruikebeke | BNP Paribas          | 3626/81905-00020-52 | 2 540,00   | 10/05/2019 | Leveren en plaatsen grafkelders<br>Toewijzingsbried 2018-032-brf08042019 van 08/04/2019 | 5/02/2024                          | 2540             | <b>0,00</b>       |
| 4 Willemen Infra NV<br>Booiebos 4<br>9031 Drogenen                      | FOD Fin. - Thesaurie | 12/166463           | 107 000,00 | 21/06/2019 | Rassel (deel) - Robbrechtstraat - Zijp (deel)<br>Aanbesteding 2016-019 van 05/04/2019   | 28/10/2024                         | 107000           | <b>0,00</b>       |
| 5 Willemen Infra NV<br>Booiebos 4<br>9031 Drogenen                      | FOD Fin. - Thesaurie | 12/166464C          | 29 520,00  | 21/06/2019 | Rassel (deel) - Robbrechtstraat - Zijp (deel)<br>Aanbesteding 2016-019 van 05/04/2019   | 28/10/2024                         | 29520            | <b>0,00</b>       |

#### Borgtochten 2020

| Tegenpartij                                                                      | Instelling           | Nr.                 | Bedrag     | Datum      | Reden                                                                                              | Vrijgave (datum collegebeslissing) | Bedrag vrijgave |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1 BVBA Aura Build<br>Zwitserlandstraat 2<br>1060 Brussel                         | BNP Paribas Fortis   | 3626/82002/50531-26 | 165 203,12 | 19/02/2020 | Omgevingsvergunning OMV-2018119619 - 156/2018<br>Wegeniswerken verlenging L. Guyotstraat           |                                    |                 | <b>165 203,12</b> |
| 1 OCMW TV Alpas NV - Dero Construct NV<br>Steenkaaistraat 19<br>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                          | 110700          | <b>110 700,00</b> |
| 2 PIT Antwerpen NV                                                               | Nationale Borg       | 11431 AJ 32         | 13 740,00  | 5/06/2020  | Ramen muzieacademie                                                                                | apr/22                             | 13 740,00       | <b>0,00</b>       |

#### Borgtochten 2022

| Tegenpartij                        | Instelling                 | Nr.                 | Bedrag    | Datum      | Reden                                               | Vrijgave (datum collegebeslissing) | Bedrag vrijgave |                  |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------|------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1 Aannemingsbedrijf Norre-Behaegel | FOD Fin. - Thesaurie       | 20609880            | 8 480,00  | 3/11/2022  | (her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2022           | 13/02/2025                         | 8480            | <b>8 480,00</b>  |
| 2 BV Van Lembergen Gebroeders      | CS Bank Guarantees Antwerp | 3626/82110-50757-78 | 7 480,00  | 20/10/2021 | aanleg voorlopig fietspad DLS                       |                                    |                 | <b>7 480,00</b>  |
| 3 3Wplus Kinderopvang              |                            | geen                | 22 390,00 | 4/02/2021  | organisatie binnenschoolse opvang en vakantieopvang |                                    |                 | <b>22 390,00</b> |

#### Borgtochten 2023

| Tegenpartij                        | Instelling                 | Nr.                  | Bedrag   | Datum      | Reden                                                      | Vrijgave (datum collegebeslissing) | Bedrag vrijgave |                 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------|------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 Moyaert Van Buyten Architecten   | Deposito-en Consignatiekas | 20718757             | 8 200,00 | 1/08/2023  | Restauratie en uitbreiding kasteel                         |                                    |                 | <b>8 200,00</b> |
| 2 EuroTM                           | Deposito-en Consignatiekas | 20730387             | 2 810,00 | 13/09/2023 | Vernieuwing ramen residentie Geurts en KDV Snoopy          |                                    |                 | <b>2 810,00</b> |
| 3 Sait                             | Belfius Bank               | 2011-007-BRF22052012 | 8 190,00 | ?          | Camerabeveiliging op de openbare weg                       |                                    |                 | <b>8 190,00</b> |
| 1 OCMW EuroTM                      | Deposito-en Consignatiekas | 336594               | 4 750,00 | 20/09/2023 | Vernieuwing ramen residentie Geurts en KDV Snoopy          |                                    |                 | <b>4 750,00</b> |
| 2 OCMW Bouwbedrijf Van Poppel      | Deposito-en Consignatiekas | 282191               | 8 415,00 | ?          | Renovatie van lokaal opvanginitiatief Romeinsesteenweg 748 |                                    |                 | <b>8 415,00</b> |
| 4 Besix Infra                      | Deposito-en Consignatiekas | 1 007 189 728        | 2 920,00 | 21/03/2022 | (her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2021                  |                                    |                 | <b>2 920,00</b> |
| 5 Viabuild                         | Deposito-en Consignatiekas | 1 149 183 578        | 4 020,00 | 21/03/2022 | (her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2020                  | 7/11/2024                          | 4020            | <b>0,00</b>     |
| 6 Aannemingsbedrijf Norre-Behaegel | FOD Fin. - Thesaurie       | 334894               | 8 480,00 | 13/01/2023 | (her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2022                  |                                    |                 | <b>8 480,00</b> |

#### Borgtochten 2024

| Tegenpartij | Instelling                 | Nr.               | Bedrag          | Datum      | Reden              | Vrijgave (datum collegebeslissing) | Bedrag vrijgave |                   |
|-------------|----------------------------|-------------------|-----------------|------------|--------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1 Cocquyt   | Deposito-en Consignatiekas | 338635            | 4 720,00        | 26/06/2024 | Wadi Remekerstraat |                                    |                 | <b>4 720,00</b>   |
|             |                            |                   | 2023 862 427,46 |            |                    |                                    |                 | <b>724 067,46</b> |
|             |                            | nieuwe in 2024    | 4 720,00        |            |                    |                                    |                 |                   |
|             |                            | vrijgaven in 2024 | -143 080,00     |            |                    |                                    |                 |                   |
|             |                            | 2024              | 724 067,46      |            |                    |                                    |                 |                   |

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

#### Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Vershil          |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>3 953 010</b>  | <b>1 713 377</b>  | <b>2 239 633</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 40 839 576        | 38 405 601        | 2 433 975        |
| b. Uitgaven                                         | 36 886 566        | 36 692 224        | 194 342          |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-3 874 238</b> | <b>-8 728 548</b> | <b>4 854 310</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 620 460           | 4 684 313         | -4 063 853       |
| b. Uitgaven                                         | 4 494 698         | 13 412 861        | -8 918 163       |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>78 772</b>     | <b>-7 015 171</b> | <b>7 093 943</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>-1 076 548</b> | <b>-1 151 173</b> | <b>74 625</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 156 129           | 40 000            | 116 129          |
| b. Uitgaven                                         | 1 232 677         | 1 191 173         | 41 504           |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>-997 776</b>   | <b>-8 166 344</b> | <b>7 168 568</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 17 737 161        | 17 737 161        | 0                |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>16 739 385</b> | <b>9 570 817</b>  | <b>7 168 568</b> |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>16 739 385</b> | <b>9 570 817</b>  | <b>7 168 568</b> |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Vershil          |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>3 953 010</b> | <b>1 713 377</b> | <b>2 239 633</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>1 176 910</b> | <b>1 191 173</b> | <b>-14 263</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1 217 850        | 1 191 173        | 26 677           |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 40 940           | 0                | 40 940           |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>2 776 100</b> | <b>522 205</b>   | <b>2 253 895</b> |

