JAARREKENING 2025

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: budg 1740890, alg 94182

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

Inhoudsopgave

Inleiding 3
1. Beleidsevaluatie 5
2. Financiële nota 28
2.1. Schema J1 – De doelstellingenrekening 28
2.2. Schema J2 – Staat van het financieel evenwicht 32
2.3. Schema J3 – Realisatie van de kredieten 34
2.4. Schema J4 – Balans 36
2.4.1. Balansstructuur 39
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken 42
2.4.2.1. Vlottende activa 42
2.4.2.2. Vaste activa 45
2.4.2.3. Schulden 49
2.4.2.4. Nettoactief 51
2.5. Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten 53
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur 55
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken 57
2.5.2.1. Kosten 57
2.5.2.2. Opbrengsten 64
3. Toelichting 71
3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard 71
3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard 77
3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan 86
3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden 95
3.5. Schema T5 – Toelichting bij de balans 98
3.6. Financiële risico's 101
3.7. Waarderingsregels 112
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 123
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed 124
3.10. Verklaring materiële verschillen 129
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten 136
3.12. Tussenkomst van de gemeente in het tekort van het OCMW 147
3.13. Locatie bijkomende documentatie 148

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.

JAARREKENING 2025
LOKAAL BESTUUR WEMMEL
Kerncijfers

Goederen en diensten

€ 8.962.286

▲ +9%
t.o.v. vorig boekjaar

90%
v/h budget

€ 490 / inwoner

Bezoldigingen excl. ond. pers tlv h.o.

€ 14.805.592

▲ +0%
t.o.v. vorig boekjaar

91%
v/h budget

€ 810 / inwoner

Investeringsuitgaven

€ 2.509.819

	€ 338.742
	€ 677.082
	€ 1.148.074
Overig	€ 345.921

22%
v/h budget

€ 137 / inwoner

Ontvangsten uit de werking

€ 4.409.716

▲ +5%
t.o.v. vorig boekjaar

99%
v/h budget

€ 241 / inwoner

Fiscale ontvangsten

€ 19.875.900

▲ +11%
t.o.v. vorig boekjaar

102%
v/h

€ 1.088 / inwoner

Werkingssubsidies

€ 18.348.547

▲ +6%
t.o.v. vorig boekjaar

131%
v/h budget

€ 1.004 / inwoner

Gecumuleerd budgettair resultaat

€ 18.919.411

€ 1.035 / inwoner

Vorderingen:	€ 7.482.539
Schulden:	-€ 6.230.692
Liquide middelen:	€ 17.667.564

Autofinancieringsmarge

€ 4.372.688

€ 239 / inwoner

Exploitatiesaldo:	€ 5.526.911
Periodieke aflossingen:	-€ 1.195.163
Terugvorderingen:	€ 40.940

Financiële schulden

€ 10.404.897

▼ -10%
t.o.v. vorig boekjaar

+	€ 27.985
–	€ 1.195.163

€ 569 / inwoner

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

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182 / EK Budg. 163392 IK 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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	560.801	620.296	620.296
Ontvangsten	91.881	1.600	1.600
Saldo	-468.920	-618.696	-618.696
Investeringen			
Uitgaven	957.694	3.762.905	3.762.905
Ontvangsten	7.500	190.905	190.905
Saldo	-950.194	-3.572.000	-3.572.000
Financiering			

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

Kwalitatieve omschrijving: Wemmel wil verder streven naar het uitbouwen van een ruimtelijk aantrekkelijke en gestructureerde gemeente met aandacht voor het open karakter, de kwalitatieve woon- en leefomgeving en de economische vestigingen.
Het openbaar domein (wegen, fietspaden, voetpaden en groenvoorzieningen) worden verder kwaliteitsvol, veilig en duurzaam uitgebouwd en onderhouden.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	560.801	620.296	620.296
Ontvangsten	91.881	1.600	1.600
Saldo	-468.920	-618.696	-618.696
Investeringen			
Uitgaven	957.694	3.762.905	3.762.905
Ontvangsten	7.500	190.905	190.905
Saldo	-950.194	-3.572.000	-3.572.000
Financiering			

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investeringen			
Uitgaven	155.762	350.000	350.000
Saldo	-155.762	-350.000	-350.000
Financiering			

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

De concrete uitwerking gebeurt via het mobiliteitsplan : toegangswegen naar scholen.
Dit moet ook gekaderd worden binnen de afschaffing van het leerlingenvervoer.
Publieke info:
L. Vander Zijpenstraat en de Zalighedenlaan werden heraangelegd met subsidies in 2020.
Ontwerp van een plan voor de Franse kleuterschool is in voorbereiding. Verdere uitvoering is voor 2022.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investeringen			
Uitgaven	155.762	350.000	350.000
Saldo	-155.762	-350.000	-350.000
Financiering			

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.594	103.000	103.000
Saldo	-26.594	-103.000	-103.000
Investeringen			
Uitgaven	0	93.000	93.000
Saldo	0	-93.000	-93.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen

Opmaken van een algemeen beleidsplan + RUP's (vb. WUG Bouchout, enz.), in uitvoering.
Publieke info:
Haviland werd hiervoor aangesteld - voor Stap 1 – strategische visie en conceptnota - wordt gerekend op 1 jaar
Conceptnota klaar 06/2022

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.288	75.000	75.000
Saldo	-17.288	-75.000	-75.000
Investeringen			
Uitgaven	0	40.000	40.000
Saldo	0	-40.000	-40.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.307	28.000	28.000
Saldo	-9.307	-28.000	-28.000
Investeringen			
Uitgaven	0	53.000	53.000
Saldo	0	-53.000	-53.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.5: Stimuleren van natuurontwikkeling

Dit actieplan omvat het verhogen van de natuurwaarde en de beleving ervan doorheen de hele gemeente door meer natuur te creëren, door bestaand groen om te vormen en aan te vullen.
Verschillende acties zijn reeds uitgevoerd of zijn ingepland.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	132.100	128.800	128.800
Ontvangsten	2.979	0	0
Saldo	-129.121	-128.800	-128.800
Investeringen			
Uitgaven	252.586	505.000	505.000
Saldo	-252.586	-505.000	-505.000
Financiering			

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

Studieopdracht is gebeurd, uitvoering van projecten vanaf 2020, waarbij 30% van de realisatiekost gedragen wordt door de gemeente.
Publieke info:
Stand van zaken:
Sinds 1 september 2016 loopt het Strategisch Project Groene Noordrand. Dat project beoogt de uitbouw van een duurzaam, leefbaar, beleefbaar en veerkrachtig openruimtegebied in de Noordrand rond Brussel, met een groen-blauw-oranje netwerk (natuur-water-recreatie) dat zich uitstrekt over het stroomgebied van de Maalbeek. Samen met de Vlaamse Landmaatschappij (VLM) en de gemeenten Asse, Wemmel, Meise en Grimbergen, kreeg Regionaal Landschap Brabantse Kouters vzw (RLBK) vanuit de Vlaamse overheid groen licht om via het 'Strategisch Project Groene Noordrand' 3 jaar lang werk te maken van die boeiende uitdaging.
Het projectgebied 'Groene Noordrand' bevindt zich in het noordwestelijk openruimtegebied boven Brussel, gevormd door de Maalbeekvallei en omliggende kouters (circa 3.900 ha). Het strekt zich uit over de gemeenten Asse, Wemmel, Meise en Grimbergen. De Groene Noordrand grenst ten westen aan Zellik, ten oosten aan Vilvoorde.

Op vrijdag 5 april 2019 keurde Vlaams minister van Omgeving, Natuur en Landbouw de opstart van de integrale planvormingsstudie 'Landinrichtingsplan Groene Noordrand' goed. De studiekost van het gegunde bureau bedraagt € 88.862,40, waarvan Vlaanderen 70% financiert of 62.203,68 euro. De gemeenten Asse, Wemmel en Grimbergen dragen elk 10% bij van de studie. De Vlaamse Landmaatschappij coördineert deze studie, die gedurende zes maanden zal lopen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het 'Strategisch Project Groene Noordrand'.
Bij collegebeslissing engageerden de Gemeenten Asse, Wemmel en Grimbergen zich reeds om elk 10% bij te dragen in de restfinanciering:
De Gemeentelijke bijdrage werd oorspronkelijk geraamd op € 8.000€ per gemeente. Elke gemeente stemde hier toen reeds mee in. Na uitschrijven van bestek en verdere gunningsprocedure blijkt de cofinanciering per gemeente € 8.886,24 of 886,24€ per gemeente meer. Het college van burgemeester en schepenen keurde de definitieve gemeentelijke bijdrage tbv € 8.886,24 op 2/5/2019 goed.
In juni 2019 werd door studiebureau 'Omgeving' iswm studiebureau 'Driekwartgroen' effectief gestart met de visienota met het oog op het Landinrichtingsplan.
Het eindresultaat van deze visienota beöogt 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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investeringen			
Uitgaven	0	45.000	45.000
Saldo	0	-45.000	-45.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	132.100	123.800	123.800
Ontvangsten	2.979	0	0
Saldo	-129.121	-123.800	-123.800
Investeringen			
Uitgaven	252.586	460.000	460.000
Saldo	-252.586	-460.000	-460.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	402.106	378.496	378.496
Ontvangsten	88.902	1.600	1.600
Saldo	-313.205	-376.896	-376.896
Investeringen			
Uitgaven	549.346	2.814.905	2.814.905
Ontvangsten	7.500	190.905	190.905
Saldo	-541.846	-2.624.000	-2.624.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.383	84.337	84.337
Ontvangsten	0	5.000	5.000
Saldo	-23.383	-79.337	-79.337
Investeringen			
Uitgaven	304.247	5.734.107	5.734.107
Ontvangsten	20.000	20.000	20.000
Saldo	-284.247	-5.714.107	-5.714.107
Financiering			
Uitgaven	18.093	0	0
Ontvangsten	29.386	0	0
Saldo	11.293	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 welzijnscampus)
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.383	84.337	84.337
Ontvangsten	0	5.000	5.000
Saldo	-23.383	-79.337	-79.337
Investeringen			
Uitgaven	304.247	5.734.107	5.734.107
Ontvangsten	20.000	20.000	20.000
Saldo	-284.247	-5.714.107	-5.714.107
Financiering			
Uitgaven	18.093	0	0
Ontvangsten	29.386	0	0
Saldo	11.293	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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.655	30.000	30.000
Saldo	-15.655	-30.000	-30.000
Investeringen			
Uitgaven	17.012	2.650.000	2.650.000
Ontvangsten	20.000	0	0
Saldo	2.988	-2.650.000	-2.650.000
Financiering			

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

Eerst visie uitwerken alvorens allerlei renovatiewerken op te nemen in het MJP. Enkel de werken die nodig zijn op korte termijn worden opgenomen.
Lopende. Centralisatie diensten in Campus W uitgevoerd. Studie over de uitbreiding/renovatie van het gemeentehuis opgestart.
Publieke info:
Stand van zaken:
De aankoop van het onroerend goed gelegen te Kaasmarkt 153 is door de gemeente aangekocht in het kader van en in de visie van de herhuisvesting van de diensten.
De studie over de uitbreiding van het gemeentehuis is gebeurd en wordt uitgewerkt.
De aankoop van de onroerend goederen gelegen te Kaasmarkt 157 en Tennisdreef 23 kaderen in de herlocatie van de arsenalen.
Deze actie worden verder concreet uitgewerkt in het volgende meerjarenplan.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	17.012	2.255.000	2.255.000
Ontvangsten	20.000	0	0
Saldo	2.988	-2.255.000	-2.255.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.655	30.000	30.000
Saldo	-15.655	-30.000	-30.000
Investeringen			
Uitgaven	0	395.000	395.000
Saldo	0	-395.000	-395.000
Financiering			

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

Renovatie sporthal Dijck staat op de planning.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.542	40.500	40.500
Saldo	-1.542	-40.500	-40.500
Investeringen			
Uitgaven	36.093	1.100.643	1.100.643
Saldo	-36.093	-1.100.643	-1.100.643
Financiering			
Uitgaven	18.093	0	0
Ontvangsten	29.386	0	0
Saldo	11.293	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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.542	40.500	40.500
Saldo	-1.542	-40.500	-40.500
Investeringen			
Uitgaven	27.985	500.643	500.643
Saldo	-27.985	-500.643	-500.643
Financiering			
Uitgaven	18.093	0	0
Ontvangsten	29.386	0	0
Saldo	11.293	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	8.108	600.000	600.000
Saldo	-8.108	-600.000	-600.000
Financiering			

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	181.697	1.654.464	1.654.464
Saldo	-181.697	-1.654.464	-1.654.464
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.5.1: Ombouwen dubbel appartement gelijkvloers

Publieke info:
Stand van zaken:
Keuken werd vervangen.

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	753.464	753.464
Saldo	0	-753.464	-753.464
Financiering			

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	8.435	105.000	105.000
Saldo	-8.435	-105.000	-105.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	173.262	796.000	796.000
Saldo	-173.262	-796.000	-796.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.185	13.837	13.837
Ontvangsten	0	5.000	5.000
Saldo	-6.185	-8.837	-8.837
Investeringen			
Uitgaven	69.445	329.000	329.000
Ontvangsten	0	20.000	20.000
Saldo	-69.445	-309.000	-309.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	443.074	345.208	345.208
Ontvangsten	358.806	92.390	92.390
Saldo	-84.268	-252.818	-252.818
Investeringen			
Financiering			

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	443.074	345.208	345.208
Ontvangsten	358.806	92.390	92.390
Saldo	-84.268	-252.818	-252.818
Investeringen			
Financiering			

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.517	11.450	11.450
Ontvangsten	1.500	0	0
Saldo	-16.017	-11.450	-11.450
Investeringen			
Financiering			

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

Camera-shield rondom de gemeente via de aankoop van ANPR-camera + overzichtscamera's
Publieke info:
Ism ICT en Patrimonium

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.959	3.000	3.000
Ontvangsten	1.500	0	0
Saldo	-11.459	-3.000	-3.000
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.558	8.450	8.450
Saldo	-4.558	-8.450	-8.450
Investeringen			
Financiering			

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

Een goede balans tussen werk en gezin begint met het vinden van een opvangplaats voor de kinderen tijdens het schooljaar en de vakanties.
De dienst flankerend onderwijs werd inmiddels opgericht.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	295.983	153.767	153.767
Ontvangsten	350.916	81.587	81.587
Saldo	54.933	-72.180	-72.180
Investeringen			
Financiering			

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

Een trajectbegeleiding bij de opstarting en voorbereiding van het BOA decreet voor de uitrol van het BOA decreet in ons lokaal bestuur (gemeente Wemmel).

a. het verfijnen van de lokale visie met betrekking tot het eerste BOA decreet
- Opmaak visie
- Samenstellen werkgroep en stuurgroep
- Analyse van het aanbod
- Behoefteanalyse en ouderbevraging

b. Voorbereiding van een erkenningskader en een subsidiereglement
c. Begeleiding BAO-deskundige

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, peronen en opstellen SWOTananlyse (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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	291.216	148.767	148.767
Ontvangsten	346.149	76.587	76.587
Saldo	54.933	-72.180	-72.180
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.767	5.000	5.000
Ontvangsten	4.767	5.000	5.000
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.257	95.800	95.800
Ontvangsten	2.500	7.500	7.500
Saldo	-62.757	-88.300	-88.300
Investeringen			
Financiering			

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

Onderdeel van het op te stellen Ruimtelijk Beleidsplan. Mogelijke acties na het afbakenen van de handelskernen : oprichten van handelsverenigingen per kern; uitwerken van een horeca-beleidsplan; een belevingsroute opstellen (i.s.m. o.a. de horeca).
Voor de uitvoering van de acties, wordt er beroep gedaan op subsidies bij de hogere overheden op provinciaal, Vlaams, Federaal en Europees niveau.
Publieke info:
Stand van zaken:
Streefdatum voor het ruimtelijk beleidsplan (RB) = eind 2021. Daarna worden RUPs en verordeningen opgemaakt ter uitvoering van het RB . Het detailhandelvestigingsbeleid 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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.257	95.800	95.800
Ontvangsten	2.500	7.500	7.500
Saldo	-62.757	-88.300	-88.300
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.317	84.191	84.191
Ontvangsten	3.891	3.303	3.303
Saldo	-60.427	-80.888	-80.888
Investeringen			
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	332.330	431.076	431.076
Ontvangsten	27.379	18.375	18.375
Saldo	-304.951	-412.701	-412.701
Investeringen			
Uitgaven	7.306	52.000	52.000
Saldo	-7.306	-52.000	-52.000
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 bibiliotheek, 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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	332.330	431.076	431.076
Ontvangsten	27.379	18.375	18.375
Saldo	-304.951	-412.701	-412.701
Investeringen			
Uitgaven	7.306	52.000	52.000
Saldo	-7.306	-52.000	-52.000
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	229.351	278.576	278.576
Ontvangsten	27.379	18.375	18.375
Saldo	-201.972	-260.201	-260.201
Investeringen			
Uitgaven	7.306	52.000	52.000
Saldo	-7.306	-52.000	-52.000
Financiering			

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

Werken aan kindvriendelijkheid begint met enkele trekkers binnen het gemeentebestuur die overtuigd zijn van de meerwaarde.
Publieke info:
Strategisch actieplan goedgekeurd door GR. Portfolio doorgestuurd.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.273	15.000	15.000
Saldo	-5.273	-15.000	-15.000
Investeringen			
Uitgaven	6.107	0	0
Saldo	-6.107	0	0
Financiering			

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

Geïntegreerd en beveiligd beheer-, reservering-, print- en rapporteringssyteem 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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	956	2.800	2.800
Ontvangsten	0	540	540
Saldo	-956	-2.260	-2.260
Investeringen			
Financiering			

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

- Hierdoor kunnen inwoners zwemmen aan inwonerstarief bij de buurgemeenten.
- Vb. Merchtem werkt samen met de omliggende gemeenten waardoor hun inwoners aan een voordelig tarief kunnen gaan zwemmen. De inwoners van de gemeente Merchtem kunnen bvb van hetzelfde gunsttarief genieten in het Pierebad (Ringlaan 25, 1853 Grimbergen) als de inwoners van de gemeente Grimbergen. De gemeente Merchtem betaalt het verschil terug aan de gemeente Grimbergen tussen het normale tarief en het tarief met vermindering. De afrekening en facturatie vinden maandelijks plaats. Op jaarbasis kost hen dit voor Asse, Meise en Grimbergen samen ongeveer €11.000.
Publieke info:
Deze actie werd gerealiseerd in 2022.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.974	12.000	12.000
Saldo	-9.974	-12.000	-12.000
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.148	248.776	248.776
Ontvangsten	27.379	17.835	17.835
Saldo	-185.769	-230.941	-230.941
Investeringen			
Uitgaven	1.199	52.000	52.000
Saldo	-1.199	-52.000	-52.000
Financiering			

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.332	15.500	15.500
Saldo	-8.332	-15.500	-15.500
Investeringen			
Financiering			

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

Dit kwam naar voor als een aandachtspunt in de burgerbevraging.
Babbelcafé, 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:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.332	15.500	15.500
Saldo	-8.332	-15.500	-15.500
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	94.647	137.000	137.000
Saldo	-94.647	-137.000	-137.000
Investeringen			
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.470	745.431	745.431
Ontvangsten	101.757	673.500	673.500
Saldo	40.287	-71.931	-71.931
Investeringen			
Uitgaven	931	7.000	7.000
Saldo	-931	-7.000	-7.000
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.470	745.431	745.431
Ontvangsten	101.757	673.500	673.500
Saldo	40.287	-71.931	-71.931
Investeringen			
Uitgaven	931	7.000	7.000
Saldo	-931	-7.000	-7.000
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 welzijnscampus kansen om de dienstverlening opnieuw in te richten of te verbeteren, door gebruik te maken van de sterktes van beide besturen. Een belangrijke tendesn 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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.653	662.000	662.000
Ontvangsten	101.757	673.500	673.500
Saldo	87.104	11.500	11.500
Investeringen			
Financiering			

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 integeren van de verschillende balies in de onthaalbalie van de welzijnscampus. 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 welzijnscampus.

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Saldo	0	-2.500	-2.500
Investeringen			
Financiering			

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

De welzijnskoepel West-Brabant verzekert de proces- en coördinatiebegeleiding bij de uitbouw van het samenwerkingsverband GBO op het niveau van de ELZ regio Grimbergen.
Publieke info:
Stand van zaken:
omkadering via Welzijnskoepel wordt betaald via de Vlaamse subsidie 2021-2025

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

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

Samenwerken binnen de ELZ regio Grimbergen met de kernpartners aan een kwalitatieve en sterke dienstverlening binnen het GBO voor de doelgroep van kwetsbare gezinnen met kinderen onder de 12 jaar (baby's, peuters, kleuters en lagere schoolkinderen) met een welzijnsnood.
https://www.welzijnskoepelwb.be/KOEPEL/index.php/projecten/64-geintegreerd-breed-onthaal
diensthoofdenoverleg, project GBO, project radio ça va, ...
Publieke info:
Stand van zaken:
GBO : samenwerking kernpartners : SD OCMW, SD mutualiteiten en CAW
ELZ : trimesterieel overleg diensthoofden SD OCMW
ELZ : bovenlokaal overleg HvhK

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

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

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 vedere uitwerking van de welzijnscampus.
werkgroep baliewerking + visieontwikkeling concept nieuwbouw

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.653	659.500	659.500
Ontvangsten	101.757	673.500	673.500
Saldo	87.104	14.000	14.000
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.817	83.431	83.431
Saldo	-46.817	-83.431	-83.431
Investeringen			
Uitgaven	931	7.000	7.000
Saldo	-931	-7.000	-7.000
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	232.675	287.905	287.905
Ontvangsten	67.991	56.240	56.240
Saldo	-164.684	-231.665	-231.665
Investeringen			
Uitgaven	170.238	352.270	352.270
Saldo	-170.238	-352.270	-352.270
Financiering			

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
Bestuur/Beleidsinformatie/Budget en Meerjarenplan

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 163392
MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 163392

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

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182 / 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	560.801	620.296
Ontvangst	91.881	1.600
Saldo	-468.920	-618.696
Investering		
Uitgave	957.694	3.762.905
Ontvangst	7.500	190.905
Saldo	-950.194	-3.572.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.383	84.337
Ontvangst	0	5.000
Saldo	-23.383	-79.337
Investering		
Uitgave	304.247	5.734.107
Ontvangst	20.000	20.000
Saldo	-284.247	-5.714.107
Financiering		
Uitgave	18.093	0
Ontvangst	29.386	0
Saldo	11.293	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	443.074	345.208
Ontvangst	358.806	92.390
Saldo	-84.268	-252.818
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	332.330	431.076
Ontvangst	27.379	18.375
Saldo	-304.951	-412.701
Investering		
Uitgave	7.306	52.000
Saldo	-7.306	-52.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	61.470	745.431
Ontvangst	101.757	673.500
Saldo	40.287	-71.931
Investering		
Uitgave	931	7.000
Saldo	-931	-7.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	232.675	287.905
Ontvangst	67.991	56.240
Saldo	-164.684	-231.665
Investering		
Uitgave	170.238	352.270
Saldo	-170.238	-352.270
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	36.574.837	34.515.469
Ontvangst	43.107.666	37.733.883
Saldo	6.532.830	3.218.414
Investering		
Uitgave	1.069.404	1.161.060
Ontvangst	270.907	73.884
Saldo	-798.497	-1.087.176
Financiering		
Uitgave	1.186.305	1.181.796
Ontvangst	39.539	1.040.000
Saldo	-1.146.766	-141.796

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	38.228.570	37.029.722
Ontvangst	43.755.481	38.580.987
Saldo	5.526.911	1.551.266
Investering		
Uitgave	2.509.819	11.069.343
Ontvangst	298.407	284.790
Saldo	-2.211.412	-10.784.553
Financiering		
Uitgave	1.204.398	1.181.796
Ontvangst	68.925	1.040.000
Saldo	-1.135.473	-141.796

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 163392

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 autofinanciersmarge, 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.

