

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

## **LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM**

GEMEENTE WOMMELGEM

Kaakstraat 2

KBO: 0207535161

OCMW WOMMELGEM

Handboogstraat 36

KBO: 0212185025

# **FINANCIËLE NOTA**

## **JAARREKENING 2024**

# **Financiële nota**

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening 2024

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 |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Patrimonium</b>     |              |               |
| Exploitatie                                                |              |               |
| Uitgaven                                                   | 681.048      | 615.240       |
| Ontvangsten                                                | 8.235        | 11.060        |
| Saldo                                                      | -672.813     | -604.180      |
| Investerings                                               |              |               |
| Uitgaven                                                   | 755.256      | 1.189.978     |
| Ontvangsten                                                | 164          | 0             |
| Saldo                                                      | -755.092     | -1.189.978    |
| Financiering                                               |              |               |
| Uitgaven                                                   | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                | 0            | 0             |
| Saldo                                                      | 0            | 0             |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1 - Wegennet</b>        |              |               |
| Exploitatie                                                |              |               |
| Uitgaven                                                   | 430.906      | 611.585       |
| Ontvangsten                                                | 1.062.793    | 1.075.500     |
| Saldo                                                      | 631.887      | 463.915       |
| Investerings                                               |              |               |
| Uitgaven                                                   | 1.521.607    | 2.607.761     |
| Ontvangsten                                                | 75.588       | 350.164       |
| Saldo                                                      | -1.446.019   | -2.257.596    |
| Financiering                                               |              |               |
| Uitgaven                                                   | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                | 32.483       | 224.432       |
| Saldo                                                      | 32.483       | 224.432       |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling 3 - Lokale economie</b> |              |               |
| Exploitatie                                                |              |               |
| Uitgaven                                                   | 24.080       | 54.350        |
| Ontvangsten                                                | 21.638       | 24.000        |
| Saldo                                                      | -2.442       | -30.350       |
| Investerings                                               |              |               |
| Uitgaven                                                   | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                | 0            | 0             |
| Saldo                                                      | 0            | 0             |
| Financiering                                               |              |               |
| Uitgaven                                                   | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                | 0            | 0             |
| Saldo                                                      | 0            | 0             |

**J1 : Doelstellingenrekening**

|                                                   | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>     |              |               |
| Exploitatie                                       |              |               |
| Uitgaven                                          | 17.412.280   | 18.652.691    |
| Ontvangsten                                       | 24.254.225   | 23.202.950    |
| Saldo                                             | 6.841.944    | 4.550.259     |
| Investerings                                      |              |               |
| Uitgaven                                          | 591.050      | 654.820       |
| Ontvangsten                                       | 40.405       | 58.428        |
| Saldo                                             | -550.645     | -596.391      |
| Financiering                                      |              |               |
| Uitgaven                                          | 35.567       | 61.000        |
| Ontvangsten                                       | 0            | 0             |
| Saldo                                             | -35.567      | -61.000       |
| <b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b> |              |               |
| 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             |
| <b>Totalen</b>                                    |              |               |
| Exploitatie                                       |              |               |
| Uitgaven                                          | 18.548.315   | 19.933.866    |
| Ontvangsten                                       | 25.346.890   | 24.313.510    |
| Saldo                                             | 6.798.576    | 4.379.644     |
| Investerings                                      |              |               |
| Uitgaven                                          | 2.867.912    | 4.452.558     |
| Ontvangsten                                       | 116.157      | 408.593       |
| Saldo                                             | -2.751.755   | -4.043.966    |
| Financiering                                      |              |               |
| Uitgaven                                          | 35.567       | 61.000        |
| Ontvangsten                                       | 32.483       | 224.432       |
| Saldo                                             | -3.084       | 163.432       |

