

Provincie Antwerpen
Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

GEMEENTE WOMMELGEM
Kaakstraat 2
KBO: 0207535161

OCMW WOMMELGEM
Handboogstraat 36
KBO: 0212185025

FINANCIËLE NOTA

JAARREKENING 2025

Financiële nota

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2025

De doelstellingenrekening geeft voor de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en voor de totaliteit van de niet-prioritaire acties en de verrichtingen zonder acties, een overzicht van de geraamde en aangerekende ontvangsten en uitgaven voor de 3 budgetten (exploitatie-, investerings- en financieringsbudget).

De exploitatie omvat alle uitgaven en ontvangsten die gerelateerd zijn aan de dagelijkse werking van het lokaal bestuur. Aan de uitgavenzijde zijn dit personeelskosten, werkingskosten, toegestane subsidies en intrestlasten. Exploitatieontvangsten zijn de inkomsten uit belastingen en retributies, alsook verkregen subsidies en dividenden.

De investeringen zijn alle uitgaven en ontvangsten die betrekking hebben op de aankoop en verkoop van duurzame middelen, alsook de toegestane en verkregen investerings-subsidies.

Onder 'Financiering' staan de uitgaven en ontvangsten die niet ondergebracht kunnen worden onder de exploitatie of de investeringen. Het betreft nieuwe leningen en kapitaal-aflossingen van leningen ten laste van het lokaal bestuur of toegestaan aan derden.

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium		
Exploitatie		
Uitgaven	613.530	654.020
Ontvangsten	19.888	3.300
Saldo	-593.643	-650.720
Investerings		
Uitgaven	3.608.791	3.913.865
Ontvangsten	686	65.073
Saldo	-3.608.106	-3.848.792
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet		
Exploitatie		
Uitgaven	457.911	634.165
Ontvangsten	1.267.777	1.126.750
Saldo	809.866	492.585
Investerings		
Uitgaven	1.111.133	1.415.951
Ontvangsten	11.480	218.510
Saldo	-1.099.653	-1.197.441
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	435.206	303.719
Saldo	435.206	303.719
Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie		
Exploitatie		
Uitgaven	30.314	37.500
Ontvangsten	24.131	24.000
Saldo	-6.184	-13.500
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	18.796.157	20.093.928
Ontvangsten	23.293.765	22.102.240
Saldo	4.497.607	2.008.313
Investerings		
Uitgaven	493.414	1.001.801
Ontvangsten	29.950	46.315
Saldo	-463.464	-955.486
Financiering		
Uitgaven	41.296	48.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-41.296	-48.000
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	19.897.914	21.419.613
Ontvangsten	24.605.560	23.256.290
Saldo	4.707.647	1.836.678
Investerings		
Uitgaven	5.213.338	6.331.617
Ontvangsten	42.115	329.898
Saldo	-5.171.223	-6.001.719
Financiering		
Uitgaven	41.296	48.000
Ontvangsten	435.206	303.719
Saldo	393.910	255.719

Financiële nota

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2025

Als de financiën van het lokaal bestuur in evenwicht zijn, kunnen de door het bestuur gekozen beleidsopties gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden zonder dat de toekomst gehypothekeerd wordt.

Het meerjarenplan 2020-2025 moest daarom voldoen aan een dubbel evenwicht, enerzijds een positief 'Beschikbaar budgettair resultaat' (voorheen het resultaat op kasbasis) en anderzijds een positieve (gecorrigeerde) autofinancieringsmarge.

