

JAARREKENING 2025



Lokaal bestuur Hemiksem (gemeente 0207.506.160 - OCMW 0212.217.390)

Sint-Bernardusabdij 1 2620 Hemiksem

Journalvolgnommern: JR Budg.908442 – Alg. 47116 / EK Budg. 277484

***Algemeen directeur
Dominique Buytaert***

***Financieel directeur
Danny Maes***

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Beleidsvaluatie	5
2. Financiële nota	61
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	61
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	64
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	67
2.4. Schema J4 - Balans.....	69
2.4.1. Balansstructuur.....	72
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	75
2.4.2.1. Vlottende activa	75
2.4.2.2. Vaste activa	79
2.4.2.3. Schulden	82
2.4.2.4. Nettoactief	85
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	87
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	89
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	92
2.5.2.1. Kosten	92
2.5.2.2. Opbrengsten	97
3. Toelichting	101
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	101
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	104
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	112
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	118
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	120
3.6. Financiële risico's	123
3.7. Waarderingsregels.....	125
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	134
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed.	134
3.10. Verklaring materiële verschillen	135
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten.....	140
3.12. Locatie bijkomende documentatie	141

Inleiding

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








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

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

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

LOKAAL BESTUUR HEMIKSEM JAARREKENING 2025

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 6.106.363	86% v/h budget	€ 16.506.535	101% v/h budget	€ 4.216.751	70% v/h budget
 ▲ +11% t.o.v. vorig boekjaar	€ 491 / ↑	 ▲ +7% t.o.v. vorig boekjaar	€ 1.328 / ↑	 <ul style="list-style-type: none"> € 1.196.097 € 1.646.287 € 517.785 Overig € 856.582 	€ 339 / ↑
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 5.824.614	111% v/h budget	€ 10.920.718	101% v/h budget	€ 12.453.344	155% v/h budget
 ▲ +11% t.o.v. vorig boekjaar	€ 469 / ↑	 ▲ +7% t.o.v. vorig boekjaar	€ 879 / ↑	 ▲ +50% t.o.v. vorig boekjaar	€ 1.002 / ↑
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 21.669.103	€ 1.744 / ↑	€ 3.596.191	€ 289 / ↑	€ 982.444	+ € 500.639
Vorderingen: € 9.902.654		Exploitatiesaldo: € 3.665.445		 ▲ +78% t.o.v. vorig boekjaar	- € 69.254
Schulden: -€ 5.238.284		Periodieke aflossingen: -€ 69.254			
Liquide middelen: € 17.004.732		Terugvorderingen: € 0			€ 79 / ↑

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

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / IK Budg. 277484 EK Budg. 277484

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

Prioritaire beleidsdoelstelling: OD2: Zorgen voor een financieel gezonde organisatie, die kwaliteitsvol werkt

Kwalitatieve omschrijving: Binnen deze operationele doelstelling worden de grootste inkomsten van de gemeente en OCMW gemonitord, het betreft oa:

- inkomsten uit de aanvullende personenbelasting
- inkomsten uit de onroerende voorheffing
- inkomsten uit motorenbelasting
- inkomsten uit het gemeentefonds
- inkomsten uit het aanvullende gemeentefonds: elia heffing, voormalige gesco subsidies, sectorale subsidies

Daarnaast worden hier ook de lokale belastingreglementen en financieel aanverwante activiteiten opgevolgd (thesaurie, verzekeringen,...).

Tot slot staan hier ook de dividenden en prestatievergoedingen van een lokaal bestuur die uit de intercommunale samenwerkingen worden gegenereerd.

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

Toelichting evaluatie: *Uitvoeringstrend: Volgens plan*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	930.842	972.987	972.987
Ontvangsten	15.669.132	15.049.011	15.049.011
Saldo	14.738.290	14.076.024	14.076.024
Investerings			
Uitgaven	673.908	337.097	337.097
Ontvangsten	30.648	30.648	30.648
Saldo	-643.260	-306.449	-306.449
Financiering			
Uitgaven	69.254	65.073	65.073
Ontvangsten	500.639	136.489	136.489
Saldo	431.385	71.416	71.416

Prioritaire actie: 2025B3-23: Intergemeentelijk zwembad: Dok-3

Publieke info:

De gemeente heeft zich geëngageerd om samen met andere Rupelgemeenten (Aartselaar en Niel) een intergemeentelijk zwembad te realiseren in Aartselaar. Voor de bouw van het intergemeentelijk zwembad, is er een interlokale vereniging Dok-3 opgericht.

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

Toelichting evaluatie: *Uitvoeringstrend: In uitvoering*

Evaluaties:

Evaluatie 2025: De reële kost was aanzienlijk lager dan geraamd.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	149.554	208.381	208.381
Saldo	-149.554	-208.381	-208.381
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	781.288	764.606	764.606
Ontvangsten	15.669.132	15.049.011	15.049.011
Saldo	14.887.844	14.284.405	14.284.405
Investerings			
Uitgaven	673.908	337.097	337.097
Ontvangsten	30.648	30.648	30.648
Saldo	-643.260	-306.449	-306.449
Financiering			
Uitgaven	69.254	65.073	65.073
Ontvangsten	500.639	136.489	136.489
Saldo	431.385	71.416	71.416

Prioritaire beleidsdoelstelling: OD5: Zorgen voor een duurzame infrastructuur

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

Toelichting evaluatie: *Uitvoeringstrend: Volgens plan*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.029.751	1.539.843	1.539.843
Ontvangsten	205.426	225.674	225.674
Saldo	-824.325	-1.314.169	-1.314.169
Investerings			
Uitgaven	2.560.370	755.400	755.400
Ontvangsten	1.386.112	63.000	63.000
Saldo	-1.174.258	-692.400	-692.400
Financiering			

Prioritaire actie: 2025E1-18: Gemeente - Investerings aan het patrimonium die onder de wet op overheidsopdrachten vallen

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

Toelichting evaluatie: *Uitvoeringstrend: In uitvoering*

Evaluaties:

Evaluatie 2025: De verwarmingsketel is vernieuwd in het administratief centrum. In het Klaverbos werden perceel 3 en 4 (elektriciteit en HVAC) afgewerkt. In de Regenboog waren er extra kosten aan de koeling.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	3.420	0	0
Saldo	3.420	0	0
Investerings			
Uitgaven	742.901	354.000	354.000
Ontvangsten	1.379.149	63.000	63.000
Saldo	636.248	-291.000	-291.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2025E3-2: Wegenis en rioleringswerken door externen

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

Toelichting evaluatie: *Uitvoeringstrend: In uitvoering*

Evaluaties:

Evaluatie 2025: Het gemeentelijk aandeel voor de gemeentplaats bedraagt 3.750.000 euro. We hebben een eerste schijf van 1.450.000 euro betaald aan Pidpa. Daarnaast zal er nog voor 2.300.000 euro een lening worden aangegaan voor het resterend saldo. De lasten van deze lening worden gedragen door onze toekomstige saneringsbijdragen. De aanleg groene vingers Schelleakker is opgeleverd.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.227	0	0
Saldo	-5.227	0	0
Investerings			
Uitgaven	1.523.277	186.000	186.000
Saldo	-1.523.277	-186.000	-186.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.024.524	1.539.843	1.539.843
Ontvangsten	202.006	225.674	225.674
Saldo	-822.517	-1.314.169	-1.314.169
Investerings			
Uitgaven	294.192	215.400	215.400
Ontvangsten	6.963	0	0
Saldo	-287.229	-215.400	-215.400
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OD1: Zorgen voor een performante kwaliteitsvolle en klantgerichte organisatie
- OD3: Een integraal en sociaal beleid met aandacht en kansen voor alle doelgroepen en organisaties
- OD4: Hemiksem als aantrekkelijke werkgever met bekwaam, gemotiveerd en integer personeel
- OD6: Zorgen voor een duurzame leefomgeving
- OD7: Werken aan de veiligheid van de inwoners en handhaving van de openbare orde

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.517.945	24.948.868	24.948.868
Ontvangsten	14.269.424	12.625.552	12.625.552
Saldo	-10.248.521	-12.323.316	-12.323.316
Investerings			
Uitgaven	982.473	2.190.314	2.190.314
Ontvangsten	195.152	830.000	830.000
Saldo	-787.321	-1.360.314	-1.360.314
Financiering			

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://hemiksem.be/bestuur-en-beleid/budget-meerjarenplan-2020-2025>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_14_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 277484

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_14_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 277484



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

Periode: 2025

Gemeente Hemiksem (0207.506.160)
Sint Bernardusabdij 1 - 2620 Hemiksem
Alg. directeur: Dominique Buytaert

OCMW Hemiksem (0212.217.390)
Sint Bernardusabdij 1 - 2620 Hemiksem
Fin. directeur: Danny Maes

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: OD2: Zorgen voor een financieel gezonde organisatie, die kwaliteitsvol werkt

Binnen deze operationele doelstelling worden de grootste inkomsten van de gemeente en OCMW gemonitord, het betreft oa:

- inkomsten uit de aanvullende personenbelasting
- inkomsten uit de onroerende voorheffing
- inkomsten uit motorenbelasting
- inkomsten uit het gemeentefonds
- inkomsten uit het aanvullende gemeentefonds: elia heffing, voormalige gesco subsidies, sectorale subsidies

Daarnaast worden hier ook de lokale belastingreglementen en financieel aanverwante activiteiten opgevolgd (thesaurie, verzekeringen,...).