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	5.526.911	1.551.266
a. Ontvangsten		43.755.481	38.580.987
b. Uitgaven		38.228.570	37.029.722
II. Investeringssaldo	(a-b)	-2.211.412	-15.068.519
a. Ontvangsten		298.407	4.230.393
b. Uitgaven		2.509.819	19.298.912
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	3.315.499	-13.517.253
IV. Financieringssaldo	(a-b)	-1.135.473	-141.796
a. Ontvangsten		68.925	1.040.000
b. Uitgaven		1.204.398	1.181.796
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	2.180.026	-13.659.049
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		16.739.385	13.854.970
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	18.919.411	195.921
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	18.919.411	195.921

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		5.526.911	1.551.266
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.154.223	1.181.796
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.195.163	1.181.796
b. Periodieke terugvordering leningen		40.940	
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	4.372.688	369.470

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

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182 / EK Budg. 163392 IK 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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente						
Exploitatie	29.704.336	38.157.406	27.845.267	32.859.845	27.845.267	32.859.845
Investeringen	2.135.351	228.850	9.330.379	223.826	9.330.379	223.826
Financiering	1.082.747	68.925	1.060.145	1.040.000	1.060.145	1.040.000
Leningen en leasings	1.073.512	27.985	1.060.145	1.000.000	1.060.145	1.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	9.235	40.940	0	40.000	0	40.000
Kredieten OCMW						
Exploitatie	8.524.233	5.598.075	9.184.454	5.721.142	9.184.454	5.721.142
Investeringen	374.468	69.557	1.738.964	60.964	1.738.964	60.964
Financiering	121.651	0	121.651	0	121.651	0
Leningen en leasings	121.651	0	121.651	0	121.651	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 163392

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 163392

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.

Schema J4: Balans

	2025	2024
ACTIVA	***86.658.624***	***85.089.236***
I. Vlottende activa	**22.002.247**	**18.658.779**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	17.559.677	16.301.346
B. Vorderingen op korte termijn	4.396.893	2.311.756
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.003.393	970.975
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.393.499	1.340.781
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	4.737	4.737
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	40.940	40.940
II. Vaste activa	**64.656.378**	**66.430.457**
A. Vorderingen op lange termijn	262.327	294.032
1. Vorderingen uit ruiltransacties	262.327	294.032
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	7.946.788	7.947.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	7.857.429	7.857.429
3. OCMW-verenigingen	7.578	7.578
4. Andere financiële vaste activa	81.781	82.079
C. Materiële vaste activa	55.783.059	57.329.327
1. Gemeenschapsgoederen	47.935.628	48.990.475
a. Terreinen en gebouwen	26.850.859	27.448.297
b. Wegen en andere infrastructuur	17.088.455	17.496.033
c. Installaties, machines en uitrusting	1.382.819	1.340.652
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.474.705	1.621.831
e. Leasing en soortgelijke rechten	157.932	138.805
f. Erfgoed	980.858	944.858
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.504.404	7.995.825
a. Terreinen en gebouwen	6.425.735	6.842.045
b. Installaties, machines en uitrusting	858.194	794.894
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	220.476	358.886
d. Leasing en soortgelijke rechten		
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	664.204	860.013

	2025	2024
PASSIVA	***86.658.624***	***85.089.236***
I. Schulden	**25.432.353**	**24.022.602**
A. Schulden op korte termijn	7.008.694	6.503.422
1. Schulden uit ruiltransacties	5.197.900	4.855.710
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.417.467	1.818.844
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.780.433	3.036.867
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	657.619	469.408
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.153.175	1.178.304
B. Schulden op lange termijn	18.423.659	17.519.180
1. Schulden uit ruiltransacties	18.423.659	17.519.180
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.171.937	7.125.408
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.171.937	7.125.408
2. Andere risico's en kosten		
b. Financiële schulden	9.251.722	10.393.772
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	**61.226.271**	**61.066.634**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.178.438	6.275.197
B. Gecumuleerd overschot of tekort	26.995.466	26.739.071
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.

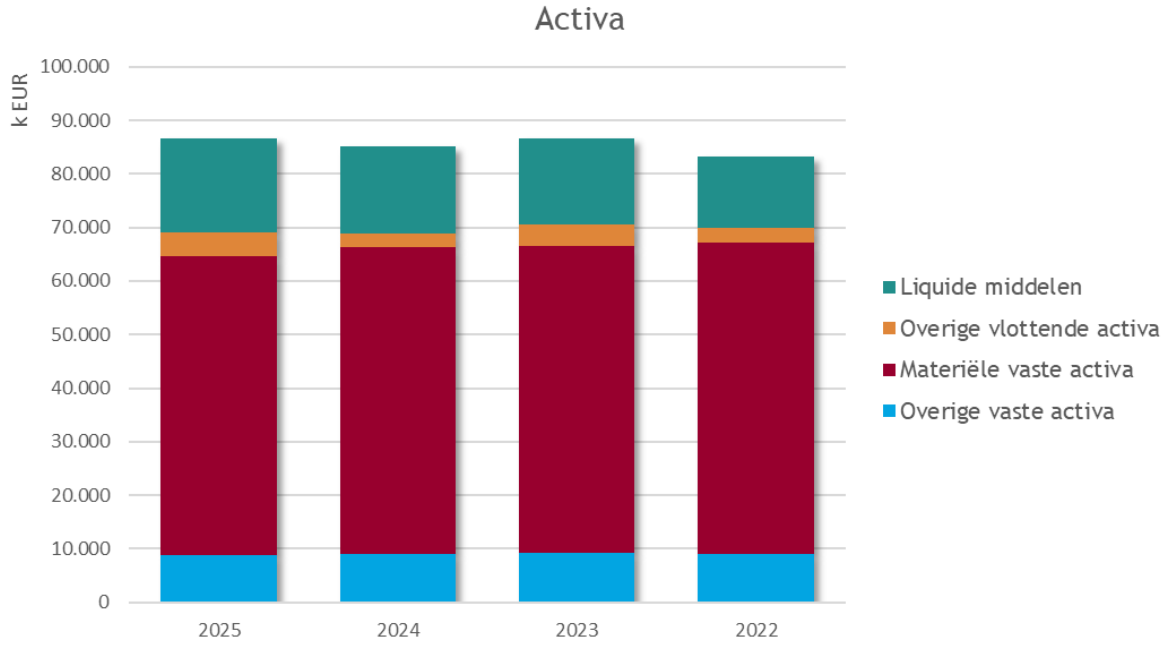
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- 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.

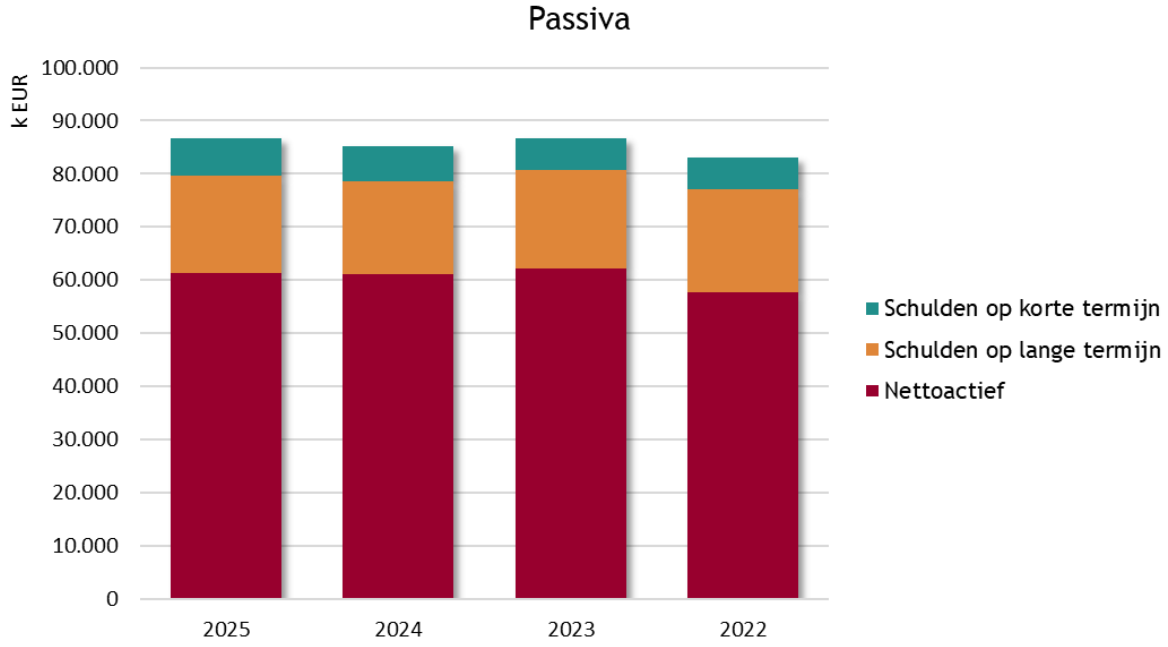
De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

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

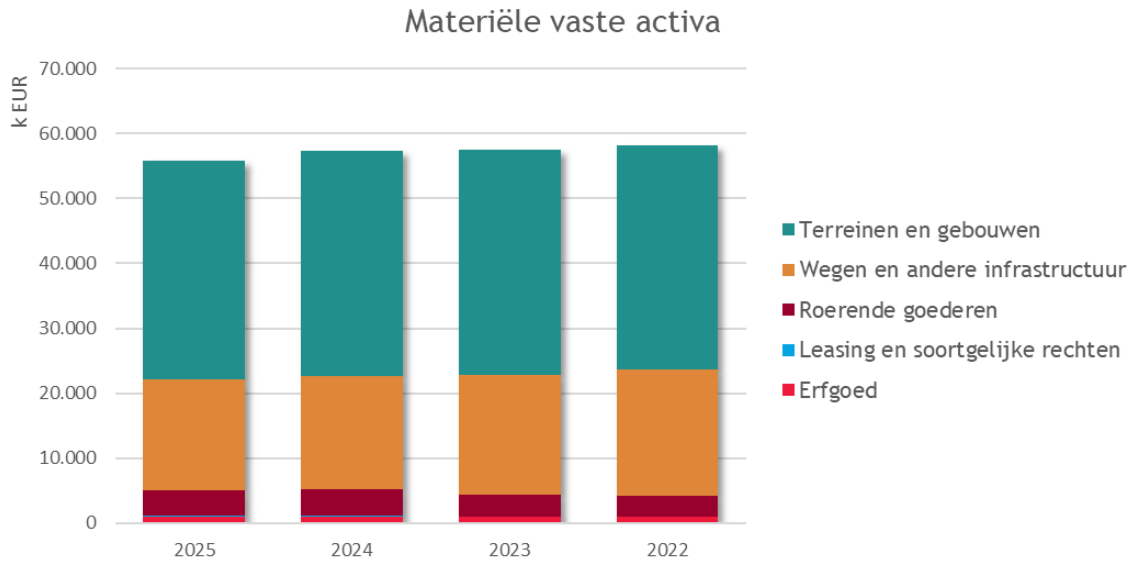
Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Liquide middelen	17.559.677	16.301.346	16.057.349	13.132.895
Overige vlottende activa	4.442.570	2.357.433	3.951.355	2.796.142
Materiële vaste activa	55.783.059	57.329.327	57.465.995	58.175.243
Overige vaste activa	8.873.319	9.101.130	9.148.430	9.037.918
Activa	**86.658.624**	**85.089.236**	**86.623.130**	**83.142.198**



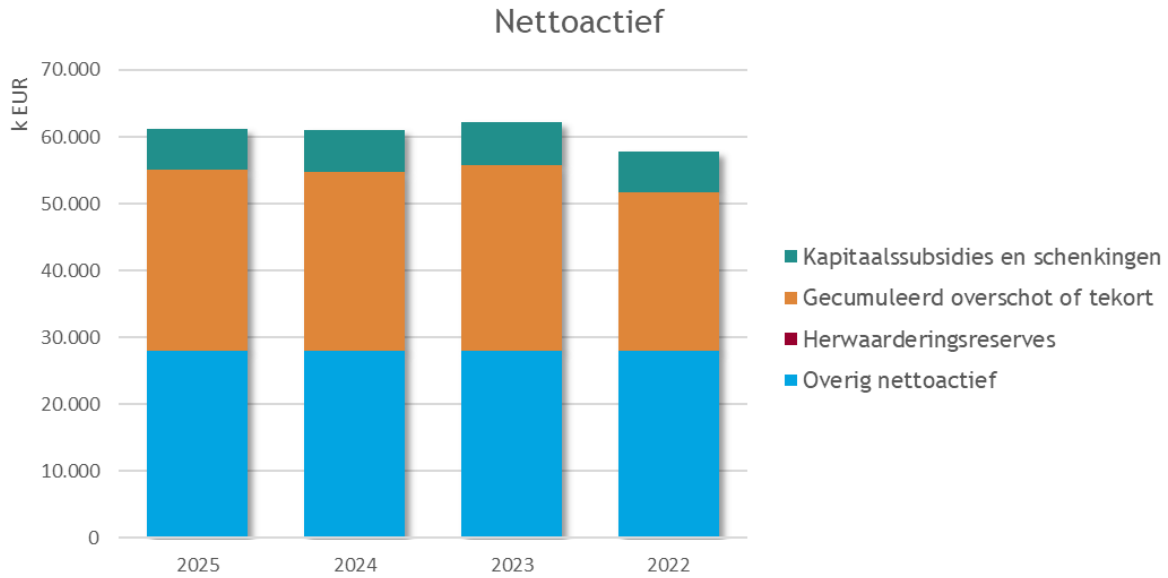
Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Schulden op korte termijn	7.008.694	6.503.422	5.879.075	6.039.725
Schulden op lange termijn	18.423.659	17.519.180	18.557.441	19.363.843
Nettoactief	61.226.271	61.066.634	62.186.615	57.738.630
Passiva	**86.658.624**	**85.089.236**	**86.623.130**	**83.142.198**



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	2025	2024	2023	2022
Terreinen en gebouwen	33.618.120	34.631.868	34.712.817	34.551.975
Wegen en andere infrastructuur	17.088.455	17.496.033	18.417.090	19.365.966
Roerende goederen	3.937.694	4.117.763	3.350.219	3.312.444
Leasing en soortgelijke rechten	157.932	138.805	41.012	0
Erfgoed	980.858	944.858	944.858	944.858
Materiële vaste activa	**55.783.059**	**57.329.327**	**57.465.995**	**58.175.243**



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.178.438	6.275.197	6.480.599	5.977.954
Gecumuleerd overschot of tekort	26.995.466	26.739.071	27.653.649	23.708.309
Herwaarderingsreserves	155	155	155	155
Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211	28.052.211	28.052.211
Nettoactief	**61.226.271**	**61.066.634**	**62.186.615**	**57.738.630**

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

	2025	2024	2023	2022
I. Vlottende activa	**22.002.247**	**18.658.779**	**20.008.705**	**15.929.037**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	17.559.677	16.301.346	16.057.349	13.132.895
B. Vorderingen op korte termijn	4.396.893	2.311.756	3.905.919	2.751.276
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.003.393	970.975	1.338.249	926.286
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.393.499	1.340.781	2.567.670	1.824.990
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	4.737	4.737	5.326	5.326
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar verva	40.940	40.940	40.110	39.539

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2025. 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:

Liquide middelen en geldbeleggingen

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Belfius beleggingsrekening	7.164.423 ▲	7.107.443 ▲	6.034.777 ▼	6.997.817
BNP Paribas termijnrekening	3.000.000 ▶	3.000.000 ▲	2.000.000	0
Belfius zichtrekening	2.308.566 ▼	3.187.052 ▼	4.610.727 ▲	3.061.725
Termijndeposito's	2.002.431	0	0	0
Argenta E-Spaar	1.662.408 ▶	1.662.408 ▲	1.656.601 ▲	1.651.976
KBC zichtrekening	546.508 ▲	353.984 ▼	420.667 ▼	510.113
ING beleggingsrekening	488.000 ▶	488.000 ▼	500.000 ▶	500.000
Belfius RC	140.980 ▼	279.161 ▼	312.291 ▲	167.580
BNP Paribas zichtrekening	120.942 ▲	86.318 ▼	526.773 ▲	1.300
Belfius 98-28 Geringe dagontvangsten BTW	60.293 ▲	28.213 ▲	7.063 ▲	1.961
Belfius 61-57 (residentie)	33.570 ▼	60.956 ▲	18.235 ▲	12.335
Belfius 28-67	16.267 ▶	16.267 ▲	16.207 ▶	16.207
Bpost zichtrekening	16.242 ▲	11.287 ▲	3.751 ▲	1.347
Hoofdkas burgerzaken en bevolking	11.452 ▲	8.776 ▼	12.441 ▲	9.072
Hoofdkas financiën	7.354 ▲	5.091	0 ▼	235
KBC beleggingsrekening	5.358 ▶	5.358 ▶	5.358 ▶	5.358
Kas burgerzaken en bevolking	4.662 ▲	2.418 ▲	2.210 ▲	1.600
Belfius kredietkaart	4.267 ▼	4.783	0	0
Belfius (prepaid) mastercard	2.285 ▼	6.286 ▲	86 ▼	988
Kas geringe dagontvangsten cafetaria en wassalon	2.271 ▼	8.176 ▲	4.930	0
Belfius Provisierekening Secretaris	1.375 ▼	1.587 ▲	887 ▲	95
Kas financiën	1.160 ▲	983 ▼	1.747 ▲	260
Belfius 75-07 provisie technische cel	688 ▲	658 ▼	745 ▼	1.500
Belfius provisierekening residentie	633 ▲	534 ▲	453 ▲	79
Kas Specien LDC	550 ▲	246 ▲	26 ▼	170
Liquide middelen en geldbeleggingen	**17.559.677 +8%**	**16.301.346 +2%**	**16.057.349 +22%**	**13.132.895**

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.

Vorderingen op korte termijn

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Vorderingen uit ruiltransacties	1.003.393 +3%	970.975 -27%	1.338.249 +44%	926.286
Werkingsvorderingen	524.177 ▲	486.704 ▼	847.924 ▲	369.396
Vooruitbetalingen	404.760 ▲	367.570 ▼	379.788 ▼	384.911
Dubieuze debiteuren	354.596 ▲	334.662 ▲	325.276 ▲	308.355
Te innen opbrengsten	-1.178 ▼	25.869 ▲	24.862 ▼	69.013
Borgtochten betaald in contanten	2.813 ▼	3.448 ▼	5.307 ▼	13.167
Waardeverminderingen	-281.775 ▼	-247.279 ▼	-244.908 ▼	-218.555
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.393.499 +153%	1.340.781 -48%	2.567.670 +41%	1.824.990
Andere vorderingen	1.554.258 ▲	258.210 ▼	312.831 ▲	187.919
Dubieuze debiteuren	1.209.597 ▼	2.107.530 ▲	1.642.850 ▲	861.711
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	867.966 ▲	-446.875 ▼	589.784 ▼	840.894
Vorderingen uit subsidies	641.793 ▲	586.963 ▼	755.622 ▲	682.795
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	127.459 ▲	111.173 ▼	133.265 ▲	64.569
Terug te vorderen BTW	2.806	0 ▼	36.146 ▲	20.225
Te innen opbrengsten	850 ▼	1.170 ▼	1.330	0
Bijdrage in het kapitaal	0	0	0	0
Terug te vorderen belastingen en voorheffingen	0	0	0	0
Waardeverminderingen	-1.011.230 ▲	-1.277.392 ▼	-904.157 ▼	-833.123
Vorderingen op korte termijn	4.396.893 +90%	2.311.756 -41%	3.905.919 +42%	2.751.276

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 2025 voor 4.737 EUR aan voorraden en 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 2025 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 voor een bedrag van 40.940 EUR

2.4.2.2. Vaste activa

	2025	2024	2023	2022
II. Vaste activa	**64.656.378**	**66.430.457**	**66.614.426**	**67.213.161**
A. Vorderingen op lange termijn	262.327	294.032	320.976	353.802
1. Vorderingen uit ruiltransacties	262.327	294.032	320.976	353.802
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	7.946.788	7.947.085	7.949.440	7.947.833
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	7.857.429	7.857.429	7.857.429	7.856.379
3. OCMW-verenigingen	7.578	7.578	7.578	7.578
4. Andere financiële vaste activa	81.781	82.079	84.434	83.876
C. Materiële vaste activa	55.783.059	57.329.327	57.465.995	58.175.243
1. Gemeenschapsgoederen	47.935.628	48.990.475	48.908.093	49.039.983
a. Terreinen en gebouwen	26.850.859	27.448.297	27.112.935	26.551.948
b. Wegen en andere infrastructuur	17.088.455	17.496.033	18.417.090	19.365.966
c. Installaties, machines en uitrusting	1.382.819	1.340.652	1.203.059	953.385
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.474.705	1.621.831	1.189.139	1.223.826
e. Leasing en soortgelijke rechten	157.932	138.805	41.012	0
f. Erfgoed	980.858	944.858	944.858	944.858
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.504.404	7.995.825	8.214.876	8.792.233
a. Terreinen en gebouwen	6.425.735	6.842.045	7.258.355	7.658.500
b. Installaties, machines en uitrusting	858.194	794.894	460.504	517.541
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	220.476	358.886	496.016	616.192
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	664.204	860.013	878.014	736.284

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 2025 bedraagt 262.327 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 (7.857.404 EUR), OCMW-verenigingen (7.578 EUR) en andere financiële vaste activa (81.780 EUR).

Financiële vaste activa

Omschrijving	2025 %	2024
Extern verzelfstandigde agentschappen	**7.857.404 -0%**	**7.857.429**
TMVW Z-aandelen	5.175.000 ▶	5.175.000
TMVW Z²-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 Brusse	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	4.550 ▼	4.575
Creat Services	1.250 ▶	1.250
TMVS aandelen	750 ▶	750
TMVW Sk aandelen	40 ▶	40
OCMW verenigingen	**7.578 0%**	**7.578**
Welzijnskoepel	7.578 ▶	7.578
Andere financiële vaste activa	**81.780 -0%**	**82.078**
EthiasCo cvba	60.220 ▶	60.220
De Lijn	13.361 ▶	13.361
Huurwaarborgen SVK	5.439 ▶	5.439
Poolstok	1.116 ▶	1.116
Ventum & Green	1.000 ▶	1.000
Erf en haard Wemmel - Providentia	310 ▶	310
Providentia	310 ▶	310
Gemeentedienst van Belgie	0 ▼	297
Sibelgas Ck	25 ▶	25
Financiële vaste activa	**7.946.762 -0%**	**7.947.085**

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 WEMMEL ziet er als volgt uit:

(Im)materiële vaste activa

Omschrijving	2025 %	2024
Boekwaarde 01/01	**58.189.340**	**58.344.009**
+ Investeringen	2.355.745	4.134.300
+ rechtzetting	0	21.878
- Desinvesteringen	0	-380.000
+ Meerwaarde	0	63.313
- Minderwaarde	0	0
- Afschrijvingen	-4.097.821	-3.994.161
Boekwaarde 31/12	**56.447.262**	**58.189.340**
(Im)materiële vaste activa	**56.447.262 -3%**	**58.189.340**

2.4.2.3. Schulden

	2025	2024	2023	2022
I. Schulden	**25.432.353**	**24.022.602**	**24.436.516**	**25.403.568**
A. Schulden op korte termijn	7.008.694	6.503.422	5.879.075	6.039.725
1. Schulden uit ruiltransacties	5.197.900	4.855.710	4.150.330	4.555.159
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.417.467	1.818.844	1.182.832	1.054.148
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.780.433	3.036.867	2.967.498	3.501.012
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	657.619	469.408	515.562	245.975
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.153.175	1.178.304	1.213.183	1.238.591
B. Schulden op lange termijn	18.423.659	17.519.180	18.557.441	19.363.843
1. Schulden uit ruiltransacties	18.423.659	17.519.180	18.557.441	19.363.843
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.171.937	7.125.408	7.095.887	6.723.663
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.171.937	7.125.408	7.095.887	6.723.663
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	9.251.722	10.393.772	11.461.554	12.640.180
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 (1.417.467 EUR), Financiële schulden (0 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (3.780.433 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

	2025	2024	2023	2022
I. Schulden	**25.432.353**	**24.022.602**	**24.436.516**	**25.403.568**
A. Schulden op korte termijn	7.008.694	6.503.422	5.879.075	6.039.725
1. Schulden uit ruiltransacties	5.197.900	4.855.710	4.150.330	4.555.159
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.417.467	1.818.844	1.182.832	1.054.148
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.780.433	3.036.867	2.967.498	3.501.012
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	657.619	469.408	515.562	245.975
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.153.175	1.178.304	1.213.183	1.238.591
B. Schulden op lange termijn	18.423.659	17.519.180	18.557.441	19.363.843
1. Schulden uit ruiltransacties	18.423.659	17.519.180	18.557.441	19.363.843
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.171.937	7.125.408	7.095.887	6.723.663
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.171.937	7.125.408	7.095.887	6.723.663
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	9.251.722	10.393.772	11.461.554	12.640.180
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

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:

Schulden uit niet-ruiltransacties

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Schulden met betrekking tot belastingen	**0 -100%**	**6.588**	**0 -100%**	**26.015**
Te betalen BTW	0 ▼	6.588	0 ▼	26.015
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	**657.619 +42%**	**462.820 -10%**	**515.562 +134%**	**219.959**
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	530.302 ▲	310.229 ▲	179.846 ▲	134.332
Overige schulden niet ruiltransacties	87.037 ▼	130.820 ▼	310.454 ▲	19.964
Operationele schulden inzake hulpverlening	40.280 ▲	21.771 ▼	25.262 ▼	65.439
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	0	0	0 ▼	224
Schulden uit niet-ruiltransacties	**657.619 +40%**	**469.408 -9%**	**515.562 +110%**	**245.975**

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 2025 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 1.153.175 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 9.171.937 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 9.251.722 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur WEMMEL.