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	4.707.647	1.836.678
a. Ontvangsten		24.605.560	23.256.290
b. Uitgaven		19.897.914	21.419.613
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.171.223	-6.001.719
a. Ontvangsten		42.115	329.898
b. Uitgaven		5.213.338	6.331.617
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-463.576	-4.165.042
IV. Financieringsaldo	(a-b)	393.910	255.719
a. Ontvangsten		435.206	303.719
b. Uitgaven		41.296	48.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-69.666	-3.909.323
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		10.597.309	10.597.309
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	10.527.644	6.687.987
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	10.527.644	6.687.987
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		4.707.647	1.836.678
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	41.296	48.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		41.296	48.000
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	4.666.351	1.788.678
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		4.666.351	1.788.678
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	10.924	17.628
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		41.296	48.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		30.372	30.372
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	4.677.274	1.806.305
Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		10.527.644	6.687.987
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		10.527.644	6.687.987
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		4.666.351	1.788.678
Totale autofinancieringsmarge		4.666.351	1.788.678
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		4.677.274	1.806.305
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		4.677.274	1.806.305

J2: Staat van het financieel evenwicht

Het 'Beschikbaar budgettaire resultaat' is een indicatie voor de geldstroom (cashflow) per jaar, zowel inkomend als uitgaand. Er wordt rekening gehouden met de overgedragen resultaten van de vorige jaren. Het is een korte termijn toestandsevenwicht dat jaarlijks groter of gelijk aan nul moet zijn. Een positief 'Beschikbaar budgettaire resultaat' wil dus zeggen dat het lokaal bestuur verwacht meer gelden te ontvangen dan ze plant uit te geven.

Deze is met 10.527.644 euro veel hoger dan voorgaande jaren.

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 10.600.000, 6.555.000, 5.210.000, 4.315.000 en 4.435.000 euro.

Het 'Beschikbaar budgettaire resultaat' van de jaarrekening 2025 was ongeveer 3.839.700 euro positiever dan geraamd in het meerjarenplan 2020-2025.

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 3.545.000, 6.155.000, 2.470.000, 2.785.000 en 2.910.000 euro.

Opgesplits naar de verschillende budgetten merken we dat het:

Exploitantiebudget	2.870.000 euro positiever was dan voorzien.	(In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 2.420.000, 3.615.000, 1.495.000, 1.430.000 en 1.265.000 euro positiever dan voorzien.)
Investeringsbudget	830.000 euro positiever was dan voorzien.	(In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 1.290.000, 2.665.000, 600.000, 1.355.000 en 1.650.000 euro positiever dan voorzien.)
Financieringsbudget	140.000 euro negatiever was dan voorzien.	(In 2024, 2023 en 2022 was dit respectievelijk 165.000 en 125.000 negatiever en 375.000 euro positiever dan voorzien. Voor 2021 en 2020 was dit zoals voorzien.)

Exploitantiebudget:

Het exploitatiebudget was 2.870.000 euro positiever dan voorzien in het eindbudget (dit is de laatste budgetherziening 2025).

De exploitatie-uitgaven waren 1.520.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 1.385.000, 2.080.000, 1.515.000, 2.190.000 en 1.950.000 euro lager.

De exploitatie-ontvangsten waren 1.350.000 euro hoger dan voorzien (hetgeen ook een positieve invloed heeft op het resultaat).

In 2024 en 2023 was dit 1.535.000 euro hoger dan voorzien. Voor 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 20.000, 760.000 en 685.000 euro lager.

Investeringsbudget:

Het investeringsbudget was 830.000 euro positiever dan voorzien in het eindbudget (dit is de laatste budgetherziening van 2024).

De investeringsuitgaven waren 1.120.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 1.585.000, 2.775.000, 320.000, 1.355.000 en 1.555.000 euro lager.

De investeringsontvangsten waren 290.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een negatieve invloed heeft op het resultaat).

In 2024 en 2023 was dit 295.000 en 110.000 euro lager dan voorzien. Voor 2022 en 2020 was dit respectievelijk 280.000 en 95.000 euro hoger dan voorzien, terwijl dit in 2021 nihil was zoals voorzien.

Er werden, op 27 februari 2026, voor een netto-bedrag van 310.000 euro aan investeringsbudgetten van 2025 overgedragen naar het budgetjaar 2026. Het betreft reeds voorziene, maar nog niet-gebruikte investeringsontvangsten en -uitgaven voor grote projecten voor een respectievelijk bedrag van 290.000 en 600.000 euro.

Voor 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 1.290.000, 2.745.000, 975.000, 1.355.000 en 1.620.000 euro.