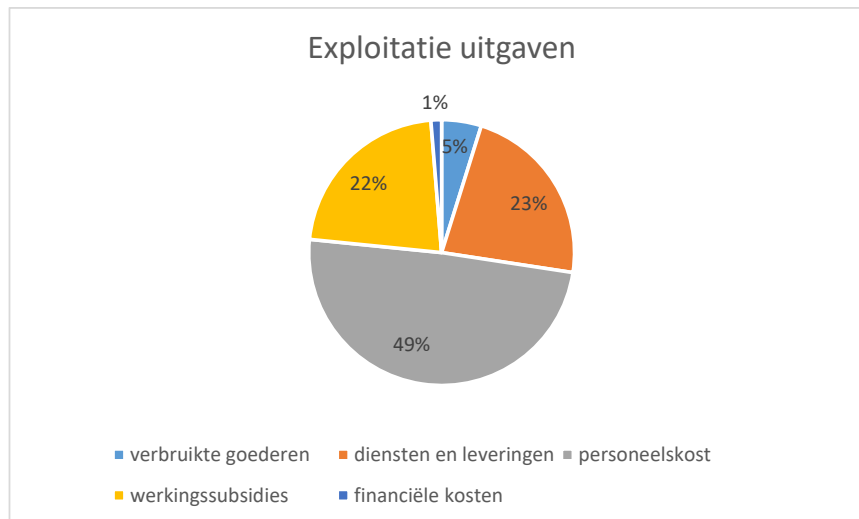
Het **gecumuleerd budgettair resultaat** bedraagt **16.739.385 euro**. Dit is een aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan (9.570.817 euro). Deze stijging kan verklaard worden door verschillende factoren.

- Het exploitatieresultaat bedraagt **3.953.010 euro**. Dit is hoger dan gebudgetteerd (1.713.377 euro).

Om de exploitatie uitgaven en ontvangsten meer in detail te bekijken, worden de **lonen van het onderwijzend personeel** niet meegenomen in deze analyse. Omdat deze nu bruto moeten geboekt worden, maar het budget enkel netto voorzien was, geeft dit een groot budgettair verschil in zowel de exploitatie uitgaven als ontvangsten. Dit heeft echter geen enkele financiële impact op het resultaat aangezien hier geen financiële transacties tegenover staan.

*De exploitatie-uitgaven (excl. lonen onderwijzend personeel)*

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



De exploitatie-uitgaven, excl. de lonen van het onderwijzend personeel, zijn **3.070.071 euro** lager dan gebudgetteerd.

Als de jaarrekeningcijfers worden vergeleken met het budget is de grootste impact terug te vinden in de **personeelskost**: deze kost is 1.283.927euro lager dan gebudgetteerd.

De voornaamste uitgaven in de personeelskost die lager zijn dan gebudgetteerd:

- Aanwervingen voorzien in het meerjarenplan, maar momenteel nog veel niet ingevulde vacatures
- Langdurig zieke contractuele personeelsleden.

Dit maakt dat de zuivere loonkost in functie van de persoonsinzet 1.419.398 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 2024.

De 'andere personeelskosten' bedroegen 135.470 euro meer dan voorzien in het meerjarenplan. In het meerjarenplan werd namelijk ook rekening gehouden met een overbudgettering van 200.000 euro in 2024.

De tweede grootste kostenpost die verschilt ten opzichte van het budget zijn de **prestaties van derden**: 450.014 euro minder kosten.

Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de kosten en opbrengsten van Ventum & Green (installaties zonnepanelen) die reeds voorzien was in het meerjarenplan, maar nog niet aangerekend of ontvangen werd: 170.640 eur. Dit verschil komt dus ook terug in de ontvangsten.

Daarnaast werd er ook minder uitgegeven aan erelonen en vergoedingen en prestaties van derden (- 262.217 eur). Dit zijn voornamelijk kosten voor advocaten, notarissen, deurwaarders en vergoedingen voor dienstprestaties.

Ten derde werden er minder **algemene exploitatiekosten** uitgegeven dan voorzien in het budget, namelijk 309.319 eur. Dit betreft voornamelijk diverse aankopen en materieel, huur hard-en softwaremateriaal en onderhoud en herstellingen van technisch materieel.

Er werd 274.881 eur minder gespendeerd aan **werkingssubsidies** dan werd aangenomen in het meerjarenplan. Voornamelijk Wet 65 tussenkomsten en andere steun en toelagen bij het OCMW lagen lager dan voorzien.

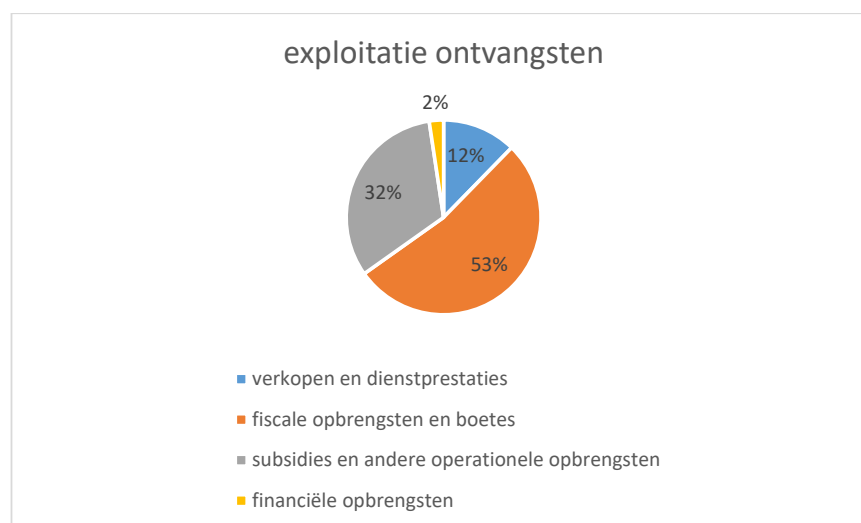
Er werden ook 269.872 eur minder **energiekosten** (voornamelijk gas) en 209.520 eur minder **kosten voor onroerende goederen** uitgegeven dan gepland in het meerjarenplan. De energieprijzen daalden in 2024 tot een aanvaardbaar niveau en er werd een energiebesparingsprogramma toegepast binnen de gemeentelijke diensten. Kosten voor onroerende goederen worden zoveel mogelijk uitgesteld voor de gebouwen waar een renovatie of verkoop gepland wordt in het kader van de visie rond patrimonium die rond dit tijdstip gefinaliseerd wordt.

De **administratiekosten** zijn 185.414 eur lager dan voorzien. Dit verschil zit voornamelijk verspreid over communicatiekosten, kosten voor werving en selectie en aankoop schoolmateriaal.

**Interimkosten** omvatten ook de PWB uren die ingezet worden in het onderwijs en bedroegen in totaal 110.607 eur minder dan gepland. Zowel de werkelijke interim inzet als de PWB uren werden niet volledig gebruikt.

*De exploitatie-ontvangsten (excl. lonen onderwijzend personeel)*

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



De exploitatie-ontvangsten excl. lonen onderwijzend personeel zijn **633.393 euro** lager dan gebudgetteerd.

De **fiscale opbrengsten** zijn 788.053 eur lager dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan doorstorting uit de aanvullende belasting op de personenbelasting die betrekking hebben op 2024, maar die de gemeente pas in 2025 zal ontvangen (442.012 eur). Daarnaast werd voor de belasting op reclamedruk slechts 1 kohier (voor 1 semester) opgemaakt in 2024, waardoor deze inkomsten 147.471 eur lager zijn dan gebudgetteerd. Deze ontvangsten zullen ook in 2025 ingekohierd worden.