## Financiële nota

### J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2024

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     |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | (a-b)      | <b>6.798.576</b>  | <b>4.379.644</b>  |
| a. Ontvangsten                                      |            | 25.346.890        | 24.313.510        |
| b. Uitgaven                                         |            | 18.548.315        | 19.933.866        |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | (a-b)      | <b>-2.751.755</b> | <b>-4.043.966</b> |
| a. Ontvangsten                                      |            | 116.157           | 408.593           |
| b. Uitgaven                                         |            | 2.867.912         | 4.452.558         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | (I+II)     | <b>4.046.820</b>  | <b>335.678</b>    |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | (a-b)      | <b>-3.084</b>     | <b>163.432</b>    |
| a. Ontvangsten                                      |            | 32.483            | 224.432           |
| b. Uitgaven                                         |            | 35.567            | 61.000            |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | (III+IV)   | <b>4.043.736</b>  | <b>499.110</b>    |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar |            | 6.553.573         | 6.553.573         |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | (V+VI)     | <b>10.597.309</b> | <b>7.052.683</b>  |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          |            | 0                 | 0                 |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | (VII-VIII) | <b>10.597.309</b> | <b>7.052.683</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              |        | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          |        | <b>6.798.576</b> | <b>4.379.644</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | (a-b)  | <b>35.567</b>    | <b>61.000</b>    |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen |        | 35.567           | 61.000           |
| b. Periodieke terugvordering leningen               |        | 0                | 0                |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | (I-II) | <b>6.763.009</b> | <b>4.318.644</b> |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge                    |        | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|---------------------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                        |        | <b>6.763.009</b> | <b>4.318.644</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>       | (a-b)  | <b>4.948</b>     | <b>30.381</b>    |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |        | 35.567           | 61.000           |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden |        | 30.619           | 30.619           |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>        | (I+II) | <b>6.767.956</b> | <b>4.349.024</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                |  | Jaarrekening      | Meerjarenplan    |
|----------------------------------------------------|--|-------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |  |                   |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 |  | 10.597.309        | 7.052.683        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     |  | <b>10.597.309</b> | <b>7.052.683</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |  |                   |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 |  | 6.763.009         | 4.318.644        |
| <b>Totale autofinancieringsmarge</b>               |  | <b>6.763.009</b>  | <b>4.318.644</b> |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |  |                   |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 |  | 6.767.956         | 4.349.024        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> |  | <b>6.767.956</b>  | <b>4.349.024</b> |

## J2: Staat van het financieel evenwicht

Het 'Beschikbaar budgettair 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 budgettair resultaat' wil dus zeggen dat het lokaal bestuur verwacht meer gelden te ontvangen dan ze plant uit te geven.

Deze is met 10.600.000 euro veel hoger dan voorgaande jaren.

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

Het 'Beschikbaar budgettair resultaat' van de jaarrekening 2024 was ongeveer 3.545.000 euro positiever dan geraamd in het meerjarenplan 2020-2025.

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

Opgesplits naar de verschillende budgetten merken we dat het:

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

### Exploitatiebudget:

Het exploitatiebudget was 2.420.000 euro positiever dan voorzien in het eindbudget (dit is de laatste budgetherziening 2024).

De exploitatie-uitgaven waren 1.385.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

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

De exploitatie-ontvangsten waren 1.035.000 euro hoger dan voorzien (hetgeen ook een positieve invloed heeft op het resultaat).

In 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 1.290.000 euro positiever dan voorzien in het eindbudget (dit is de laatste budgetherziening van 2024).

De investeringsuitgaven waren 1.585.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

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

De investeringsontvangsten waren 295.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een negatieve invloed heeft op het resultaat).

In 2023 was dit 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 17 februari 2025, voor een netto-bedrag van 1.290.000 euro aan investeringsbudgetten van 2024 overgedragen naar het budgetjaar 2025. Het betreft reeds voorziene, maar nog niet-gebruikte investeringsontvangsten en -uitgaven voor een respectievelijk bedrag van 295.000 en 1.585.000 euro.

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

Alle in 2024 nog niet-gebruikte investeringsontvangsten en -uitgaven werden aldus overgedragen naar budgetjaar 2025.

## J2: Staat van het financieel evenwicht

### Financieringsbudget:

Het financieringsbudget was 165.000 euro negatiever dan voorzien in het eindbudget (dit is de laatste budgetherziening van 2024).

De financieringsuitgaven waren 25.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een positieve invloed heeft op het resultaat).

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

De financieringsontvangsten waren 190.000 euro lager dan voorzien (hetgeen een negatieve invloed heeft op het resultaat).

In 2023 was dit 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 17 februari 2025, voor een netto-bedrag van - 190.000 euro aan financieringsbudgetten van 2024 overgedragen naar het budgetjaar 2025. Het betreft reeds voorziene, maar nog niet-gebruikte financieringsontvangsten voor een bedrag van 190.000 euro.

Alle in 2024 nog niet-gebruikte financieringsontvangsten werden aldus overgedragen naar budgetjaar 2025. Er werden géén financieringsuitgaven overgedragen.