Enkel de niet-gebruikte investeringsontvangsten en -uitgaven voor grote projecten werden aldus overgedragen naar budgetjaar 2026.

J2: Staat van het financieel evenwicht

Financieringsbudget:

Het financieringsbudget was 140.000 euro positiever dan voorzien in het eindbudget (dit is de laatste budgetherziening van 2025).

De financieringsuitgaven waren 7.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

In 2024 en 2023 was dit 25.0000 en 15.000 euro lager dan voorzien. Voor 2022, 2021 en 2020 was dit telkens zoals voorzien.

De financieringsontvangsten waren 130.000 euro hoger dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

In 2024 en 2023 was dit 190.000 en 140.000 euro lager, terwijl dit in 2022 375.000 euro hoger was dan voorzien. Voor 2021 en 2020 was dit zoals voorzien.

Er werden, op 27 februari 2026 geen financieringsbudgetten van 2025 overgedragen naar het budgetjaar 2026.

Alle intieel in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschreven leningen konden in de jaren 2020 tot 2023 geschrapt worden.

Sinds de overdracht, in 2022, van de openbare verlichting aan FLUVIUS onstond er een leasingschuld. Eind 2025 bedroeg deze 773.566 euro. In 2024, 2023 en 2022 bedroeg deze respectievelijk 379.656, 382.739 en 376.098 euro.

De 'Autofinancieringsmarge' is het verschil tussen de middelen die beschikbaar zijn om leningen af te lossen (dit is het exploitatiesaldo) en het bedrag voor de netto periodieke leningsuitgaven (dit zijn de aflossingen van de leningen). Er wordt hierbij geen rekening gehouden met de overgedragen resultaten van de vorige jaren. Het is een structureel lange termijn evenwicht en moet groter of gelijk aan nul zijn in het laatste jaar van het meerjarenplan. Een positieve autofinancieringsmarge wil dus zeggen dat het lokaal bestuur voldoende middelen op overschot heeft om haar leningen af te lossen.

Het gaat hier in 2025 over 4.665.000 euro.

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 6.765.000, 5.140.000, 2.610.000, 3.235.000 en 3.285.000 euro.

Dit is het gevolg van een hoog exploitatieoverschot en een lage schuldgraad.

De '(Gecorrigeerde) Autofinancieringsmarge' van de jaarrekening 2025 was 2.870.000 euro positiever dan geraamd in het meerjarenplan 2020-2025.

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 2.420.000, 3.615.000, 1.495.000, 1.430.000 en 1.265.000 euro.

Dit is uitsluitend te verklaren door het betere resultaat van het exploitatiebudget, ofwel 2.870.000 euro positiever dan geraamd.

Financiële nota

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2025

Schema J3, 'Kredietrealisatie', geeft voor zowel de gemeente als het OCMW voor de verschillende budgetten (exploitatie-, investerings- en financieringsbudget) een overzicht van zowel de uitgaven als ontvangsten van de initiële kredieten, de eindkredieten en de in de jaarrekening opgenomen (effectief gerealiseerde-) kredieten.

J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Wommelgem						
Exploitatie	15.176.666	21.350.138	16.305.991	20.189.825	15.871.662	19.196.325
Investerings	5.143.016	42.115	6.226.857	329.898	8.255.130	48.380
Financiering	41.296	435.206	48.000	303.719	73.000	281.770
<i>Leningen en leasings</i>	41.296	435.206	48.000	303.719	73.000	281.770
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Wommelgem						
Exploitatie	4.721.248	3.255.423	5.113.622	3.066.465	5.173.622	3.134.965
Investerings	70.322	0	104.760	0	67.500	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

J3: Kredietrealisatie

De uitgaven in het exploitatiebudget, zoals reeds aangehaald in schema J2, waren 1.520.000 euro lager dan voorzien.

In de gemeente en het OCMW was dit respectievelijk 1.130.000 en 390.000 euro lager dan voorzien.