Er werden minder ontvangsten uit boetes voor blauwe zone en stilstaan en parkeren gerealiseerd dan voorzien in het budget (78.274 eur).

Ook de **verkopten en dienstprestaties** leverden minder op dan voorzien in het budget: 197.046 eur. Hierin werden de ontvangsten van 175.245 eur voorzien van Ventum & Green voor de realisatie van zonnepanelen waarvoor nog geen afrekening werd ontvangen (idem uitgaven). Daarnaast werd de prognose voor de verkoop van voeding en dranken (-30.272 eur) alsook dienstencheques (-46.513 eur) niet volledig gerealiseerd.

De verhuuropbrengsten van appartementen in de residentie Geurts (65.173 eur) en de tussenkomsten van de ouders in maaltijden, opvang, schooluitstappen (55.185 eur) lagen dan weer hoger dan voorzien in het budget.

De **subsidies en andere operationele opbrengsten** waren dan weer 122.864 eur hoger dan voorzien in het budget. Dit betreft dan vooral de recuperatie van leefloon en steun (232.541 eur) en de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage van de gemeente (169.360 eur). Dit werd gedeeltelijk gecompenseerd door minder RMI toelagen (-175.296 eur), minder Wet 65 toelagen (-141.911 eur), een lagere LOI toelage van Fedasil (-96 431 eur) en minder tussenkomsten voor het gebruik van dienstencheques (-42 992 eur).

Ook de **financiële opbrengsten** op termijn-en spaarrekeningen was hoger dan gebudgetteerd: 52.224 eur.

#### *De investeringsuitgaven*

De investeringsuitgaven komen uit op 4.494.698 euro.

Er werden 6.399.727 euro aan investeringen overgedragen naar 2025 van de voorziene 13.412.861 euro aan investeringen in 2024.

De belangrijkste investeringen die werden uitgevoerd, zijn de volgende:

|                                                                                                                               |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| A-2.2.5: Uitbreiding patrimonium in het kader van verhuis arsenalen                                                           | 909 635,79 |
| A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg                                                                   | 548 766,66 |
| A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium                     | 420 359,96 |
| A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie                                                           | 230 546,14 |
| Renovaties in residentie Geurts                                                                                               | 207 386,72 |
| Wegmarkeringen                                                                                                                | 203 005,46 |
| A-1.5.14: Uitwerken project 'Natte Natuur 3'                                                                                  | 177 000,00 |
| A-4.1.29: Inrichten kelder Welzijnscampus                                                                                     | 149 871,78 |
| A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium, plannen en studies | 139 415,56 |

#### *De investeringsontvangsten*

De investeringsontvangsten zijn **-4.053.583 euro** lager dan gebudgetteerd. Dit is te wijten aan bepaalde investeringsuitgaven die niet plaatsvonden in 2024 (zie hierboven): de subsidies gekoppeld aan bepaalde werken zijn samen met de uitgaven verschoven naar 2025 (3.920.604 eur).

Het *financieringsresultaat* is **74.625 euro** hoger dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan hogere ontvangsten (116 129 eur), gedeeltelijk gecompenseerd door hogere uitgaven (41.504 eur).

De leningaflossingen zijn quasi in lijn met de verwachtingen. Het verschil in ontvangsten betreft voornamelijk vorderingen en uitgaven wegens toegestane leningen aan Farys, s-divisie en een aantal correcties uit het verleden hierop:

Een vordering van 70.258,20 euro voor de financiële leasing (correctie 2020)  
Een vordering van 44.930,44 euro voor de financiële leasing (2024)

Een uitgave van 14.827,03 euro voor de toegestane lening (2024)  
Een uitgave van 1.405,16 euro voor leasingschulden (correctie 2020)  
Een uitgave van 9.535,62 euro voor leasingschulden (2024)

#### Het resultaat

- Deze cijfers resulteren in een budgettair resultaat van het boekjaar dat **7.168.568 euro** hoger is dan gebudgetteerd: -997.776 euro ten opzichte van -8.166.344 euro. Bij dit resultaat wordt nog het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar geteld van 17.737.161 euro, om zo tot het beschikbaar budgettair resultaat te komen: **16.739.385 euro**.
- De **autofinancieringsmarge** bedraagt **2.776.100 euro**. Dit is 2.253.895 euro hoger dan gebudgetteerd.  
De netto periodieke leningsuitgaven zijn in lijn met wat voorzien was in het meerjarenplan. Het exploitatiesaldo is hoger dan gebudgetteerd.

#### *Conclusie*

Er zijn opnieuw veel investeringen doorgeschoven naar 2025 en deze verschuiving heeft de grootste positieve impact op het resultaat (op kasbasis).

Het exploitatiebudget (een belangrijke graadmeter voor beide evenwichtscriteria) is significant 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

## Verklaring materiële verschillen tegenover meerjarenplan - 2024

| Exploitatie ontvangsten                         |                      |                      |                    |              |                                                                                                  |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | jaarrekening 2024    | meerjarenplan        | verschil           | %            |                                                                                                  |
| <b>totaal</b>                                   | 40.839.575,97        | 38.405.601,33        | 2.433.974,64       | 6,3%         |                                                                                                  |
| 70 verkopen en dienstprestaties                 | 4.173.179,28         | 4.370.224,82         | -197.045,54        | -4,5%        |                                                                                                  |
| 73 fiscale opbrengsten en boetes                | 17.923.668,92        | 18.711.722,41        | -788.053,49        | -4,2%        |                                                                                                  |
| 74 subsidies en andere operationele opbrengsten | 17.935.145,71        | 14.547.868,10        | 3.387.277,61       | 23,3%        |                                                                                                  |
| 75 financiële opbrengsten                       | 807.582,06           | 775.786,00           | 31.796,06          | 4,1%         |                                                                                                  |
| <b>totaal (excl. onderwijzend personeel)</b>    | <b>29.728.490,42</b> | <b>30.361.883,51</b> | <b>-633.393,09</b> | <b>-2,1%</b> |                                                                                                  |
| 70 verkopen en dienstprestaties                 | 4.173.179,28         | 4.370.224,82         | -197.045,54        | -4,5%        |                                                                                                  |
|                                                 |                      |                      |                    |              | kost en opbrengst Ventum & Green (zonnepanelen) -> nog niet ontvangen -175.245,00                |
|                                                 |                      |                      |                    |              | facturering dienstencheques -46.512,50                                                           |
|                                                 |                      |                      |                    |              | verkoop dranken en voeding (restaurant, foyer) -30.272,04                                        |
|                                                 |                      |                      |                    |              | verhuur woningen en appartementen 65.172,63                                                      |
|                                                 |                      |                      |                    |              | tussenkomen ouders (opvang, maaltijden, KDV, ...) 55.185,21                                      |
| 73 fiscale opbrengsten en boetes                | 17.923.668,92        | 18.711.722,41        | -788.053,49        | -4,2%        |                                                                                                  |
|                                                 |                      |                      |                    |              | aanvullende belasting op de personenbelasting, nog te ontvangen in 2025 -442.012,12              |
|                                                 |                      |                      |                    |              | belasting op reclamedrukwerk, 1 semester in 2024 opgemaakt, nog te ontvangen in 2025 -147.471,33 |
|                                                 |                      |                      |                    |              | boetes blauwe zone en stilstaan en parkeren -78.273,96                                           |
|                                                 |                      |                      |                    |              | aanvragen trottoirs, geen in 2024 -41.000,00                                                     |
| 74 subsidies en andere operationele opbrengsten | 10.997.239,44        | 10.874.375,10        | 122.864,34         | 1,1%         |                                                                                                  |
|                                                 |                      |                      |                    |              | subsidie responsabiliseringsbijdrage 169.359,50                                                  |
|                                                 |                      |                      |                    |              | recuperatie leefloon/steun 232.540,67                                                            |
|                                                 |                      |                      |                    |              | toelage installatiepremie Oekrainers 29.934,92                                                   |
|                                                 |                      |                      |                    |              | POD tussenkomen 37.044,53                                                                        |
|                                                 |                      |                      |                    |              | andere doorgestorte belastingen (compensatie SVK, retributie wapenwet) 31.893,61                 |
|                                                 |                      |                      |                    |              | personeelssubsidies 29.099,28                                                                    |
|                                                 |                      |                      |                    |              | VREG tussenkomen 23.798,24                                                                       |
|                                                 |                      |                      |                    |              | RMI toelagen -175.296,27                                                                         |
|                                                 |                      |                      |                    |              | Wet 65 toelagen -141.910,71                                                                      |
|                                                 |                      |                      |                    |              | Fedasil toelage LOI -96.430,77                                                                   |
|                                                 |                      |                      |                    |              | tussenkomen dienstencheques -42.991,78                                                           |
| 75 financiële opbrengsten                       | 807.582,06           | 775.786,00           | 31.796,06          | 4,1%         | opbrengsten termijn-en spaarrekeningen 52.223,52                                                 |