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 2024 bedroeg deze 379.656 euro. In 2023 en 2022 bedroeg deze respectievelijk 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.

Deze is met 6.765.000 euro hoger dan voorgaande jaren.

In 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 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 2024 was 2.420.000 euro positiever dan geraamd in het meerjarenplan 2020-2025.

In 2023, 2022, 2021 en 2020 was dit respectievelijk 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 2.420.000 euro positiever dan geraamd.



# **Financiële nota**

## **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening 2024

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 |
| <b>Kredieten Gemeente Wommelgem</b>            |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                                    | 13.984.465   | 22.173.356  | 15.024.636    | 21.059.070  | 14.202.591         | 18.193.865  |
| Investerings                                   | 2.849.474    | 116.157     | 4.386.692     | 408.593     | 2.570.223          | 23.380      |
| Financiering                                   | 35.567       | 32.483      | 61.000        | 224.432     | 61.000             | 181.770     |
| <i>Leningen en leasings</i>                    | 35.567       | 32.483      | 61.000        | 224.432     | 61.000             | 181.770     |
| <i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i> | 0            | 0           | 0             | 0           | 0                  | 0           |
| <i>Overige financieringstransacties</i>        | 0            | 0           | 0             | 0           | 0                  | 0           |
| <b>Kredieten OCMW Wommelgem</b>                |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                                    | 4.563.850    | 3.173.535   | 4.909.230     | 3.254.440   | 4.729.920          | 2.918.290   |
| Investerings                                   | 18.438       | 0           | 65.866        | 0           | 37.500             | 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 1.385.000 euro lager dan voorzien.

In de gemeente en het OCMW was dit respectievelijk 1.040.000 en 345.000 euro lager dan voorzien.

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

De exploitatie-ontvangsten waren 1.035.000 euro hoger dan voorzien.

In de gemeente en het OCMW was dit respectievelijk 1.115.000 hoger en 80.000 euro lager dan voorzien.

In 2023 en 2022 was dit voor de gemeente respectievelijk 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 2023 nog 60.000 euro hoger dan voorzien, terwijl dit in 2022, 2021 en 2020 nog respectievelijk 285.000, 180.000 en 235.000 euro lager.

De uitgaven in het investeringsbudget waren 1.585.000 euro lager dan voorzien.

In de gemeente en het OCMW was dit respectievelijk 1.540.000 en 45.000 euro lager dan voorzien.

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

De investeringsontvangsten waren 295.000 euro lager dan voorzien.

Dit is uitsluitend toe te schrijven aan de gemeente.

In 2023 en 2022 was dit enkel voor de gemeente, respectievelijk 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 25.000 euro lager dan voorzien.

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

De financieringsontvangsten waren 190.000 euro lager dan voorzien.

In 2023 en 2022 was dit respectievelijk 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 2024

De balans geeft een overzicht van het vermogen van de gemeente Wommelgem op het einde van 2024 (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 2024, krijgen we zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2024 hebben voorgedaan.

**J4: Balans**

|                                                                         | 2024              | 2023              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>73.228.125</b> | <b>68.638.821</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>13.735.770</b> | <b>9.382.896</b>  |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 10.932.304        | 6.912.244         |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 2.786.126         | 2.451.343         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 851.725           | 748.778           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 1.934.401         | 1.702.565         |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              | 0                 | 0                 |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 17.340            | 19.310            |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 0                 | 0                 |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>59.492.355</b> | <b>59.255.925</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                                         | 0                 | 0                 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 0                 | 0                 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 0                 | 0                 |
| B. Financiële vaste activa                                              | 8.080.027         | 8.333.578         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                 | 0                 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 8.026.105         | 8.279.767         |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 124               | 124               |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 53.798            | 53.687            |
| C. Materiële vaste activa                                               | 51.196.702        | 50.740.588        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 49.323.951        | 49.071.054        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 28.646.713        | 29.368.582        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 19.786.559        | 18.771.521        |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 295.526           | 312.402           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 210.417           | 232.903           |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 379.656           | 382.739           |
| f. Erfgoed                                                              | 5.081             | 2.907             |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 529.682           | 311.757           |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 529.682           | 311.757           |
| 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                                        | 1.343.070         | 1.357.777         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 1.342.143         | 1.355.312         |
| b. Roerende goederen                                                    | 927               | 2.466             |
| D. Immateriële vaste activa                                             | 215.625           | 181.758           |