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit voor de gemeente respectievelijk 1.040.000, 1.820.000, 1.155.000, 1.890.000 en 1.660.000 euro lager. Voor het OCMW was dit voor 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 respectievelijk 345.000, 260.000, 360.000, 300.000 en 290.000 euro lager.

De exploitatie-ontvangsten waren 1.350.000 euro hoger dan voorzien.

In de gemeente en het OCMW was dit respectievelijk 1.160.000 en 190.000 euro hoger dan voorzien.

In 2024, 2023 en 2022 was dit voor de gemeente respectievelijk 1.115.000, 1.475.000 en 265.000 hoger, terwijl dit in 2021 en 2020 nog 580.000 en 450.000 euro lager was. Voor het OCMW was dit in 2024 80.000 euro lager, in 2023 60.000 euro hoger, terwijl dit in 2022, 2021 en 2020 nog respectievelijk 285.000, 180.000 en 235.000 euro lager was dan voorzien.

De uitgaven in het investeringsbudget waren 1.120.000 euro lager dan voorzien.

In de gemeente en het OCMW was dit respectievelijk 1.080.000 en 35.000 euro lager dan voorzien.

In 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit voor de gemeente respectievelijk 1.540.000, 2.735.000, 285.000, 1.325.000 euro en 1.500.000 euro lager. Voor het OCMW was dit in 2024, 2023, 2022, 2021 en 2020 respectievelijk 45.000, 40.000, 35.000, 30.000 en 55.000 euro lager.

De investeringsontvangsten waren 290.000 euro lager dan voorzien.

Dit is uitsluitend toe te schrijven aan de gemeente.

In 2024, 2023 en 2022 was dit enkel voor de gemeente, respectievelijk 295.000 en 110.000 euro lager en 280.000 euro hoger dan voorzien. Het jaar 2021 was voor zowel gemeente als OCMW zoals voorzien. Voor 2020 was het voor de gemeente en het OCMW respectievelijk 92.500 euro en 2.500 euro hoger.

De uitgaven in het financieringsbudget waren 7.000 euro lager dan voorzien.

In 2024 en 2023 was dit 25.000 en 15.000 euro lager dan voorzien, terwijl dit in 2022, 2021 en 2020 was zoals voorzien.

De financieringsontvangsten waren 130.000 euro hoger dan voorzien.

In 2024, 2023 en 2022 was dit respectievelijk 190.000 en 140.000 euro lager en 375.000 euro hoger dan voorzien. Zowel in 2021 als in 2020 was dit zoals voorzien.

Zowel de financieringsuitgaven als de -ontvangsten zijn uitsluitend toe te schrijven aan de gemeente.

Financiële nota

J4 : Balans

Jaarrekening 2025

De balans geeft een overzicht van het vermogen van de gemeente Wommelgem op het einde van 2025 (31/12) en op beginbalans (01/01) en bestaat uit een actief- en een passiefzijde.

Door de balans per 1 januari te vergelijken met de balans per 31 december 2025, krijgen we zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2025 hebben voorgedaan.

J4: Balans

	2025	2024
ACTIVA	76.002.865	73.228.125
I. Vlottende activa	13.740.061	13.735.770
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.386.815	10.932.304
B. Vorderingen op korte termijn	3.332.118	2.786.126
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.011.054	851.725
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.321.064	1.934.401
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	21.128	17.340
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	62.262.803	59.492.355
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	8.128.993	8.080.027
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.075.072	8.026.105
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	53.798	53.798
C. Materiële vaste activa	53.887.175	51.196.702
1. Gemeenschapsgoederen	51.711.067	49.323.951
a. Terreinen en gebouwen	30.955.698	28.646.713
b. Wegen en andere infrastructuur	19.474.798	19.786.559
c. Installaties, machines en uitrusting	272.163	295.526
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	229.901	210.417
e. Leasing en soortgelijke rechten	773.566	379.656
f. Erfgoed	4.940	5.081
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	833.966	529.682
a. Terreinen en gebouwen	833.966	529.682
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	1.342.143	1.343.070
a. Terreinen en gebouwen	1.342.143	1.342.143
b. Roerende goederen	0	927
D. Immateriële vaste activa	246.635	215.625