## 3.10.2. Exploitatie - uitgaven

## Exploitatie uitgaven

|                                              | jaarrekening 2024 | meerjarenplan     | verschil          | %              |                                               |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| <b>totaal</b>                                | <b>36.886.566</b> | <b>36.692.224</b> | <b>194.342</b>    | <b>0,53 %</b>  |                                               |
| 60 verbruikte goederen                       | 626.640,92        | 642.587,06        | -15.946,14        | -2,48%         |                                               |
| 610 kosten onroerende goederen               | 820.076,48        | 1.029.596,00      | -209.519,52       | -20,35%        |                                               |
| 6111 energiekosten                           | 704.721,45        | 974.593,05        | -269.871,60       | -27,69%        |                                               |
| 612 verzekeringen                            | 72.510,71         | 118.440,26        | -45.929,55        | -38,78%        |                                               |
| 613 prestaties van derden                    | 3.386.222,11      | 3.836.235,77      | -450.013,66       | -11,73%        |                                               |
| 614 administratiekosten                      | 1.118.282,87      | 1.303.696,48      | -185.413,61       | -14,22%        |                                               |
| 615 exploitatiekosten                        | 1.176.561,96      | 1.485.881,23      | -309.319,27       | -20,82%        |                                               |
| 616 kosten wagenpark                         | 145.396,28        | 149.700,00        | -4.303,72         | -2,87%         |                                               |
| 617 kosten interim                           | 157.392,59        | 268.000,00        | -110.607,41       | -41,27%        |                                               |
| 62 loonkost                                  | 21.668.228,44     | 19.687.742,75     | 1.980.485,69      | 10,06%         |                                               |
| 64 werkingssubsidies                         | 6.622.224,39      | 6.897.105,65      | -274.881,26       | -3,99%         |                                               |
| 65 financiële kosten                         | 388.308,03        | 298.645,78        | 89.662,25         | 30,02%         |                                               |
| <b>totaal (excl. onderwijzend personeel)</b> | <b>29.948.660</b> | <b>33.018.731</b> | <b>-3.070.071</b> | <b>-9,30 %</b> |                                               |
| 60 verbruikte goederen                       | 626.640,92        | 642.587,06        | -15.946,14        | -2,48%         |                                               |
|                                              |                   |                   |                   |                | aankoop technisch materiaal -28.405,90        |
|                                              |                   |                   |                   |                | aankoop afvalrecipiënten -13.431,19           |
|                                              |                   |                   |                   |                | aankoop dienstencheques 37.405,90             |
| 610 kosten onroerende goederen               | 820.076,48        | 1.029.596,00      | -209.519,52       | -20,35%        |                                               |
|                                              |                   |                   |                   |                | onderhoud en herstelling gebouwen -207.100,88 |
| 6111 energiekosten                           | 704.721,45        | 974.593,05        | -269.871,60       | -27,69%        |                                               |
|                                              |                   |                   |                   |                | gas -145.356,03                               |
|                                              |                   |                   |                   |                | elektriciteit -69.759,21                      |
|                                              |                   |                   |                   |                | water -43.748,93                              |
|                                              |                   |                   |                   |                | stookolie -11.007,43                          |
| 612 verzekeringen                            | 72.510,71         | 118.440,26        | -45.929,55        | -38,78%        |                                               |

|                           |               |               |               |         |                                                                        |             |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 613 prestaties van derden | 3.386.222,11  | 3.836.235,77  | -450.013,66   | -11,73% | kost en opbrengst Ventum & Green (zonnepanelen) -> nog niet ontvangen  | -170.640,00 |
|                           |               |               |               |         | andere erelonen en vergoedingen (deurwaarder, advocaten, notaris, ...) | -124.342,58 |
|                           |               |               |               |         | dienstenvergoedingen aan derden                                        | -137.874,40 |
|                           |               |               |               |         | vergoedingen rond afval (verwerking, recyclagepark, ...)               | -21.206,40  |
| 614 administratiekosten   | 1.118.282,87  | 1.303.696,48  | -185.413,61   | -14,22% | communicatiekosten                                                     | -45.200,93  |
|                           |               |               |               |         | werving en selectie                                                    | -42.437,48  |
|                           |               |               |               |         | aankoop schoolmateriaal                                                | -42.225,76  |
|                           |               |               |               |         | activiteiten LDC                                                       | -19.821,25  |
|                           |               |               |               |         | kantoorbenodigdheden                                                   | -17.459,31  |
|                           |               |               |               |         | lidmaatschappen                                                        | -15.561,50  |
| 615 exploitatiekosten     | 1.176.561,96  | 1.485.881,23  | -309.319,27   | -20,82% | diverse aankopen/klein materieel                                       | -109.371,43 |
|                           |               |               |               |         | huur hard-en softwaremateriaal                                         | -79.156,69  |
|                           |               |               |               |         | onderhoud en herstellingen technisch materiaal                         | -50.490,22  |
|                           |               |               |               |         | kosten bewaking en veiligheid                                          | -26.919,19  |
| 616 kosten wagenpark      | 145.396,28    | 149.700,00    | -4.303,72     | -2,87%  | voornamelijk onderhoudskosten                                          |             |
| 617 kosten interim        | 157.392,59    | 268.000,00    | -110.607,41   | -41,27% | uitzendkrachten                                                        | -53.277,84  |
|                           |               |               |               |         | PWB uren onderwijs                                                     | -104.114,75 |
| 62 loonkost               | 14.730.322,17 | 16.014.249,75 | -1.283.927,58 | -8,02%  | zie verklaring personeelsinzet                                         |             |
| 64 werkingssubsidies      | 6.622.224,39  | 6.897.105,65  | -274.881,26   | -3,99%  | Wet 65 toelagen                                                        | -116.427,56 |
|                           |               |               |               |         | steun en tussenkomsten                                                 | -81.699,50  |
|                           |               |               |               |         | werkingssubsidies aan gezinnen en verenigingen                         | -47.165,83  |
| 65 financiële kosten      | 388.308,03    | 298.645,78    | 89.662,25     | 30,02%  | leningintresten                                                        |             |