Tot slot staan hier ook de dividenden en prestatievergoedingen van een lokaal bestuur die uit de intercommunale samenwerkingen worden gegenereerd.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025B3-1: Inkomsten uit Dividenden, prestatievergoedingen en andere samenwerkingsvormen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben 25% meer dividenden ontvangen dan geraamd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	669.358,46	532.086,62	532.086,62
	Saldo	669.358,46	532.086,62	532.086,62
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025B3-2: Fluvius

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 is er meer verled in onze gemeente dan initieel werd ingepland. We zitten aan een verledingsgraad van meer dan 70%.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	35.801,84	9.556,00	9.556,00
	Saldo	-35.801,84	-9.556,00	-9.556,00
Financiering	Uitgaven	69.253,97	65.073,00	65.073,00
	Ontvangsten	500.638,71	136.489,00	136.489,00
	Saldo	431.384,74	71.416,00	71.416,00
Investerings	Uitgaven	500.638,71	136.489,00	136.489,00
	Ontvangsten	30.647,99	30.648,00	30.648,00
	Saldo	-469.990,72	-105.841,00	-105.841,00

Actie: 2025B3-22: Iwebica

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het dak van de bib was aan vernieuwing toe.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	456.924,96	456.924,95	456.924,95
	Saldo	-456.924,96	-456.924,95	-456.924,95
Investerings	Uitgaven	166.826,43	212.408,00	200.608,00
	Saldo	-166.826,43	-212.408,00	-200.608,00

Actie: 2025B3-23: Intergemeentelijk zwembad: Dok-3

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De reële kost was aanzienlijk lager dan geraamd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	149.554,21	208.381,00	208.381,00
	Saldo	-149.554,21	-208.381,00	-208.381,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: OD5: Zorgen voor een duurzame infrastructuur

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025E1-1: Gemeentebouwen: AC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er was een noodzakelijke herstelling aan de nooddeur van het heemmuseum.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	12.521,45	23.000,00	23.000,00
	Saldo	-12.521,45	-23.000,00	-23.000,00

Actie: 2025E1-2: Gemeentebouwen: museum en bibliotheek

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op de eerste verdieping van de bib is er nieuwe verlichting geplaatst.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.980,97	9.000,00	5.000,00
	Ontvangsten	0,00	600,00	600,00
	Saldo	-4.980,97	-8.400,00	-4.400,00

Actie: 2025E1-3: Gemeentebouwen: magazijn

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is een airco/warmtepomp geplaatst in het kantoor van het gelijkvloers en het appartement. Het noodcommunicatiesysteem van de lift is vervangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.175,59	10.000,00	10.000,00
	Saldo	-7.175,59	-10.000,00	-10.000,00

Actie: 2025E1-4: Gemeentegebouwen: Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is een bruiswaterkraan aangekocht en er zijn ook sleutels bijgemaakt voor huurders.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.917,10	6.000,00	6.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-4.917,10	-6.000,00	-6.000,00

Actie: 2025E1-5: Gemeentegebouwen: Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is een bruiswaterkraan aangekocht en er zijn sirenes bijgeplaatst.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	11.235,43	10.000,00	10.000,00
	Ontvangsten	1.999,27	0,00	0,00
	Saldo	-9.236,16	-10.000,00	-10.000,00
Investerings	Uitgaven	0,00	20.000,00	20.000,00
	Saldo	0,00	-20.000,00	-20.000,00

Actie: 2025E1-6: Gemeentegebouwen: kerk, kerkhof en rouwhal

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Naar aanleiding van de verfraaiing van de begraafplaats, zijn er ronde tegels aangebracht en extra zitbanken.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	6.024,21	8.000,00	8.000,00
	Saldo	-6.024,21	-8.000,00	-8.000,00
Investerings	Uitgaven	0,00	2.500,00	0,00
	Saldo	0,00	-2.500,00	0,00

Actie: 2025E1-7: Gemeentegebouwen: Depot Deluxe

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is een herstelling geweest aan de frequentieregelaar van de lift. Ook is het kunstgrasveldje aan het Merelhofke vernieuwd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20.698,37	18.200,00	10.200,00
	Ontvangsten	310,00	0,00	0,00
	Saldo	-20.388,37	-18.200,00	-10.200,00

Actie: 2025E1-8: Gemeentegebouwen: Sportcentrum

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is een ontstopping geweest van de lavabo's en wc's in de sporthal. Er is ook glasbreuk hersteld.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.973,01	5.000,00	5.000,00
	Ontvangsten	2.878,26	0,00	0,00
	Saldo	-5.094,75	-5.000,00	-5.000,00

Actie: 2025E1-9: Gemeentegebouwen: overige

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In het kinderdagverblijf in de Landbouwweg werd een branderbuis vervangen en werden enkele ramen hersteld.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	5.378,95	6.000,00	3.000,00
	Ontvangsten	1.312,55	0,00	0,00
	Saldo	-4.066,40	-6.000,00	-3.000,00

Actie: 2025E1-10: OCMW Gebouwen: WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Alle noodzakelijke herstellingen vallen onder dit budget. Er werd geïnvesteerd in LED verlichting in de gangen. Jaarlijks is er de verplichte controle legionella. Na een overlijden wordt, indien nodig de kamer, herschilderd en opnieuw gebruiksklaar gemaakt.

Er werd geïnvesteerd in LED verlichting in de gangen. en ook de verlichting in de cafetaria is vervangen. Daarnaast werden er diverse kamers opgefrist. Ook werden enkele koelkastjes vervangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	41.713,01	66.000,00	66.000,00
	Ontvangsten	1.428,39	0,00	0,00
	Saldo	-40.284,62	-66.000,00	-66.000,00

Actie: 2025E1-11: OCMW Gebouwen: sociale woningen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het jaarlijks onderhoud van de ketels heeft plaatsgevonden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.980,89	4.000,00	4.000,00
	Saldo	-1.980,89	-4.000,00	-4.000,00

Actie: 2025E1-12: OCMW Gebouwen: service flats

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Alle noodzakelijke herstellingen en interventies betreft brandveiligheid vallen onder dit budget. Wanneer een flat leegkomt wordt deze, indien nodig herschilderd en gebruiksklaar gemaakt. Jaarlijks is er de verplichte controle legionella.

Er heeft een dringende interventie plaatsgevonden van de rookroepels. Ook werd de personenlift hersteld en is de sturing van het

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

2025

domoticasysteem vervangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20.882,77	28.700,00	28.700,00
	Ontvangsten	446,76	0,00	0,00
	Saldo	-20.436,01	-28.700,00	-28.700,00

Actie: 2025E1-13: OCMW Gebouwen: LOI

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het jaarlijks onderhoud van de ketels heeft plaatsgevonden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.067,28	5.000,00	5.000,00
	Saldo	-2.067,28	-5.000,00	-5.000,00

Actie: 2025E1-14: Het beheren van de onderhoudscontracten van het patrimonium

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden in 15 gemeentelijke gebouwen diverse jaarlijkse technische keuringen uitgevoerd. Deze betreffen: brandblustoestellen, brandhaspels, liftinstallaties, branddetectie, gasdetectie, rookkoepels, AED-toestellen, inbraakinstallatie, materieel, veiligheidssluiting, C.V., laagspanning, domotica, persoonlijke alarmtoestellen, noodverlichting, technieken toegangscontrole.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	102.866,75	223.382,60	223.382,60
	Ontvangsten	0,00	2.000,00	2.000,00
	Saldo	-102.866,75	-221.382,60	-221.382,60

Actie: 2025E1-16: Energie gebouwen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	570.213,01	906.717,00	947.717,00
	Ontvangsten	21.940,99	61.700,00	61.700,00
	Saldo	-548.272,02	-845.017,00	-886.017,00

Actie: 2025E1-17: Exploitatie patrimonium: verhuur, concessies, erfpachten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	5.640,70	2.983,00	2.983,00
	Ontvangsten	170.497,68	161.373,64	161.373,64
	Saldo	164.856,98	158.390,64	158.390,64

Actie: 2025E1-18: Gemeente - Investerings aan het patrimonium die onder de wet op overheidsopdrachten vallen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De verwarmingsketel is vernieuwd in het administratief centrum. In het Klaverbos werden perceel 3 en 4 (elektriciteit en HVAC) afgewerkt. In de Regenboog waren er extra kosten aan de koeling.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	3.420,00	0,00	0,00
	Saldo	3.420,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	742.901,15	933.000,00	354.000,00
	Ontvangsten	1.379.148,69	63.000,00	63.000,00
	Saldo	636.247,54	-870.000,00	-291.000,00

Actie: 2025E1-19: OCMW - Investerings aan het patrimonium die onder de wet op overheidsopdrachten vallen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De gerealiseerde investeringen in de serviceflats en WZC waren in hoofdzaak gericht op het waarborgen van de continuïteit, veiligheid en dienstverlening. Deze omvatten onder meer het vervangen van een hoog-laag bad, een tillift, een wasmachine, een schrobzuigmachine, een dubbeldeurkoelkast en frituurcompartiment. We investeerden in speciale deurklinken om de bewegingsvrijheid op de beschermde afdeling zo maximaal mogelijk te houden. De aanschaf van een broodbuffetwagen zorgt voor een verbeterde hygiënische organisatie en een hogere kwaliteit van de maaltijdverstrekking.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	133.903,37	172.900,00	117.400,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-133.903,37	-172.900,00	-117.400,00

Actie: 2025E3-1: Investerings in het wegennet in eigen beheer

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	23.889,64	34.000,00	34.000,00
	Ontvangsten	734,42	0,00	0,00
	Saldo	-23.155,22	-34.000,00	-34.000,00
Investerings	Uitgaven	41.801,59	76.000,00	70.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-41.801,59	-76.000,00	-70.000,00

Actie: 2025E3-2: Wegenis en rioleringswerken door externen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het gemeentelijk aandeel voor de gemeentplaats bedraagt 3.750.000 euro. We hebben een eerste schijf van 1.450.000 euro betaald aan Pidpa. Daarnaast zal er nog voor 2.300.000 euro een lening worden aangegaan voor het resterend saldo. De lasten van deze lening worden gedragen door onze toekomstige saneringsbijdragen. De aanleg groene vingers Schelleakker is opgeleverd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	5.227,20	5.000,00	0,00
	Saldo	-5.227,20	-5.000,00	0,00
Investerings	Uitgaven	1.523.276,61	1.663.500,00	186.000,00
	Saldo	-1.523.276,61	-1.663.500,00	-186.000,00

Actie: 2025E3-3: Asfalteringswerken door externen

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	582,51	43.000,00	3.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-582,51	-43.000,00	-3.000,00

Overig Beleid

Beleidsdoelstelling: OD1: Zorgen voor een performante kwaliteitsvolle en klantgerichte organisatie

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025A1-1: Het ontwikkelen van meer digitale media; nieuwsbrief, facebook, website gemeente

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	100,00	0,00	0,00
	Saldo	100,00	0,00	0,00

Actie: 2025A1-2: Hemiksem op de kaart zetten (marketing)

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Standaarddrukwerk, marketing (banners, vlaggen) ,wervingsacties meta is binnen budget gerealiseerd

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	10.456,19	22.500,00	14.500,00
	Ontvangsten	521,00	350,00	350,00
	Saldo	-9.935,19	-22.150,00	-14.150,00