J4: Balans

	2025	2024
PASSIVA	76.002.865	73.228.125
I. Schulden	15.787.086	15.366.601
A. Schulden op korte termijn	4.596.495	4.383.272
1. Schulden uit ruiltransacties	3.861.548	3.798.444
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.270.512	1.124.421
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.591.035	2.674.023
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	668.883	541.999
3. Overlopende rekeningen van het passief	3.934	5.605
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.130	37.224
B. Schulden op lange termijn	11.190.591	10.983.329
1. Schulden uit ruiltransacties	11.190.591	10.983.329
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.479.156	10.640.897
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	10.479.156	10.640.897
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	711.435	342.432
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	60.215.779	57.861.524
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.608.915	5.808.915
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.992.760	8.555.909
C. Herwaarderingsreservers	2.489.298	2.371.895
D. Overig nettoactief	41.124.805	41.124.805

J4: Balans

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze in de toekomst economische voordelen of voordelen qua dienstverlening zullen opleveren.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de 'Vlottende Activa' (I) en de 'Vaste Activa' (II).

De vlottende activa stegen in 2025 ten opzichte van 2024 met 4.300 euro. Het betreft de liquide middelen en geldbeleggingen (I A), de vorderingen op korte termijn (I B), dewelke verder uitgesplitst worden in vorderingen uit ruil (I B1) en niet-ruil transacties (I B 2) en de overlopende rekeningen van het actief (I D).

De liquide middelen en geldbeleggingen daalden in 2025 met 545.490 euro. De vorderingen op korte termijn stegen met 560.000 euro. De vorderingen uit ruiltransacties (+160.000 euro) bevatten de nog openstaande facturen op 31/12, alsook de vooruitbetalingen van de lonen van de vastbenoemden van januari 2026. De vorderingen uit niet-ruiltransacties (+390.000 euro) zijn de nog openstaande fiscale vorderingen op 31/12, alsook vorderingen op werkingssubsidies. De overlopende rekeningen van het actief stegen met 3.800 euro . Dit zijn kosten die in 2025 werden ingeboekt, maar gedeeltelijk betrekking hebben op het boekjaar 2026.

De vaste activa stegen in 2025 met 2.700.000 euro en omvatten de vorderingen op lange termijn (II A), financiële vaste activa (II B), materiële vaste activa (II C) en immateriële vaste activa (II D).

De 'Financiële Vaste Activa' stegen in 2025 met 49.000 euro. Enerzijds moeten de verschillende aandelen bij FLUVIUS (voorheen IVEKA) jaarlijks geherwaardeerd (+117.000 euro) worden. Anderzijds moeten de nieuwe FLUVIUS-aandelen naar aanleiding van de overdracht van de openbare verlichting jaarlijks uitgeboekt (-45.000 euro) worden. Er werden in 2025 geen nieuwe aandelen aangekocht. Er werden in 2025 wel aandelen verkocht voor een waarde van 23.000.

Er is in 2025 een stijging van 2.700.000 euro van de 'Materiële Vaste Activa'. Dit zijn enerzijds nieuwe investeringen, maar anderzijds ook de jaarlijkse verminderingen door de afschrijvingen. Er werd in 2025 geïnvesteerd in wegenis (1.160.000 euro) met als belangrijkste investeringen de heraanleg van een aantal straten (490.000 euro), de heraanleg Kaakstraat / Kerkplaats (79.000 euro), alsook de verdere afwerking van de werken in de Dasstraat-Ternesselei (51.000 euro). In totaal daalde de balanswaarde van de 'Wegen en andere infrastructuur' met 310.000 euro. Er werd ook verder geïnvesteerd in het patrimonium van het lokaal bestuur (3.560.000 euro), meerbepaald de aankoop van de site voetbalbond (2.920.000 euro) investeringen in het kader van het Lokaal Energie en KlimaatPact (300.000 euro), in Fort 2 (160.000 euro) en ook de aankoop van een woning in de Sint-Damiaanstraat (310.000 euro). Doordat de afschrijvingen van het patrimonium lager zijn dan de nieuwe investeringen, steeg de balanswaarde van de 'Terreinen en gebouwen' in 2025 met 2.300.000 euro. De waarde van de 'Installaties, machines en uitrusting' daalde in 2025 met 23.000 euro. Tenslotte steeg de balanswaarde van 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel' met 20.000 euro. Het betreft hoofdzakelijk investeringen in nieuwe ICT (90.000 euro) en de aankoop van een 0-turn machine (35.000 euro). Voor beide posten wegen de afschrijvingen, met korte afschrijvingstermijnen zwaar op de waardering.