2.4.2.4. Nettoactief

	2025	2024	2023	2022
II. Nettoactief	**61.226.271**	**61.066.634**	**62.186.615**	**57.738.630**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.178.438	6.275.197	6.480.599	5.977.954
B. Gecumuleerd overschot of tekort	26.995.466	26.739.071	27.653.649	23.708.309
C. Herwaarderingsreserves	155	155	155	155
D. Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211	28.052.211	28.052.211

In 2025 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:

Kapitaalsubsidies en schenkingen

Omschrijving	2025 %	2024
Boekwaarde 01/01	**6.275.197**	**6.480.599**
+ Investeringssubsidies boekjaar	298.407	238.048
- Verrekeningen boekjaar	-395.165	-443.450
Boekwaarde 31/12	**6.178.438**	**6.275.197**
Kapitaalsubsidies en schenkingen	**6.178.438 -2%**	**6.275.197**

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2025 sloot af met een positief resultaat van 256.395 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2024 geeft dit een positief saldo van 26.995.466 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2025 sloot af met geen mutatie op de herwaarderingsreserve, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2024 geeft dit een totaal van 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.

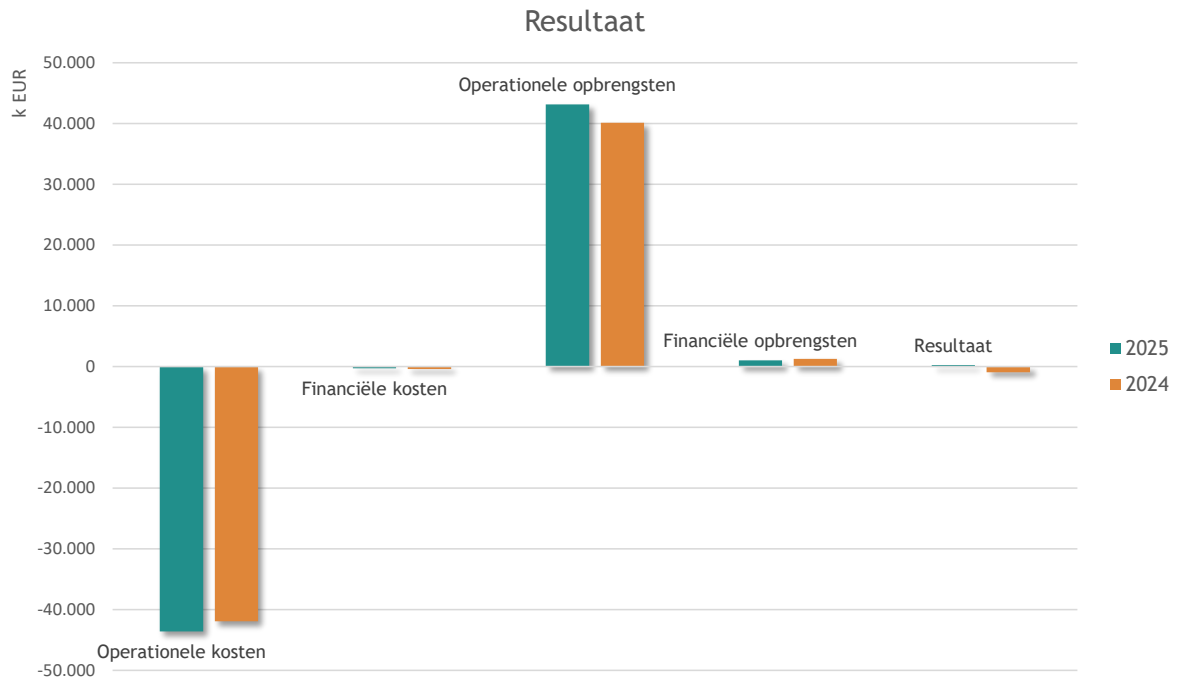
Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2025	2024
I. Kosten	**43.894.251**	**42.282.796**
A. Operationele kosten	43.599.083	41.894.488
1. Goederen en diensten	8.962.286	8.208.395
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.236.049	21.668.228
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.511.309	5.035.299
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.940.410	2.827.963
5. Toegestane werkingssubsidies	3.504.944	3.486.233
6. Toegestane investeringssubsidies	154.074	360.341
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	297	
8. Andere operationele kosten	289.713	308.028
B. Financiële kosten	295.167	388.308
II. Opbrengsten	**44.150.646**	**41.368.218**
A. Operationele opbrengsten	43.133.485	40.117.185
1. Opbrengsten uit de werking	4.409.716	4.195.057
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.875.900	17.923.669
3. Werkingssubsidies	18.348.547	17.281.828
a. Algemene werkingssubsidies	5.039.045	4.903.160
b. Specifieke werkingssubsidies	13.309.502	12.378.668
4. Recuperatie individuele hulpverlening	219.665	362.281
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		63.313
6. Andere operationele opbrengsten	279.656	291.037
B. Financiële opbrengsten	1.017.161	1.251.032
III. Overschot of tekort van het boekjaar	**256.395**	**-914.578**
A. Operationeel overschot of tekort	-465.598	-1.777.302
B. Financieel overschot of tekort	721.994	862.724
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**256.395**	**-914.578**
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	3.326.510	3.117.651
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	3.326.510	3.117.651
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-6.396.625	-7.149.881

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.

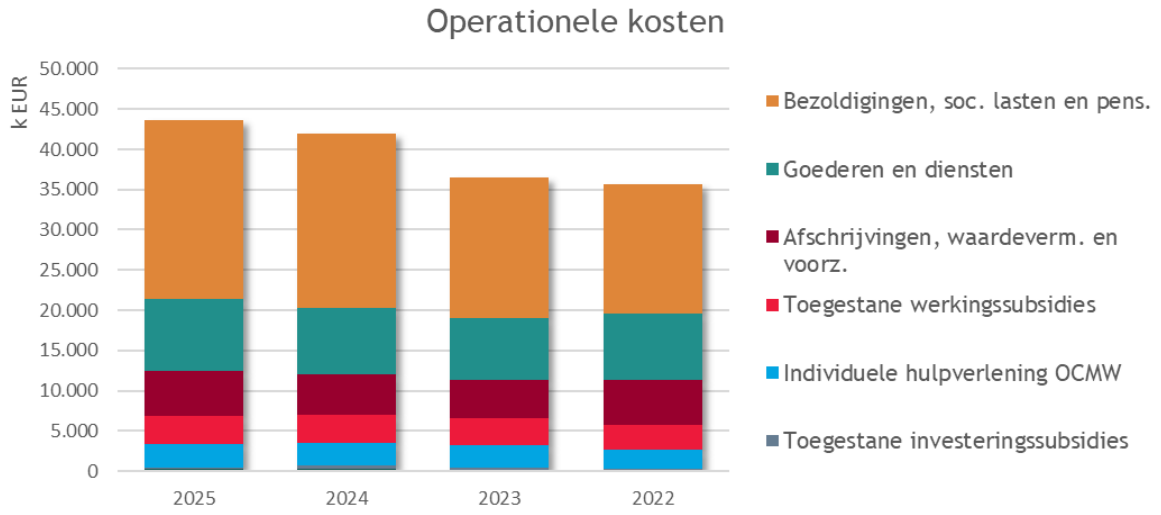
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten – structuur

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

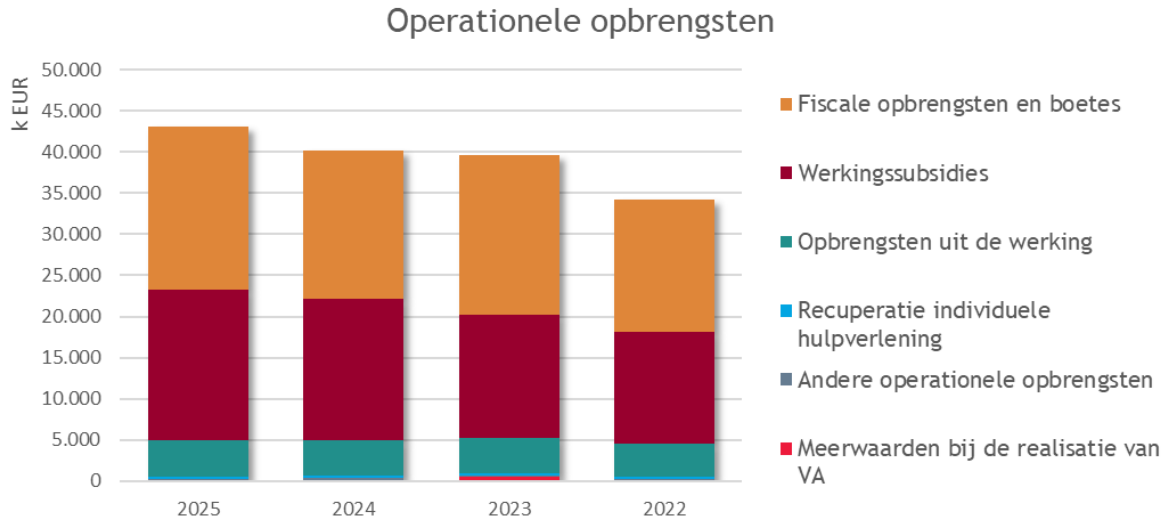


Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Operationele kosten	-43.599.083	-41.894.488	-36.498.059	-35.709.073
Financiële kosten	-295.167	-388.308	-375.848	-299.438
Kosten	**-43.894.251**	**-42.282.796**	**-36.873.907**	**-36.008.511**
Operationele opbrengsten	43.133.485	40.117.185	39.616.002	34.265.845
Financiële opbrengsten	1.017.161	1.251.032	1.203.244	1.006.763
Opbrengsten	**44.150.646**	**41.368.218**	**40.819.246**	**35.272.608**
Resultaat	**256.395**	**-914.578**	**3.945.340**	**-735.903**

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



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	22.236.049	21.668.228	17.464.410	16.154.292
Goederen en diensten	8.962.286	8.208.395	7.699.749	8.194.351
Afschrijvingen, waardeverm. en voo	5.511.309	5.035.299	4.771.989	5.551.600
Toegestane werkingssubsidies	3.504.944	3.486.233	3.337.911	3.133.952
Individuele hulpverlening OCMW	2.940.410	2.827.963	2.842.284	2.326.517
Toegestane investeringssubsidies	154.074	360.341	172.852	185.013
Andere operationele kosten	289.713	308.028	208.864	159.367
Minderwaarden bij de realisatie van	297	0	0	3.982
Operationele kosten	**43.599.083**	**41.894.488**	**36.498.059**	**35.709.073**



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Fiscale opbrengsten en boetes	19.875.900	17.923.669	19.341.974	16.180.585
Werkingssubsidies	18.348.547	17.281.828	15.069.257	13.486.321
Opbrengsten uit de werking	4.409.716	4.195.057	4.196.299	4.096.609
Recuperatie individuele hulpverlenir	219.665	362.281	287.385	239.190
Andere operationele opbrengsten	279.656	291.037	247.257	255.640
Meerwaarden bij de realisatie van V	0	63.313	473.832	7.500
Operationele opbrengsten	**43.133.485**	**40.117.185**	**39.616.002**	**34.265.845**

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2025	2024	2023	2022
I. Kosten	**43.894.251**	**42.282.796**	**36.873.907**	**36.008.511**
A. Operationele kosten	43.599.083	41.894.488	36.498.059	35.709.073
1. Goederen en diensten	8.962.286	8.208.395	7.699.749	8.194.351
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.236.049	21.668.228	17.464.410	16.154.292
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.511.309	5.035.299	4.771.989	5.551.600
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.940.410	2.827.963	2.842.284	2.326.517
5. Toegestane werkingssubsidies	3.504.944	3.486.233	3.337.911	3.133.952
6. Toegestane investeringssubsidies	154.074	360.341	172.852	185.013
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	297	0	0	3.982
8. Andere operationele kosten	289.713	308.028	208.864	159.367
B. Financiële kosten	295.167	388.308	375.848	299.438

A. Operationele kosten

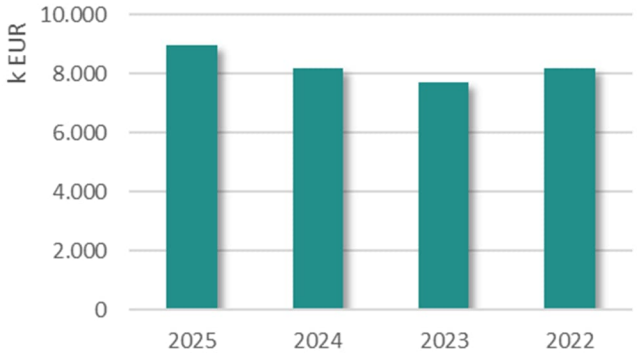
1. Goederen en diensten

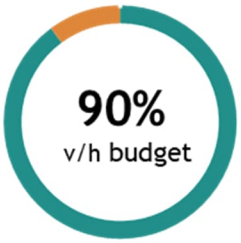
Goederen en diensten omvatten:

- 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	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Erelonen en vergoedingen	2.322.135 ▲	2.095.351 ▲	1.744.587 ▼	1.907.264
Afvalverwerking	1.237.819 ▲	1.162.766 ▼	1.221.801 ▲	1.118.980
Informaticakosten	977.219 ▲	795.945 ▲	691.478 ▲	616.520
Onderhoud en herstellingen	939.349 ▲	762.727 ▲	642.784 ▼	655.771
Energiekosten	780.449 ▲	704.721 ▼	925.418 ▼	1.494.314
Administratieve kosten	594.533 ▲	509.599 ▲	493.744 ▼	581.346
Aankoop voeding	346.996 ▲	325.714 ▼	343.909 ▲	232.441
Uitzendkrachten	265.766 ▲	157.393 ▲	108.403 ▲	97.735
Onderhoud en benodigdheden voertuigen	158.427 ▲	101.224 ▼	127.152 ▲	55.220
Activiteiten	157.043 ▼	229.859 ▲	139.974 ▼	158.810
Huur onroerend goed	143.630 ▼	144.384 ▼	180.338 ▼	282.328
Abonnementen	126.284 ▲	106.023 ▲	98.066 ▼	98.186
Aankopen klein materiaal	119.067 ▲	114.365 ▼	147.148 ▲	131.284
Huur installaties, machines en rollend materieel	116.083 ▼	120.600 ▲	46.787 ▼	49.391
Administratiekost APB	86.972 ▲	75.977 ▼	92.616 ▲	76.483
Telefonie/internet/teledistributie	82.672 ▼	86.028 ▲	72.597 ▲	66.780
Verzekeringen	75.198 ▲	72.511 ▲	69.216 ▼	82.816
Onderhoudsproducten	72.183 ▲	57.793 ▼	66.386 ▲	65.515
Opleiding en bijscholing	45.609 ▼	66.910 ▲	52.744 ▲	38.740
Specifieke aankopen	42.852 ▲	27.580 ▼	31.750 ▲	23.049
Brandstof wagenpark	39.491 ▲	37.236 ▲	34.597 ▼	43.989
Aankoop dranken	38.356 ▲	22.740 ▲	18.489 ▲	12.203
Aankoop boeken	37.444 ▲	37.279 ▲	33.137 ▼	37.492
Werkkledij	34.303 ▼	71.215 ▲	23.678 ▲	18.896
Preventie en bescherming op het werk	27.788 ▼	36.204 ▲	24.675 ▼	25.518
Aankoop bomen, planten, enz.	19.810	0	0	0
Aankoop dranken en etenswaren	18.068 ▲	17.779 ▼	19.217 ▲	13.215
Aankoop speelgoed, materiaal prijsuitdelingen, enz.	15.933 ▲	14.458 ▼	15.206 ▲	13.785
Kosten vrijwilligers	13.075 ▼	15.924 ▼	17.701 ▲	12.520
Aankoop afvalrecipiënten	10.611 ▼	26.569 ▲	12.653 ▲	8.259
Publiciteit	9.385 ▲	4.170 ▲	3.302 ▼	5.667
Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	6.441 ▼	7.298 ▲	4.206 ▲	1.932
Recrutering	4.315 ▼	27.563 ▼	34.927 ▼	39.557
Aankoop geneesmiddelen	2.384 ▲	1.882 ▼	2.259 ▲	2.235
Kosten van bewaking en veiligheid	1.857 ▲	1.237 ▼	13.282 ▼	19.857
Aankoop muziekinstrumenten	1.400	0	0 ▼	1.166
Aankoop linnen	976 ▲	868 ▲	776 ▼	904
Wijkwerk/PWA cheques	290 ▼	5.662 ▲	5.364 ▲	2.980
Voorraadwijziging	0 ▼	590	0 ▲	-395
Aankoop dienstencheques	-9.927 ▼	162.254 ▲	139.381 ▲	101.600
Goederen en diensten	8.962.286 +9%	8.208.395 +7%	7.699.749 -6%	8.194.351



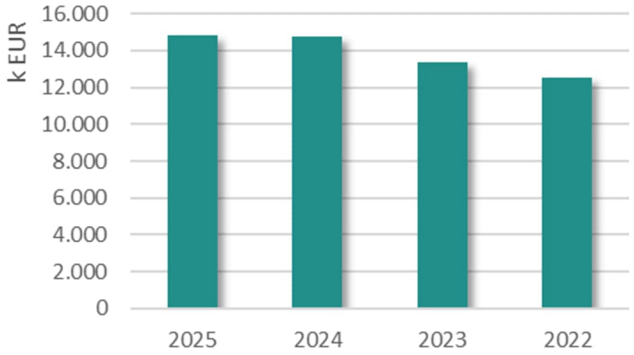


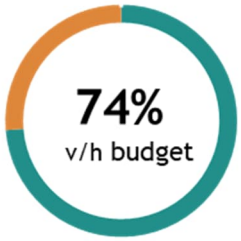
2. *Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen*

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:

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	8.364.838 ▲	7.635.071 ▲	6.689.444 ▲	6.010.333
Bezoldiging vastbenoemd personeel	4.734.730 ▼	5.203.115 ▲	5.084.891 ▲	5.037.934
Andere personeelskosten	752.242 ▲	737.865 ▲	670.531 ▲	648.424
Bezoldiging politiek personeel	551.501 ▲	526.040 ▼	534.236 ▲	468.323
Pensioenen politiek personeel	223.024 ▲	174.004 ▲	168.377 ▲	157.421
Responsabiliseringsbijdragen	116.323 ▼	427.129 ▲	163.939 ▲	120.888
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	59.294 ▲	51.528 ▲	45.762 ▼	47.354
Pensioenen vast benoemd personeel	3.640 ▼	7.491 ▼	9.208 ▲	8.609
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	**14.805.592 +0%**	**14.762.242 +10%**	**13.366.388 +7%**	**12.499.286**
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	7.430.457 ▲	6.905.986 ▲	4.098.022 ▲	3.655.006





Bezoldigingen van het onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden werden niet meegenomen in de vergelijking met het budget (ook rechtgezet voor voorgaande jaren)

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:

Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Afschrijvingen	4.097.821 ▲	3.994.161 ▼	4.173.694 ▲	3.940.739
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.651.412 ▲	605.858 ▲	500.086 ▼	1.363.837
Voorziening voor vakantiegeld	-6.259 ▼	59.676 ▲	822 ▼	96.181
Waardeverminderingen op vorderingen	-231.665 ▼	375.605 ▲	97.387 ▼	150.843
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	**5.511.309 +9%**	**5.035.299 +6%**	**4.771.989 -14%**	**5.551.600**

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:

Individuele hulpverlening door het OCMW

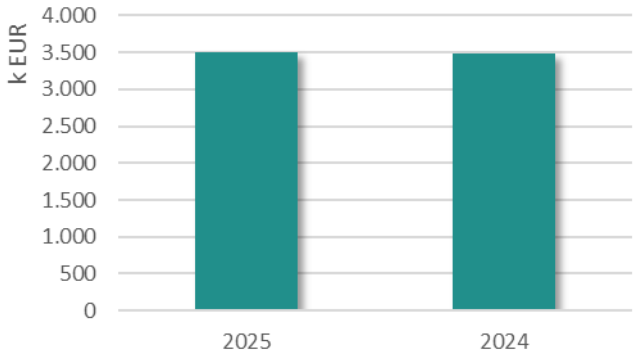
Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Leefloon	2.348.461 ▲	2.247.984 ▼	2.273.147 ▲	1.720.844
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	591.949 ▲	579.979 ▲	569.137 ▼	605.673
Individuele hulpverlening door het OCMW	**2.940.410 +4%**	**2.827.963 -1%**	**2.842.284 +22%**	**2.326.517**

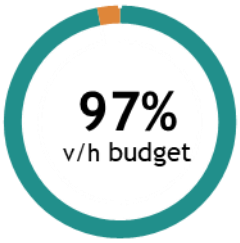
5. *Toegestane werkingssubsidies*

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:

Toegestane werkingssubsidies

Omschrijving	2025 %	2024
Politiediensten	2.267.519 ▲	2.201.180
Brandweer	1.011.784 ▲	941.016
Overige algemene diensten	54.581 ▼	71.152
Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	42.524	69.862
Sportsector- en verenigingsondersteuning	40.000 ▶	40.000
Handel en middenstand	16.848 ▼	18.259
Deeltijds kunstonderwijs	0 ▼	68.329
Overige	71.688	76.434
Toegestane werkingssubsidies	**3.504.944 +1%**	**3.486.233**



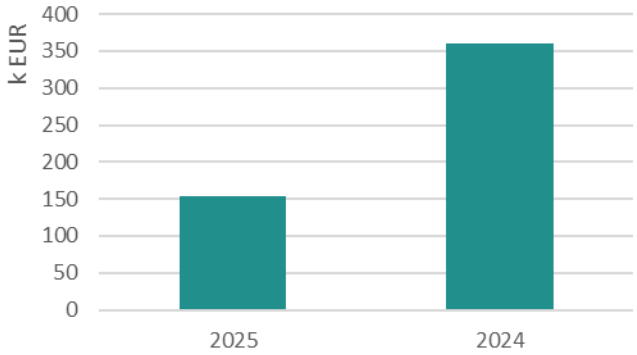


6. Toegestane investeringssubsidies

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:

Toegestane investeringssubsidies

Omschrijving	2025 %	2024
Politiediensten	83.121 ▼	92.127
Brandweer	70.953 ▼	91.214
Groene ruimte	0 ▼	177.000
Toegestane investeringssubsidies	**154.074 -57%**	**360.341**



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.

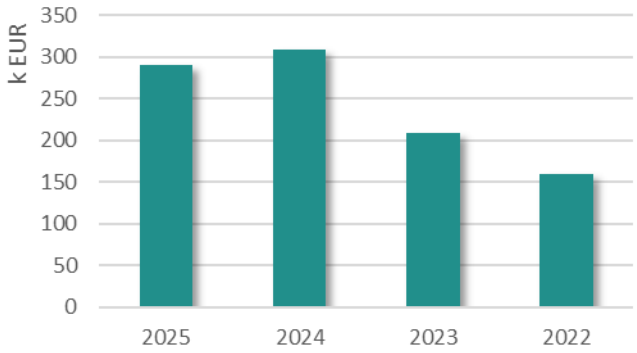
De geboekte minderwaarde voor 2025 bedraagt 297 EUR. De minderwaarde komt voor uit de vereffening van CV Gemeentedienst van België.