## 3.10.3. Investerings - uitgaven

## Investeringsuitgaven

| jaarrekening 2024      | meerjarenplan     | verschil          | %               |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>4.494.698</b>       | <b>13.412.861</b> | <b>-8.918.163</b> | <b>-66,49 %</b> |
| overgedragen naar 2025 |                   | -6.399.727        |                 |
| verschil in 2024       |                   | -2.518.436        |                 |

| Budgettaire entiteit (omschrijving) | Beleidsitem (met omschrijving)             | Actie (met omschrijving)                                                                                  | Algemene rekening (met omschrijving)                                  | Resultaat kasstroomrichting | jaarrekening 2024 | meerjarenplan |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
| Gemeente                            | 0119-01: Communicatie                      | A-7.5.11: Plaatsen van informatieve schermen in de gemeentelijke en OCMW gebouwen                         | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | ENKEL UITGAVE               | 12.730,41         | 12.730,41     |
| Gemeente                            | 0119-02: ICT                               | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | ENKEL UITGAVE               | 116.735,70        | 293.000,00    |
| Gemeente                            | 0119-03: Schoonmaak                        | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | ENKEL UITGAVE               | 6.788,31          | 50.000,00     |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus                                                       | 22101000: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen             | ENKEL UITGAVE               | 40.518,55         | 20.000,00     |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus                                                       | 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                  | ENKEL UITGAVE               | 8.099,27          | 5.000,00      |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus                                                       | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | ENKEL UITGAVE               | 11.366,36         | 10.000,00     |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium | 21400000: Plannen en studies                                          | ENKEL UITGAVE               | 139.415,56        | 408.866,54    |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium | 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | ENKEL UITGAVE               | 420.359,96        | 1.722.056,25  |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-2.2.5: Uitbreiding patrimonium in het kader van verhuis-arsenalen                                       | 22200000: Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                   | ENKEL UITGAVE               | 909.635,79        | 1.150.000,00  |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | A-6.1.5: Investeren in een AED-plan aan de gemeentelijke en OCMW gebouwen                                 | 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | ENKEL UITGAVE               | 7.063,84          | 7.100,00      |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                  | ENKEL UITGAVE               | 11.442,40         | 0,00          |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23003000: inrichting openbare ruimte (10 jaar)                        | ENKEL UITGAVE               | 3.890,20          | 0,00          |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | ENKEL UITGAVE               | 6.940,15          | 800,00        |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23006000: materiaal logistieke ondersteuning (10 jaar)                | ENKEL UITGAVE               | 7.234,79          | 10.000,00     |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)               | ENKEL UITGAVE               | 7.399,48          | 0,00          |
| Gemeente                            | 0119-05: Patrimonium                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | ENKEL UITGAVE               | 41.472,93         | 60.000,00     |
| Gemeente                            | 0119-06: Wagenpark                         | A-7.7.4: Aankopen van nieuwe bestelwagens                                                                 | 24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                    | ENKEL UITGAVE               | 55.105,67         | 68.823,56     |
| Gemeente                            | 0119-06: Wagenpark                         | A-7.7.6: Aankopen van een zoutstrooier                                                                    | 24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                    | ENKEL UITGAVE               | 78.800,04         | 80.000,00     |
| Gemeente                            | 0200-00: Openbare werken                   | A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het marktplein                                              | 22890000: Overige onroerende infrastructuur                           | ENKEL UITGAVE               | 17.426,23         | 0,00          |
| Gemeente                            | 0200-00: Openbare werken                   | A-1.1.6: (Her)asfalteren van de wegen                                                                     | 22400000: Wegen                                                       | ENKEL UITGAVE               | 11.155,00         | 74.677,44     |
| Gemeente                            | 0200-00: Openbare werken                   | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 22400007: Wegen - Activa in aanbouw                                   | ENKEL UITGAVE               | 21.878,01         | 275.179,94    |
| Gemeente                            | 0200-01: Mobiliteit                        | A-1.9.3: Opmaken van een mobiliteitsplan                                                                  | 21400000: Plannen en studies                                          | ENKEL UITGAVE               | 6.509,80          | 6.510,00      |
| Gemeente                            | 0200-01: Mobiliteit                        | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23002000: inrichting openbare ruimte (5 jaar)                         | ENKEL UITGAVE               | 3.907,84          | 7.500,00      |
| Gemeente                            | 0200-01: Mobiliteit                        | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23003000: inrichting openbare ruimte (10 jaar)                        | ENKEL UITGAVE               | 203.005,46        | 200.000,00    |
| Gemeente                            | 0220-00: Parkeren                          | A-1.9.4: Uitvoeren van een parkeerbeleidsplan                                                             | 22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen                  | ENKEL UITGAVE               | 6.687,74          | 10.000,00     |
| Gemeente                            | 0309-00: Overig afval- en materialenbeheer | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                             | 23002000: inrichting openbare ruimte (5 jaar)                         | ENKEL UITGAVE               | 9.041,47          | 10.000,00     |
| Gemeente                            | 0310-00: Beheer van regen- en afvalwater   | A-1.2.2: Aankopen van nieuwe fonteinen voor de parkvijvers                                                | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | ENKEL UITGAVE               | 4.049,57          |               |
| Gemeente                            | 0310-00: Beheer van regen- en afvalwater   | A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteitenlijst van de VMM                      | 21400000: Plannen en studies                                          | ENKEL UITGAVE               | 98.387,99         | 136.596,39    |
| Gemeente                            | 0310-00: Beheer van regen- en afvalwater   | A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteitenlijst van de VMM                      | 22400000: Wegen                                                       | ENKEL UITGAVE               | 51.610,85         | 223.668,46    |