De 'Immateriële Vaste Activa' stegen met 31.000 euro. Er werden enerzijds nieuwe studies uitgevoerd ten bedrage van 108.000 euro. De grootste investering was het opmaken van RUP Autolei (84.300 euro). Anderzijds noteren we voor een bedrag van 77.000 euro aan afschrijvingen voor oudere ontwerpen/studies.

J4: Balans

De passiva vormen de financieringsbronnen van de activa.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen 'Schulden' (I) en het 'Netto Actief' (II).

De 'Schulden' stegen in 2025 met 420.000 euro en omvatten de schulden op korte termijn (I A) en op lange termijn (I B). Deze op korte termijn worden nog verder opgesplitst in schulden uit ruiltransacties (I A 1) en niet-ruiltransacties (I A 2), overlopende rekeningen van het passief (I A 3) en schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (I A 4). Ook de lange termijnschulden zijn onderverdeeld in schulden uit de ruiltransacties (I B 1) en niet-ruiltransacties (I B 2).

De stijging van de 'Schulden op korte termijn (KT)' (+213.000 euro) is voornamelijk te verklaren door enerzijds de stijging van de KT-schulden uit ruiltransacties (+63.000 euro) en deze uit niet-ruil transacties (+126.000 euro). De overlopende rekeningen van het passief en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen stegen samen met 23.000 euro. De KT-schulden uit ruiltransacties bevatten de nog te betalen inkomende facturen op 31/12, de nog te betalen bedrijfsvoorheffing en RSZ, alsook de voorziening voor het vakantiegeld, responsabiliseringsvergoeding en pensioenen gewezen mandatarissen van 2025. In deze uit niet-ruiltransacties zitten de nog te betalen BTW, alsook ontvangen vooruitbetalingen (onder andere het saldo van de voorschotten van aanvullende personenbelasting) en ontvangen voorschotten en waarborgen (vooral voor huisvuilcontainers) vevat. De overlopende rekeningen van het passief zijn kosten die reeds in 2026 werden ingeboekt, maar gedeeltelijk betrekking hebben op het boekjaar 2025.

De 'Schulden op lange termijn (LT)' stegen met 207.000 euro. Dit is te verklaren door een stijging van de LT-schulden uit ruiltransacties. Deze LT-schulden uit ruiltransacties bevatten de herberekende LT-voorzieningen van de pensioenen van de mandatarissen en de responsabiliseringsbijdrage tot 2030 (-160.000 euro). Daarenboven is er een stijging (370.000 euro) van de financiële schulden.

In de LT-schulden uit niet-ruiltransacties (momenteel nihil) zat tot eind 2018 de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies met een sociale bestemming, ten bedrage van 1.390.000 euro vevat, die in 2017 terugvloeden vanuit het OCMW. In 2019 werd deze overgeboekt naar een investeringssubsidie, die wel nog moet toegewezen worden en aldus tot op heden nog niet verrekend wordt. De inrichting van de eerstelijnspraktijk of gezondheidshuis Dahlia in de Kaakstraat is een eerste project dat na afwerking hiervoor zal toegewezen worden.

Het 'Netto Actief' bedraagt 60.216.000 euro op het einde van 2025. Na de afname in 2024 met 0,15%, is dit een toename met 4%. Het is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden en voorzieningen ervan werden afgetrokken. Dit wordt ook wel het eigen vermogen genoemd. In 2024, 2023, 2022 en 2021 was dit nog respectievelijk 57.860.000, 57.940.000, 56.270.000, 61.715.000 en 60.720.000 euro.