**J4: Balans**

|                                                            | 2024              | 2023              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>73.228.125</b> | <b>68.638.821</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>15.366.601</b> | <b>10.696.323</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 4.383.272         | 3.884.431         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 3.798.444         | 3.557.312         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 1.124.421         | 924.896           |
| b. Financiële schulden                                     | 0                 | 0                 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 2.674.023         | 2.632.416         |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 541.999           | 288.469           |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 5.605             | 3.977             |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 37.224            | 34.673            |
| B. Schulden op lange termijn                               | 10.983.329        | 6.811.892         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 10.983.329        | 6.811.892         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 10.640.897        | 6.463.825         |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 10.640.897        | 6.463.825         |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 0                 | 0                 |
| b. Financiële schulden                                     | 342.432           | 348.067           |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 0                 | 0                 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0                 | 0                 |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>57.861.524</b> | <b>57.942.497</b> |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 5.808.915         | 5.977.130         |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 8.555.909         | 8.243.565         |
| C. Herwaarderingsreservers                                 | 2.371.895         | 2.596.997         |
| 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 2024 ten opzichte van 2023 met 4.355.000 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 stegen in 2024 met 4.020.000 euro. De vorderingen op korte termijn stegen met 335.000 euro. De vorderingen uit ruiltransacties (+ 105.000 euro) bevatten de nog openstaande facturen op 31/12, alsook de vooruitbetalingen van de lonen van de vastbenoemden van januari 2024. De vorderingen uit niet-ruiltransacties (+230.000 euro) zijn de nog openstaande fiscale vorderingen op 31/12, alsook vorderingen op werkingssubsidies. De overlopende rekeningen van het actief bleven gelijk. Dit zijn kosten die in 2024 werden ingeboekt, maar gedeeltelijk betrekking hebben op het boekjaar 2025.

De vaste activa stegen in 2024 met 235.000 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). In 2022 was er nog een forse daling van 4.925.000 euro ten gevolge van de buitengebruikstellingen van onderwijs en openbare verlichting.

De 'Financiële Vaste Activa' daalden in 2024 met 255.000 euro. Enerzijds moeten de verschillende aandelen bij FLUVIUS (voorheen IVEKA) jaarlijks geherwaardeerd (-230.000 euro) worden. Anderzijds moeten de nieuwe FLUVIUS-aandelen naar aanleiding van de overdracht van de openbare verlichting jaarlijks uitgeboekt (-25.000 euro) worden. Er werden in 2024 geen nieuwe aandelen aangekocht .

Er is in 2024 een stijging van 455.000 euro van de 'Materiële Vaste Activa'. Dit zijn enerzijds nieuwe investeringen, maar anderzijds ook de jaarlijkse verminderingen door de afschrijvingen, in 2024 was dit in totaal 2.230.000 euro. Er werd in 2024 geïnvesteerd in wegenis (1.500.000 euro) met als belangrijkste investeringen de heraanleg van de Stommehoevenstraat (490.000 euro), de aanleg van fietsverbinding tussen het Centrum en 't Laar (405.000 euro), alsook de verdere afwerking van de werken in de Dasstraat-Ternesselei (280.000 euro). In totaal steeg de balanswaarde van de 'Wegen en andere infrastructuur' met 1.015.000 euro. Er werd ook verder geïnvesteerd in het patrimonium van het lokaal bestuur (950.000 euro), meebepaald investeringen in het kader van het Lokaal Energie en KlimaatPact (300.000 euro), in Fort 2 (265.000 euro) en ook de aankoop van een woning in de Sint-Damiaanstraat (225.000 euro). Doordat de afschrijvingen van het patrimonium hoger zijn dan de nieuwe investeringen, daalde de balanswaarde van de 'Terreinen en gebouwen' in 2024 met 520.000 euro. De waarde van de 'Installaties, machines en uitrusting' daalde in 2024 met 15.000 euro, niettegenstaande er voor een bedrag van 70.000 euro extra werd geïnvesteerd. Tenslotte daalde de balanswaarde van 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel' met 25.000 euro. Het betreft hoofdzakelijk investeringen in nieuwe ICT (105.000 euro). Voor beide posten wegen de afschrijvingen, met korte afschrijvingstermijnen zwaar op de waardering.