Actie: 2025A1-4: Het gemeentelijk infoblad: Hallo Hemiksem

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het drukwerk Hallo Hemiksem is binnen budget gerealiseerd (eenmalig een extra kost voor extra pagina's)

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	12.909,26	16.500,00	16.500,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-12.909,26	-16.500,00	-16.500,00

Actie: 2025A1-6: Hemiksem helemaal digitaal

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Jaarlijks terugkerende kosten voor het aanmeldingssysteem onderwijs

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.877,79	3.500,00	3.500,00
	Saldo	-3.877,79	-3.500,00	-3.500,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025A1-7: Gemeente zonder gemeentehuis

Begindatum: 01-01-2023

Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Dit intergemeentelijk project is in 2025 verder uitgewerkt. Het project/ subsidie 'Gemeente zonder gemeentehuis' loopt eind 2025 af. Het is vervangen door een klantvriendelijkere tool.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	10.606,50	11.500,00	7.500,00
	Ontvangsten	8.485,20	35.900,00	0,00
	Saldo	-2.121,30	24.400,00	-7.500,00

Actie: 2025A2-1: Het verstrekken van rijbewijzen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden 1.527 rijbewijzen opgemaakt en afgeleverd (in 2024 = 1.272). In dit cijfer zitten zowel het bankkaartmodel, de internationale rijbewijzen als de voorlopige rijbewijzen (model 12/18/36 en M3).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	8.802,30	6.500,00	6.500,00
	Saldo	8.802,30	6.500,00	6.500,00

Actie: 2025A2-2: Het verstrekken van identiteitskaarten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden 3.254 indentiteitskaarten (ID) en verblijfskaarten(VK) afgeleverd door onze diensten (2.336 eID, 534 Kids-ID, 148 eVK EU, 163 eVK Niet-EU, 29 eVK -12 jaar en 44 eVK -12 jaar).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	20.444,50	9.693,00	9.693,00
	Saldo	20.444,50	9.693,00	9.693,00

Actie: 2025A2-3: Het verstrekken van reispassen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden in totaal 946 reispassen uitgereikt waarvan 922 voor Belgen en 24 reisdocumenten voor vluchtelingen (950 in 2023 en 968 in 2024).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	5.892,60	5.200,00	5.200,00
	Saldo	5.892,60	5.200,00	5.200,00

Actie: 2025A2-4: Het opvolgen van vreemdelingenzaken

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden 167 dossiers in behandeling genomen. In 2024 bedroeg het aantal dossiers nog 184 en in 2023 nog 208. We zien opnieuw een daling na de tijdelijke verhoging van het aantal vreemdelingendossiers omwille van de Oekraïners.

Onderstaande types van dossiers werden in 2025 behandeld:

- 24 x arbeidsmigratie (zowel europees als niet-europees),
- 20 x asiel,
- 15 x duurzaam verblijf,
- 35 x gezinshereniging,
- 13 x regularisaties,
- 47 x opstart verlenging verblijfstitels.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	994,30	1.560,60	1.560,60
	Saldo	994,30	1.560,60	1.560,60

Actie: 2025A2-5: Overlijden en uitvaarten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 zijn 107 inwoners overleden. De dienst Burgerzaken heeft hiervoor 70 akten opgesteld waarvan 55 voor inwoners en 15 voor niet-inwoners.

Er werden in totaal 79 diensten uitgevoerd op de gemeentelijke begraafplaats waarvan 46 asverstrooiingen, 15 plaatsingen in het urnenveld, 7 plaatsingen in het columbarium en 11 begravingen in volle grond. Er waren ook 14 thuisbewaringen. Verder waren er ook overleden inwoners die in een andere gemeente werden begraven.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	5.636,27	5.500,00	4.500,00
	Ontvangsten	23.223,30	14.465,10	14.465,10
	Saldo	17.587,03	8.965,10	9.965,10

Actie: 2025A2-7: Samenwonen en huwelijken

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden 70 huwelijken voltrokken (55 in 2024, 58 in 2023 en 60 in 2022). De huwelijken worden in goede banen geleid door vrijwilligers. In 2025 werden 25 verklaringen van wettelijke samenwoning geregistreerd (35 in 2024, 39 in 2023 en 42 in 2022). Er werden ook 8 stopzettingen van wettelijke samenwoning geregistreerd (18 in 2024, 10 in 2023 en 13 in 2022).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	323,12	800,00	800,00
	Ontvangsten	3.019,55	3.000,00	3.000,00
	Saldo	2.696,43	2.200,00	2.200,00

Actie: 2025A2-8: Naams- en geslachtsverandering

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werd in 2025 slechts één aanvraag tot voornaamswijziging ontvangen en twee aanvragen voor naamswijziging. Er werden geen aanvragen tot geslachtswijziging ontvangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	490,00	500,00	500,00
	Saldo	490,00	500,00	500,00

Actie: 2025A2-9: Organiseren van verkiezingen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De volgende verkiezingen voor het Federaal en Vlaams Parlement zijn voorzien in 2029. De verkiezingen voor het lokaal en Provinciaal niveau zijn voorzien in 2030. De kosten in 2025 belopen het onderhoud van het computermateriaal. Bijkomend kwam er nog een afrekening (credit nota) van de vorige verkiezingen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	-1.286,13	100,00	100,00
	Saldo	1.286,13	-100,00	-100,00

Actie: 2025A3-1: Inzetten op een moderne ICT ondersteuning

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het leasingcontract van de laptops is afgelopen. In 2026 zullen er nieuwe worden aangekocht en niet meer worden geleased. Er zijn nieuwe licenties voor het nieuwe pakket van burgerzaken.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	575.500,07	569.800,00	569.800,00
	Ontvangsten	15.000,00	0,00	0,00
	Saldo	-560.500,07	-569.800,00	-569.800,00
Investerings	Uitgaven	1.359,00	25.000,00	0,00
	Saldo	-1.359,00	-25.000,00	0,00

Actie: 2025A3-2: De operationele werking van de administratie

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De printers en copiërs werden vernieuwd en er werd bovendien een nieuwe plotter aangekocht. De nieuwe toestellen zijn efficiënter en veiliger in gebruik en hebben geleid tot een kostenbesparing van 15%.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	102.335,18	101.500,00	91.500,00
	Ontvangsten	311,00	700,00	700,00
	Saldo	-102.024,18	-100.800,00	-90.800,00

Actie: 2025A3-3: Het beheer van het centraal magazijn

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Met dit budget zijn de stockartikelen op peil gehouden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	108.976,50	125.000,00	130.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-108.976,50	-125.000,00	-130.000,00

Actie: 2025A3-4: Het organiseren van feestelijkheden, voorzien van catering en relatiegeschenken

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

60% van het budget wordt aangewend voor de huur van de kerstverlichting.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	25.562,03	25.034,65	26.034,65
	Ontvangsten	146,40	0,00	0,00
	Saldo	-25.415,63	-25.034,65	-26.034,65
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025A3-5: Ondersteuning bieden aan de lokale mandatarissen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De raadsleden hebben in het kader van de start van de nieuwe legislatuur een opleiding gekregen "op weg met de beleids- en beheerscyclus".

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.821,18	5.112,00	5.112,00
	Saldo	-1.821,18	-5.112,00	-5.112,00

Actie: 2025A3-6: Het opvolgen van de operationele organisatiebeheersing

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De samenwerking met Audio werd stopgezet aangezien deze geen aantoonbare toegevoegde waarde meer bood. In het kader van een doorlichting van de aankoopprocedure werden adviesvragen geformuleerd, met als doel de werking verder af te stemmen op en in overeenstemming te brengen met de geldende regelgeving inzake overheidsopdrachten. Daarnaast werd externe begeleiding ingeschakeld voor de correcte berekening van de vermindering op de bedrijfsvoorheffing in het kader van werken in ploegen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	22.998,53	35.000,00	35.000,00
	Saldo	-22.998,53	-35.000,00	-35.000,00

Actie: 2025A3-7: Handhaven belangen lokaal bestuur

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben juridisch advies ingewonnen voor verschillende omgevingsvergunningen en een scan laten uitvoeren van onze belastingreglementen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	16.882,70	32.500,00	32.500,00
	Ontvangsten	8.634,49	0,00	0,00
	Saldo	-8.248,21	-32.500,00	-32.500,00

Actie: 2025A3-10: Investerings in interne operationele werking

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Voor de raadzaal is er een geluidsinstallatiesysteem met 25 conferentie-units. en voor de collegezaal is er een videoconferencingsysteem geïnstalleerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	75.963,72	127.500,00	30.000,00
	Saldo	-75.963,72	-127.500,00	-30.000,00

Actie: 2025A4-1: Het uitvoeren van werken voor derden

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben geen onverwachte kosten gehad op deze actie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	52,62	3.000,00	3.000,00
	Ontvangsten	16.859,20	3.000,00	3.000,00
	Saldo	16.806,58	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: OD2: Zorgen voor een financieel gezonde organisatie, die kwaliteitsvol werkt

Binnen deze operationele doelstelling worden de grootste inkomsten van de gemeente en OCMW gemonitord, het betreft oa:

- inkomsten uit de aanvullende personenbelasting
- inkomsten uit de onroerende voorheffing
- inkomsten uit motorenbelasting
- inkomsten uit het gemeentefonds
- inkomsten uit het aanvullende gemeentefonds: elia heffing, voormalige gesco subsidies, sectorale subsidies

Daarnaast worden hier ook de lokale belastingreglementen en financieel aanverwante activiteiten opgevolgd (thesaurie, verzekeringen,...).