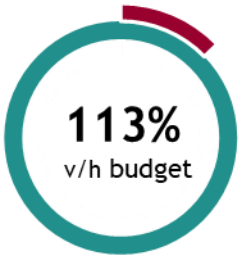
8. Andere operationele kosten

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:

Andere operationele kosten

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Belastingen	170.384 ▲	163.119 ▲	105.686 ▲	86.223
Andere operationele kosten	68.487 ▲	1.369 ▼	59.704 ▲	52.315
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	50.843 ▼	143.540 ▲	43.474 ▲	20.828
Andere operationele kosten	**289.713 -6%**	**308.028 +47%**	**208.864 +31%**	**159.367**





B. Financiële kosten

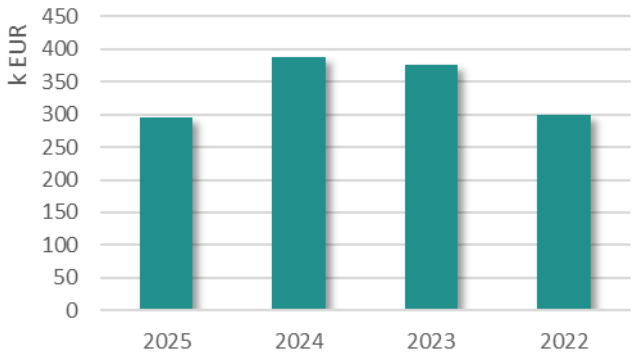
Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- 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:

Financiële kosten

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Kosten van schulden	290.449 ▼	382.801 ▲	368.309 ▲	283.831
Andere financiële kosten	4.719 ▼	5.507 ▼	7.539 ▼	15.607
Financiële kosten	**295.167 -24%**	**388.308 +3%**	**375.848 +26%**	**299.438**



2.5.2.2. Opbrengsten

	2025	2024	2023	2022
II. Opbrengsten	**44.150.646**	**41.368.218**	**40.819.246**	**35.272.608**
A. Operationele opbrengsten	43.133.485	40.117.185	39.616.002	34.265.845
1. Opbrengsten uit de werking	4.409.716	4.195.057	4.196.299	4.096.609
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.875.900	17.923.669	19.341.974	16.180.585
3. Werkingssubsidies	18.348.547	17.281.828	15.069.257	13.486.321
a. Algemene werkingssubsidies	5.039.045	4.903.160	4.871.700	4.321.845
b. Specifieke werkingssubsidies	13.309.502	12.378.668	10.197.556	9.164.476
4. Recuperatie individuele hulpverlening	219.665	362.281	287.385	239.190
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	63.313	473.832	7.500
6. Andere operationele opbrengsten	279.656	291.037	247.257	255.640
B. Financiële opbrengsten	1.017.161	1.251.032	1.203.244	1.006.763

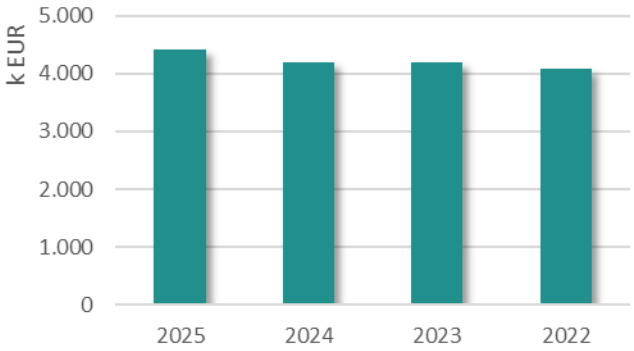
A. Operationele opbrengsten

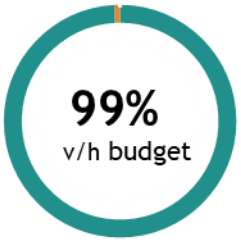
1. Opbrengsten uit de werking

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:

Opbrengsten uit de werking

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Huuropbrengst	1.501.553 ▲	1.367.769 ▼	1.452.708 ▼	1.496.604
Tussenkomsten ouders	966.202 ▼	974.435 ▲	906.433 ▼	927.214
Doorfacturatie kosten	500.104 ▼	506.109 ▼	551.523 ▲	520.385
Verkoop maaltijden en dranken	465.213 ▲	431.598 ▲	393.183 ▲	327.660
Verkoop van zakken, klevers en recipiënten	425.196 ▼	443.072 ▼	443.839 ▲	390.113
Toegangsgelden	120.564 ▲	108.302 ▲	100.254 ▲	90.692
Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen	71.240 ▲	58.820 ▲	52.240 ▼	52.560
Facturatie dienstencheques	69.178 ▼	78.336 ▼	98.026 ▼	104.388
Opbrengsten uit andere prestaties	63.702 ▲	45.575 ▲	21.805 ▲	11.086
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	53.328 ▲	26.403 ▼	41.620 ▲	669
Ontvangen voorschotten	51.608	0	0	0
Opbrengsten uit concessies	47.345 ▲	32.395 ▼	38.270 ▼	67.550
Recuperatie aanmaningskosten	23.480 ▼	41.460 ▼	44.659 ▼	59.104
Bijdragen	14.360 ▼	15.419 ▲	9.994 ▲	6.926
Opbrengsten uit andere verkopen	11.865 ▼	31.266 ▲	10.491 ▼	11.047
Verhuur noodoproepsystemen	5.145 ▼	6.355 ▼	7.325 ▲	7.252
Verkoop van schroot/oud ijzer	3.971 ▲	2.799 ▲	1.969	0
Opstal	2.810 ▲	2.722 ▲	2.687 ▲	2.429
Verkopen klusjesdienst (opmaak in regie:uurloon+materiaal)	2.616 ▼	4.891 ▲	3.600 ▼	5.561
Bestuurderspas	2.327 ▲	1.732 ▲	745 ▼	783
Retributie bewonerskaart	2.030 ▲	1.730 ▼	1.770 ▲	1.290
Injectie elektriciteit	1.914	0	0	0
Lidgeld	1.391 ▼	1.875 ▲	843 ▼	993
Tegemoetkoming Vlaamse Zorgkas	1.234 ▲	700 ▼	900 ▶	900
Pacht	1.161 ▼	1.224 ▶	1.224 ▲	1.093
Installatiekost noodoproepsysteem	180 ▲	150 ▼	270 ▼	390
Oplaadterminal	0 ▼	9.921 ▶	9.921 ▶	9.921
Opbrengsten uit de werking	**4.409.716 +5%**	**4.195.057 -0%**	**4.196.299 +2%**	**4.096.609**



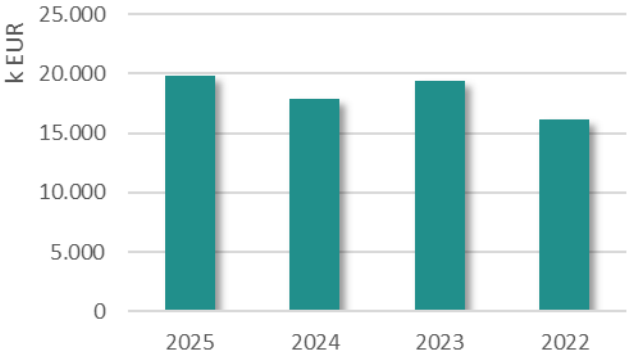


2. *Fiscale opbrengsten en boetes*

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:

Fiscale opbrengsten en boetes

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	8.893.095 ▲	8.613.552 ▲	8.092.591 ▲	7.427.519
Aanvullende personenbelasting	8.697.217 ▲	7.597.676 ▼	9.261.577 ▲	6.974.584
Bedrijfsbelastingen	584.518 ▲	374.687 ▼	433.519 ▼	487.401
Boetes	445.953 ▲	78.625 ▲	24.236 ▲	9.559
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	356.561 ▼	405.611 ▼	405.694 ▼	447.639
Belastingen op prestaties	298.227 ▲	282.670 ▲	257.904 ▲	226.788
Belastingen op patrimonium	279.833 ▲	207.548 ▼	242.165 ▲	199.796
Motorrijtuigen	262.628 ▼	264.082 ▲	250.813 ▲	229.449
Verhaalbelastingen	44.165 ▼	95.020 ▼	372.874 ▲	177.646
Andere aanvullende belastingen	10.403 ▲	4.098 ▲	500 ▲	125
Belastingen inzake openbare hygiëne	3.300 ▲	100 ▶	100	0
Andere belastingen	0	0	0 ▼	81
Fiscale opbrengsten en boetes	**19.875.900 +11%**	**17.923.669 -7%**	**19.341.974 +20%**	**16.180.585**



3. *Werkingssubsidies*

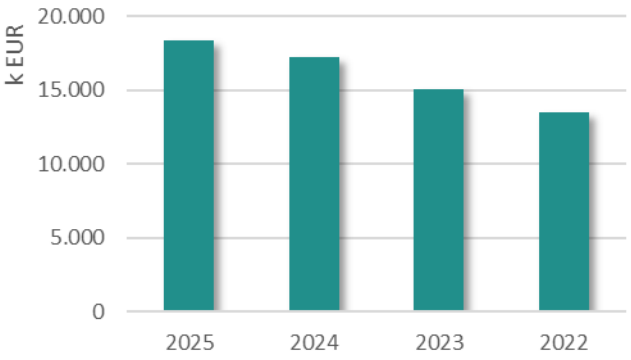
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.
De werkingssubsidies bestaan uit:

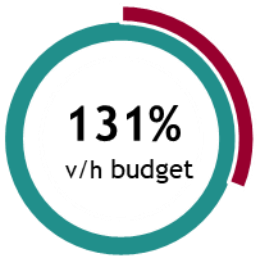
- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking…) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Werkingssubsidies

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Bijdragen voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	7.465.217 ▲	6.937.906 ▲	4.098.022 ▲	3.655.006
Gemeentefonds	4.026.896 ▲	3.909.624 ▲	3.781.695 ▲	3.636.841
Overige specifieke werkingssubsidies	1.697.034 ▲	1.385.378 ▼	1.762.195 ▼	1.963.735
Bijdragen voor de werkingskosten van het onderwijs	1.292.310 ▲	1.270.029 ▲	1.181.448 ▲	1.089.733
RMI - toelage	1.088.110 ▲	974.792 ▼	977.491 ▲	766.732
Wet '65 - toelage	684.816 ▼	745.828 ▼	924.286 ▲	529.920
Sociale maribel	286.576 ▲	212.018 ▼	277.121 ▲	272.067
Regularisatiepremie gesco	282.199 ▶	282.199 ▶	282.199 ▶	282.199
Tussenkomst dienstencheques	229.460 ▼	279.532 ▼	296.715 ▲	296.616
Fedasil - toelage Lokaal Opvanginitiatief	221.182 ▼	222.027 ▼	262.649 ▼	301.010
Subsidie responsabiliseringsbijdrage	180.855 ▼	210.272 ▲	161.427 ▲	93.209
Subsidies compensatie inflatie	150.099 ▲	124.914 ▲	94.693	0
Compensatie energiezuinige woningen en SVK	116.974 ▲	102.000 ▼	102.987 ▲	84.079
Toelage installatiepremie Oekraïners	101.757 ▲	97.935 ▼	116.200 ▲	90.184
Subsidie open ruimte	78.251 ▲	75.989 ▲	59.074 ▲	43.162
Compensatie verlies dividend	77.616 ▼	96.249 ▼	127.099 ▲	101.958
Overige algemene werkingssubsidies	65.949 ▲	22.779 ▼	23.570	0
Tussenkomst sociale en budgettaire begeleiding	60.702 ▲	25.346 ▼	60.702 ▲	54.870
Compensatie oversijpelingseffect VIA6	60.206 ▲	57.127 ▼	216.949 ▲	75.266
Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de mandatariss	57.527	0 ▼	32.375	0
Subsidies TWE	52.700 ▲	48.885 ▼	63.735 ▲	47.190
Subsidie lokaal dienstencentrum	44.217 ▲	43.497 ▲	42.792 ▲	38.841
Tussenkomst in gas- en elektriciteitsfacturen	15.904 ▼	75.057 ▲	41.611 ▲	25.917
Socio-culturele participatie	4.607 ▼	13.812 ▲	10.904 ▼	12.259
Organieke Wet - toelage installatiepremie	3.552 ▼	5.121 ▼	8.270 ▲	1.723
Provinciale subsidies	2.500 ▲	650 ▼	4.011 ▲	-1.956
Stookoliefonds	817 ▼	1.260 ▼	1.380 ▼	2.106
Tussenkomst opleiding	513	0	0	0
Subsidie energieondersteuning	0 ▼	22.007 ▶	22.007 ▲	5.130
Recuperatie aandeel brutoloon bij privé werkgever	0	0	0 ▼	2.250
Voedseltoelage	0 ▼	2.299	0	0
COVID-19 subsidies	0	0	0 ▼	7.925
REMI-tool	0 ▼	37.294 ▲	31.006	0
Tussenkomst hogere overheid 2de pensioenpijler	0	0	0	0
Werkingssubsidies	**18.348.547 +6%**	**17.281.828 +15%**	**15.064.610 +12%**	**13.477.973**



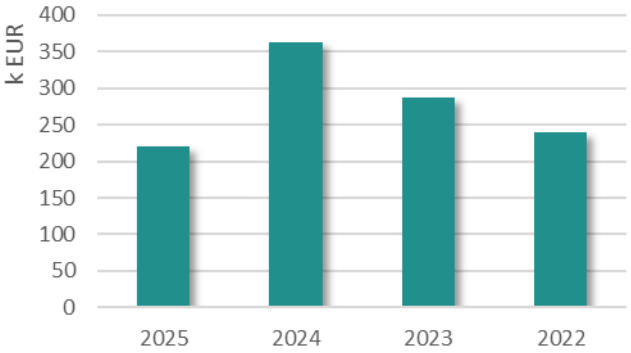


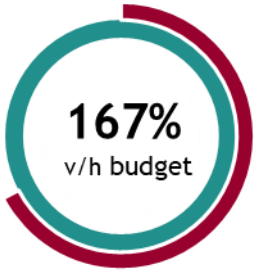
4. Recuperatie individuele hulpverlening

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:

Recuperatie individuele hulpverlening

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Recuperatie van leefloon	110.687 ▼	204.776 ▲	117.803 ▲	87.860
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	108.978 ▼	157.505 ▼	169.582 ▲	151.329
Recuperatie individuele hulpverlening	**219.665 -39%**	**362.281 +26%**	**287.385 +20%**	**239.190**





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.

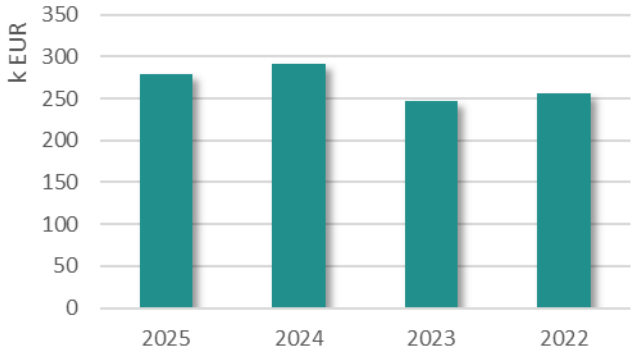
Er waren geen meerwaarden in boekjaar 2025.

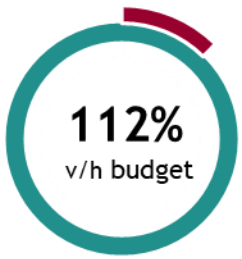
6. *Andere operationele opbrengsten*

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:

Andere operationele opbrengsten

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Andere diverse operationele opbrengsten	128.711 ▼	153.002 ▲	122.704 ▲	113.586
Schadevergoedingen	82.767 ▲	25.051 ▼	49.798 ▼	80.402
Maaltijdcheques	39.334 ▲	38.948 ▲	37.485 ▲	36.078
Inhouding pensioen	28.260 ▲	27.824 ▲	27.267 ▲	25.493
Terugvordering van voordelen in natura	561 ▼	44.416	0	0
Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	24 ▼	1.796 ▼	8.002	0
Giften, schenkingen & legaten	0	0 ▼	2.000 ▲	80
Andere operationele opbrengsten	**279.656 -4%**	**291.037 +18%**	**247.257 -3%**	**255.640**





2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

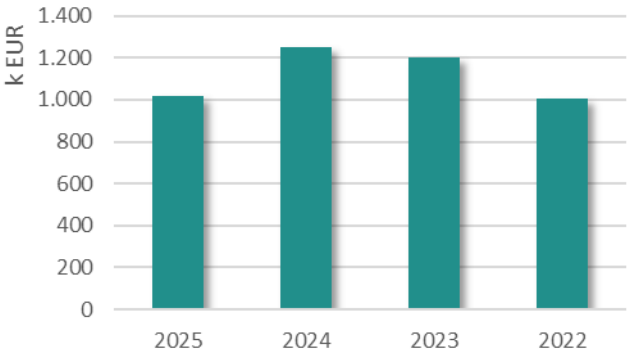
Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

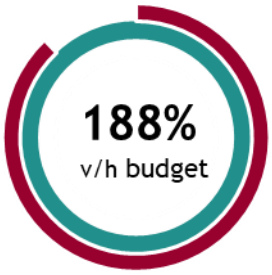
- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Financiële opbrengsten

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Opbrengsten uit financiële vaste activa	487.547 ▼	600.269 ▼	601.887 ▲	550.658
Kapitaal- en intrestsubsidies	395.165 ▼	443.450 ▼	529.883 ▲	445.161
Opbrengsten uit vlottende activa	134.388 ▼	207.224 ▲	69.505 ▲	610
Andere financiële opbrengsten	61 ▼	89 ▲	62 ▲	20
Betalingskorting	0	0 ▼	1.907 ▼	10.314
Financiële opbrengsten	**1.017.161 -19%**	**1.251.032 +4%**	**1.203.244 +20%**	**1.006.763**





3. Toelichting

3.1. Schema T1 – Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182 / 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	415.376	422.963	403.277	524.989	616.151	463.945	440.517
Ontvangsten	19.889.093	18.772.700	21.180.410	24.996.835	23.647.289	24.712.922	24.465.946
Saldo	19.473.717	18.349.737	20.777.133	24.471.845	23.031.138	24.248.977	24.025.429
Investeringen							
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	1.195.163	1.181.796
Ontvangsten	22.049	22.049	0	0	115.189	27.985	1.040.000
Saldo	-1.452.336	-1.345.836	-1.313.799	-1.238.591	-1.102.661	-1.167.178	-141.796
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	9.104.513	9.733.955	10.114.035	10.877.281	11.734.810	12.256.170	12.893.947
Ontvangsten	325.074	450.490	509.945	335.546	231.917	310.419	244.069
Saldo	-8.779.439	-9.283.464	-9.604.089	-10.541.735	-11.502.893	-11.945.751	-12.649.878
Investeringen							
Uitgaven	3.701.697	4.719.056	2.551.146	2.189.255	2.123.936	798.483	6.656.221
Ontvangsten	196.093	589.831	73.794	1.268.964	482.586	20.000	3.334.863
Saldo	-3.505.605	-4.129.225	-2.477.352	-920.290	-1.641.350	-778.483	-3.321.358
Openbare ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.092.481	3.026.390	3.272.487	3.230.083	3.668.095	4.228.607	4.784.399
Ontvangsten	797.765	736.254	564.728	695.474	757.720	1.271.607	965.292
Saldo	-2.294.716	-2.290.136	-2.707.758	-2.534.610	-2.910.374	-2.956.999	-3.819.107
Investeringen							

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	2.450.432	1.367.547	1.709.224	997.507	764.304	1.185.956	7.193.999
Ontvangsten	164.403	118.700	457.230	259.000	70.800	7.500	503.258
Saldo	-2.286.029	-1.248.847	-1.251.994	-738.507	-693.504	-1.178.456	-6.690.741
Financiering							
Ontvangsten	0	0	67.151	39.539	39.539	39.539	0
Saldo	0	0	67.151	39.539	39.539	39.539	0
Samenleving, gezin en opvoeding							
Exploitatie							
Uitgaven	7.117.033	7.649.470	8.452.511	8.818.879	12.149.828	12.474.530	9.230.519
Ontvangsten	5.693.812	6.225.251	6.911.616	7.532.965	10.678.229	11.930.322	7.412.218
Saldo	-1.423.221	-1.424.218	-1.540.895	-1.285.914	-1.471.599	-544.208	-1.818.301
Investeringen							
Uitgaven	70.293	679.876	150.264	362.238	650.419	130.749	1.261.522
Ontvangsten	0	148.320	17.792	0	0	186.667	298.388
Saldo	-70.293	-531.556	-132.472	-362.238	-650.419	55.918	-963.134
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	816.879	898.271	1.091.073	1.188.093	1.364.636	1.336.476	1.635.401
Ontvangsten	152.221	31.152	82.534	178.946	65.536	137.014	91.649
Saldo	-664.658	-867.119	-1.008.539	-1.009.147	-1.299.100	-1.199.461	-1.543.752
Investeringen							
Uitgaven	101.824	77.163	97.308	139.037	337.407	82.195	1.596.020
Ontvangsten	87.112	25.372	17.290	17.493	33.187	14.684	32.921
Saldo	-14.712	-51.791	-80.018	-121.543	-304.220	-67.512	-1.563.100
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	24.297	14.827	9.235	0
Ontvangsten	0	0	0	51.570	1.401	1.401	0
Saldo	0	0	0	27.273	-13.426	-7.834	0
Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	5.375.484	6.623.942	6.934.928	7.289.740	7.353.046	7.468.842	8.044.938
Ontvangsten	4.155.978	5.737.082	5.570.712	6.075.766	5.458.884	5.393.196	5.401.813
Saldo	-1.219.506	-886.860	-1.364.216	-1.213.974	-1.894.162	-2.075.646	-2.643.125
Investeringen							
Uitgaven	132.723	190.848	112.541	195.053	618.632	312.435	2.591.150
Ontvangsten	0	0	0	63.354	33.887	69.557	60.964

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Saldo	-132.723	-190.848	-112.541	-131.699	-584.745	-242.879	-2.530.186

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	437.572	547.655
Ontvangsten	24.675.100	25.635.323
Saldo	24.237.527	25.087.668
Investeringen		
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
Ondersteuning		
Exploitatie		
Uitgaven	12.913.656	13.294.668
Ontvangsten	244.416	246.138
Saldo	-12.669.240	-13.048.529
Investeringen		
Uitgaven	1.476.618	366.618
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.476.618	-366.618
Openbare ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	4.696.483	4.729.137
Ontvangsten	968.650	972.693
Saldo	-3.727.833	-3.756.444
Investeringen		
Uitgaven	842.905	1.867.060
Ontvangsten	88.905	88.905
Saldo	-754.000	-1.778.155
Financiering		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Samenleving, gezin en opvoeding		
Exploitatie		
Uitgaven	9.369.789	9.216.110
Ontvangsten	7.518.194	7.383.001
Saldo	-1.851.595	-1.833.109
Investeringen		
Uitgaven	96.004	83.004
Ontvangsten	20.000	0
Saldo	-76.004	-83.004
Vrije tijd		
Exploitatie		
Uitgaven	1.820.936	1.812.084
Ontvangsten	91.880	91.934
Saldo	-1.729.056	-1.720.150
Investeringen		
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
Zorg en welzijn		
Exploitatie		
Uitgaven	8.057.103	7.986.219
Ontvangsten	5.373.348	5.369.096
Saldo	-2.683.755	-2.617.123
Investeringen		
Uitgaven	1.156.230	719.030
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.156.230	-719.030

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 163759

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 163759

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 972881 Alg. 106547
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1152623 Alg. 114879
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1445295 Alg. 89021
JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1596459 Alg. 91171
JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1740890 Alg. 94182

3.2. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182 / 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	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**25.578.657**	**28.073.948**	**29.968.873**	**31.553.218**	**36.498.258**	**37.933.402**	**36.762.009**
1. Goederen en diensten	6.249.962	7.510.487	8.194.746	7.699.749	8.207.805	8.962.286	9.970.977
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.888.057	15.275.707	16.154.292	17.464.410	21.668.228	22.236.049	20.086.954
a. Politiek personeel	433.165	461.981	468.323	534.236	526.040	551.501	557.966
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.027.486	4.993.961	5.158.823	5.248.830	5.630.244	4.851.052	5.671.159
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.380.273	5.640.130	6.010.333	6.689.444	7.635.071	8.364.838	9.267.173
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	56.280	43.443	47.354	45.762	51.528	59.294	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	7.430.457	3.746.962
f. Andere personeelskosten	536.303	593.329	648.424	670.531	737.865	752.242	576.484
g. Pensioenen	170.000	162.904	166.029	177.585	181.495	226.664	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	2.940.410	2.827.176
4. Toegestane werkingssubsidies	2.738.400	3.289.594	3.133.952	3.337.911	3.486.233	3.504.944	3.619.929
- aan welzijnsverenigingen	0	0	40.706	36.251	71.152	7.406	62.231
- aan de politiezone	1.825.933	2.098.613	2.130.286	2.163.351	2.201.180	2.267.519	2.276.618
- aan de hulpverleningszone	662.712	716.824	739.796	883.720	941.016	1.011.784	1.007.361
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	198	44.319	10.524	-226	40.500
- aan besturen van de eredienst	2.400	39.236	23.611	39.891	2.400	2.400	2.400
- aan andere begunstigden	247.356	434.921	199.355	170.380	259.960	216.062	230.819
5. Andere operationele uitgaven	95.891	163.473	159.367	208.864	308.028	289.713	256.973
B. Financiële uitgaven	**343.108**	**281.042**	**299.438**	**375.848**	**388.308**	**295.167**	**267.712**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	331.968	273.409	283.831	368.309	382.801	290.449	261.442
- aan financiële instellingen	331.968	273.409	283.807	366.574	380.599	287.311	261.442
- aan andere entiteiten	0	0	24	1.735	2.202	3.137	0
2. Andere financiële uitgaven	11.141	7.633	15.607	7.539	5.507	4.719	6.270