|          |                                                                              |                                                                                                        |                                                                       |               |            |            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|
| Gemeente | 0400-00: Politiediensten                                                     | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 66400000: Toegestane investeringssubsidies                            | ENKEL UITGAVE | 92.126,86  | 92.126,86  |
| Gemeente | 0410-00: Brandweer                                                           | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 66400000: Toegestane investeringssubsidies                            | ENKEL UITGAVE | 91.214,00  | 91.214,00  |
| Gemeente | 0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)                                  | A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg                                            | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | ENKEL UITGAVE | 548.766,66 | 632.846,92 |
| Gemeente | 0500-00: Handel en middenstand                                               | A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken                                            | 21400000: Plannen en studies                                          | ENKEL UITGAVE | 5.000,00   | 50.000,00  |
| Gemeente | 0600-00: Ruimtelijke planning                                                | A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen                                                            | 21400000: Plannen en studies                                          | ENKEL UITGAVE | 11.427,88  | 28.381,25  |
| Gemeente | 0680-00: Groene ruimte                                                       | A-1.2.4: Vergroenen van de begraafplaats                                                               | 22890000: Overige onroerende infrastructuur                           | ENKEL UITGAVE | 3.990,47   | 0,00       |
| Gemeente | 0680-00: Groene ruimte                                                       | A-1.5.11: Vergroenen van verstedelijkte zones binnen de gemeente                                       | 22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen                  | ENKEL UITGAVE | 13.469,89  | 15.000,00  |
| Gemeente | 0680-00: Groene ruimte                                                       | A-1.5.14: Uitwerken project 'Natte Natuur 3'                                                           | 66400000: Toegestane investeringssubsidies                            | ENKEL UITGAVE | 177.000,00 | 180.000,00 |
| Gemeente | 0680-00: Groene ruimte                                                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | ENKEL UITGAVE | 16.558,95  | 2.400,00   |
| Gemeente | 0680-00: Groene ruimte                                                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA   | ENKEL UITGAVE | 44.540,10  | 130.000,00 |
| Gemeente | 0680-00: Groene ruimte                                                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                    | ENKEL UITGAVE | 63.656,41  | 160.000,00 |
| Gemeente | 0742-00: Sportcomplex Zijp                                                   | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)               | ENKEL UITGAVE | 1.849,85   | 2.000,00   |
| Gemeente | 0742-01: Van Langenhove stadion                                              | A-2.3.3: Vernieuwen van het hoofdverdeelbord elektriciteit aan de tribune Marcel Van Langenhovestadion | 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | ENKEL UITGAVE | 9.748,63   | 20.000,00  |
| Gemeente | 0742-01: Van Langenhove stadion                                              | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | ENKEL UITGAVE | 48.061,44  | 40.000,00  |
| Gemeente | 0742-03: Sportinfrastructuur algemeen                                        | A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijck en Zijp, gevolgd door uitbesteden van de uitbating        | 25000000: Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen     | ENKEL UITGAVE | 115.188,64 | 0,00       |
| Gemeente | 0750-00: Jeugdsector- en verenigingsondersteuning                            | A-4.1.29: Inrichten kelder Welzijns-campus                                                             | 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | ENKEL UITGAVE | 149.871,78 | 180.000,00 |
| Gemeente | 0752-00: Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren | A-1.2.7: Inrichten van groene speelpleintjes en ontmoetingspleintjes                                   | 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | ENKEL UITGAVE | 5.196,95   | 165.000,00 |
| Gemeente | 0752-00: Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren | A-2.3.8: vernieuwen ramen jeugdhuis                                                                    | 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | ENKEL UITGAVE | 7.489,90   | 20.000,00  |
| Gemeente | 0800-01: Nederlandstalig onderwijs                                           | A-2.4.4: Aankopen van Digiborden voor de Nederlandstalige school                                       | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | ENKEL UITGAVE | 8.410,71   | 17.410,71  |
| Gemeente | 0800-01: Nederlandstalig onderwijs                                           | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                  | ENKEL UITGAVE | 10.998,90  | 11.000,00  |
| Gemeente | 0800-01: Nederlandstalig onderwijs                                           | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)               | ENKEL UITGAVE | 4.370,46   | 5.000,00   |
| Gemeente | 0800-01: Nederlandstalig onderwijs                                           | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | ENKEL UITGAVE | 9.686,75   | 2.566,00   |
| Gemeente | 0800-01: Nederlandstalig onderwijs                                           | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | ENKEL UITGAVE | 9.290,65   | 7.661,44   |
| Gemeente | 0800-02: Franstalig onderwijs                                                | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | ENKEL UITGAVE | 205,70     | 59.008,13  |
| Gemeente | 0800-02: Franstalig onderwijs                                                | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | ENKEL UITGAVE | 4.496,32   | 35.500,00  |
| Gemeente | 0800-02: Franstalig onderwijs                                                | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                                          | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | ENKEL UITGAVE | 3.472,09   | 5.400,00   |

|          |                                                      |                                                                                     |                                                                                            |               |            |            |
|----------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|
| Gemeente | 0820-00: Deeltijds kunstonderwijs                    | A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van de muziekacademie | 21400000: Plannen en studies                                                               | ENKEL UITGAVE | 3.920,40   | 5.000,00   |
| Gemeente | 0820-00: Deeltijds kunstonderwijs                    | A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van de muziekacademie | 22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen                                            | ENKEL UITGAVE | 32.763,84  | 110.075,05 |
| Gemeente | 0820-00: Deeltijds kunstonderwijs                    | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 24010000: Muziekinstrumenten                                                               | ENKEL UITGAVE | 3.458,80   | 2.000,00   |
| Gemeente | 0820-00: Deeltijds kunstonderwijs                    | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                                      | ENKEL UITGAVE | 332,15     | 1.004,15   |
| Gemeente | 0945-00: Kinderopvang                                | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                                       | ENKEL UITGAVE | 1.060,00   | 1.060,00   |
| Gemeente | 0945-00: Kinderopvang                                | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                                         | ENKEL UITGAVE | 381,76     | 1.000,00   |
| Gemeente | 0945-00: Kinderopvang                                | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                                                 | ENKEL UITGAVE | 3.803,46   | 6.549,36   |
| OCMW     | 0119-02: ICT                                         | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                                      | ENKEL UITGAVE | 7.537,56   | 10.000,00  |
| OCMW     | 0119-05: Patrimonium                                 | A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus                                 | 21400007: Plannen en studies - Activa in aanbouw                                           | ENKEL UITGAVE | 4.754,99   | 5.000,00   |
| OCMW     | 0119-05: Patrimonium                                 | A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus                                 | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                                                 | ENKEL UITGAVE | 27.119,88  | 10.000,00  |
| OCMW     | 0119-05: Patrimonium                                 | A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus                                 | 24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                                      | ENKEL UITGAVE | 16.183,63  |            |
| OCMW     | 0900-04: Inhuring panden (niet SVK)                  | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                                       | ENKEL UITGAVE | 17.596,40  | 16.000,00  |
| OCMW     | 0900-04: Inhuring panden (niet SVK)                  | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                                         | ENKEL UITGAVE | 13.542,00  | 14.000,00  |
| OCMW     | 0900-04: Inhuring panden (niet SVK)                  | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 28800000: Borgtochten betaald in contanten - Huurwaarborgen SVK                            | ENKEL UITGAVE | 56,89      | 2.412,00   |
| OCMW     | 0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                                  | ENKEL UITGAVE | 28.139,44  | 86.357,13  |
| OCMW     | 0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                                         | ENKEL UITGAVE | 1.736,35   | 0,00       |
| OCMW     | 0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen                                                 | ENKEL UITGAVE | 1.598,99   | 2.000,00   |
| OCMW     | 0950-00: Ouderenwoningen beheer                      | A-2.5.3: Installeren en beheeren zonnepanelen via burgerparticipatie                | 23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA                        | ENKEL UITGAVE | 230.546,14 | 290.000,00 |
| OCMW     | 0950-00: Ouderenwoningen beheer                      | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 21110000: Software                                                                         | ENKEL UITGAVE | 10.023,16  | 13.750,00  |
| OCMW     | 0950-00: Ouderenwoningen beheer                      | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 21400000: Plannen en studies                                                               | ENKEL UITGAVE | 27.123,97  | 0,00       |
| OCMW     | 0950-00: Ouderenwoningen beheer                      | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA                        | ENKEL UITGAVE | 207.386,72 | 443.571,00 |
| OCMW     | 0950-01: Verhuur appartementen                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa                      | ENKEL UITGAVE | 18.753,34  | 35.703,85  |
| OCMW     | 0950-01: Verhuur appartementen                       | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 24600000: Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen                                   | ENKEL UITGAVE | 2.613,40   | 7.800,00   |
| OCMW     | 0951-00: Dienstencentra                              | A-7.7.1: Vervangen minibus van het LDC door een duurzaam alternatief                | 23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen                      | ENKEL UITGAVE | 6.309,50   | 7.000,00   |
| OCMW     | 0951-00: Dienstencentra                              | A-7.7.1: Vervangen minibus van het LDC door een duurzaam alternatief                | 24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                                         | ENKEL UITGAVE | 51.144,61  | 76.000,00  |
| OCMW     | 0951-02: Keuken                                      | GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling                                       | 23505000: Installaties, machines en uitrusting-bedrijfsmat.mat.vaste activa (machines 10j) | ENKEL UITGAVE | 2.061,25   | 18.000,00  |