De 'Immateriële Vaste Activa' stegen met 35.000 euro. Er werden enerzijds nieuwe studies uitgevoerd ten bedrage van 75.000 euro. Anderzijds noteren we voor een bedrag van 40.000 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 2024 met 4.670.000 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)' (+500.000 euro) is voornamelijk te verklaren door enerzijds de stijging van de KT-schulden uit ruiltransacties (+240.000 euro) en deze uit niet-ruil transacties (245.000 euro). De overlopende rekeningen van het passief en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen stegen samen met 5.000 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 2024. 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) vervat. De overlopende rekeningen van het passief zijn kosten die reeds in 2025 werden ingeboekt, maar gedeeltelijk betrekking hebben op het boekjaar 2024.

De 'Schulden op lange termijn (LT)' stegen met 4.170.000 euro. Dit is hoofdzakelijk 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. Daarenboven is er een kleine daling (- 5.000 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 vervat, 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 57.860.000 euro op het einde van 2024. Na de toename in 2023 met 3,00%, is dit een minimale afname met 0,15%. 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 2022, 2023, 2021 en 2020 was dit nog respectievelijk 57.940.000, 56.270.000, 61.715.000 en 60.720.000 euro.



## Financiële nota

### J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2024

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**

|                                                                    | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>25.294.632</b> | <b>19.988.960</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 25.268.023        | 19.972.387        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 5.757.227         | 4.790.581         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 8.338.306         | 7.628.909         |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 6.590.180         | 3.218.358         |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                     | 1.544.161         | 1.326.243         |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 2.760.200         | 2.680.298         |
| 6. Toegestane Investeringsubsidies                                 | 152.540           | 182.964           |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                | 0                 | 0                 |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 125.409           | 145.035           |
| B. Financiële kosten                                               | 26.609            | 16.573            |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>25.606.975</b> | <b>21.994.669</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 24.755.693        | 21.141.485        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 3.071.890         | 3.081.116         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 14.654.449        | 11.506.723        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 6.516.177         | 6.120.759         |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 4.135.188         | 3.829.193         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 2.380.989         | 2.291.566         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 394.108           | 332.164           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 296               | 0                 |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 118.773           | 100.723           |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 851.282           | 853.185           |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>312.343</b>    | <b>2.005.709</b>  |
| A. Operationele overschot of tekort                                | -512.330          | 1.169.098         |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 824.673           | 836.612           |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>312.343</b>    | <b>2.005.709</b>  |
| 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             | 312.343           | 2.005.709         |

## J5: Staat van opbrengsten en kosten

De 'Kosten' stegen in 2024 met 5.305.000 euro ten opzichte van 2023. Dit is een stijging van 26,55% ten opzichte van 2023. Als we de 'Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen' en 'Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa' niet meerekenen stegen alle andere operationele kosten in 2024 met 1.925.000 euro ofwel +11,50%. In 2023 en 2022 was dit respectievelijk een stijging van 1.085.000 euro (+6,90%) en een daling van 100.000 euro (-0,65%).

De 'Operationele Kosten' stegen met 5.295.000 euro, terwijl de 'Financiële Kosten' stegen met 10.000 euro. Voor wat betreft de 'Operationele Kosten', was er een stijging van de 'Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen' (+3.370.000 euro), 'Goederen en diensten' (+965.000 euro), 'Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' (+710.000 euro), 'Individuele hulpverlening door het OCMW' (+220.000 euro) en 'Toegestane werkingssubsidies' (+80.000 euro). 'Toegestane Investeringsubsidies' (-30.000 euro) en 'Andere operationele kosten' (-20.000 euro) daalden.

De 'Opbrengsten' stegen in 2024 met 3.615.000 euro ten opzichte van 2023, ofwel een stijging met 16,40%.

De 'Operationele Opbrengsten' (+3.615.000 euro) stegen terwijl de 'Financiële opbrengsten' stabiel bleven. Voor wat betreft de 'Operationele Opbrengsten', was er enerzijds een stijging van de 'Fiscale opbrengsten en boetes' (+3.150.000 euro), 'Werkingsubsidies' (+395.000 euro), 'Recuperatie individuele hulpverlening door het OCMW' (+60.000 euro) en 'Andere operationele opbrengsten' (+20.000 euro). Anderzijds was er een daling van de 'Opbrengsten uit de werking' (-10.000 euro). Er waren in 2024 geen 'Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa'.

Er was in 2024 een 'Overschot van het boekjaar' van +310.000 euro. Dit was 1.695.000 euro lager dan in 2023. Het betreft een 'Operationeel Tekort' en een 'Financieel Overschot' van respectievelijk -510.000 en +825.000 euro.