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**37.030.901**	**37.211.257**
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 begunstigden	214.324	164.324
5. Andere operationele uitgaven	244.123	246.123
B. Financiële uitgaven	**264.639**	**374.615**
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	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**30.331.245**	**31.269.512**	**34.258.345**	**39.142.171**	**40.031.994**	**43.133.485**	**38.250.101**
1. Ontvangsten uit de werking	3.766.270	3.922.187	4.096.609	4.196.299	4.173.179	4.409.716	4.446.131
2. Fiscale ontvangsten en boetes	15.271.259	14.103.966	16.180.585	19.341.974	17.923.669	19.875.900	19.432.500
a. Aanvullende belastingen	13.479.155	12.883.756	14.631.676	17.605.481	16.479.408	17.863.343	17.544.875
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.910.094	6.914.739	7.427.519	8.092.591	8.613.552	8.893.095	8.855.195
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.335.488	5.733.318	6.974.584	9.261.577	7.597.676	8.697.217	8.420.557
- Andere aanvullende belastingen	233.573	235.699	229.574	251.313	268.179	273.031	269.123
b. Andere belastingen en boetes	1.792.104	1.220.210	1.548.909	1.736.492	1.444.261	2.012.557	1.887.625

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
3. Werkingssubsidies	10.996.791	12.798.506	13.486.321	15.069.257	17.281.828	18.348.547	13.991.327
a. Algemene werkingssubsidies	3.939.586	3.930.242	4.321.845	4.871.700	4.903.160	5.039.045	4.769.590
- Gemeentefonds	3.347.858	3.455.883	3.636.841	3.781.695	3.909.624	4.026.896	3.978.487
- Andere algemene werkingssubsidies	591.727	474.359	685.004	1.090.005	993.536	1.012.149	791.103
- 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	988.576	791.103
- van andere entiteiten	-183.955	0	0	23.570	0	23.573	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7.057.206	8.868.264	9.164.476	10.197.556	12.378.668	13.309.502	9.221.737
- van de federale overheid	1.490.485	1.505.535	1.860.825	2.632.638	2.321.614	2.365.450	2.563.632
- van de Vlaamse overheid	1.867.650	2.832.421	7.082.756	3.379.586	10.043.676	10.874.947	6.642.265
- van de provincie	-5.713	3.500	-1.001	2.150	650	2.500	3.270
- van de gemeente	0	0	552	693	0	1.027	0
- van andere entiteiten	3.704.783	4.526.807	221.344	4.182.489	12.729	65.578	12.570
4. Recuperatie individuele hulpverlening	218.051	239.731	239.190	287.385	362.281	219.665	131.304
5. Andere operationele ontvangsten	78.873	205.123	255.640	247.257	291.037	279.656	248.839
B. Financiële ontvangsten	**682.697**	**683.417**	**561.602**	**673.361**	**807.582**	**621.996**	**330.886**

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**38.794.067**	**39.620.666**
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

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
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					
5. Andere operationele ontvangsten	249.699	251.251					
B. Financiële ontvangsten	**77.520**	**77.520**					
III. Exploitatiesaldo	**5.092.178**	**3.597.939**	**4.551.636**	**7.886.466**	**3.953.010**	**5.526.911**	**1.551.266**

III. Exploitatiesaldo	**1.576.048**	**2.112.313**

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringen in financiële vaste activa	**50.432**	**450**	**474**	**1.607**	**57**	**0**	**2.412**
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. Investeringen in materiële vaste activa	**5.833.345**	**6.651.845**	**4.212.455**	**3.219.001**	**3.827.736**	**2.227.883**	**18.020.365**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.833.345	6.651.845	4.212.455	3.219.001	3.827.736	2.227.883	17.780.365
a. Terreinen en gebouwen	2.818.974	4.235.339	2.098.720	1.577.823	1.588.985	338.742	7.896.435
b. Wegen en andere infrastructuur	2.432.336	1.209.214	1.338.772	499.926	126.218	677.082	4.764.293
c. Roerende goederen	582.035	1.207.292	774.963	1.090.254	1.997.345	1.148.074	4.168.974
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	50.999	115.189	27.985	500.643
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	36.000	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
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**152.123**	**200.028**	**229.200**	**489.628**	**306.564**	**127.861**	**1.131.161**
D. Toegestane investeringssubsidies	**421.069**	**182.167**	**185.013**	**172.852**	**360.341**	**154.074**	**144.975**
- aan de politiezone	313.705	73.119	74.022	74.022	92.127	83.121	74.022
- aan de hulpverleningszone	107.364	109.048	110.991	98.830	91.214	70.953	70.953
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	177.000	0	0

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringen in financiële vaste activa	**0**	**0**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	**4.394.826**	**2.860.495**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.394.826	2.860.495
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
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**28.000**	**25.000**
D. Toegestane investeringssubsidies	**190.218**	**190.218**
- 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	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	**16.342**	**0**	**0**	**0**	**2.412**	**0**	**0**
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. Verkoop van materiële vaste activa	**70.258**	**589.831**	**47.500**	**576.284**	**380.000**	**0**	**3.175.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	70.258	0	47.500	576.284	380.000	0	2.700.000
a. Terreinen en gebouwen	70.258	0	0	576.284	380.000	0	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
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**361.007**	**292.392**	**518.606**	**1.032.528**	**238.048**	**298.407**	**1.055.393**
- van de federale overheid	0	0	0	63.354	31.475	69.557	124.964
- van de Vlaamse overheid	361.007	292.392	132.853	600.954	186.573	206.667	885.430
- van de provincie	0	0	385.754	17.493	20.000	0	45.000
- van andere entiteiten	0	0	0	350.727	0	22.184	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	**0**	**0**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**0**
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	**121.826**	**101.826**
- 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. Investeringssaldo	**-6.009.362**	**-6.152.267**	**-4.061.037**	**-2.274.278**	**-3.874.238**	**-2.211.412**	**-15.068.519**

III. Investeringssaldo	**-4.491.217**	**-2.973.886**

Saldo exploitatie en investeringen	**-917.184**	**-2.554.328**	**490.598**	**5.612.189**	**78.772**	**3.315.499**	**-13.517.253**

Saldo exploitatie en investeringen	**-2.915.170**	**-861.573**

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**1.449.795**	**1.367.885**	**1.313.799**	**1.255.033**	**1.217.850**	**1.195.163**	**1.181.796**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.255.033	1.217.850	1.195.163	1.181.796
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	**24.590**	**0**	**0**	**7.855**	**14.827**	**9.235**	**0**
1. Toegestane leningen	24.590	0	0	7.855	14.827	9.235	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	24.590	0	0	7.855	14.827	9.235	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**1.096.214**	**1.416.349**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.096.214	1.416.349
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	**0**	**0**
1. Toegestane leningen	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	**0**	**0**	**0**	**50.999**	**115.189**	**27.985**	**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	27.985	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	**22.049**	**22.049**	**67.151**	**40.110**	**40.940**	**40.940**	**40.000**
1. Terugvordering van toegestane leningen	22.049	22.049	67.151	40.110	40.940	40.940	40.000
a. Periodieke terugvorderingen	22.049	22.049	67.151	40.110	40.940	40.940	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	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**	**-1.135.473**	**-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**	**2.180.026**	**-13.659.049**

Budgettair resultaat van het boekjaar	**28.616**	**262.077**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 163759

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 163759

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 972881 Alg. 106547
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1152623 Alg. 114879
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1445295 Alg. 89021
JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1596459 Alg. 91171
JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1740890 Alg. 94182

3.3. Schema T3 – Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

T3: Investeringsproject

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182

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

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**47.088**	**0**	**0**	**0**	**47.088**
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**47.088**	**0**	**0**	**0**	**47.088**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**4.041**	**2.377**	**29.242**	**11.428**	**0**	**0**
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**4.041**	**2.377**	**29.242**	**11.428**	**0**	**0**

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**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**	**45.000**	**0**	**45.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**45.000**	**0**	**45.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	45.000	0	45.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	45.000	0	45.000

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**
B. Investeringen 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**	**3.542.818**	**0**	**1.000.000**	**0**	**4.542.818**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**3.145.653**	**0**	**1.000.000**	**0**	**4.145.653**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.145.653	0	1.000.000	0	4.145.653
a. Terreinen en gebouwen	0	3.142.507	0	1.000.000	0	4.142.507
c. Roerende goederen	0	3.146	0	0	0	3.146
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**397.165**	**0**	**0**	**0**	**397.165**
II. ONTVANGSTEN	**0**	**367.343**	**0**	**0**	**0**	**367.343**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**367.343**	**0**	**0**	**0**	**367.343**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	**1.458.587**	**368.367**	**23.753**	**1.115.324**	**559.776**	**17.012**	**1.000.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**1.437.191**	**353.146**	**5.116**	**912.828**	**420.360**	**17.012**	**1.000.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.437.191	353.146	5.116	912.828	420.360	17.012	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	1.437.191	350.000	5.116	912.828	420.360	17.012	1.000.000
c. Roerende goederen	0	3.146	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**21.396**	**15.221**	**18.637**	**202.496**	**139.416**	**0**	**0**
II. ONTVANGSTEN	**11.616**	**0**	**0**	**335.727**	**0**	**20.000**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**11.616**	**0**	**0**	**335.727**	**0**	**20.000**	**0**

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investeringen 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**	**194.173**	**0**	**1.001.286**	**0**	**1.195.459**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**194.173**	**0**	**1.001.286**	**0**	**1.195.459**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	194.173	0	1.001.286	0	1.195.459
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	194.173	0	1.001.286	0	1.195.459
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	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**50.999**	**115.189**	**27.985**	**1.001.286**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**50.999**	**115.189**	**27.985**	**1.001.286**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.999	115.189	27.985	1.001.286
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	50.999	115.189	27.985	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. Investeringen 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	
I. UITGAVEN	**0**	**6.860**	**0**	**0**	**0**	**6.860**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**6.860**	**0**	**0**	**0**	**6.860**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.860	0	0	0	6.860
a. Terreinen en gebouwen	0	6.860	0	0	0	6.860

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**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	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**1.732.260**	**0**	**1.732.260**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**1.732.260**	**0**	**1.732.260**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.732.260	0	1.732.260
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.732.260	0	1.732.260

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**652.530**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**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**	**239.796**	**0**	**0**	**0**	**239.796**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**239.796**	**0**	**0**	**0**	**239.796**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	239.796	0	0	0	239.796
c. Roerende goederen	0	239.796	0	0	0	239.796

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**815**	**0**	**230.546**	**8.435**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**815**	**0**	**230.546**	**8.435**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	815	0	230.546	8.435	0
c. Roerende goederen	0	0	815	0	230.546	8.435	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**
B. Investeringen 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**	**0**	**0**	**555.920**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**555.920**	**0**	**0**	**0**	**555.920**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	555.920	0	0	0	555.920
c. Roerende goederen	0	555.920	0	0	0	555.920

Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

3.4. Schema T4 – Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1740890 Alg. 94182

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	**15.192.779**	**13.893.681**	**12.639.925**	**11.461.299**	**10.393.516**	**9.251.466**
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	27.985
4. Overboekingen	-1.367.676	-1.299.099	-1.253.756	-1.229.625	-1.182.971	-1.170.035
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**1.367.420**	**1.298.633**	**1.238.591**	**1.213.183**	**1.178.304**	**1.153.175**
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	-1.195.163
3. Overboekingen	1.367.676	1.299.099	1.253.756	1.229.625	1.182.971	1.170.035
Totaal financiële schulden	**16.560.200**	**15.192.314**	**13.878.515**	**12.674.482**	**11.571.820**	**10.404.642**

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	**11.835.117**	**14.335.117**
1. Financiële schulden op 1 januari	9.251.466	11.835.117
2. Nieuwe leningen	4.000.000	2.500.000
4. Overboekingen	-1.416.349	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**1.473.311**	**56.961**
1. Financiële schulden op 1 januari	1.153.175	1.473.311
2. Aflossingen	-1.096.214	-1.416.349
3. Overboekingen	1.416.349	0
Totaal financiële schulden	**13.308.428**	**14.392.078**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 163759

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 972881 Alg. 106547
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1152623 Alg. 114879
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1292902 Alg. 96267
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1445295 Alg. 89021
JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 1596459 Alg. 91171
JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 1740890 Alg. 94182

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: 2025

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 7.947.085,32	€ 0,00	€ 0,00	€ -297,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.946.787,85
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 7.857.428,53	€ 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	€ 82.078,79	€ 0,00	€ 0,00	€ -297,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.781,32
C. Materiële vaste activa	€ 57.329.326,92	€ 2.227.883,08	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.774.151,18	€ 0,00	€ 55.783.058,82
1. Gemeenschapsgoederen	€ 48.990.475,26	€ 1.981.470,65	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.036.317,44	€ 0,00	€ 47.935.628,47
a. Terreinen en gebouwen	€ 27.448.296,81	€ 338.742,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 936.179,79	€ 0,00	€ 26.850.859,16
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 17.496.032,66	€ 677.082,05	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.084.659,82	€ 0,00	€ 17.088.454,89
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.340.652,09	€ 319.734,86	€ 0,00	€ 0,00		€ 277.567,61	€ 0,00	€ 1.382.819,34
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.621.830,87	€ 581.926,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 729.052,13	€ 0,00	€ 1.474.705,27
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 138.804,80	€ 27.985,07	€ 0,00	€ 0,00		€ 8.858,09	€ 0,00	€ 157.931,78
f. Erfgoed	€ 944.858,03	€ 36.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 980.858,03
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 7.995.825,02	€ 246.412,43	€ 0,00	€ 0,00		€ 737.833,74	€ 0,00	€ 7.504.403,71
a. Terreinen en gebouwen	€ 6.842.044,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 416.310,24	€ 0,00	€ 6.425.734,61
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 794.893,90	€ 245.937,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 182.637,40	€ 0,00	€ 858.193,56
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 358.886,27	€ 475,37	€ 0,00	€ 0,00		€ 138.886,10	€ 0,00	€ 220.475,54
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 343.026,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 343.026,64
a. Terreinen en gebouwen	€ 341.526,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 341.526,64
b. Roerende goederen	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
D. Immateriële vaste activa	€ 860.012,74	€ 127.861,44	€ 0,00	€ 0,00		€ 323.670,15	€ 0,00	€ 664.204,03

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	**Boekwaarde op 1/1**	**Toevoeging**	**Verrekening**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 4.988.451,38	€ 228.850,17	€ 325.657,33	€ 0,00	€ 4.891.644,22
OCMW	€ 1.286.745,44	€ 69.556,60	€ 69.507,80	€ 0,00	€ 1.286.794,24
Totaal	€ 6.275.196,82	€ 298.406,77	€ 395.165,13	€ 0,00	€ 6.178.438,46
B. Gecumuleerd overschot of tekort	**Boekwaarde op 1/1**	**Overschot of tekort van het boekjaar**	**Tussenkomst gemeente aan OCMW**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 26.174.231,52	€ 3.582.905,39	€ -3.326.510,17	€ 0,00	€ 26.430.626,74
OCMW	€ 564.839,59	€ -3.326.510,17	€ 3.326.510,17	€ 0,00	€ 564.839,59
Totaal	€ 26.739.071,11	€ 256.395,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.995.466,33
C. Herwaarderingsreserves	**Boekwaarde op 1/1**	**Toevoeging**	**Terugneming**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 155,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155,35
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 155,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155,35
D. Overig nettoactief	**Boekwaarde op 1/1**	**Wijziging kapitaal**		**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 24.813.910,08	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.813.910,08
OCMW	€ 3.238.300,92	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.238.300,92
Totaal	€ 28.052.211,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 28.052.211,00
Totaal nettoactief	**Boekwaarde op 1/1**			**Mutatie**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 55.976.748,33			€ 159.588,06	€ 56.136.336,39
OCMW	€ 5.089.885,95			€ 48,80	€ 5.089.934,75
Totaal	€ 61.066.634,28			€ 159.636,86	€ 61.226.271,14

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 faling 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 en in 2025 werden de gelden gerecupereerd.

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.
In 2025 heeft de gemeente 8.697.217€ aan aanvullende belasting op de personenbelasting ontvangen. Er werd 8.420.557€ voorzien in het meerjarenplan.
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
- Tussenkomst 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: € 3 251 910
OCMW basisdotatie: € 282 775
Gemeente aanvullende dotatie: € 492 212
Gemeente regularisatiepremie GESCO: € 267 152
OCMW regularisatiepremie GESCO: € 15 047
Gemeente subsidie responsabiliseringsbijdrage: € 180 855
Gemeente subsidie open ruimte: € 78 251

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 insolvabiliteit, 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 indekking 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[1] 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 responsabiliseringbijdrage 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 responsabiliseringbijdrage zal berekend worden indien geweten is hoeveel lokale besturen hun tweede pensioenpijler hebben aangepast.
De bedragen voorzien in het meerjarenplan voor de responsabiliseringsbijdrage:
2024: 409 119€
2025: 573 834€
2026: 750 622€
In 2025 werd uiteindelijk 116 323€ 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).

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

Vanaf 2022 werd er rekening gehouden met een overbudgettering voorzien van €200 000.00 jaarlijks in het meerjarenplan.
Zie het hoofdstuk 'verklaring personeelsinzet' voor de vergelijking van de werkelijke loonkost in 2025 tegenover de gebudgetteerde loonkost.
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, eind 2025 was dit opnieuw het geval.
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 2025 was de totale energiekost 210 707€ lager dan gebudgetteerd.
Risicobeheersing : Er wordt echter wel een ruim budget vrijgemaakt voor investeringen in het patrimonium :

- *De nieuwbouw van een welzijnscampus : 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**

Werkingssubsidies aan de politie- en brandweerzone

De gemeente heeft individueel weinig invloed op deze tussenkomsten in de werkingskosten.
Momenteel wordt, zowel voor de werkingssubsidie aan de politiezone als aan de brandweerzone, de opsplitsing gemaakt tussen een exploitatiesubsidie en een investeringssubsidie; hetgeen het exploitatiesaldo van de gemeente ten goede komt.
Het is onzeker of deze opsplitsing en de grootorde van deze opsplitsing van toepassing blijft gedurende het volledige meerjarenplan en daarna.
Er wordt een fusie gepland van de politiezone waartoe Wemmel behoort. Dit zal een impact hebben op de werkingstoelage, maar voorlopig is deze nog ongekend.
Gebudgetteerde cijfers :

		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 investeringssubsidies	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 investeringssubsidies	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 2025 bedroegen deze opbrengsten 134 388€, terwijl er 105 000€ 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.
De andere verkopen werden niet gerealiseerd in 2025.
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 2025 is gebleken dat de éénmalige inbreng 3 384 476€ zal bedragen en de jaarlijkse kost 374 278€ (degressief) zal bedragen.
Een nieuwe financiële simulatie naar aanleiding van de meest recente plannen zal in het voorjaar van 2026 gemaakt worden.
Risicobeheersing : Om het financiële risico in te perken werden zowel de kosten (vb. personeel, de wettelijk verplichte investeringen zoals branddetectie, enz.) als de opbrengsten (vb. concessie) in 2021 nog gebudgetteerd in het meerjarenplan.

- **Subsidieaanvragen voor investeringen**

Bij bepaalde investeringswerken (fietspaden, wegenwerken, schoolinfrastructuur, enz.…) worden alle mogelijke investeringssubsidies mee opgenomen in het budget. Afhankelijk van de ontvankelijkheid en het effectief goedgekeurde bedrag, moeten deze subsidies eventueel aangepast worden. Het is bovendien moeilijk in te schatten wanneer een subsidie effectief zal goedgekeurd en ontvangen worden. Het is dan de keuze aan het bestuur om een investeringsproject 'on hold' te plaatsen tot de aanvraag is goedgekeurd; of niet te wachten op de goedkeuring van het subsidiedossier en het project volledig zelf te financieren.
Sinds 2022 werd er via een samenwerkingsovereenkomst met Haviland een subsidioloog aangesteld om het risico te verkleinen dat er mogelijke subsidies zouden misgelopen worden.
Risicobeheersing : Opvolging van de subsidiedossiers / bijstellen van de budgetten

- **Beheer Sociaal Verhuurkantoor (SVK)**

De meerjarenplanning 2014-2019 voorzag een groeipad tot 25 sociale woningen. Eind 2019 had het OCMW 26 panden in huur hebben in het kader van het SVK. Het doel was om te groeien naar 50 woningen in samenwerking met het OCMW van Drogenbos mits de oprichting van een welzijnsvereniging. Het project 'oprichting welzijnsvereniging ism OCMW Drogenbos' werd echter stopgezet (OR 18/11/2020) na wijzigingen in de reglementering.
Het SVK is in 2023 ingekanteld in een woonmaatschappij, waardoor de risico's op wanbetaling, leegstand niet meer ten laste van het OCMW zijn.
Risicobeheersing : debiteurenbeheer / huurbegeleiding o.a. via de sociale dienst/opvolging contracten en wachtlijst/ opvolging actualiteit m.b.t. concretisering Vlaams Regeerakkoord van 30/9/2019

- **Residentie Geurts – beheer gebouw via verhuur van appartementen**

Voor enkele grote investeringsprojecten (vervanging van de ramen van alle appartementen, ombouw van 54 appartementen tot 'conceptappartementen' en vernieuwing keuken) werd een financiering aangetrokken (een deel renteloze lening vanuit de provincie Vlaams-Brabant en een deel privélening) met de intentie om de jaarlijkse kapitaal-en interestlasten terug te betalen via de inkomsten uit de verhuur. De winst die het verhuur van appartementen in de residentie genereert, is dan ook bedoeld om de aangegane lening terug te betalen maar moet het management ook in staat stellen het investeringsplan te financieren.
Budgettair worden de nodige investeringen zo goed mogelijk in kaart gebracht maar aangezien het gaat om een oud gebouw moet rekening gehouden worden met onverwachtse defecten of verborgen gebreken die vaak instant opgelost moeten worden ter bescherming van de bewoners. In het volgende meerjarenplan werd budget voorzien om de resterende appartementen te vernieuwen vanaf. Het moment waarop de werken aan de welzijnscampus 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 CO2-uitstoot van het gemeentelijk patrimonium te beperken (milieubewust). Hierbij wordt op zoek gegaan naar een derde-partij-financier (= de inschrijver) die de levering, de plaatsing en de exploitatie van de panelen op zich neemt.
Om de plaatsing, het beheer en het onderhoud in goede banen te leiden dient er in navolging van de gunning een overeenkomst te worden gesloten tussen de uiteindelijk gekozen economisch meest voordelige inschrijver en het openbaar bestuur. Deze exploiteert de geplaatste zonnepanelen gedurende 20 jaar waarbij het de bedoeling is dat de totale impact van dit contract positief is voor het meerjarenplan en het budget van de residentie over een periode van 20 jaar.
De inschrijver die wordt aangesteld, moet voor deze investeringen financiële middelen ophalen bij de Wemmelse stakeholders. Deze kunnen coöperant zijn/worden van de coöperatie die de exploitatie van de geplaatste installaties op zich neemt volgens de internationale coöperatie alliantie principes.
De gemeenteraad ging op 28/06/2018 akkoord om te streven naar minstens 50% rechtstreekse participatie van burgers, lokale overheid, instellingen enz. via instanties welke de ICA-principes respecteren. De bedoeling is echter te streven naar 100% participatie maar uit voorzichtigheid werd op actie 2.5.3 een bedrag van € 105.000 ingeschreven voor het jaar 2025 (= de helft van de geraamde kost van de installatie om een derde van het energieverbruik in de residentie te dekken). In 2024 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-statuut 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 2025 werd de geplande omzet van 833 289€ niet gehaald en bedroeg deze 726 009€. Daarmee blijft de omzet op hetzelfde niveau als vorig jaar.
De aankoop van voeding bedroeg 309 191€ ten opzichte van 294 235€ 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 te tegoeden uit het faillissement te recupereren. Dit is dan ook gebeurd op 30/6/2016.
De kans lijkt reëel dat er nog iets van deze tegoeden zal gerecupereerd worden, maar het wordt een werk van lange adem (8 à 10 jaar). Verdere nauwgezette opvolging blijft ondertussen zeker nodig.
Eind 2020 werden de waardeverminderingen volledig geboekt op de totaal van beide financiële rekeningen.
Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige consultatie VVSG / aanpassen boekhoudkundige waarde

- ***Opbrengsten uit dividenden***

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

	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	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 2025 een bedrag van 487 547€ 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 101 757€ aan subsidies ontvangen. De kosten (uitgezonderd personeelskost en andere overheadkosten) bedroegen 14 653€.
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 waarderingsegels 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 >= € 500 excl btw*[1]
- *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:
  - personenalarmtoestellen
  - ICT/Mobile devices (smartphone, tablet…)
  - Keukentoestellen (koelkast, kookplaat, dampkap…)
- Voor volgende aankopen verlaagt de drempel van € 500 naar € 250 excl btw om als investering beschouwd te worden:
  - Meubilair
  - Muziekinstrumenten
- Voor tweedehands aankopen worden dezelfde criteria gehanteerd als voor nieuwe aankopen
- Een aankoop < € 500 excl. btw die deel uitmaakt van een globaal investeringsproject (die dus deel uitmaakt van een groter geheel en ongeveer samen wordt aangekocht) is te beschouwen als investering
  bvb beugel om een TV-toestel aan op te hangen
  bvb benodigdheden voor grote klussen die door de eigen diensten worden uitgevoerd zoals verf voor het schilderen van alle kantoorruimtes
  Opm: éénmalige aankoop van 1 pot verf is exploitatie
  Opm: Aankoop van nagels, vijzen, pluggen, klein gereedschap… hebben als investering een te verwaarlozen waarde en vallen altijd onder de exploitatiekosten.
- Een eerste aankoop die volgens de algemene regel een investering is, kan bij *vervanging/ herstelling* een kost worden (bvb de vervanging van batterij of scherm van een gsm die eerder werd aangekocht)
- Jaarlijks onderhoud wordt in kost genomen. Door de frequentie van de aankoop over de jaren heen is er sowieso een jaarlijkse kost die niet via afschrijvingen maar via een jaarlijkse factuur wordt gegenereerd (bvb jaarlijks onderhoud van liften)

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

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

4.2 Boekhoudkundige indeling specifiek voor de materiële vaste activa

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

1° de gemeenschapsgoederen:
- Dit zijn vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen **en waarbij**
- De vervulling van deze maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

2° de bedrijfsmatige materiële vaste activa:
- Dit zijn vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen **en waarbij**
- de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren (m.a.w. de dienstverlening gebeurt tegen concurrentiële prijzen).