3.10.4. Investeringsontvangsten

| Investeringsontvangsten |                   |               |            |                                                              |
|-------------------------|-------------------|---------------|------------|--------------------------------------------------------------|
|                         | jaarrekening 2024 | meerjarenplan | verschil   | %                                                            |
| Totaal                  | 620.460           | 4.684.313     | -4.063.853 | -86,75 %                                                     |
| overgedragen naar 2025  |                   |               | -3.920.604 | verkoopen vastgoed en nog te ontvangen investeringssubsidies |
| verschil in 2024        |                   |               | -143.249   |                                                              |

## 3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

**Rapport overdracht kredieten**

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: 2024

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

| Entiteit | Jaarbudgetrekeningen                                 | Omschrijving                                                | Initieel krediet | Overdracht  | Aanrekening | Vordering |
|----------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-----------|
| GEMEENTE | 2024/GBB/0119-05/23000000/GEMEENTE/COLLEGE/IP-GEEN/U | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | € 30.000,00      | € 30.000,00 | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0119-05/24000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | € 60.000,00      | € 18.527,07 | € 41.472,93 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0119-05/23006000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | materiaal logistieke ondersteuning (10 jaar)                | € 10.000,00      | € 2.765,21  | € 7.234,79  | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0119-03/23004000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | € 50.000,00      | € 43.211,69 | € 6.788,31  | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0110-00/22100000/GEMEENTE/COLLEGE/IP-GEEN/U | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | € 8.373,51       | € 8.373,51  | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0110-00/24000000/GEMEENTE/COLLEGE/IP-GEEN/U | Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | € 15.479,26      | € 15.479,26 | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0490-00/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                    | € 3.000,00       | € 3.000,00  | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0309-00/23002000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | nieuwe afvalbakken park GH                                  | € 10.000,00      | € 958,53    | € 9.041,47  | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0310-00/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | € 15.000,00      | € 15.000,00 | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0680-00/23500000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA   | € 130.000,00     | € 85.459,90 | € 44.540,10 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0680-00/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                    | € 160.000,00     | € 96.343,59 | € 63.656,41 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0200-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Plannen en studies                                          | € 40.000,00      | € 40.000,00 | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0945-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | € 726,00         | € 726,00    | € 0,00      | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0945-00/24000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | € 6.549,36       | € 2.745,90  | € 3.803,46  | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0945-00/23004000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U     | machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | € 1.000,00       | € 618,24    | € 381,76    | € 0,00    |

| Entiteit | Jaarbudgetrekeningen                             | Omschrijving                                                | Initieel krediet | Overdracht   | Aanrekening  | Vordering |
|----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|-----------|
| GEMEENTE | 2024/GBB/0742-01/23001000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                  | € 50.000,00      | € 50.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0742-02/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | € 7.500,00       | € 7.500,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0742-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | € 103.184,62     | € 103.184,62 | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-00/22910000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA                               | € 272.012,27     | € 272.012,27 | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-00/23500000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA   | € 443.571,00     | € 236.184,28 | € 207.386,72 | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-00/24500000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                              | € 4.822,98       | € 4.822,98   | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-00/21110000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Software                                                    | € 13.750,00      | € 3.726,84   | € 10.023,16  | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-00/23501000/OCMW/CBS/IP-GEEN/U     | Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa | € 18.392,41      | € 18.392,41  | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0820-00/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | € 1.004,15       | € 672,00     | € 332,15     | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-01/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | € 25.000,00      | € 25.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-01/23008000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)               | € 5.000,00       | € 629,54     | € 4.370,46   | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-01/23004000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)                    | € 2.000,00       | € 2.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-01/23005000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | machines - gemeenschapsgoederen (10 jaar)                   | € 3.000,00       | € 3.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-02/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | € 59.008,13      | € 58.802,43  | € 205,70     | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-02/24000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | € 35.500,00      | € 31.003,68  | € 4.496,32   | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0800-02/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                 | € 5.400,00       | € 1.927,91   | € 3.472,09   | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0903-00/21400000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Plannen en studies                                          | € 10.000,00      | € 10.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0903-00/22100000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | € 86.357,13      | € 58.217,69  | € 28.139,44  | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0903-00/23000000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen | € 13.539,84      | € 13.539,84  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0903-00/24000000/OCMW/VB/IP-GEEN/U      | Meubilair - gemeenschapsgoederen                            | € 2.000,00       | € 401,01     | € 1.598,99   | € 0,00    |

| Entiteit | Jaarbudgetrekeningen                                  | Omschrijving                                                                     | Initieel krediet | Overdracht   | Aanrekening  | Vordering |
|----------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|-----------|
| OCMW     | 2024/GBB/0903-00/23001000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                                       | € 20.000,00      | € 20.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-00/23000000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen                      | € 1.275,00       | € 1.275,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-01/22910000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA                                                    | € 16.059,49      | € 16.059,49  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0950-01/24500000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                                                   | € 2.000,00       | € 2.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-01/23500000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA                        | € 600,00         | € 600,00     | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-01/24500000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                                                   | € 8.678,23       | € 8.678,23   | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-01/23501000/OCMW/RVMW/IP-GEEN/U         | Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa                      | € 45.000,00      | € 45.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-02/24500000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                                                   | € 9.000,00       | € 9.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-02/23501000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa                      | € 10.000,00      | € 10.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0951-02/23505000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Installaties, machines en uitrusting-bedrijfsmat.mat.vaste activa (machines 10j) | € 18.000,00      | € 15.938,75  | € 2.061,25   | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0900-01/22100000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                                  | € 15.000,00      | € 15.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0900-01/23001000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen                                       | € 15.471,20      | € 15.471,20  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0900-01/23004000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Project Kerkfabriek - aankoop elektro 6x wasmachines                             | € 14.000,00      | € 14.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0119-02/24100000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                                      | € 10.000,00      | € 2.462,44   | € 7.537,56   | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0119-02/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U      | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                                      | € 293.000,00     | € 175.000,00 | € 116.735,70 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/GBB/0200-01/23002000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U      | inrichting openbare ruimte (5 jaar)                                              | € 7.500,00       | € 3.592,16   | € 3.907,84   | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/GBB/0900-04/28800000/OCMW/VB/IP-GEEN/U           | Borgtochten betaald in contanten - Huurwaarborgen SVK                            | € 2.412,00       | € 2.412,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.1.5/0200-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                               | € 80.000,00      | € 80.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.1.6/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Wegen                                                                            | € 74.677,44      | € 63.522,44  | € 11.155,00  | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.1.7/0200-01/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-1.1.7/U | Wegen                                                                            | € 50.000,00      | € 50.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.2.7/0752-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                               | € 25.000,00      | € 25.000,00  | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.2.7/0752-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Onbebouwde terreinen -                                                           | € 5.000,00       | € 5.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |

| Entiteit | Jaarbudgetrekeningen                                  | Omschrijving                                                          | Initieel krediet | Overdracht   | Aanrekening | Vordering   |
|----------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
|          |                                                       | gemeenschapsgoederen                                                  |                  |              |             |             |
| GEMEENTE | 2024/A-1.2.7/0752-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen           | € 165.000,00     | € 159.803,05 | € 5.196,95  | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.2.7/0752-00/15020000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O  | subsidie speelplein erf en haard                                      | € 40.000,00      | € 20.000,00  | € 0,00      | € 20.000,00 |
| GEMEENTE | 2024/A-1.2.8/0680-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                    | € 56.330,05      | € 56.330,05  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.2.8/0680-00/22890000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Overige onroerende infrastructuur                                     | € 353.572,50     | € 353.572,50 | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.3.2/0310-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                    | € 136.596,39     | € 73.096,22  | € 63.500,17 | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.3.2/0310-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Wegen                                                                 | € 223.668,46     | € 189.449,99 | € 34.218,47 | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.4.6/0600-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-1.4.6/U | Plannen en studies                                                    | € 28.381,25      | € 16.953,37  | € 11.427,88 | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.7/0680-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O  | Investeringsubs en -schenkingen in kap op KT - Lokale overheid        | € 134.352,24     | € 134.352,24 | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.7/0680-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                    | € 39.315,70      | € 39.315,70  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.7/0680-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                           | € 176.733,08     | € 176.733,08 | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.7/0680-00/27000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Aankoop bomen, planten, enz.                                          | € 300.020,00     | € 300.020,00 | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.9/0680-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                    | € 5.000,00       | € 5.000,00   | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.11/0680-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Andere infrastructuur betreffende de wegen                            | € 15.000,00      | € 1.530,11   | € 13.469,89 | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.8.3/0350-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                    | € 19.740,00      | € 19.740,00  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.8.4/0350-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen           | € 25.000,00      | € 25.000,00  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.1/0210-00/24000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Meubilair - gemeenschapsgoederen                                      | € 60.811,13      | € 60.811,13  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.1/0210-00/15040000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O  | Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies                   | € 64.000,00      | € 64.000,00  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.4/0220-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Andere infrastructuur betreffende de wegen                            | € 10.000,00      | € 3.312,26   | € 6.687,74  | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.4/0220-00/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                           | € 50.000,00      | € 50.000,00  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.5/0200-01/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen           | € 97.592,10      | € 97.592,10  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.6/0200-01/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Installaties, machines en uitrusting - opstelpunten fietsen en auto's | € 20.000,00      | € 20.000,00  | € 0,00      | € 0,00      |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.7/0200-01/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Wegen                                                                 | € 50.000,00      | € 50.000,00  | € 0,00      | € 0,00      |

| Entiteit | Jaarbudgetrekeningen                                  | Omschrijving                                                         | Initieel krediet | Overdracht     | Aanrekening  | Vordering |
|----------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|-----------|
| OCMW     | 2024/A-2.1.1/0119-05/22101000/OCMW/VB/IP-GEEN/U       | Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen                      | € 154.895,99     | € 99.577,71    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.1.1/0119-05/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - deel gemeente          | € 20.000,00      | € 20.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/A-2.1.1/0119-05/15020000/OCMW/CBS/IP-GEEN/O      | Investeringsubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid      | € 162.449,50     | € 59.863,44    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.2/0119-05/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2.2.2/U | Plannen en studies                                                   | € 408.866,54     | € 272.658,99   | € 136.207,55 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.2/0119-05/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-2.2.2/U | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                      | € 1.722.056,25   | € 1.301.696,29 | € 420.359,96 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.4/0119-05/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - gemeente                           | € 2.700.000,00   | € 2.700.000,00 | € 0,00       | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/A-2.2.4/0119-05/26100000/OCMW/VB/IP-GEEN/O       | Terreinen en gebouwen - bouwgronden - overige materiële vaste activa | € 475.000,00     | € 475.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.3.3/0742-01/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen          | € 20.000,00      | € 10.251,37    | € 9.748,63   | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.1/0820-00/15020000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O  | Investeringsubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid      | € 86.387,98      | € 86.387,98    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.2/0820-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                   | € 5.000,00       | € 1.079,60     | € 3.920,40   | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.2/0820-00/22102000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen                                | € 110.075,05     | € 77.311,21    | € 32.763,84  | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.2/0820-00/15020000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O  | Investeringsubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid      | € 65.000,00      | € 65.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.3/0800-01/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                                   | € 61.000,00      | € 61.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.3/0800-01/22102000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen                                | € 50.000,00      | € 50.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.4.4/0800-01/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                          | € 17.410,71      | € 9.000,00     | € 8.410,71   | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-3.1.3/0480-00/24100000/GEMEENTE/CBS/IP-3.1.3/U | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                          | € 632.846,92     | € 84.080,26    | € 548.766,66 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-3.4.3/0500-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-3.4.3/U | Plannen en studies                                                   | € 50.000,00      | € 45.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-3.4.3/0500-00/15010000/GEMEENTE/CBS/IP-3.4.3/O | Investeringsubs -schenkingen in kap op KT - Provinciale Overheid     | € 25.000,00      | € 25.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-7.7.2/0119-06/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                             | € 100.000,00     | € 100.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-7.7.3/0119-06/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Rollend materieel -                                                  | € 60.000,00      | € 60.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |

| Entiteit | Jaarbudgetrekeningen                                  | Omschrijving                                                    | Initieel krediet | Overdracht     | Aanrekening  | Vordering |
|----------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|-----------|
|          |                                                       | gemeenschapsgoederen                                            |                  |                |              |           |
| GEMEENTE | 2024/A-7.7.6/0119-06/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                        | € 80.000,00      | € 1.199,96     | € 78.800,04  | € 0,00    |
| OCMW     | 2024/A-2.5.3/0950-00/23500000/OCMW/VB/IP-2.5.3/U      | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen     | € 290.000,00     | € 59.453,86    | € 230.546,14 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-7.4.7/0119-02/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                              | € 4.260,00       | € 4.260,00     | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.8/0200-01/23100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen     | € 7.500,00       | € 7.500,00     | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.15/0119-05/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                     | € 150.000,00     | € 150.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.15/0119-05/26000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Terreinen en gebouwen - Gebouwen - overige MVA                  | € 240.000,00     | € 240.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.15/0119-05/15020000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O | Investeringsubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid | € 100.000,00     | € 100.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-7.7.9/0119-06/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                        | € 200.000,00     | € 200.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.16/0680-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                     | € 200.000,00     | € 200.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.16/0680-00/15020000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/O | Investeringsubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid | € 216.000,00     | € 216.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.12/0200-01/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Plannen en studies                                              | € 80.000,00      | € 80.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.9.12/0200-01/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Wegen                                                           | € 1.000.000,00   | € 1.000.000,00 | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-4.1.29/0750-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                 | € 180.000,00     | € 30.128,22    | € 149.871,78 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.5/0119-05/22200000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                       | € 1.150.000,00   | € 240.364,21   | € 909.635,79 | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.6/0119-05/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                     | € 100.000,00     | € 100.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-1.5.17/0680-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U | Andere infrastructuur betreffende de wegen                      | € 30.000,00      | € 30.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.7/0119-05/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Plannen en studies                                              | € 20.000,00      | € 20.000,00    | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.2.7/0119-05/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                 | € 120.000,00     | € 120.000,00   | € 0,00       | € 0,00    |
| GEMEENTE | 2024/A-2.3.8/0752-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                 | € 20.000,00      | € 12.510,10    | € 7.489,90   | € 0,00    |

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

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

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

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

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur 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 2024 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 3.117.651 EUR.

### 3.13. Locatie bijkomende documentatie

De jaarrekening 2024 en bijhorende documentatie is terug te vinden via <https://www.wemmel.be/nl/jaarrekeningen-gemeente-en-ocmw>.