Tot slot staan hier ook de dividenden en prestatievergoedingen van een lokaal bestuur die uit de intercommunale samenwerkingen worden gegenereerd.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025B1-1: Het opvolgen van de aanvullende personenbelasting

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is ongeveer 100.000 euro meer ingekohierd dan er was geraamd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	53.117,52	50.422,22	50.422,22
	Ontvangsten	5.323.480,20	5.205.013,69	5.205.013,69
	Saldo	5.270.362,68	5.154.591,47	5.154.591,47

Actie: 2025B1-2: Het opvolgen van de onroerende voorheffing

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het geraamd budget is integraal ontvangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	4.032.032,21	3.986.521,00	3.986.521,00
	Saldo	4.032.032,21	3.986.521,00	3.986.521,00

Actie: 2025B1-3: Het opvolgen van de inkomsten uit motorenrijtuigenbelasting

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben 4% minder ontvangen dan het geraamde bedrag. De belangrijkste oorzaak is de snelle verschuiving naar voertuigen met een lagere of (tijdelijk) geen verkeersbelasting. Elektrische wagens waren tot eind 2025 volledig vrijgesteld.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	145.675,77	151.800,00	151.800,00
	Saldo	145.675,77	151.800,00	151.800,00

Actie: 2025B1-4: Het opvolgen van de dotatie uit het gemeentefonds

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het gemeentefonds is volledig gestort. Zoals de voorbije jaren bedraagt het deel voor het OCMW 135.000 euro.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	3.001.277,00	2.978.920,00	2.978.920,00
	Saldo	3.001.277,00	2.978.920,00	2.978.920,00

Actie: 2025B1-5: Het opvolgen van de aanvullende dotatie uit het gemeentefonds

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

2025 is het laatste jaar dat we de volledige Elia-subsidie hebben ontvangen. In 2026 zal deze subsidie nog slechts voor de helft worden toegekend en vanaf 2027 zal deze volledig wegwallen. De andere subsidies zijn ontvangen zoals ze werden geraamd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	1.356.019,30	1.235.901,29	1.235.901,29
	Saldo	1.356.019,30	1.235.901,29	1.235.901,29

Actie: 2025B2-1: Belastingen - wonen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Eenzijds de sterkere handhaving en actualisering van het leegstandregister en anderzijds de olopemde tarieven bij langdurige leegstand hebben geleid tot meer opbrengsten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	202.315,76	143.666,28	143.666,28
	Saldo	202.315,76	143.666,28	143.666,28

Actie: 2025B2-2: Belastingen - milieu

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De realisaties liggen in de lijn van de geraamde bedragen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	3.000,00	3.000,00
	Ontvangsten	586.796,43	565.839,21	565.839,21
	Saldo	586.796,43	562.839,21	562.839,21

Actie: 2025B2-3: Belastingen Overige

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De belasting op reclaimedrukwerken werden in het verleden een jaar later ingekohierd. Nu zit in het boekjaar 2025 zowel de belastingen van vorig jaar als het huidig jaar.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	193.159,80	129.336,72	129.336,72
	Saldo	193.159,80	129.336,72	129.336,72

Actie: 2025B2-4: Belastingen Ruimtelijke ordening

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De realisaties liggen in de lijn van de geraamde bedragen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	37.952,77	30.000,00	30.000,00
	Saldo	37.952,77	30.000,00	30.000,00

Actie: 2025B4-1: Lidmaatschappen en samenwerkingsverbanden

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	47.019,51	49.800,00	49.800,00
	Saldo	-47.019,51	-49.800,00	-49.800,00

Actie: 2025B5-1: Verzekeringsportefeuille

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	69.204,49	82.408,00	82.408,00
	Ontvangsten	3.945,68	826,00	826,00
	Saldo	-65.258,81	-81.582,00	-81.582,00

Actie: 2025B5-3: Financiële administratie: onroerende voorheffing

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	64.766,32	34.620,00	34.620,00
	Saldo	-64.766,32	-34.620,00	-34.620,00
Financiering	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025B5-4: Debiteurenopvolging

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	21.874,97	17.500,00	17.500,00
	Ontvangsten	9.136,26	4.100,00	4.100,00
	Saldo	-12.738,71	-13.400,00	-13.400,00
Investerings	Uitgaven	6.443,25	6.000,00	0,00
	Saldo	-6.443,25	-6.000,00	0,00

Actie: 2025B5-7: Kassabeheer en thesauriemanagement

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben 25% meer creditintresten ontvangen dan er was gebudgetteerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	32.578,30	60.375,00	60.375,00
	Ontvangsten	107.982,50	85.000,00	85.000,00
	Saldo	75.404,20	24.625,00	24.625,00
Financiering	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: OD3: Een integraal en sociaal beleid met aandacht en kansen voor alle doelgroepen en organisaties

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025C1-1: Kunst in het openbaar domein

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Na de onthulling van het nieuwe kunstwerk op de Gemeenteplaats in 2024 werd er geen nieuw project gestart (einde legislatuur). De laatste schijf van 10.000 euro subsidies voor het kunstwerk op de Gemeenteplaats werd ontvangen in 2025.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	2.500,00	2.500,00
	Ontvangsten	10.000,00	0,00	0,00
	Saldo	10.000,00	-2.500,00	-2.500,00
Investerings	Uitgaven	0,00	2.500,00	2.500,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-2.500,00	-2.500,00

Actie: 2025C1-2: Het culturele aanbod in Hemiksem en de Rupelstreek

Evaluatie:

Uitgaven bestaan uit het jaarlijkse lidmaatschap van Erfgoed Rupelstreek en de kost van de zuil die geplaatst werd op het Annaplein met toelichting over de herkomst van de naam voor het nieuwe plein. Voor de zuil en de opening van het Annaplein werd een extra budget voorzien van 5.000 euro. Uiteindelijk bleek de kost van de zuil 580 euro. De uitgaven voor de organisatie van de opening en de plakkaat op de zuil werden opgenomen in de algemene receptie- en communicatiebudgetten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	6.582,22	11.001,72	6.001,72
	Saldo	-6.582,22	-11.001,72	-6.001,72
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C1-3: Toerisme in en rond Hemiksem

Evaluatie:

Onder deze actie werden de jaarlijkse kosten voor de covenantsbijdrage van Toerisme Rupelstreek en de zomeren-bijdrage geboekt.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	18.264,51	22.800,00	22.800,00
	Saldo	-18.264,51	-22.800,00	-22.800,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C1-4: Optimaliseren van het sportaanbod binnen de gemeente

Evaluatie:

Op deze actie worden de inkomsten van de toegangsgelden van de sporthal en de sportterreinen geregistreerd, alsook wordt er een jaarlijks budget voorzien voor aankoop van kleine sportmaterialen en sabam. Er werd 4.500 euro extra voorzien voor de verfraaiing van de voetbalvelden, deze werken werden uiteindelijk uitgesteld naar 2026. Er werd wel opnieuw budget voorzien en gebruikt voor de belijning. Hierdoor werden opnieuw nieuwe huurders aangetrokken.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.987,35	6.900,00	2.400,00
	Ontvangsten	25.126,50	20.000,00	20.000,00
	Saldo	23.139,15	13.100,00	17.600,00

Actie: 2025C1-5: Exploitatie Depot deluxe

Evaluatie:

Op deze actie worden de opbrengsten uit verhuur van de zalen van Depot Deluxe geregistreerd. Aan de uitgavenkant werden ook in 2025 de jaarlijkse sabambijdrage, de kosten voor de jaarlijkse ijking van de decibelmeter en kleine aankopen van gebruiksmaterialen geboekt. De ristorante's van de brouwer bedroegen 3.595,57 euro en werden in mindering gebracht van de uitgaven.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	-289,69	11.814,20	11.814,20
	Ontvangsten	18.440,76	20.000,00	20.000,00
	Saldo	18.730,45	8.185,80	8.185,80
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C1-6: Externe evenementen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie wordt jaarlijks budget voorzien voor twee laagdrempelige culturele evenementen; jaarlijks wordt Jazz in de abdij georganiseerd en om de twee jaar wordt een aanvraag ingediend voor organisatie van de ATV vertellingen. In 2025 ging hiervan enkel Jazz in de abdij door.

Verder werd de evenementenweide verhuurd voor de externe organisatie van evenementen, de huurinkomsten hiervoor werden ook op deze actie vastgelegd. 40% van deze inkomsten werden doorgestort aan Kempisch Landschap.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.440,00	12.480,00	12.480,00
	Ontvangsten	4.369,37	1.200,00	1.200,00
	Saldo	-3.070,63	-11.280,00	-11.280,00

Actie: 2025C1-7: Gemeentelijke activiteiten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden opnieuw diverse activiteiten georganiseerd ter bevordering van sportparticipatie onder onze inwoners, zoals Start & Run, lessenreeksen voor 55+ en voor volwassenen, Skatefest, skateinitiaties, de scholenveldloop, sportsnoepdagen sportkampioenviering en sportkampen. Bovendien hebben we in samenwerking met de sportraad de Rupelrun georganiseerd. Daarnaast hebben we wederom een succesvolle editie van de buitenspeeldag (in samenwerking met de vrijetijdsdienst van Schelle) georganiseerd. Ook de Sint werd dit jaar feestelijk ontvangen in Hemiksem en er was een succesvolle uitverkochte comedy night. Tijdens de schoolvakanties was er een ruim aanbod aan vakantieopvang onder de noemer vakantiekiebels.

De STEM-workshops werden opnieuw aangeboden aan leerlingen van het vijfde leerjaar. Hiermee worden in alle scholen workshops georganiseerd, alsook een workshopreeks in samenwerking met Ivecica en een bedrijfsbezoek.

De bewonersdrink werd in een nieuw jasje gestoken met als doel nog meer inwoners van Hemiksem te bereiken: Hemiksem Klinkt. We boden een gevarieerd aanbod van muziek en foodtrucks aan.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	99.937,89	103.000,00	82.500,00
	Ontvangsten	89.540,94	67.000,00	67.000,00
	Saldo	-10.396,95	-36.000,00	-15.500,00

Actie: 2025C1-8: Inzetten op kansen voor iedereen: laagdrempelige socio culturele beleving (Opstap-pas)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De looptijd van een Opstap-pas loopt telkens van 1 april tot en met 31 maart. Voor de looptijd van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2026 waren er 510 passen. Effectieve uitgaven in de jaarrekening zijn in verhouding tot aantal aangevraagde passen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	16.892,65	19.000,00	19.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-16.892,65	-19.000,00	-19.000,00

Actie: 2025C2-1: Financiële ondersteuning van verenigingen in het kader van vrije tijd.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie werden de uitgaven voor de jaarlijkse nominatieve subsidies en werkingssubsidies voor de verenigingen alsook de projecttoelages voor evenementen en straat- & buurtfeesten in de gemeente geregistreerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	70.456,84	80.300,00	80.300,00
	Saldo	-70.456,84	-80.300,00	-80.300,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C2-2: Financiële ondersteuning van sociale en culturele verenigingen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden de jaarlijkse werkingmiddelen en subsidies voor de gezondheidsraad, de seniorenraad en de socio-culturele verenigingen uitbetaald. Bijkomend was er op deze actie zowel bij de inkomsten als de uitgaven een budget van 1.700 euro voorzien voor de Vlaamse werkingssubsidies voor lokale netwerken voor personen in armoede. De effectieve inkomsten en uitgaven hiervoor werden geregistreerd op actie C2-3.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	25.175,00	26.875,00	26.875,00
	Ontvangsten	0,00	1.700,00	1.700,00
	Saldo	-25.175,00	-25.175,00	-25.175,00

Actie: 2025C2-3: Financiële ondersteuning overige initiatieven en raden

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden de jaarlijkse nominatieve subsidies uitbetaald aan de milieuraad, het Gilliotmuseum en de diverse verenigingen (Conferentie vaderlandslievende vereniging, het Dienstencentrum, de Vereniging van gemeentepersoneel en Vriendenkring brandweerlieden post Hemiksem). Verder kregen ook de ouderraden van de 3 basisscholen, Mediboom VZW (Kobo), Vormsel Catechese en Schoolvreugde financiële ondersteuning.