3° de overige materiële vaste activa:
- Dit zijn vaste activa die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen.
- Ze worden aangewend om huuropbrengsten, een 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 (= marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of de datum van het openvallen 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:

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

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 teruggenomen.

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

4.6 Herwaardering

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

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

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

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

4.7 Leasing

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

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

4.8 Uitboeking van activa

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

Groot onderhoud wordt steeds uitgeboekt na volledige afschrijving.

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

5. Waarderingsregels per rubriek van de balans

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

5.1 Waarderingsregels voor de ACTIVA

5.1.1 Oprichtingskosten (MAR 20)

NVT

5.1.2 Immateriële vaste activa (MAR 21)

Onder deze rubriek worden geboekt:

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

De waardering gebeurt tegen aanschaffingsprijs.

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

5.1.3 Materiële vaste activa (MAR 22 tot 27)

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

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

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

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

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

250/255	Leasing	(2)
260/269	Overige materiële vaste activa	NVT
270/279	Erfgoed (3)	NVT
2……7	*MVA in aanbouw (4)*	*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

Jaar	Entiteit	AR	Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
2025	Gemeente	03200000	Ontvangen zekerheden	591.722,46	0,00	591.722,46
2025	Gemeente	03300000	Zekerheidstellers	0,00	591.722,46	-591.722,46
2025	Gemeente	09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	16.520.590,03	0,00	16.520.590,03
2025	Gemeente	09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	16.520.590,03	-16.520.590,03
2025	OCMW	03200000	Ontvangen zekerheden	123.865,00	0,00	123.865,00
2025	OCMW	03300000	Zekerheidstellers	0,00	123.865,00	-123.865,00
2025	OCMW	07000000	Erfpacht Residentie Geurts	88,00	0,00	88,00
2025	OCMW	07100000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen - Erfpacht Residentie Geurts	0,00	88,00	-88,00
2025	OCMW	09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	218.794,63	0,00	218.794,63
2025	OCMW	09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	218.794,63	-218.794,63

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	Verschil
I. Exploitatiesaldo	**5.526.911**	**1.551.266**	**3.975.645**
a. Ontvangsten	43.755.481	38.580.987	5.174.494
b. Uitgaven	38.228.570	37.029.722	1.198.848
II. Investeringssaldo	**-2.211.412**	**-10.784.553**	**8.573.141**
a. Ontvangsten	298.407	284.790	13.617
b. Uitgaven	2.509.819	11.069.343	-8.559.524
III. Saldo exploitatie en investeringen	**3.315.499**	**-9.233.287**	**12.548.786**
IV. Financieringssaldo	**-1.135.472**	**-141.796**	**-993.676**
a. Ontvangsten	68.925	1.040.000	-971.075
b. Uitgaven	1.204.398	1.181.796	22.602
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**2.180.026**	**-9.375.083**	**11.555.109**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig b	**16.739.385**	**9.571.004**	7.168.381
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**18.919.411**	**195.921**	**18.723.490**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**18.919.411**	**195.921**	**18.723.490**

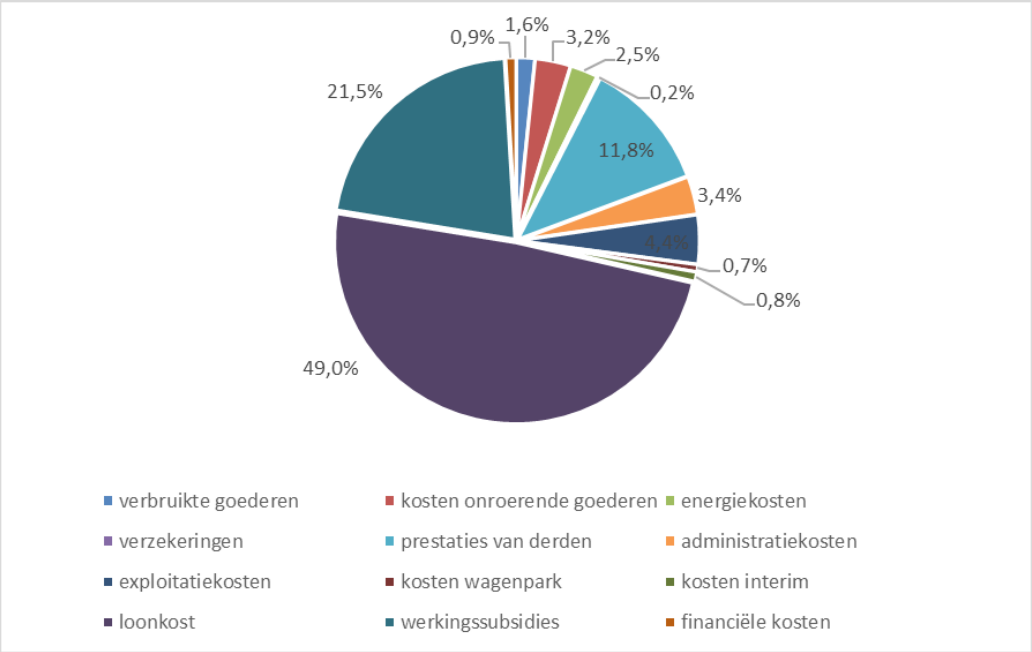
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil
I. Exploitatiesaldo	**5.526.911**	**1.551.266**	**3.975.645**
II. Netto periodieke aflossingen	**1.154.223**	**1.181.796**	**-27.573**
a. Periodieke aflossingen conform de verbir	1.195.163	1.181.796	13.367
b. Periodieke terugvordering leningen	40.940	0	40.940
III. Autofinancieringsmarge	**4.372.688**	**369.470**	**4.003.218**

Het **gecumuleerd budgettair resultaat** bedraagt **18.919.411 euro**. Dit is een aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan (195.921 euro). Deze stijging kan verklaard worden door verschillende factoren.

- Het exploitatieresultaat bedraagt **5.526.911 euro**. Dit is hoger dan gebudgetteerd (1.551.266 euro).

Om de exploitatie uitgaven en ontvangsten meer in detail te bekijken, worden de **lonen van het onderwijzend personeel** niet meegenomen in de volgende 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 **1.923.263 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 973.016 euro lager dan gebudgetteerd.

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

- Aanwervingen voorzien in het meerjarenplan, maar in 2025 nog veel niet ingevulde vacatures
- Langdurig zieke contractuele personeelsleden
- Lagere uitgaven voor responsabiliseringsbijdragen

Dit maakt dat de loonkost in functie van de persoonsinzet 973.016 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 2025.

De volledige toelichting over de personeelskosten is terug te vinden in het hoofdstuk 'verklaring personeelsinzet'.

De tweede grootste kostenpost die verschilt ten opzichte van het budget zijn de **prestaties van derden**: 420.847 euro minder kosten dan voorzien in het meerjarenplan.

Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de kosten en opbrengsten van Ventum & Green (installaties zonnepanelen): 141 335 eur. Dit verschil komt dus ook terug in de ontvangsten.

Daarnaast werd er ook minder uitgegeven aan prestaties van derden (-317 357 eur). Dit zijn voornamelijk kosten voor advocaten, notarissen, deurwaarders en vergoedingen voor dienstprestaties. Een gedeelte van de naschoolse opvang kon toegewezen worden aan de ontvangen BOA subsidie.

Er werden ook 210.707 eur minder **energiekosten** (voornamelijk gas) uitgegeven dan gepland in het meerjarenplan. De energieprijzen daalden in 2025 tot een aanvaardbaar niveau en er werd een energiebesparingsprogramma toegepast binnen de gemeentelijke diensten.

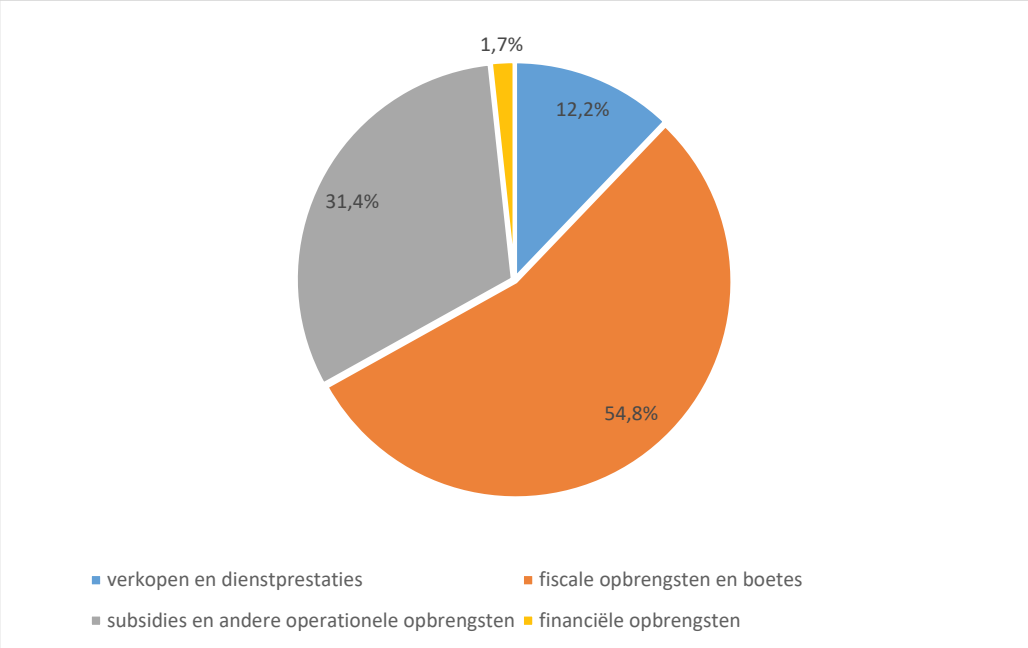
De '**verbruikte goederen**' bedroegen 189.423 eur minder dan voorzien in het meerjarenplan. Voornamelijk de afbouw van dienstverlening met dienstencheques zorgde voor een lagere uitgave dan gepland (-137.271 eur). Er werden ook voor 54.389 eur minder vuilniszakken aangekocht dan gepland.

De **administratiekosten** zijn 107.849 eur lager dan voorzien. Voornamelijk de dienstverlening van Haviland betreffende GAS boetes, de communicatiekosten en de kosten voor werving en selectie waren lager dan voorzien in het meerjarenplan.

Ten slotte werd er ook minder uitgegeven voor de inzet van **interim** en PWB uren in het onderwijs (-52.234 eur), **exploitatiekosten** (-38.098eur), **verzekeringen** (-33.020 eur), **kosten onroerende goederen** (-30.670 eur).

Een vrij beperkte overschrijding van het budget werd vastgesteld de **kosten voor het wagenpark** (74.156 eur). Dit betreft voornamelijk onderhoud en herstellingen van lease fietsen voor het personeel, waardoor deze uitgave ook terugkomt in de ontvangsten. Daarnaast waren er kleine overschrijdingen in de **werkingssubsidies** (30.989 eur, voornamelijk steun sociale dienst) en **financiële kosten** (27.455 eur, intresten leningen).

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 **1.456.238 euro** hoger dan gebudgetteerd.

De **subsidies en andere operationele opbrengsten** waren 758.143 eur hoger dan voorzien in het budget. Dit betreft dan vooral het gemeentefonds (305.953 eur), subsidie voor BOA (269.562 eur) en subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage van de gemeente (123.472 eur). Bij het OCMW waren de installatiepremie voor Oekraïners en de recuperatie van leefloon en steun respectievelijk 93.757 eur en 88.361 eur hoger dan voorzien in het meerjarenplan. Dit werd gedeeltelijk gecompenseerd door minder toelagen voor sociale steun (-132.902 eur).

De **fiscale opbrengsten** zijn 443.400 eur hoger dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan doorstortingen uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (276.660 eur). De

ontvangsten uit GAS snelheidsovertredingen waren 305.953 eur hoger dan gebudgetteerd. De GAS opbrengsten voor stilstaan en parkeren waren dan weer 54.682 eur lager dan voorzien in het meerjarenplan.

Ook de **financiële opbrengsten**, voornamelijk dividendopbrengsten, waren 262.181 eur hoger dan gebudgetteerd.

Enkel de **verkopen en dienstprestaties** leverden minder op dan voorzien in het budget: -36.415 eur. Er werden 126.219 eur minder maaltijden en dranken verkocht in het restaurant en de cafetaria. Net zoals in de uitgaven werden de terugvorderingen voor Ventum & Green van 142.500 eur nog niet gerealiseerd. De huuropbrengsten in de residentie Geurts waren dan weer 262.108 eur hoger dan gepland, de doorfacturaties 68.159 eur hoger. Tussenkomsten van de ouders (in activiteiten, maaltijden, …) bedroegen 30.994 eur meer dan gepland.

De investeringsuitgaven
De investeringsuitgaven bedroegen in 2025 slechts 2.509.819 euro.

Het grootste gedeelte van de niet gerealiseerde investeringen (-8.559.524 eur) werd overgedragen naar of voorzien in het nieuwe meerjarenplan. Zie hoofdstuk 'overdrachten investeringen'.

De belangrijkste investeringen die werden uitgevoerd, zijn de volgende:

A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteitenlijst van de VMM	478.169,93
GBB: Informaticamateriaal	282.933,69
A-1.5.16: Dossier Waterlandschappen	208.244,46
A-2.5.4: Vernieuwen verwarmingsinstallatie residentie	173.262,34
A-7.7.9: Aankopen van een vrachtwagen	169.349,18
A-1.1.6: (Her)asfalteren van de wegen	156.126,88
GBB: Investeringssubsidies politie en brandweer	154.074,15
GBB: inrichting openbare ruimte	96.655,00
GBB: meubilair gemeenschapsgoederen	85.721,91
GBB: machines gemeenschapsgoederen	78.047,42
GBB: herstelling wegen	76.149,53

De investeringsontvangsten
De investeringsontvangsten zijn in lijn met het vooropgestelde budget.

Het *financieringsresultaat* is **993.676 euro** lager dan gebudgetteerd. Er was een op te nemen lening voorzien in het meerjarenplan van 1.040.000 eur die niet diende opgenomen te worden aangezien er aanzienlijk minder investeringen werden gerealiseerd dan voorzien in het meerjarenplan. De periodieke aflossingen van de huidige leningen waren in lijn met het vooropgestelde budget.

Het resultaat

- Deze cijfers resulteren in een budgettair resultaat van het boekjaar dat **11.555.109 euro** hoger is dan gebudgetteerd: 2.180.026 euro ten opzichte van -9.375.083 euro. Bij dit resultaat wordt nog het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar geteld van 16.739.385 euro, om zo tot het beschikbaar budgettair resultaat te komen: **18.919.411 euro**.
- De **autofinancieringsmarge** bedraagt **4.372.688 euro**. Dit is 4.003.218 euro hoger dan gebudgetteerd.

De netto periodieke leningsuitgaven zijn in lijn met wat voorzien was in het meerjarenplan. Het exploitatiesaldo is 3.975.645 eur hoger dan gebudgetteerd.

Conclusie

Er zijn opnieuw veel investeringen doorgeschoven naar het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 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

Verklaring materiële verschillen tussen jaarrekening en meerjarenplan (excl. onderwijzend personeel)
Exploitatie ontvangsten

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil
totaal	36.290.263,36	34.834.025,32	1.456.238,04
70 verkopen en dienstprestaties	4.409.716,45	4.446.130,93	-36.414,48
73 fiscale opbrengsten en boetes	19.875.900,10	19.432.500,26	443.399,84
74 subsidies en andere operationele opbrengsten	11.382.650,95	10.624.508,13	758.142,82
75 financiële opbrengsten	621.995,86	330.886,00	291.109,86

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil	
70 verkopen en dienstprestaties	**4.409.716,45**	**4.446.130,93**	**-36.414,48**	**-0,82%**
verkopen maaltijden en dranken			-126.219,40	
doorfacturaties lasten residentie			68.158,84	
verhuur residentie			262.108,02	
tussenkomsten ouders			30.993,50	
andere terugvorderingen (elektr.)			-142.500,45	
ook in uitgaven				
73 fiscale opbrengsten en boetes	**19.875.900,10**	**19.432.500,26**	**443.399,84**	**2,28%**
APB			276.660,19	
GAS snelheid			305.952,66	
GAS stilstaan en parkeren			-54.682,22	
leggen trottoirs			-41.000,00	
andere: zie overzicht in bijlage				
74 subsidies en andere operationele opbrengst	**11.382.650,95**	**10.624.508,13**	**758.142,82**	**7,14%**
gemeentefonds			305.952,66	
gemeentefonds aanvullende dotaties			48.409,00	
subsidie responsabiliseringsbijdrage			123.471,50	
BOA subsidie			269.562,19	
installatiepremie Oekraïners (G)			93.757,25	
recuperatie sociale dienst			88.360,90	
toelagen sociale dienst			-132.902,49	
zie ook uitgaven				
75 financiële opbrengsten	**621.995,86**	**330.886,00**	**291.109,86**	**87,98%**
dividenden			262.180,91	

Verklaring materiële verschillen tussen jaarrekening en meerjarenplan (excl. onderwijzend personeel)

Exploitatie uitgaven

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil	
totaal	31.359.496,30	33.282.759,50	-1.923.263,20	

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil	%
totaal	**31.359.496**	**33.282.760**	**-1.923.263**	**-5,78%**
60 verbruikte goederen	513.274,79	702.697,67	-189.422,88	-26,96%
610 kosten onroerende goederen	993.959,77	1.024.630,00	-30.670,23	-2,99%
6111 energiekosten	780.448,92	991.155,45	-210.706,53	-21,26%
612 verzekeringen	75.198,21	108.218,13	-33.019,92	-30,51%
613 prestaties van derden	3.687.789,35	4.108.636,74	-420.847,39	-10,24%
614 administratiekosten	1.065.521,84	1.173.370,98	-107.849,14	-9,19%
615 exploitatiekosten	1.374.466,70	1.412.564,29	-38.097,59	-2,70%
616 kosten wagenpark	205.860,13	131.704,00	74.156,13	56,31%
617 kosten interim	265.765,94	318.000,00	-52.234,06	-16,43%
62 loonkost	15.366.976,07	16.339.992,11	-973.016,04	-5,95%
64 werkingssubsidies	6.735.067,30	6.704.077,88	30.989,42	0,46%
65 financiële kosten	295.167,28	267.712,25	27.455,03	10,26%

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil	%
60 verbruikte goederen	**513.274,79**	**702.697,67**	**-189.422,88**	**-26,96%**
aankoop dienstencheques			-137.271,40	
aankoop vuilniszakken			-54.388,63	
610 kosten onroerende goederen	**993.959,77**	**1.024.630,00**	**-30.670,23**	**-2,99%**
huur (zwembad, appartementen SD)			46.567,62	
herstellingen gebouwen			-28.220,03	
onderhoud wegen			-18.554,55	
openbaar groen			-36.678,99	
6111 energiekosten	**780.448,92**	**991.155,45**	**-210.706,53**	**-21,26%**
gas			-121.088,22	

	elektriciteit		-60.676,46	
	water		-14.776,04	
	stookolie		-14.467,34	
612 verzekeringen	**75.198,21**	**108.218,13**	**-33.019,92**	**-30,51%**
613 prestaties van derden	**3.687.789,35**	**4.108.636,74**	**-420.847,39**	**-10,24%**
	Ventum&Green (ook in ontvangsten)		-141.335,60	
	dienstenvergoedingen aan derden		-317.357,15	
614 administratiekosten	**1.065.521,84**	**1.173.370,98**	**-107.849,14**	**-9,19%**
	dienstverlening Haviland GAS		-58.283,58	
	communicatiekosten		-44.936,79	
	werving en selectie		-25.684,67	
615 exploitatiekosten	**1.374.466,70**	**1.412.564,29**	**-38.097,59**	**-2,70%**
	huur hard-en software		109.345,58	
	onderhoud hard-en software		43.136,09	
	diverse aankopen/klein materieel		-93.324,73	
	onderhoud en herstellingen kl.mat.		-57.220,80	
	kosten bewaking en veiligheid		-15.676,00	
	huur en onderhoud kl. mat.		-14.548,84	
616 kosten wagenpark	**205.860,13**	**131.704,00**	**74.156,13**	**56,31%**
	benodigdheden voertuigen		54.854,40	
	(fietsleasing-> ook bij inkomsten)			
	onderhoud voertuigen (veegwagen)		14.960,09	
617 kosten interim	**265.765,94**	**318.000,00**	**-52.234,06**	**-16,43%**
	PWB uren onderwijs		-22.234,06	
	uitzendkrachten		-30.000,00	
62 loonkost	**15.366.976,07**	**16.339.992,11**	**-973.016,04**	**-5,95%**

	zie verklaring personeelsinzet			
64 werkingssubsidies	**6.735.067,30**	**6.704.077,88**	**30.989,42**	**0,46%**
	vnl. toelagen politie, brandweer & steun sociale dienst			
65 financiële kosten	**295.167,28**	**267.712,25**	**27.455,03**	**10,26%**
	vnl. intresten leningen			

Verklaring materiële verschillen tussen jaarrekening en meerjarenplan (excl. onderwijzend personeel)
Investeringsontvangsten

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil
totaal	298.406,77	284.789,76	13.617,01

Verklaring materiële verschillen tussen jaarrekening en meerjarenplan (excl. onderwijzend personeel)
Investeringsuitgaven

	jaarrekening 2025	meerjarenplan	verschil
totaal	2.509.818,67	11.069.342,79	-8.559.524,12

Algemé (Meerdere items)