Financiële nota

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2025

De staat van opbrengsten en kosten geeft een overzicht van de verschillende kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding en berekent hieruit het resultaat (overschot of tekort) van het boekjaar.

Belangrijk om te weten is dat de kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Ook een aantal 'niet-kaskosten en -opbrengsten' (zoals afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen...) worden in de berekening meegenomen. De kosten en opbrengsten worden naargelang hun oorsprong onderverdeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke kosten en opbrengsten.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2025	2024
I. Kosten	22.387.445	25.294.632
A. Operationele kosten	22.301.459	25.268.023
1. Goederen en diensten	6.015.065	5.757.227
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.862.622	8.338.306
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.258.141	6.590.180
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.522.114	1.544.161
5. Toegestane werkingssubsidies	3.072.183	2.760.200
6. Toegestane Investeringsubsidies	236.850	152.540
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	334.484	125.409
B. Financiële kosten	85.986	26.609
II. Opbrengsten	24.824.297	25.606.975
A. Operationele opbrengsten	24.127.833	24.755.693
1. Opbrengsten uit de werking	3.299.118	3.071.890
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.389.553	14.654.449
3. Werkingssubsidies	6.919.652	6.516.177
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	4.304.742	4.135.188
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	2.614.910	2.380.989
4. Recuperatie individuele hulpverlening	368.250	394.108
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	296
6. Andere operationele opbrengsten	151.260	118.773
B. Financiële opbrengsten	696.464	851.282
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.436.851	312.343
A. Operationele overschot of tekort	1.826.374	-512.330
B. Financieel overschot of tekort	610.478	824.673
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.436.851	312.343
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.436.851	312.343

J5: Staat van opbrengsten en kosten

De 'Kosten' daalden in 2025 met 2.907.000 euro ten opzichte van 2024. Dit is een daling van 11.50% ten opzichte van 2024. Als we de 'Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen' en 'Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa' niet meerekenen stegen alle andere operationele kosten in 2025 met 1.365.000 euro ofwel +7.30%. In 2024, 2023 en 2022 was dit respectievelijk een stijging van 1.925.000 (+11.50%), 1.085.000 euro (+6,90%) en een daling van 100.000 euro (-0,65%).

De 'Operationele Kosten' daalden met 2.967.000 euro, terwijl de 'Financiële Kosten' stegen met 60.000 euro. Voor wat betreft de 'Operationele Kosten', was er een daling van de 'Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen' (-4.332.000 euro), een stijging van de 'Goederen en diensten' (+260.000 euro), 'Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' (+525.000 euro), een daling van de 'Individuele hulpverlening door het OCMW' (-22.000 euro) en een stijging van 'Toegestane werkingssubsidies' (+310.000 euro). 'Toegestane Investeringsubsidies' (+84.000 euro) en 'Andere operationele kosten' (+210.000 euro) stegen ook.

De 'Opbrengsten' daalden in 2025 met 780.000 euro ten opzichte van 2024, ofwel een daling met 3,06%.

De 'Operationele Opbrengsten' (-630.000 euro) en de 'Financiële opbrengsten' (-150.000) daalden. Voor wat betreft de 'Operationele Opbrengsten', was er enerzijds een daling van de 'Fiscale opbrengsten en boetes' (-1.265.000 euro), een stijging van 'Werkingsubsidies' (+403.000 euro), een daling van 'Recuperatie individuele hulpverlening door het OCMW' (-26.000 euro) en een stijging van 'Andere operationele opbrengsten' (+32.000 euro). Er waren in 2025 geen 'Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa'.

Er was in 2025 een 'Overschot van het boekjaar' van +2.440.000 euro. Dit was 2.120.000 euro hoger dan in 2024. Het betreft een 'Operationeel Overschot' en een 'Financieel Overschot' van respectievelijk +1.830.000 en +610.000 euro.