Op deze actie werden in 2025 ook de inkomende subsidies voor 'vrijtijds participatie voor personen in armoede' ontvangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	10.875,00	12.000,00	12.000,00
	Ontvangsten	1.659,44	1.700,00	1.700,00
	Saldo	-9.215,56	-10.300,00	-10.300,00

Actie: 2025C2-4: Logistieke ondersteuning (uitleendienst)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie worden de inkomsten en uitgaven van de gemeentelijke uitleendienst geregistreerd. Voor de uitleendienst werd ook in 2025 samengewerkt met Vlotter. Bij de exploitatieuitgaven werd in 2025 nog een correctie gerelateerd aan 2024 geboekt ten bedrage van 6.799,50 euro.

Bijkomend werden er bij de investeringen nog enkele additionele aankopen gedaan voor de stretchtent op de binnenkoer van de abdij (extra spanbanden & gewichtblokken). Hier werd 3.000 euro voorzien, de raming voor de uitgaven bleek iets te hoog.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	89.676,45	83.858,80	83.858,80
	Ontvangsten	3.110,08	4.000,00	4.000,00
	Saldo	-86.566,37	-79.858,80	-79.858,80
Investerings	Uitgaven	1.824,39	3.000,00	0,00
	Saldo	-1.824,39	-3.000,00	0,00

Actie: 2025C3-1: H bons

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werden o.a. H-bons uitgegeven bij de geboortes via het geboortepakketje (42 opgehaald in 2025), bij de viering van de sportkampioenen en voor de ondersteuning van inwoners die tussen 1 januari 2025 en 1 oktober 2025 op eigen initiatief de Aziatische hoornaar (*Vespa velutina*) lieten verdelgen op privédoorn door een erkende verdelger. De reële kost van de premies die worden gegeven worden hier gebudgetteerd om terugbetaald te worden aan de aangesloten handelaren. Het is ook mogelijk om de H-bons aan te kopen als particulier of externe klant, hiervoor zijn aparte inkomsten voorzien.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.030,00	4.300,00	4.300,00
	Ontvangsten	350,00	25,00	25,00
	Saldo	-1.680,00	-4.275,00	-4.275,00

Actie: 2025C3-2: Het ondersteunen lokale middenstand

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie worden aan de ontvangstenkant de inkomsten voor de tijdelijke of permanente inname van openbaar domein voor terrassen geregistreerd. In de uitgaven zitten onder meer de werkingssubsidies voor de middenstandsraad, zij kregen in 2025 een bedrag van 10.000 euro. Bijkomend werden op deze actie ook de uitgaven voor de animatie en promoacties voor de markt en de kermis geboekt.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	13.775,90	29.000,00	24.000,00
	Ontvangsten	7.268,75	0,00	0,00
	Saldo	-6.507,15	-29.000,00	-24.000,00

Actie: 2025C3-3: Ondersteunen lokale industrie & KMO zones

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De jobbeurs wordt tweejaarlijks georganiseerd. In 2025 vond er geen jobbeurs plaats, deze zal doorgaan in 2026. Voor de kermis in de herfstvakantie werd een aquamobiel ingehuurd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	488,26	1.000,00	1.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-488,26	-1.000,00	-1.000,00
Investerings	Uitgaven	0,00	10.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	0,00

Actie: 2025C4-1: Klaverbos: pedagogisch project

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Onder deze actie werden bij de exploitatieontvangsten de ontvangen subsidies voor het project 'oog voor lekkers 2024-2025' van 2.390 euro geboekt, alsook 850 euro als beloning voor het project 'operatie proper' voor schooljaar 2024-2025.

De uitgaven bestaan uit pedagogische materialen, klasinrichting en knutselmaterialen. Bijkomend werd er in 2025 voor 4.199,45 euro aan fruit aangekocht in het kader van het project 'oog voor lekkers'.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	53.872,20	74.700,00	74.700,00
	Ontvangsten	3.240,40	2.000,00	2.000,00
	Saldo	-50.631,80	-72.700,00	-72.700,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C4-2: Regenboogschool: pedagogisch project

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Onder deze actie worden bij de exploitatieontvangsten de ontvangen subsidies voor het project 'oog voor lekkers 2024-2025' van 2.556 euro geboekt. De Regenboog kreeg 800 euro als beloning voor het project 'operatie proper' voor schooljaar 2024-2025, deze ontvangsten werden doorgestort aan de ouderraad, die hiermee de gewenste uitgaven zal financieren.

De uitgaven op deze actie bestaan uit pedagogische materialen, klasinrichting en knutselmaterialen. Bijkomend werd er in 2025 voor 3.382,03 euro aan fruit aangekocht in het kader van het project 'oog voor lekkers'.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	55.743,50	74.500,00	74.500,00
	Ontvangsten	2.556,00	1.900,00	1.900,00
	Saldo	-53.187,50	-72.600,00	-72.600,00

Actie: 2025C4-3: Zonnekesschool: flankerend onderwijsbeleid

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er wordt jaarlijks een subsidie verleend voor flankerend onderwijsbeleid aan VBS De Zonnekesschool van 25 euro per kind.

Bijkomend wordt er een additionele subsidie per kind voorzien voor het project 'fruit op school'. De berekening van de jaarlijkse dotatie gebeurt op basis van het leerlingenaantal na de herfstvakantie van het voorgaande kalenderjaar. Het leerlingenaantal in november 2024 bedroeg 582.

Bijkomend ontving de school een compensatie ten belope van 1.317,88 euro aan gedane kosten zoals voorzien in de gebruiksovereenkomst tussen de school en het lokaal bestuur voor het gebruik van de infrastructuur voor organisatie van de BKO.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	19.941,88	28.272,00	28.272,00
	Saldo	-19.941,88	-28.272,00	-28.272,00

Actie: 2025C4-4: De administratieve werking van het Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie worden enerzijds de kosten geregistreerd gelinkt aan auteursrechten (reprobel, unisono,...). Anderzijds worden hier al de kosten voor telefonie, internet, softwarelicenties en domeinnamen geboekt (Questi, Wisa, Bingel,...).

Bijkomend werd er oorspronkelijk 5.000 euro extra voorzien voor erelonen en vergoeding van consultancy. Dit budget bleek onvoldoende, daar er meer ondersteuning nodig bleek van de extern aangestelde coach. De kostprijs van deze ondersteuning

bedroeg in 2025 19.574,65 euro.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	33.928,02	22.583,20	17.583,20
	Saldo	-33.928,02	-22.583,20	-17.583,20

Actie: 2025C4-5: Weddes, fietsvergoeding en bijprestaties

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Toelichting jaarrekening 2025: de extra lestijden ten laste van het bestuur waren hoger dan ingeschat/voorzien.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.220.485,14	2.887.131,02	2.887.131,02
	Ontvangsten	3.940.746,45	2.659.896,00	2.659.896,00
	Saldo	-279.738,69	-227.235,02	-227.235,02

Actie: 2025C4-6: Onderwijssubsidies Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Elk schooljaar ontvangt het schoolbestuur voor zijn gesubsidieerde scholen een werkingsbudget. Voor het schooljaar 2024-2025 ontving Het Klaverbos 290.870,90 euro aan werkingstoelagen. Deze toelagen worden o.a. berekend op een mix van leerlingenkenmerken (taal, opleidingsniveau, woonplaats,...) en schoolkenmerken (aantal IIn kleuter/lager). Van deze middelen werden voor 10.066,74 euro personeelsleden ten laste van het werkingsbudget aangesteld, deze ontvangsten werden teruggevorderd door AGODI voor loonbetaling.

Verder werd 31.128,28 euro toelage voor ICT-infrastructuur ontvangen in het kader van het Digiplan. Het Digiplan richt zich op duurzame, gedeelde en toekomstgerichte ICT-infrastructuur in het hele onderwijslandschap (zowel voor leerlingen als voor bestuurs- en onderwijzend personeel). Deze middelen dienen te worden besteed in de periode 1 september 2025 t.e.m. 31 december 2027.

Daarnaast kende de Vlaamse overheid eenmalig extra werkingsbudget toe voor de versterking van de aanvangsbegeleiding van startende leerkrachten. Voor schooljaar 2025-2026 werd 7.217,40 euro toegekend.

Tot slot ontving de school 5.500 euro aan toelagen voor anderstalige nieuwkomers waarvan 4.750 euro bijkomend naar aanleiding van de Oekraïne-crisis voor schooljaar 2024-2025, en een voorschot voor schooljaar 2025-2026 ten belope van 1.774,94 euro.

De uitgaven bestaan uit klas- en lesmaterialen voor de levensbeschouwelijke vakken en anderstalige nieuwkomers.