			Gegevens		
Budge	Beleidsitem (met omschrijving)	Actie (met omschrijving)	Som van Rekening rekeningbedrag	Som van Referentie raming bedrag	verschil
Budg	0030-00: Financiële aangelegenheden	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00		0,00
	0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk d	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	0,00	0,00
	0110-00: Secretariaat	A-7.6.6: Invoeren van een uniform postbeheersysteem	0,00	10.000,00	10.000,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	5.000,00	5.000,00
	0119-01: Communicatie	A-7.5.11: Plaatsen van informatieve schermen in de gemeentelijke en OCMW gebouwen	0,00	12.270,00	12.270,00
	0119-02: ICT	A-7.4.2: Uitvoeren van de acties volgende uit de ICT-audit	0,00		0,00
		A-7.4.7: Optimaliseren van de digitale communicatie en samenwerking	0,00	0,00	0,00
		A-7.4.8: Glasvezelnetwerk gemeente en OCMW	0,00	200.000,00	200.000,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	267.189,20	120.400,00	-146.789,20
	0119-03: Schoonmaak	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	34.480,46	5.000,00	-29.480,46
	0119-05: Patrimonium	A-1.5.15: Realiseren landinrichtingsproject Maalbeek	0,00	0,00	0,00
		A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijnscampus	9.945,25	20.000,00	10.054,75
		A-2.2.1: Uitwerken en uitvoeren van een stappenplan voor de optimalisatie van de elektrische installaties	0,00	175.000,00	175.000,00
		A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium	17.012,17	2.255.000,00	2.237.987,83
		A-2.2.4: Verkopen van vastgoed gemeente en OCMW	0,00		0,00
		A-2.2.5: Uitbreiding patrimonium in het kader van verhuis arsenalen	0,00	0,00	0,00
		A-2.2.6: Uit onverdeeldheid treden vastgoed gemeente/OCMW/particulier	0,00	0,00	0,00
		A-2.2.7: Afbraak vervallen gebouwen (huisje potlood en brantano)	0,00	200.000,00	200.000,00
		A-2.2.8: Opmaak EPC NR + asbestattesten	0,00	20.000,00	20.000,00
		A-2.3.7: vernieuwen CV ketel petanque	0,00	0,00	0,00
		A-2.4.15: vernieuwen verwarmingsinstallaties scholen	0,00	100.000,00	100.000,00
		A-6.1.5: Investeren in een AED-plan aan de gemeentelijke en OCMW gebouwen	930,56	7.000,00	6.069,44
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	83.469,35	26.000,00	-57.469,35
	0119-06: Wagenpark	A-7.7.1: Vervangen minibus van het LDC door een duurzaam alternatief	0,00		0,00
		A-7.7.2: Aankopen van nieuwe graafmachine	0,00		0,00
		A-7.7.3: Invoeren van een deelwagensysteem voor dienstvoertuigen	0,00		0,00
		A-7.7.4: Aankopen van nieuwe bestelwagens	0,00	130.000,00	130.000,00
		A-7.7.6: Aankopen van een zoutstrooier	0,00		0,00
		A-7.7.9: Aankopen van een vrachtwagen	169.349,18	0,00	-169.349,18
	0130-00: Administratieve dienstverlening	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	0,00	0,00
	0200-00: Openbare werken	A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het marktplein	0,00	0,00	0,00
		A-1.1.3: Aanleggen van 2-sporenbeton - verlengde Obberg	-364,77		364,77
		A-1.1.5: (Her)aanleggen van voetpaden en fietspaden	0,00	250.000,00	250.000,00
		A-1.1.6: (Her)asfalteren van de wegen	156.126,88	100.000,00	-56.126,88
		A-1.1.8: Aanleggen fietspad de Limburg Stirumlaan in afwachting van definitieve aanleg in MJP 2026-2030	0,00	0,00	0,00
		A-1.2.6: Vernieuwen van het straatmeubilair	0,00	10.000,00	10.000,00
		A-1.2.9: Investeringen uitgevoerd via IBEG	0,00	88.905,45	88.905,45
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	90.303,20	160.000,00	69.696,80
	0200-01: Mobiliteit	A-1.1.7: Zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving	0,00		0,00
		A-1.9.11: Trajectcontroles via ANPR	0,00	0,00	0,00
		A-1.9.12: Aanleggen fietssnelweg	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		A-1.9.3: Opmaken van een mobiliteitsplan	0,00	85.000,00	85.000,00
		A-1.9.5: Plaatsen van fietsenstallingen	2.047,83		-2.047,83
		A-1.9.6: Plaatsen van opstelpunten voor deelfietsen en deelauto's	0,00	0,00	0,00
		A-1.9.7: Invoeren van fietsstraten	0,00	50.000,00	50.000,00
		A-1.9.8: Aanleggen van een verkeerspark op de parking van de FGBS	6.699,29	50.000,00	43.300,71
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	96.655,00	175.000,00	78.345,00
	0210-00: Openbaar vervoer	A-1.9.1: Aanleggen van bushaltes/bushokjes	19.538,79		-19.538,79
	0220-00: Parkeren	A-1.9.4: Uitvoeren van een parkeerbeleidsplan	0,00	0,00	0,00
	0300-00: Ophalen en verwerken van huishoudeli	A-1.6.5: Herbekijken ophaling huisafval	0,00	0,00	0,00
	0309-00: Overig afval- en materialenbeheer	A-1.6.3: Sensibiliseren en responsabiliseren rond afval	0,00	0,00	0,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00		0,00
	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.2.2: Aankopen van nieuwe fonteinen voor de parkvijvers	1.922,09	6.000,00	4.077,91
		A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteitenlijst van de VMM	478.169,93	1.075.000,00	596.830,07
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	0,00	0,00
	0350-00: Klimaat en energie	A-1.8.3: Opmaken van een klimaatactieplan en uitvoeren van de acties	0,00		0,00
		A-1.8.4: Uitvoeren relighting-programma in de residentie	0,00		0,00
	0400-00: Politiediensten	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	83.121,21	74.022,00	-9.099,21
	0410-00: Brandweer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	70.952,94	70.952,94	0,00
	0470-00: Dierenbescherming	A-1.7.2: Uitvoeren van acties ter indijking van de overlast van hondenpoep	0,00	5.000,00	5.000,00
		A-1.7.3: Plaatsen van duiventillen	0,00	1.000,00	1.000,00
	0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg	0,00	0,00	0,00

Budg	0490-00: Overige elementen van openbare orde	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	422,57	1.000,00	577,43
	0500-00: Handel en middenstand	A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken	0,00	0,00	0,00
	0600-00: Ruimtelijke planning	A-1.4.2: Samenwerken met intergemeentelijke onroerend erfgoeddienst voor het opstellen van erfgoedbeleidsplan	0,00	3.000,00	3.000,00
		A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen	0,00	40.000,00	40.000,00
		A-1.4.7: Uitvoeren van het sociaal beheersrecht	0,00	50.000,00	50.000,00
	0680-00: Groene ruimte	A-1.2.4: Vergroenen van de begraafplaats	23.877,83	259.000,00	235.122,17
		A-1.2.8: Investeren in de (her)aanleg en bestemming van de gemeentelijke parken	0,00	0,00	0,00
		A-1.5.10: Optimaliseren onderhoud van de boomspiegels	0,00	20.000,00	20.000,00
		A-1.5.11: Vergroenen van verstedenlijkte zones binnen de gemeente	6.716,71	15.000,00	8.283,29
		A-1.5.12: Uitwerken project 'Natte Natuur 1'	0,00	0,00	0,00
		A-1.5.13: Uitwerken project 'Natte Natuur 2'	0,00	0,00	0,00
		A-1.5.14: Uitwerken project 'Natte Natuur 3'	0,00	0,00	0,00
		A-1.5.16: Dossier Waterlandschappen	208.244,46	400.000,00	191.755,54
		A-1.5.17: Ontharding	0,00	15.000,00	15.000,00
		A-1.5.5: Uitvoeren van het Landinrichtingsproject Groene Noordrand	0,00	45.000,00	45.000,00
		A-1.5.7: Inzetten op het project 'Van Reekbeek tot Motte en verder'	36.000,00	0,00	-36.000,00
		A-1.5.8: Opmaken van een inventaris laanbomen en inzetten op een gefaseerde vernieuwing	1.625,03	10.000,00	8.374,97
		A-1.5.9: Aanpassen van het maaibeheer gras	0,00		0,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	58.394,00	35.000,00	-23.394,00
	0742-00: Sportcomplex Zijp	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	0,00	0,00
	0742-01: Van Langenhove stadion	A-2.3.3: Vernieuwen van het hoofdverdeelbord elektriciteit aan de tribune Marcel Van Langenhovestadion	0,00		0,00
		A-2.3.9: 2de kunstgrasveld	8.108,00	600.000,00	591.892,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	26.120,35	40.000,00	13.879,65
	0742-02: Sporthal Dijck	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	0,00	0,00
	0742-03: Sportinfrastructuur algemeen	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijck en Zijp, gevolgd door uitbesteden van de uitbating	27.985,07	500.643,00	472.657,93
	0750-00: Jeugdsector- en verenigingsondersteur	A-4.1.29: Inrichten kelder Welzijnscampus	1.198,93	52.000,00	50.801,07
		A-4.2.6: Financieel en logistiek ondersteunen van evenementen, georganiseerd door erkende verenigingen	0,00	0,00	0,00
	0751-00: Gemeentelijke dienstverlening gericht c	A-4.1.16: Werken naar het label kindvriendelijke gemeente	6.106,87	0,00	-6.106,87
	0752-00: Infrastructuur en faciliteiten ten behoev	A-1.2.7: Inrichten van groene speelpleintjes en onmoetingspleintjes	12.676,13	0,00	-12.676,13
		A-2.3.8: vernieuwen ramen jeugdhuis	0,00	0,00	0,00
	0800-00: Gewoon basisonderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00	0,00	0,00
	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	A-2.4.3: Uitvoeren renovatiewerken aan het hoofdgebouw van de Nederlandstalige school	0,00	0,00	0,00
		A-2.4.4: Aankopen van Digiborden voor de Nederlandstalige school	15.837,85	49.000,00	33.162,15
		A-2.4.5: Vernieuwen van de ramen aan het voormalig zwembad en verwijderen asbest (tabletten)	0,00	30.000,00	30.000,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	30.271,92	144.181,25	113.909,33
	0800-02: Franstalig onderwijs	A-2.4.7: Vernieuwen van de kleedruimtes onder de turnzaal in de Franstalige school	0,00	80.000,00	80.000,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	52.978,19	170.000,00	117.021,81
	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.13: Vernieuwen plat dak muziekacademie	0,00	30.000,00	30.000,00
		A-2.4.14: Vernieuwen verlichting concertzaaltje op zolder muziekacademie	0,00	10.000,00	10.000,00
		A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van de muziekacademie	12.097,02	10.000,00	-2.097,02
		A-2.4.8: Verbeteren van de akoestiek in de leslokalen van de gemeentelijke academie	0,00	0,00	0,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	6.335,92	18.004,15	11.668,23
	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	8.392,09	32.000,00	23.607,91
	0950-00: Ouderenwoningen beheer	A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.	0,00		0,00
	0951-01: Cafetaria - ontmoetingsruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00		0,00
	0990-00: Begraafplaatsen	A-1.2.1: Restaureren van de calvarie	4.413,61	185.000,00	180.586,39
Budg	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	30.467,57	0,00	-30.467,57
	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijnscampus	31.564,61		-31.564,61
		A-2.2.4: Verkopen van vastgoed gemeente en OCMW	0,00		0,00
	0900-00: Sociale bijstand	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	4.931,07	8.000,00	3.068,93
	0900-01: Van Elewijckstraat 18	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	3.993,00	12.500,00	8.507,00
	0900-04: Inhuring panden (niet SVK)	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	698,00	4.500,00	3.802,00
	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoe	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	69.556,60	35.000,00	-34.556,60
	0950-00: Ouderenwoningen beheer	A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.	0,00	753.464,00	753.464,00
		A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie	8.434,63	105.000,00	96.565,37
		A-2.5.4: Vernieuwen verwarmingsinstallatie residentie	173.262,34	616.000,00	442.737,66
		A-2.5.5: herstellen uitzetvoegen	0,00	60.000,00	60.000,00
		A-2.5.6: vernieuwen brandcentrale	0,00	120.000,00	120.000,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	14.136,32	8.500,00	-5.636,32
	0950-01: Verhuur appartementen	A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.	0,00	0,00	0,00
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22.270,02	16.000,00	-6.270,02
	0951-00: Dienstencentra	A-7.7.1: Vervangen minibus van het LDC door een duurzaam alternatief	888,75	0,00	-888,75
		GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0,00		0,00
	0951-01: Cafetaria - ontmoetingsruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	1.900,54	0,00	-1.900,54
	0951-02: Keuken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	12.364,11		-12.364,11
Eindtotaal			2.509.818,67	11.069.342,79	8.559.524,12

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-1.1.7	Schoolomg	Ja	A-1.1.7	Zorgen voor een veilige en kindvriendel			€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.1.7	0200-01	22400000	CBS	0	Wegen	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00			**niet overdragen, zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving, voldoende voorzien in nieuw MJP op andere acties**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-1.4.6	Ruimtelijke	Ja	A-1.4.6	Opmaken ruimtelijke beleidsplannen			€ 0,00	€ 230.179,55	€ 68.845,56	€ 68.845,56	€ 161.333,99	€ 134.665,74

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.4.6	0600-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 56.953,37	€ 0,00	€ 56.953,37	€ 56.953,37			**niet overdragen, voorzien in nieuw MJP**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-1.5.5	Groene Nc	Ja	A-1.5.5	Uitvoeren van het Landinrichtingsprojec			€ 0,00	€ 170.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.000,00	€ 100.000,00

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.5.5	0680-00	22890000	VB	0	Overige or	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00			**niet overdragen, landinrichtingsproject groene noordrand, is actie 2,2,1 in nieuw MJP, budget vanaf 2029**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-2.2.2	Visie patrir	Ja	A-2.2.2	Opmaken en uitvoeren van een domein			€ 371.616,00	€ 8.351.045,69	€ 3.548.702,42	€ 3.542.818,09	€ 4.802.343,27	€ 4.806.458,78

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.2.2	0119-05	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 272.658,99	€ 0,00	€ 272.658,99	€ 272.658,99			**overdragen, saldo visie patrimonium, voor onverwachte gebeurtenissen die niet voorzien zijn in nieuw MJP**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-2.3.6	Sportinfras	Ja	A-2.3.6	Renoveren sportinfrastructuur Dijck en Z			€ 0,00	€ 2.345.443,74	€ 444.246,98	€ 444.246,98	€ 1.901.196,76	€ 2.053.664,00

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.3.6	0742-03	17210000	CBS	440	Andere lea	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-2.3.6	0742-03	49430000	CBS	440	Vorderinge	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.3.6	0742-03	66400000	CBS	470	Toegestan	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.3.6	0742-03	25000000	CBS	440	Terreinen (	€ 500.643,00	€ 0,00	€ 500.643,00	€ 500.643,00			**niet overdragen, renovatie sporthal, is voorzien in nieuw MJP**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-3.1.3	Camerane	Ja	A-3.1.3	Uitbouwen van een cameranetwerk op (			€ 0,00	€ 658.000,00	€ 557.028,10	€ 555.919,74	€ 100.971,90	€ 91.971,90

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-3.1.3	0480-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 84.080,26	€ 0,00	€ 84.080,26	€ 84.080,26			**niet overdragen, saldo budget cameranetwerk, is voorzien in nieuw MJP**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-3.4.3	Handelske	Ja	A-3.4.3	Afbakenen handelskernen en versterker			€ 25.000,00	€ 105.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 100.000,00	€ 45.000,00

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-3.4.3	0500-00	15010000	CBS	400	Investering	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00			**niet overdragen, eventuele subsidies lokale economie per actie voorzien in nieuw MJP**

Investering	Boekjaar	Budgetrubi	Budgetrubi	Beleidsdor	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdrac	Overgedragen	Niet overgedragen

IP-3.4.3	2025	I-U-I.C.	Investering	3	Gemeente	Uitgave	Investeringen	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00			niet overdragen, eventuele subsidies lokale economie per actie voorzien in nieuw MJP

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dra	Actie code	Actie oms	Superproje	Superproject oms	Ontvangst verbinte	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar tota	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-GEEN	Geen inve	Ja					€ 263.732.631,15	€ 248.825.038,23	€ 179.042.934,36	€ 177.096.373,92	€ 69.782.103,87	€ 77.617.476,24

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.2.7	0752-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 12.323,87	€ 0,00	€ 12.323,87	€ 12.323,87			niet overdragen, saldo speelpleintjes, is voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.1.2	0200-00	22890000	CBS	0	Overige or	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.9.11	0200-01	22500000	CBS	0	Andere infi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.5.17	0680-00	22500000	CBS	0	Andere infi	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00			niet overdragen, ontharding, is jaarlijks voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0200-01	22500007	CBS	0	Andere infi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.2.8	0680-00	22890000	CBS	0	Overige or	€ 353.572,50	€ 0,00	€ 353.572,50	€ 353.572,50			niet overdragen, heraanleg park, is voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.1.3	0200-00	22400000	CBS	0	eindsaldo l	€ 364,77	€ 0,00	€ 364,77	€ 364,77			niet overdragen, saldo 2-sporen beton Obberg
Nee	A-1.9.7	0200-01	22400000	CBS	0	Wegen	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00			niet overdragen, fietsstraten, in 2027 voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.1.5	0200-00	22400000	CBS	0	Wegen : v	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00			niet overdragen, heraanleg voetpaden, opnieuw voorzien in nieuw MJP in GBB
Nee	A-1.3.2	0310-00	22400000	CBS	0	Wegen	€ 824.874,12	€ 0,00	€ 824.874,12	€ 824.874,12			niet overdragen, tekort Aquario, voorzien in nieuw MJP vanaf 2028
Nee	A-1.9.4	0220-00	22500000	CBS	0	Andere infi	€ 3.312,26	€ 0,00	€ 3.312,26	€ 3.312,26			niet overdragen, parkeerbeleidsplan, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.2.9	0200-00	22809000	CBS	0	Andere ond	€ 88.905,45	€ 0,00	€ 88.905,45	€ 88.905,45			niet overdragen, IBEG, niet in boekhouding gemeente
Nee	A-1.9.12	0200-01	22400000	CBS	0	Wegen	€ 2.000.000,00	€ 0,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00			niet overdragen, fietssnelweg, niet meer voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0200-00	22400007	CBS	0	Wegen - A	€ 73.850,47	€ 0,00	€ 73.850,47	€ 73.850,47			niet overdragen, asfaltering, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.5.11	0680-00	22500000	CBS	0	Andere infi	€ 9.813,40	€ 0,00	€ 9.813,40	€ 9.813,40			niet overdragen, vergroening, voorzien in nieuw MJP in GBB
Nee	A-1.2.4	0680-00	22890000	CBS	0	Overige or	€ 235.122,17	€ 0,00	€ 235.122,17	€ 235.122,17			overdragen, vergroenen begraafplaats, 100 000€ overdragen, nog niet afgerond en niet voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.1.6	0200-00	22400000	CBS	0	Wegen	€ 7.395,56	€ 0,00	€ 7.395,56	€ 7.395,56			niet overdragen, asfaltering, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.2.7	0119-05	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00			overdragen, studie afbraak gebouwen, studie niet voorzien in nieuw MJP
Nee	A-7.4.7	0119-02	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 4.260,00	€ 0,00	€ 4.260,00	€ 4.260,00			niet overdragen, saldo digitale communicatie, nieuwe acties voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.5.13	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.4.2	0600-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00			niet overdragen, RLBK, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.1.5	0200-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00			niet overdragen, voetpaden, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.5.14	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.1.8	0200-00	21400007	CBS	0	Plannen en	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.9.3	0200-01	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 85.000,00	€ 0,00	€ 85.000,00	€ 85.000,00			niet overdragen, mobiliteitsplan, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.5.9	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen en	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00			niet overdragen, maaibeheer, voorzien in nieuw MJP in GBB

Nee	A-1.5.7	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 39.315,70	€ 0,00	€ 39.315,70	€ 39.315,70			niet overdragen, reekbeek tot motte, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.5.12	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.3.2	0310-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 34.502,16	€ 0,00	€ 34.502,16	€ 34.502,16			niet overdragen, tekort Aquario, voorzien in nieuw MJP vanaf 2028
Nee	A-1.5.8	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 8.374,97	€ 0,00	€ 8.374,97	€ 8.374,97			niet overdragen, inventaris laanbomen, voorzien in nieuw MJP in GBB
Nee	GBB	0200-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 35.846,33	€ 0,00	€ 35.846,33	€ 35.846,33			overdragen, plannen en studies patrimonium, voor bijkomende opdrachten, niet voorzien in nieuw MJP (Rom.Stwg, Van Campenhout)
Nee	A-1.2.8	0680-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 56.330,05	€ 0,00	€ 56.330,05	€ 56.330,05			niet overdragen, heraanleg park, is voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.9.12	0200-01	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00			niet overdragen, fietssnelweg, niet meer voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.4.2	0820-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 8.079,60	€ 0,00	€ 8.079,60	€ 8.079,60			niet overdragen, beheersplan muziekacademie, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.2.1	0990-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 30.586,39	€ 0,00	€ 30.586,39	€ 30.586,39			overdragen, restauratie calvariekruis, onvoldoende voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.8.3	0350-00	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 19.740,00	€ 0,00	€ 19.740,00	€ 19.740,00			overdragen, acties klimaatactieplan, voorzien in nieuw MJP maar niet voldoende
Nee	A-2.4.3	0800-01	21400000	CBS	0	Plannen er	€ 61.000,00	€ 0,00	€ 61.000,00	€ 61.000,00			niet overdragen, renovatie hoofdgebouw NGBS, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.5.15	0119-05	26000000	CBS	0	Terreinen (	€ 240.000,00	€ 0,00	€ 240.000,00	€ 240.000,00			niet overdragen, landinrichtingsproject Maalbeek, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.2.1	0990-00	27100000	CBS	0	Monument	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00			overdragen, restauratie calvariekruis, onvoldoende voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.5.7	0680-00	27000000	CBS	0	Aankoop b	€ 264.020,00	€ 0,00	€ 264.020,00	€ 264.020,00			niet overdragen, reekbeek tot motte, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0945-00	15000000	CBS	300	subsidie ki	€ -186.666,67	€ 0,00	€ -186.666,67	€ -186.666,67			/
Nee	A-1.2.1	0990-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 102.000,00	€ 0,00	€ 102.000,00	€ 102.000,00			overdragen, restauratie calvariekruis, onvoldoende voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.1	0820-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 86.387,98	€ 0,00	€ 86.387,98	€ 86.387,98			niet overdragen, ramen muziekacademie, subsidie ontvangen
Nee	A-2.4.2	0820-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 85.000,00	€ 0,00	€ 85.000,00	€ 85.000,00			niet overdragen, beheersplan muziekacademie, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.2.9	0200-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 88.905,45	€ 0,00	€ 88.905,45	€ 88.905,45			niet overdragen, IBEG, niet in boekhouding gemeente
Nee	A-1.5.16	0680-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 216.000,00	€ 0,00	€ 216.000,00	€ 216.000,00			niet overdragen, waterlandschappen, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.9.8	0200-01	15020000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.2.4	0680-00	15000000	CBS	800	subsidie be	€ -7.500,00	€ 0,00	€ -7.500,00	€ -7.500,00			/
Nee	A-1.9.1	0210-00	15040000	CBS	100	Ontvanger	€ 64.000,00	€ 0,00	€ 64.000,00	€ 64.000,00			niet overdragen, bushokjes, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.5.14	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.5.7	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 134.352,24	€ 0,00	€ 134.352,24	€ 134.352,24			niet overdragen, reekbeek tot motte, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.1.5	0200-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Nee	A-1.5.12	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.5.13	0680-00	15000000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.5.15	0119-05	15020000	CBS	300	Investering	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00			**niet overdragen, landinrichtingsproject Maalbeek, voorzien in nieuw MJP**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.2.6	0119-05	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00			**niet overdragen, uit onverdeeldheid treden…, niet meer voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-2.2.5	0119-05	22200000	CBS	0	Bebouwde	€ 240.364,21	€ 0,00	€ 240.364,21	€ 240.364,21			**niet overdragen, uitbreiding patrimonium voor verhuis arsenalen, niet meer voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-2.4.15	0119-05	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00			**niet overdragen, verwarmingsinstallaties scholen, voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-2.2.7	0119-05	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 320.000,00	€ 0,00	€ 320.000,00	€ 320.000,00			**overdragen, afbraak gebouwen, voorzien in nieuw MJP, maar wordt meer dan gepland (Brantano - Geirnaert - Potloot - Rode Kruis - Appartementen OCM - V D Zijpenstr 50)**
Nee	A-2.2.8	0119-05	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00			**niet overdragen, opmaak EPC en asbestattesten, voorzien in nieuw MJP**
Nee	GBB	0110-00	22100000	COLLEGE	0	Gebouwen	€ 8.373,51	€ 0,00	€ 8.373,51	€ 8.373,51			**niet overdragen, herstellingen kasteel, voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-1.5.15	0119-05	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00			**niet overdragen, landinrichtingsproject Maalbeek, voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101000	CBS	0	Rolgordijn	€ -11.245,25	€ 0,00	€ -11.245,25	€ -11.245,25			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.5.16	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 391.755,54	€ 0,00	€ 391.755,54	€ 391.755,54			**niet overdragen, waterlandschappen, voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-1.5.7	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 176.733,08	€ 0,00	€ 176.733,08	€ 176.733,08			**niet overdragen, reekbeek tot motte, voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-1.5.14	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.9.8	0200-01	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 43.329,33	€ 0,00	€ 43.329,33	€ 43.329,33			**niet overdragen, mobiel verkeerspark, uitgevoerd**
Nee	GBB	0200-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.5.12	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.5.10	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00			**niet overdragen, onderhoud boomspiegels, voorzien in nieuw MJP in GBB**
Nee	A-1.5.13	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-1.4.7	0600-00	22199000	CBS	0	Andere gel	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00			