Investeringsbudgetten voor ICT en andere materialen (stoelen, tafels, kasten,...) worden voorzien onder actie E1-18. De budgetten en uitgaven voor de poets (Vlotter) zitten bij onder actie D1-3.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.495,50	9.000,00	9.000,00
	Ontvangsten	326.664,76	362.578,27	362.578,27
	Saldo	323.169,26	353.578,27	353.578,27
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C4-7: Realiteitsonderwijs Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werd bij opmaak van de budgetten een inschatting gemaakt van het aantal uitstappen per leerjaar en rekening gehouden met het aantal zwembeurten per leerjaar. De toegangsgelden worden steeds doorgerekend aan de ouders. Het lokaal bestuur financiert het busvervoer voor twee uitstappen per klas, deze kosten worden niet doorgerekend aan de ouders. Dit verklaart dan ook het merendeel van het verschil tussen de uitgaven en de ontvangsten. De zwembeurten voor het eerste leerjaar, alsook het busvervoer voor de zwembeurten wordt niet doorgerekend aan de ouders. Deze uitgaven worden geregistreerd op actie B3-23. De kortingen toegekend d.m.v. de Opstap-pas worden intern verrekend t.o.v. het budget van de Opstap-pas.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	63.845,01	43.200,00	43.200,00
	Ontvangsten	48.858,96	21.000,00	21.000,00
	Saldo	-14.986,05	-22.200,00	-22.200,00

Actie: 2025C4-8: Opleidingen Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het Agentschap voor Onderwijsdiensten (AGODI) stelt elk jaar middelen ter beschikking voor de nascholing van het personeel. Voor schooljaar 2024-2025 ontving Het Klaverbos 3.508,85 euro, hiervan kan een reserve worden opgebouwd van maximum 50%. Bij de uitgaven op deze actie werden de opleidingskosten voor 2025 geregistreerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.399,01	6.500,00	6.500,00
	Ontvangsten	3.508,85	2.500,00	2.500,00
	Saldo	2.109,84	-4.000,00	-4.000,00

Actie: 2025C4-9: Contactmomenten en catering Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werd er een openingsfeest georganiseerd n.a.v. de opening van de nieuwe schoolgebouwen. Hiervoor werd 10.000 euro extra budget voorzien. Tijdens het openingsfeest werden o.a. een ballonclown en grime, een draaimolen, een pannenkoekenkraam en een dranktruck voorzien.

Verder wordt dit budget gebruikt voor receptie- en cateringuitgaven doorheen het jaar (proclamaties, komst van de sint, appelbollen & worstenbroden, koffie en thee voor de leraarskamer,..).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	12.105,76	14.000,00	14.000,00
	Saldo	-12.105,76	-14.000,00	-14.000,00

Actie: 2025C4-10: Het oprichten van een leerlingenraad in het Klaverbos

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 heeft de leerlingenraad opnieuw acties gedaan. Hiervoor hadden ze vooral gepersonaliseerde items en knutselmateriaal nodig. De overige uitgaven hiervoor werden geregistreerd onder actie C4-1.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	224,85	1.500,00	1.500,00
	Saldo	-224,85	-1.500,00	-1.500,00

Actie: 2025C4-11: Het organiseren van een zomerschool in Hemiksem

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In de zomervakantie van 2025 organiseerden we opnieuw 2 weken zomerschool in samenwerking met de drie basisscholen. 85 kinderen kregen een leertraject op maat. De pijlers van de zomerschool richten zich op remediëren met als leerdoelen: Nederlands, wiskunde, sociale vaardigheden en algemeen welbevinden.

Er wordt gewerkt met gediplomeerde lesgevers en voor verrijkend aanbod in de namiddag gingen we een samenwerking aan met verschillende organisaties. Deze organisaties zorgden voor een gevarieerd workshopaanbod van muzische vorming, wetenschap, sport en spel.

Totale inkomsten en uitgaven zijn afhankelijk van het aantal kinderen. Er wordt een subsidie ontvangen van 45 euro per dag per leerling, bijkomend wordt er voor de regierol 20 euro per leerling ontvangen. Het volledige subsidiebedrag dient te worden

verantwoord door onderliggende kosten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	33.845,57	40.280,00	31.280,00
	Ontvangsten	38.264,99	30.000,00	30.000,00
	Saldo	4.419,42	-10.280,00	-1.280,00

Actie: 2025C4-12: De administratieve werking van de Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2021 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie worden voor GBS De Regenboog enerzijds de kosten geregistreerd gelinkt aan auteursrechten (reprobel, unisono,...). Anderzijds worden hier al de kosten voor telefonie, internet, softwarelicenties en domeinnamen geboekt (Questi, Wisa, Ik Pen,...).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	10.956,19	13.000,00	13.000,00
	Saldo	-10.956,19	-13.000,00	-13.000,00

Actie: 2025C4-13: Opleidingen Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2021 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het Agentschap voor Onderwijsdiensten (AGODI) stelt elk jaar middelen ter beschikking voor de nascholing van het personeel. Voor schooljaar 2024-2025 ontving De Regenboog 3.671,98 euro, hiervan kan een reserve worden opgebouwd van maximum 50%. Bij de uitgaven op deze actie werden de opleidingskosten voor 2025 geregistreerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.547,98	5.500,00	5.500,00
	Ontvangsten	3.671,98	2.200,00	2.200,00
	Saldo	2.124,00	-3.300,00	-3.300,00

Actie: 2025C4-14: Realiteitsonderwijs Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2021 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werd bij opmaak van de budgetten een inschatting gemaakt van het aantal uitstappen per leerjaar en rekening gehouden met het aantal zwembeurten per leerjaar. De toegangsgelden worden steeds doorgerekend aan de ouders. Het lokaal bestuur financiert het busvervoer voor twee uitstappen per klas, deze kosten worden niet doorgerekend aan de ouders. Dit verklaart dan ook het merendeel van het verschil tussen de uitgaven en de ontvangsten. De zwembeurten voor het eerste leerjaar, alsook het busvervoer voor de zwembeurten wordt niet doorgerekend aan de ouders. Deze uitgaven worden geregistreerd op actie B3-23. De kortingen toegekend d.m.v. de Opstap-pas worden intern verrekend t.o.v. het budget van de Opstap-pas.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40.850,00	41.750,00	41.750,00
	Ontvangsten	30.009,26	20.250,00	20.250,00
	Saldo	-10.840,74	-21.500,00	-21.500,00

Actie: 2025C4-15: Onderwijs subsidies Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Elk schooljaar ontvangt het schoolbestuur voor zijn gesubsidieerde scholen een werkingsbudget. Voor het schooljaar 2024-2025 ontving De Regenboog 343.984,43 euro aan werkingstoelagen. Deze toelagen worden o.a. berekend op een mix van leerlingenkenmerken (taal, opleidingsniveau, woonplaats,...) en schoolkenmerken (aantal lln kleuter/lager). Van deze middelen werden voor 12.676,92 euro personeelsleden ten laste van het werkingsbudget aangesteld, deze ontvangsten werden teruggevorderd door AGODI voor loonbetaling.

Verder werd 34.435,27 euro toelage voor ICT-infrastructuur ontvangen in het kader van het Digiplan. Het Digiplan richt zich op duurzame, gedeelde en toekomstgerichte ICT-infrastructuur in het hele onderwijslandschap (zowel voor leerlingen als voor bestuurs- en onderwijzend personeel). Deze middelen dienen te worden besteed in de periode 1 september 2025 t.e.m. 31 december 2027.

De Regenboog ontving bijkomend extra werkingbudget voor aanvangsbegeleiding van nieuwe leerkrachten voor een totaalbedrag van 13.532,63 euro.

Tot slot ontving de school 7.354,70 euro aan toelagen voor anderstalige nieuwkomers waarvan 6.354,70 euro bijkomend naar aanleiding van de Oekraïne-crisis voor schooljaar 2024-2025, en bijkomend een voorschot voor schooljaar 2025-2026 ten belope van 2.850 euro.

De uitgaven bestaan uit klas- en lesmaterialen voor de levensbeschouwelijke vakken en anderstalige nieuwkomers.

Investeringsbudgetten voor ICT en andere materialen (stoelen, tafels, kasten,...) worden voorzien onder actie E1-18. De budgetten en uitgaven voor de poets (Vlotter) zitten bij onder actie D1-3.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	599,92	9.900,00	9.900,00
	Ontvangsten	389.743,81	310.150,00	310.150,00
	Saldo	389.143,89	300.250,00	300.250,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C4-16: Contactmomenten en catering Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Dit budget wordt gebruikt voor receptie- en cateringuitgaven doorheen het jaar (proclamaties, komst van de sint, appelbollen & worstenbroden, koffie en thee voor de leraarskamer,..).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.997,11	3.000,00	3.000,00
	Saldo	-1.997,11	-3.000,00	-3.000,00

Actie: 2025C4-17: Het oprichten van een leerlingenraad in de Regenboogschool

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 heeft de leerlingenraad opnieuw acties gedaan. Hiervoor hadden ze enkel gepersonaliseerde items en knutselmaterialen nodig. De uitgaven hiervoor werden geregistreerd onder actie C4-2.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	1.500,00	1.500,00
	Saldo	0,00	-1.500,00	-1.500,00

Actie: 2025C4-18: Flankerend onderwijsbeleid - algemeen

Begindatum: 01-01-2024 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden op deze actie ook een aantal overkoepelende uitgaven geboekt gerelateerd aan de zomerschool. De uitgaven voor flankerend onderwijs zitten verspreid over verschillende acties van het Huis van het Kind en onderwijs (busvervoer, schoolzwemmen, warme transities HvhK, naar school pakketjes,..).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.523,96	1.000,00	1.000,00
	Saldo	-1.523,96	-1.000,00	-1.000,00

Actie: 2025C5-1: Het uitbaten van de kinderopvang in Hemiksem

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie worden in exploitatie een deel van de werkingskosten voor materialen alsook de inkomsten van de ouderbijdragen voor de Buitenschoolse kinderopvang (Merelhofke) geboekt. In 2025 werden voor iets meer dan 1.000 euro aan materialen aangekocht. De inkomsten van de ouderbijdragen voor de voor- en naschoolse kinderopvang bedroegen in 2025 78.229,46 euro. De personeelskosten worden onder een andere actie geregistreerd.

De inkomsten en uitgaven gerelateerd aan de vakantiekriebels worden onder actie C1-7 geregistreerd.

Bijkomend heeft het lokaal bestuur via het Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden (VIPA), een infrastructuursubsidie van 186.666,67 euro toegekend gekregen voor de realisatie van nieuwe plaatsen in de kinderopvang (baby-peuter).

Het gaat om een eenmalige toekenning met een onbeperkt tijds kader, het ongebruikte bedrag zal dus worden overgedragen naar volgend boekjaar. De subsidie is bedoeld om organisatoren van kinderopvang te ondersteunen bij het bouwen of aankopen van infrastructuur voor nieuwe plaatsen die in aanmerking komen voor een basissubsidie of een subsidie inkomenstarief. Om de subsidie te kunnen verdelen, dient eerst een subsidiekader te worden opgesteld.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.075,38	6.400,00	6.400,00
	Ontvangsten	78.229,46	85.000,00	85.000,00
	Saldo	77.154,08	78.600,00	78.600,00
Investerings	Ontvangsten	186.666,67	0,00	0,00
	Saldo	186.666,67	0,00	0,00

Actie: 2025C5-2: Het werken rond preventieve gezinsondersteuning

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 zette het Huis van het Kind Hemiksem in op gezinsondersteuning door het organiseren van het Sintfeest, gezinsuitstappen, netwerk- en ontmoetingsmomenten en promo voor deze activiteiten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	9.471,75	9.600,00	9.600,00
	Ontvangsten	0,00	1.653,46	1.653,46
	Saldo	-9.471,75	-7.946,54	-7.946,54

Actie: 2025C5-3: Oprichting huis van het kind

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werden door het intergemeentelijk Huis van het Kind weer verschillende activiteiten georganiseerd waaronder Levels-up activiteiten, ouder-kindactiviteiten n.a.v. 5 jaar HvhK, familiefestival, spel- en ontmoetingsmomenten, dappere dialogen, babytheek, ...

Er werd in 2025 een subsidie ontvangen voor het intergemeentelijk HvhK van 15.408,19 euro. Dit budget werd aangevuld door een eigen bijdrage per lokaal bestuur van 1.000 euro. Bijkomend werd er een bedrag van 5.734,36 euro subsidies ontvangen voor het Lokaal Loket Kinderopvang. Dit bedrag wordt volledig gebruikt voor de bijdrage aan het centraal aanmeldsysteem kinderopvang bij Opvang.Vlaanderen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	24.344,21	24.540,49	24.540,49
	Ontvangsten	24.576,14	22.440,49	22.440,49
	Saldo	231,93	-2.100,00	-2.100,00

Actie: 2025C5-4: Inzetten op een kwalitatieve buitenschoolse kinderopvang en activiteiten (BOA project)

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Om in te zetten op kwalitatieve kinderopvang en om in de toekomst te kunnen voldoen aan de kwaliteitseisen in het kader van het BOA-decreet, werd in 2025 gezocht naar een externe partner voor de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang. In november 2025 werd een samenwerkingsovereenkomst met Helan kinderopvang VZW goedgekeurd, die vanaf januari 2026 zal opstarten.

De werkgroep BOA werd opnieuw samengesteld met manager mens, coördinator HvhK, coördinator beleven & ondernemen en brugfiguur. Er werd een BOA-visie uitgewerkt en een LSV (Lokaal samenwerkingsverband) BOA opgericht. Bijkomend werd er gewerkt aan een erkenningskader en subsidiereglement, dewelke werden gefinaliseerd in 2026. De werkgroep werd hierbij extern ondersteund door Mondea (kost in 2025 = 4.302,32 euro) en er werden enkele BOA-opleidingen gevolgd (375 euro).

Verder werd nog een klein bedrag aan werkingsmiddelen op deze actie geregistreerd.

Aan de ontvangstenzijde werd enerzijds de BOA projectsubsidie (voor de laatste keer) ontvangen voor een bedrag van 67.483,65 euro.

Anderzijds ontving het lokaal bestuur een BOA-Boost subsidie voor een bedrag van 176.948,49 euro. Deze laatste werd o.a. gebruikt voor de werking van de BOA-werkgroep en de externe ondersteuning door Mondea. Het volledige bedrag dient te worden opgebruikt en verantwoord tegen 31 december 2026. De loonkosten gelinkt aan de BOA-werkgroep en de BOA-coördinator werden in de algemene personeelsbudgetten geregistreerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.843,54	51.038,20	73.738,20
	Ontvangsten	261.303,05	80.248,52	80.248,52
	Saldo	256.459,51	29.210,32	6.510,32

Actie: 2025C6-1: Huisvesting en huurwaarborgen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Toekenning van huurwaarborgen worden principieel steeds terugvorderbaar gesteld door het BCSD. Aangezien de sociale dienst niet kan inschatten hoeveel aanvragen zij zal binnenkrijgen, is het budget een raming. Cliënten doen meer en meer beroep op de huurwaarborglening van het Vlaams Woningfonds. Hierdoor worden er minder waarborgen verleend door het OCMW. In 2025 werden er nul huurwaarborgen verleend en drie voorschotten op huishuur.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.950,00	10.000,00	10.000,00
	Ontvangsten	2.950,00	10.000,00	10.000,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C6-3: Financiële hulpverlening voorschotten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Aangezien de sociale dienst niet kan inschatten hoeveel aanvragen zij zullen binnenkrijgen, is het budget een raming. Er werden weinig voorschotten uitgekeerd omdat er vaak gewerkt wordt met "leefloon mogelijks als voorschot op ...". Vakbonden, mutualiteiten, ... hebben immers lange wachttijden waardoor het niet altijd meteen duidelijk is of er recht is op een uitkering of niet. Voorschotten zijn in principe altijd terugvorderbaar bij de uitbetalingsinstelling, er kan zich wel een timingsverschil in boekjaar voordoen tussen toekennig voorschot en terugvordering. Indien achteraf blijkt dat er toch recht is op een werkloosheidsuitkering, pensioen, ... wordt het leefloon gerecupereerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	11.078,76	38.500,00	38.500,00
	Ontvangsten	11.489,27	38.500,00	38.500,00
	Saldo	410,51	0,00	0,00

Actie: 2025C6-4: Leefloon

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Aangezien de sociale dienst niet kan inschatten hoeveel aanvragen zij zullen binnenkrijgen, is het budget steeds een raming. Bedragen in de jaarrekening zijn afhankelijk van het aantal effectieve aanvragen en het type. In 2025 werd er voor 105 cliënten een leefloondossier opgestart (95 in 2024).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	814.296,12	805.800,00	805.800,00
	Ontvangsten	684.233,57	595.120,00	589.120,00
	Saldo	-130.062,55	-210.680,00	-216.680,00

Actie: 2025C6-5: Equivalent leefloon

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Aangezien de sociale dienst niet kan inschatten hoeveel aanvragen zij zal binnenkrijgen, is het budget steeds een raming. Bedragen in de jaarrekening zijn afhankelijk van het aantal effectieve aanvragen en het type. Sinds 2021 was er een significante stijging door de komst van Oekraïners. In 2025 werd er voor 39 cliënten een dossier opgestart (41 in 2024). Voor het leefloon toegekend aan Oekraïners, zie actie C7-3.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	107.416,27	32.600,00	32.600,00
	Ontvangsten	108.713,03	31.100,00	31.100,00
	Saldo	1.296,76	-1.500,00	-1.500,00

Actie: 2025C6-6: Verwarmingstoelage

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Aangezien de sociale dienst op voorhand niet kan inschatten hoeveel aanvragen zij zal binnenkrijgen, is het budget steeds een raming. Effectieve uitgaven zijn afhankelijk van het aantal dossiers.

Aantal dossiers minimale levering: 24 (2024: 26)

Aantal dossiers tussenkomst energiearmoede: 9 (2024: 10)

Aantal dossiers stookoliepremie: 0 (2024: 1)

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	12.634,98	13.500,00	13.500,00
	Ontvangsten	72.861,93	42.440,00	42.440,00
	Saldo	60.226,95	28.940,00	28.940,00

Actie: 2025C6-7: Socioculturele participatie

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Dit bedrag is het maximum bedrag dat gesubsidieerd kan worden door POM-MI voor socio-culturele uitgaven. De sociale dienst streeft er telkens naar om de subsidies maximaal te benutten. De Federale overheid heeft intussen beslist dat deze subsidies vanaf 2026 zullen worden stopgezet.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.856,62	6.000,00	6.000,00
	Ontvangsten	1.859,72	6.000,00	6.000,00
	Saldo	-1.996,90	0,00	0,00

Actie: 2025C6-8: Installatiepremie

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Aangezien de sociale dienst niet kan inschatten hoeveel aanvragen zij zal binnenkrijgen, is het budget steeds een raming en zijn de effectieve uitgaven en inkomsten gebaseerd op het aantal aanvragen. Premies zijn volledig gesubsidieerd door POD-MI.

Aantal installatiepremies 2024: 2 (0 via organieke wet en 2 via wet RMI)

Aantal installatiepremies 2025: 0 (0 via organieke wet en 0 via wet RMI)

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.552,14	20.000,00	20.000,00
	Ontvangsten	3.552,14	20.000,00	20.000,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C6-9: Het terbeschikkingstellen van sociale huisvesting

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie worden de ontvangsten geboekt gerelateerd aan de verhuur van sociale woningen alsook worden de terbeschikkingstellingsvergoedingen hierop geregistreerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	40.822,11	45.900,00	45.900,00
	Saldo	40.822,11	45.900,00	45.900,00
Investerings	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C6-10: Niet-terugvorderbare financiële hulpverlening

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Afhankelijk van de situatie per persoon verschilt het bedrag aan steun. Het budget is steeds een raming.

Aantal tussenkomsten voor vreemde WZC's: 2025: 5 dossiers, 2024: 6 dossiers

Aantal tussenkomsten voor WZC Hoghe Cluyse: 2025: 7 dossiers, 2024: 7 dossiers

Aantal eenmalige steunen: 2025: 6 dossiers, 2024: 6 dossiers

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	42.669,78	67.000,00	67.000,00
	Ontvangsten	11.641,27	0,00	0,00
	Saldo	-31.028,51	-67.000,00	-67.000,00

Actie: 2025C6-11: Tewerkstelling (TWE trajecten en ART60)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 waren er steeds 6 trajecten art. 60§7 actief.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	203.621,13	281.298,34	281.298,34
	Ontvangsten	129.918,77	112.651,12	112.651,12
	Saldo	-73.702,36	-168.647,22	-168.647,22

Actie: 2025C6-12: Gezins- en bejaardenhulp (Vlotter)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Effectieve aanrekening is afhankelijk van het aantal aanvragen en gebruikers.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	32.289,34	18.605,00	18.605,00
	Saldo	-32.289,34	-18.605,00	-18.605,00

Actie: 2025C6-13: Poetshulp (Vlotter)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Effectieve aanrekening is afhankelijk van het aantal aanvragen en gebruikers.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	25.413,61	0,00	0,00
	Saldo	-25.413,61	0,00	0,00

Actie: 2025C6-14: Juridische ondersteuning & collectieve schuldbemiddeling (Vlotter)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op deze actie werden naast de kosten voor de juridische ondersteuning en collectieve schuldbemiddeling door Vlotter (= 23.174,18 euro), bijkomend de 'sokkel' geregistreerd.