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-7.4.8	0119-02	24100000	CBS	0	Informatica	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00			**niet overdragen, glasvezelnetwerk, voorzien als andere actie in nieuw MJP**
Nee	GBB	0119-03	23500000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-7.7.6	0119-06	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 1.199,96	€ 0,00	€ 1.199,96	€ 1.199,96			**niet overdragen, aankoop zoutstrooier, ondertussen geboekt**
Nee	GBB	0119-05	23000000	COLLEGE	0	Installaties	€ 9.278,10	€ 0,00	€ 9.278,10	€ 9.278,10			**niet overdragen, saldo diverse machines, patrimonium**
Nee	A-7.7.2	0119-06	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00			**overdragen, graafmachine, niet voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-7.4.2	0119-02	24100000	CBS	0	Informatica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-2.1.1	0119-05	24100000	CBS	0	Informatica	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00			**niet overdragen, saldo welzijnscampus, afgerond**
Nee	GBB	0119-05	23500000	CBS	0	Installaties	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00			**niet overdragen, machines patrimonium, niet gebruikt**
Nee	GBB	0119-05	23006000	CBS	0	materiaal l	€ -3.497,15	€ 0,00	€ -3.497,15	€ -3.497,15			/
Nee	GBB	0110-00	24000000	COLLEGE	0	Meubilair -	€ 20.479,26	€ 0,00	€ 20.479,26	€ 20.479,26			**niet overdragen, saldo meubilair kasteel, voorzien in nieuw MJP**

Nee	GBB	0119-03	23004000	CBS	0	machines ·	€ 13.731,23	€ 0,00	€ 13.731,23	€ 13.731,23		niet overdragen, saldo machines schoonmaak, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0110-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	A-6.1.5	0119-05	23000000	CBS	0	Installaties	€ 6.069,44	€ 0,00	€ 6.069,44	€ 6.069,44		niet overdragen, saldo AED toestellen, geen uitbreiding voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0119-05	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 7.866,97	€ 0,00	€ 7.866,97	€ 7.866,97		niet overdragen, saldo meubilair GAC, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-7.7.1	0119-06	23000000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	A-7.7.3	0119-06	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00		niet overdragen, deelwagensysteem, niet via investering, dus niet voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0119-02	24600000	CBS	0	Informatica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	GBB	0119-05	23001000	CBS	0	Inrichting g	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	A-7.6.6	0110-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		niet overdragen, postbeheerssysteem, uitgevoerd
Nee	A-2.2.1	0119-05	23000000	CBS	0	Installaties	€ 175.000,00	€ 0,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00		niet overdragen, stappenplan elektrische installaties, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0119-02	24100000	CBS	0	Informatica	€ 31.775,09	€ 0,00	€ 31.775,09	€ 31.775,09		niet overdragen, saldo ICT, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0119-05	23003000	CBS	0	inrichting c	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	A-2.3.7	0119-05	23000000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	GBB	0119-05	23008000	CBS	0	Installaties	€ -16.907,28	€ 0,00	€ -16.907,28	€ -16.907,28		/
Nee	A-7.5.11	0119-01	24100000	CBS	0	Informatica	€ 12.270,00	€ 0,00	€ 12.270,00	€ 12.270,00		niet overdragen, informatieve schermen, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0119-05	23004000	CBS	0	machines ·	€ -8.917,71	€ 0,00	€ -8.917,71	€ -8.917,71		/
Nee	A-7.7.9	0119-06	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 30.650,82	€ 0,00	€ 30.650,82	€ 30.650,82		niet overdragen, saldo vrachtwagen, uitgevoerd
Nee	A-7.7.4	0119-06	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00		overdragen, nieuwe bestelwagens, nog niet uitgevoerd in 2025

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.4.3	0800-01	22102000	CBS	0	Schoolgeb	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00			niet overdragen, renovatie hoofdgebouw NGBS, renovatiebudget voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00			niet overdragen, ketel NGBS, verwarmingsinstallaties worden vernieuwd
Nee	A-2.4.2	0820-00	22102000	CBS	0	Schoolgeb	€ 68.214,19	€ 0,00	€ 68.214,19	€ 68.214,19			niet overdragen, beheersplan muziekacademie, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.8	0820-00	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0800-02	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 83.802,43	€ 0,00	€ 83.802,43	€ 83.802,43			niet overdragen, herstellingswerken FGBS, globaal budget voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.7	0800-02	22102000	CBS	0	Schoolgeb	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00			niet overdragen, kleedruimtes turnzaal FGBS, globaal budget voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.13	0820-00	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00			niet overdragen, plat dak muziekacademie, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.5	0800-01	22102000	CBS	0	Schoolgeb	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00			niet overdragen, ramen voormalig zwembad NGBS, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0309-00	23002000	CBS	0	nieuwe afv	€ 958,53	€ 0,00	€ 958,53	€ 958,53			overdragen, afvalbakken, nog niet volledig uitgevoerd in 2025, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.9.5	0200-01	23000000	CBS	0	Installaties	€ 97.592,10	€ 0,00	€ 97.592,10	€ 97.592,10			niet overdragen, fietstenstallingen, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.9.1	0210-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 60.811,13	€ 0,00	€ 60.811,13	€ 60.811,13			niet overdragen, bushokjes, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0680-00	23004000	CBS	0	machines ·	€ -15.173,40	€ 0,00	€ -15.173,40	€ -15.173,40			/
Nee	A-1.9.8	0200-01	23100000	CBS	0	Installaties	€ 7.471,38	€ 0,00	€ 7.471,38	€ 7.471,38			niet overdragen, mobiel verkeerspark, uitgevoerd
Nee	A-1.7.3	0470-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00			niet overdragen, duiventillen, geschrapt
Nee	A-1.9.1	0210-00	23003000	CBS	0	Aankoop b	€ -19.538,79	€ 0,00	€ -19.538,79	€ -19.538,79			/

Nee	A-1.2.2	0310-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00		niet overdragen, fonteinen, voorzien in nieuw MJP in GBB
Nee	A-1.9.4	0220-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00		niet overdragen, mobiel verkeerspark, uitgevoerd
Nee	A-1.6.5	0300-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	GBB	0200-01	23003000	CBS	0	inrichting c	€ 74.951,66	€ 0,00	€ 74.951,66	€ 74.951,66		niet overdragen, wegmarkeringen, nog facturen te boeken, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.9.5	0200-01	23003000	CBS	0	Fietsensta	€ -2.047,83	€ 0,00	€ -2.047,83	€ -2.047,83		/
Nee	A-1.6.3	0309-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	GBB	0310-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00		overdragen, peilbuismetingen, geen budget voorzien in nieuw MJP, actie 3,11,1
Nee	A-1.2.6	0200-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		/
Nee	A-1.2.6	0200-00	23002000	CBS	0	inrichting c	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		niet overdragen, straatmeubilair, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0680-00	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 92.202,60	€ 0,00	€ 92.202,60	€ 92.202,60		overdragen, rollend meubilair groendienst, aankopen nog niet volledig uitgevoerd, bijkomend te voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0200-01	23002000	CBS	0	inrichting c	€ 8.592,16	€ 0,00	€ 8.592,16	€ 8.592,16		niet overdragen, saldo inrichting openbare ruimte, mobiliteit, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0680-00	23500000	CBS	0	Installaties	€ 91.415,43	€ 0,00	€ 91.415,43	€ 91.415,43		overdragen, machines groendienst, aankopen nog niet volledig uitgevoerd, bijkomend te voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.2.2	0310-00	23002000	CBS	0	Fontein res	€ -1.922,09	€ 0,00	€ -1.922,09	€ -1.922,09		/
Nee	A-1.9.6	0200-01	23000000	CBS	0	Installaties	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00		niet overdragen, deelwagensysteem, niet via investering, niet voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.7.2	0470-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		niet overdragen, overlast hondenpoep, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.3.8	0752-00	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 12.510,10	€ 0,00	€ 12.510,10	€ 12.510,10			niet overdragen, ramen jeugdhuis, niet meer voorzien in nieuw MJP
Nee	A-4.1.29	0750-00	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 80.929,29	€ 0,00	€ 80.929,29	€ 80.929,29			niet overdragen, kelder welzijnscampus, niet meer voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.2.7	0752-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00			niet overdragen, speelpleintjes, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0742-00	22100000	CBS	0	Gebouwen	€ 103.184,62	€ 0,00	€ 103.184,62	€ 103.184,62			overdragen, herstellingen Zijp, niet meer voorzien in nieuw MJP, wel gepland
Nee	A-2.3.9	0742-01	22010000	CBS	0	Terreinen	€ 591.892,00	€ 0,00	€ 591.892,00	€ 591.892,00			niet overdragen, 2de kunstgrasveld, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0800-01	23005000	CBS	0	machines -	€ 20.279,00	€ 0,00	€ 20.279,00	€ 20.279,00			niet overdragen, machines NGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0945-00	23004000	CBS	0	machines -	€ 2.618,24	€ 0,00	€ 2.618,24	€ 2.618,24			niet overdragen, machines KDV, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	23001000	CBS	0	Inrichting g	€ 783,90	€ 0,00	€ 783,90	€ 783,90			niet overdragen, saldo NGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0820-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 6.676,15	€ 0,00	€ 6.676,15	€ 6.676,15			niet overdragen, ICT muziekacademie, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	24100000	CBS	0	Informatica	€ 9.191,44	€ 0,00	€ 9.191,44	€ 9.191,44			overdragen, saldo ICT NGBS, onvoldoende voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 3.866,61	€ 0,00	€ 3.866,61	€ 3.866,61			overdragen, saldo meubilair NGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-02	23003000	CBS	0	inrichting c	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00			niet overdragen, gebouwen FGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	23008000	CBS	0	Installaties	€ 9.495,54	€ 0,00	€ 9.495,54	€ 9.495,54			niet overdragen, installaties NGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.14	0820-00	23001000	CBS	0	Inrichting g	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00			niet overdragen, concertzaaltje muziekacademie, voorzien in nieuw MJP

Nee	GBB	0800-02	24100000	CBS	0	Informatica	€ 1.722,05	€ 0,00	€ 1.722,05	€ 1.722,05			overdragen, saldo ICT FGBS, onvoldoende voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0945-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 268,53	€ 0,00	€ 268,53	€ 268,53			niet overdragen, saldo meubilair KDV, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-02	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 23.231,35	€ 0,00	€ 23.231,35	€ 23.231,35			overdragen, saldo meubilair FGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	23000000	CBS	0	Installaties	€ 47.956,23	€ 0,00	€ 47.956,23	€ 47.956,23			niet overdragen, installaties NGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0820-00	24010000	CBS	0	Muziekinst	€ 475,28	€ 0,00	€ 475,28	€ 475,28			niet overdragen, muziekinstrumenten, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.8.4	0350-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00			niet overdragen, relightning residentie, niet meer voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.4.4	0800-01	24100000	CBS	0	Informatica	€ 42.162,15	€ 0,00	€ 42.162,15	€ 42.162,15			overdragen, saldo digiborden NGBS, onvoldoende voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0800-01	23004000	CBS	0	machines -	€ 2.966,15	€ 0,00	€ 2.966,15	€ 2.966,15			niet overdragen, machines NGBS, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0945-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 726,00	€ 0,00	€ 726,00	€ 726,00			niet overdragen, saldo installaties KDV, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0820-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 5.188,80	€ 0,00	€ 5.188,80	€ 5.188,80			overdragen, saldo meubilair muziekacademie, niets voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0945-00	23001000	CBS	0	Inrichting g	€ 24.085,28	€ 0,00	€ 24.085,28	€ 24.085,28			niet overdragen, saldo motorische ruimte KDV, uitgevoerd
Nee	GBB	0490-00	24300000	CBS	0	Rollend ma	€ 3.577,43	€ 0,00	€ 3.577,43	€ 3.577,43			niet overdragen, fietsen GW, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0130-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0742-02	23000000	CBS	0	Installaties	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00			niet overdragen, herstellingen sporthal, niet meer voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0742-01	23001000	CBS	0	Inrichting g	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00			niet overdragen, herstellingen MVL, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-1.2.7	0752-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 159.803,05	€ 0,00	€ 159.803,05	€ 159.803,05			niet overdragen, speelpleintjes, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0742-00	23008000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0742-01	23000000	CBS	0	Installaties	€ 13.879,65	€ 0,00	€ 13.879,65	€ 13.879,65			niet overdragen, herstellingen MVL, voorzien in nieuw MJP
Nee	A-4.2.6	0750-00	23004000	CBS	0	machines -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-4.2.6	0750-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	A-2.3.3	0742-01	23000000	CBS	0	Installaties	€ 10.251,37	€ 0,00	€ 10.251,37	€ 10.251,37			niet overdragen, hoofdverdeelbord MVL, niet meer voorzien in nieuw MJP
Nee	A-4.2.6	0750-00	23008000	CBS	0	machines -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0400-00	66400000	CBS	460	Toegestan	€ -9.099,21	€ 0,00	€ -9.099,21	€ -9.099,21			/
Nee	GBB	0410-00	66400000	CBS	470	Toegestan	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0400-00	66400000	CBS	470	Toegestan	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.2.4	0119-05	22100000	CBS	100	Gebouwen	€ 2.700.000,00	€ 0,00	€ 2.700.000,00	€ 2.700.000,00			niet overdragen, verkoop vastgoed, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0090-00	29030000	CBS	800	Vorderinge	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00			niet overdragen, toegestane lening TMVW, voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0040-00	17330000	CBS	700	Schulden a	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00			niet overdragen, leningen nog te boeken, voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-1.2.7	0752-00	15020000	CBS	300	Investering	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/

Nee	GBB	0742-01	15000000	CBS	300	Investering	€ 12.920,81	€ 0,00	€ 12.920,81	€ 12.920,81	**niet overdragen, subsidie kunstgrasveld, voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-1.2.7	0752-00	15020000	CBS	400	Investering	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	**overdragen, subsidie speelpleintjes, niet ontvangen in 2025 en niet voorzien in nieuw MJP**
Nee	GBB	0742-01	15000000	CBS	500	subsidie ku	€ -14.683,50	€ 0,00	€ -14.683,50	€ -14.683,50	/

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dr	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject om	Ontvangst verbint	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar totaal	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-2.5.2	Totaalrenc	Ja	A-2.5.2	Verderzetten van de totaalrenovatie va			€ 0,00	€ 2.485.724,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.485.724,00	€ 2.485.724,00

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.5.2	0950-00	22910000	VB	0	Gebouwer	€ 753.464,00	€ 0,00	€ 753.464,00	€ 753.464,00			**niet overdragen, renovatie appartementen residentie is volledig voorzien in nieuw MJP**
Nee	A-2.5.2	0950-01	22910000	VB	0	Gebouwer	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
Nee	A-2.5.2	0950-01	22100000	VB	0	Gebouwer	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dr	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject om	Ontvangst verbint	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar totaal	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-2.5.3	Zonnepan	Ja	A-2.5.3	Installeren en beheren zonnepanelen v			€ 0,00	€ 396.000,00	€ 239.795,50	€ 239.795,50	€ 156.204,50	€ 156.019,23

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.5.3	0950-00	23500000	VB	0	Installaties	€ 156.019,23	€ 0,00	€ 156.019,23	€ 156.019,23			**overdragen, actie 3,2,3 is voorzien maar zonder budget**

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dr	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject om	Ontvangst verbint	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar totaal	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-6.3.2	Geïntegree	Nee	A-6.3.2	Uitbouwen van een GBO, gericht op kv			€ 0,00	€ 17.500,00	€ 369,70	€ 369,70	€ 17.130,30	€ 7.500,00

/

Budgettair	Code	Omschrijvi	Over te dr	Actie code	Actie omsc	Superproje	Superproject om	Ontvangst verbint	Uitgave verbinteniskrediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Beschikbaar totaal	Beschikbaar totaal overgedragen
Alle	IP-GEEN	Geen inve	Ja					€ 49.581.198,33	€ 77.732.782,46	€ 53.740.073,59	€ 53.682.394,37	€ 23.992.708,87	€ 20.768.668,76

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.1.1	0119-05	15020000	CBS	300	Investering	€ 59.863,44	€ 0,00	€ 59.863,44	€ 59.863,44			**overdragen, saldo VIPA subsidie campus W**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.2.4	0119-05	26100000	VB	500	Terreinen (	€ 475.000,00	€ 0,00	€ 475.000,00	€ 475.000,00			**niet overdragen, verkoop grond Bogemansstraat, niet meer voorzien in nieuw MJP**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0900-04	28800000	VB	500	Borgtochte	€ 2.412,00	€ 0,00	€ 2.412,00	€ 2.412,00			**niet overdragen, nog te boeken**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0903-00	15040000	VB	100	Ontvanger	€ 30.963,50	€ 0,00	€ 30.963,50	€ 30.963,50			**niet overdragen, nog te boeken**
Nee	GBB	0903-00	15030000	VB	100	Investering	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00			**niet overdragen, nog te boeken**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101000	VB	0	Administra	€ 72.964,42	€ 0,00	€ 72.964,42	€ 72.964,42			**niet overdragen, saldo budget campus W**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0903-00	21400000	VB	0	Plannen e	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00			**overdragen, renovatie LOI, naar 0903-00 22100000 voor uitvoeren dakwerken**
Nee	GBB	0950-00	21110000	VB	0	Software	€ 3.726,84	€ 0,00	€ 3.726,84	€ 3.726,84			**niet overdragen, software residentie, voorzien in nieuw MJP bij ICT**
Nee	GBB	0950-00	21400000	VB	0	Plannen e	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
Nee	A-2.5.4	0950-00	21400000	VB	0	Plannen e	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00			**overdragen, verwarmingsinstallatie residentie, nog uit te voeren werken in 2026**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0119-02	24100000	VB	0	Informatica	€ 393,81	€ 0,00	€ 393,81	€ 393,81			**niet overdragen, saldo kassa restaurant**

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0950-01	22910000	VB	0	Gebouwer	€ 16.059,49	€ 0,00	€ 16.059,49	€ 16.059,49			**niet overdragen, algemeen budget, is voorzien in nieuw MJP**
Nee	GBB	0900-01	22100000	VB	0	Gebouwer	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00			**niet overdragen, herstellingen Van Elewijckstraat, is voorzien in nieuw MJP**

Nee	GBB	0950-00	22910000	VB	0	Gebouwer	€ 272.012,27	€ 0,00	€ 272.012,27	€ 272.012,27			niet overdragen, algemeen budget, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0903-00	22100000	VB	0	Gebouwer	€ 32.316,66	€ 0,00	€ 32.316,66	€ 32.316,66			overdragen, renovatie LOI, naar 0903-00 22100000 voor uitvoeren dakwerken
Nee	GBB	0950-01	22100000	VB	0	Gebouwer	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
Nee	GBB	0900-00	22100000	VB	0	Gebouwer	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
Nee	A-2.5.5	0950-00	22910000	VB	0	Gebouwer	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00			niet overdragen, herstelling uitzetvoegen residentie, is voorzien in nieuw MJP

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0119-02	21110000	VB	0	Software	€ -28.398,94	€ 0,00	€ -28.398,94	€ -28.398,94			/

Verwerken	Actie	Beleidsiter	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdracht	Resterend krediet	Motivering	ESC geldig	
Nee	GBB	0900-01	23001000	RVMW	0	Inrichting g	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0903-00	24000000	VB	0	Meubilair -	€ 1.952,07	€ 0,00	€ 1.952,07	€ 1.952,07			niet overdragen, budget LOI, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0950-00	24500000	VB	0	meubilair s	€ 4.347,61	€ 0,00	€ 4.347,61	€ 4.347,61			niet overdragen, meubilair residentie, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0903-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 13.861,74	€ 0,00	€ 13.861,74	€ 13.861,74			niet overdragen, budget LOI, is voorzien in nieuw MJP
Nee	A-7.7.1	0951-00	23000000	CBS	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0951-02	23501000	VB	0	Inrichting g	€ 5.025,60	€ 0,00	€ 5.025,60	€ 5.025,60			niet overdragen, algemeen budget keuken, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0900-01	23004000	VB	0	machines	€ 12.507,00	€ 0,00	€ 12.507,00	€ 12.507,00			niet overdragen, herstellingen Van Elewijckstraat, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0951-01	23500000	VB	0	Installaties	€ -437,76	€ 0,00	€ -437,76	€ -437,76			/
Nee	GBB	0900-01	23001000	VB	0	Inrichting g	€ 20.471,20	€ 0,00	€ 20.471,20	€ 20.471,20			niet overdragen, herstellingen Van Elewijckstraat, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0951-01	23501000	RVMW	0	Inrichting g	€ 44.137,22	€ 0,00	€ 44.137,22	€ 44.137,22			overdragen, inrichting cafetaria, is niet voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0903-00	23001000	VB	0	Inrichting g	€ 11.962,93	€ 0,00	€ 11.962,93	€ 11.962,93			niet overdragen, saldo LOI, is voorzien in nieuw MJP
Nee	A-2.5.4	0950-00	23500000	VB	0	Installaties	€ 382.737,66	€ 0,00	€ 382.737,66	€ 382.737,66			overdragen, verwarmingsinstallatie residentie, nog uit te voeren werken in 2026
Nee	GBB	0950-01	24500000	VB	0	Meubilair -	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00			niet overdragen, meubilair residentie, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0903-00	23004000	VB	0	machines	€ -2.491,46	€ 0,00	€ -2.491,46	€ -2.491,46			/
Nee	GBB	0950-00	23501000	CBS	0	Inrichting g	€ 13.833,13	€ 0,00	€ 13.833,13	€ 13.833,13			niet overdragen, herstellingen residentie, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0951-01	24500000	VB	0	Meubilair -	€ 8.678,23	€ 0,00	€ 8.678,23	€ 8.678,23			overdragen, meubilair cafetaria, is niet voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0951-02	24500000	VB	0	Meubilair -	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00			niet overdragen, algemeen budget keuken, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0900-04	23004000	VB	0	machines	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00			niet overdragen, herstellingen Meyskensstraat, is voorzien in nieuw MJP
Nee	A-7.7.1	0951-00	24300000	CBS	0	Aanpassin	€ -888,75	€ 0,00	€ -888,75	€ -888,75			/
Nee	GBB	0951-01	23504000	VB	0	Installaties	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0903-00	24100000	CBS	0	Informatica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			/
Nee	GBB	0900-00	23001000	VB	0	aankoop k	€ -936,30	€ 0,00	€ -936,30	€ -936,30			/
Nee	GBB	0950-00	24600000	VB	0	Informatica	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00			niet overdragen, ICT residentie, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0900-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 5.927,63	€ 0,00	€ 5.927,63	€ 5.927,63			niet overdragen, algemeen saldo sociale dienst
Nee	GBB	0951-02	23505000	VB	0	Installaties	€ 8.549,04	€ 0,00	€ 8.549,04	€ 8.549,04			niet overdragen, algemeen budget keuken, is voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0951-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 1.275,00	€ 0,00	€ 1.275,00	€ 1.275,00			overdragen, inrichting cafetaria, is niet voorzien in nieuw MJP
Nee	GBB	0900-00	23004000	VB	0	aankoop d	€ -1.922,40	€ 0,00	€ -1.922,40	€ -1.922,40			/

Nee	A-2.5.6	0950-00	23500000	VB	0	Installaties	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	**niet overdragen, vernieuwen brandcentrale residentie, is voorzien in nieuw MJP**
Nee	GBB	0900-00	24000000	VB	0	Meubilair -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	/
Nee	GBB	0950-01	23501000	VB	0	Inrichting g	€ -6.270,02	€ 0,00	€ -6.270,02	€ -6.270,02	/
Nee	GBB	0950-01	24600000	VB	0	Informatica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	/
Nee	GBB	0950-00	23500000	VB	0	Installaties	€ 235.082,61	€ 0,00	€ 235.082,61	€ 235.082,61	
Nee	GBB	0900-04	23001000	VB	0	Inrichting g	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	

3.12. Tussenkomst 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 tussenkomst te registreren vanuit de gemeente in het tekort van het OCMW. Deze tussenkomst 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 tussenkomst moeten bepalen, kunnen ze ook een “principe” van tussenkomst vaststellen. Lokaal bestuur Wemmel heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkomst te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat (opbrengsten - kosten) van het OCMW. Voor boekjaar 2025 werd op basis van dit principe een tussenkomst geregistreerd van 3.326.510,17 EUR.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

De jaarrekening 2025 en bijhorende documentatie is terug te vinden via https://www.wemmel.be/nl/jaarrekeningen-gemeente-en-ocmw.