Vanaf 2025 werd er besloten om overhead kosten los te trekken van de kosten per dienstverlening die wordt aangeboden door Vlotter. Aangezien deze methode nieuw is sinds 2025, werd hiervoor nog geen aparte actie voorzien in het meerjarenplan. Voor 2025 bedroeg deze sokkel voor de gemeente Hemiksem 81.232,63 euro. Bij de afrekening van 2025 bleek dat er nog een teruggave van 36.758,41 euro gerelateerd aan de sociale maribel diende te worden verrekend. Ook deze afrekening werd mee op deze actie geregistreerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	68.373,19	32.496,00	32.496,00
	Saldo	-68.373,19	-32.496,00	-32.496,00

Actie: 2025C6-15: Plan Samenleven (buurtwerking)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Op 2 december 2024 startte de nieuwe brugfiguur; in 2025 kon zij verder inzetten op toeleiding, gezinsondersteuning en de coördinatie van de Oefenkansen Nederlands.

Er vinden steeds meer mensen de weg naar deze Oefenkansen. In 2025 waren er 27 verschillende mensen die de stap zetten om hun Nederlands te verbeteren. Per week waren er gemiddeld ongeveer 8 enthousiaste deelnemers die wekelijks aan hun taalvaardigheid kwamen werken. Samen met 10 gedreven vrijwilligers werd afwisselend gezorgd voor een warme en stimulerende leeromgeving; er werden kookactiviteiten georganiseerd, men ging samen op uitstap naar het theater en naar de zoo.

Bijkomend werd er in het kader van de sportoefenkansen onder andere een zomersportkampje georganiseerd voor een aantal van onze kwetsbare jongeren.

De gealloceerde loonkosten voor de brugfiguur en gezinsondersteuning werden voorzien op deze actie, maar vastgelegd onder de algemene personeelsbudgetten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.398,47	56.756,83	56.756,83
	Ontvangsten	12.480,00	33.600,00	33.600,00
	Saldo	9.081,53	-23.156,83	-23.156,83

Actie: 2025C6-16: Het uitbouwen van een noord-zuid beleid (ontwikkelingssamenwerking)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De Noord-Zuidraad (nu Mondiale raad) ontving 8.000 euro aan nominatieve subsidies. Een deel werd via een puntensysteem toegekend aan verenigingen (Akoshem vzw, Welzijnsschakel Hemiksem, 11.11.11-comité en Broederlijk delen).

De overige middelen worden gebruikt voor noodhulp. Op deze manier bood het bestuur via de Mondiale raad in 2025 financiële hulp aan hulporganisaties die zich inzetten voor Oost-Congo en Gaza. Er werd via Caritas International 1.000 euro uitbetaald voor de hulp in Oost-Congo en via Oxfam 1.000 euro voor de hulp in Gaza.

Verder wordt er jaarlijks een budget van 3.000 euro voorzien voor de jaarlijkse bijdrage voor het netwerk van 'Faire Gemeente' en voor de organisatie van het Wereldtuinfeest.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	10.934,48	11.000,00	11.000,00
	Saldo	-10.934,48	-11.000,00	-11.000,00

Actie: 2025C6-17: Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025C6-18: Het opvolgen van de budgetbeheerrekeningen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025C6-20: Ketenaanpak dak- en thuisloosheid

Begindatum: 01-01-2021 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Budget en aanrekening gebaseerd op contract met CAW Boom-Mechelen-Lier.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	9.236,16	8.000,00	8.000,00
	Saldo	-9.236,16	-8.000,00	-8.000,00

Actie: 2025C6-21: Lokaal Partnerschap WSE

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 werd 8.518 euro betaald door de gemeente Hemiksem als cofinanciering voor Upload+.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	8.518,00	12.066,00	12.066,00
	Saldo	-8.518,00	-12.066,00	-12.066,00

Actie: 2025C6-22: Gesubsidieerde aanvullende Financiële Steun REMI

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

2025

In totaal kon er in 2024 aanspraak gemaakt worden voor het uitkeren van individuele steunen via de REMI-tool voor een bedrag van 18.623,15 euro. Op basis van beslissingen van het BCSD werden er steunen toegekend in 2024 voor een bedrag van 9.018,99 euro. In 2025 diende het saldo te worden teruggestort aan de POD.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	-9.604,16	0,00	0,00
	Saldo	-9.604,16	0,00	0,00

Actie: 2025C6-23: Lokale diensten economie

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De subsidie die aan Hemiksem werd toegekend bedroegt 3.401,00 euro (6 maanden) voor 2023 en 6.802,00 euro (12 maanden) voor 2024 en 2025. In 2024 en 2025 werd deze als volgt verdeeld:

Kina pv: 2.233,89 euro

Vlotter cv: 4.568,11 euro

Het lokaal bestuur ontvangt de subsidie in 3 delen, 2 voorschotten en een finale afrekening. In 2025 werd de afrekening voor 2024 ontvangen. De subsidie wordt pas doorgestort aan Kina en Vlotter zodra het volledige bedrag werd ontvangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	13.604,00	6.802,00	6.802,00
	Ontvangsten	8.162,40	6.802,00	6.802,00
	Saldo	-5.441,60	0,00	0,00

Actie: 2025C6-24: Voortrajecten - tewerkstelling

Begindatum: 01-01-2024 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	6.534,00	11.325,60	11.325,60
	Saldo	-6.534,00	-11.325,60	-11.325,60

Actie: 2025C7-1: Het lokaal opvanginitiatief binnen Hemiksem (LOI)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 vond de verhuis plaats van de LOI-woning in de Provinciale steenweg 13-15 naar de Assestraat (nr. 170 en 176). Hierdoor zijn er opnieuw 7 actieve plaatsen in 2025.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20.891,80	42.035,00	42.035,00
	Ontvangsten	87.110,25	106.000,00	106.000,00
	Saldo	66.218,45	63.965,00	63.965,00

Actie: 2025C7-2: De ontwikkeling van proeftuinen rond de vierde pijler integratie en inburgering

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Voorheen werd deze rol ingevuld door Vlotter. In 2025 werden deze uitgaven verantwoord door personeelskosten van eigen medewerkers. Deze kosten werden geregistreerd onder de algemene personeelsbudgetten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	10.878,00	10.878,00
	Saldo	0,00	-10.878,00	-10.878,00

Actie: 2025C7-3: Het opvangen van de vluchtelingen uit Oekraïne

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 stelden we net zoals in 2022, 2023 en 2024 6 Service Flats ter beschikking voor Oekraïense gezinnen (totaal 18 personen). Op deze actie wordt bij de uitgaven het leefloon voor de Oekraïners vastgelegd. De personeelskosten gealloceerd aan de organisatie van de opvang werden op het algemene personeelsbudget geboekt.

De Vlaamse overheid besliste in december 2024 om de publieke opvang af te bouwen tegen 31 maart 2026. Er kunnen geen nieuwe slaapplekken meer worden geregistreerd.

Hierdoor werd door het Vast Bureau van 28 april 2025 besloten om de opvang in de Service Flats af te bouwen en de bewoners hun opzeg te geven tegen 31 december 2025 zodat zij op zoek kunnen gaan naar een duurzamere woonoplossing. Op 31 december 2025 waren er nog 3 Service Flats bewoond door Oekraïense gezinnen. Het Vast Bureau besliste op 15 december 2025 om hiervoor nog een verlenging toe te staan door middel van een terbeschikkingstellingscontract van 3 maanden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	267.460,76	302.000,00	302.000,00
	Ontvangsten	365.226,17	250.000,00	0,00
	Saldo	97.765,41	-52.000,00	-302.000,00

Actie: 2025C8-1: WZC secretariaat

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het OCMW biedt aan inwoners uit Hemiksem met incontinentieproblemen jaarlijks 1 rol gratis huisvuilzakken aan, deze kunnen in het WZC afgehaald worden. Door de uitbreiding van het WIFI netwerk, merken we dat meer bewoners gebruik maken van het internet.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	56.338,13	67.600,00	67.600,00
	Saldo	-56.338,13	-67.600,00	-67.600,00

Actie: 2025C8-2: Maaltijdservice (Vlotter)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Effectieve aanrekening is afhankelijk van het aantal aanvragen en gebruikers.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.023,91	6.315,00	6.315,00
	Saldo	-1.023,91	-6.315,00	-6.315,00

Actie: 2025C8-3: Personenvervoer: dienst aangepast vervoer en mindermobielen centrale (Vlotter)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Zowel voor DAV als MMC waren de uitgaven zoals voorzien in de samenwerkingsovereenkomsten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	14.627,59	15.000,00	15.000,00
	Saldo	-14.627,59	-15.000,00	-15.000,00

Actie: 2025C8-4: De werking van de keuken binnen het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Omdat lekker en kwalitatief eten een belangrijke bijdrage levert aan het welbevinden van onze bewoners nemen wij opmerkingen gemaakt tijdens de driemaandelijke gebruikersraad ernstig en constructief ter harte. Inwoners 65- plussers kregen allen een brief omtrent aanbod middagmaal in het WZC, waardoor we opnieuw een stijging zagen van het aantal middageters. Het aantal middagmalen gemiddeld per maand ging van 442 naar 524. Enerzijds zorgen we met deze dienstverlening voor een gezonde en lekkere maaltijd en anderzijds bevorderen we het sociale contact, in lijn met een buurtgerichte werking.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	330.940,36	326.600,00	306.600,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-330.940,36	-326.600,00	-306.600,00

Actie: 2025C8-5: De werking van de cafetaria binnen het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Onze cafetaria is dagelijks open van 13u30 tot 16u30. Deze wordt hoofdzakelijk open gehouden door vrijwilligers. We organiseren op geregelde tijdstippen een grotere activiteit waar ook familie en buurtbewoners welkom zijn. Zo is er de wafelenbak, het tuinfeest, de kerstmarkt, het maandelijks verjaardagsfeest, T-dansant, muziekbingo, BBQ. Het WZC is geen eiland op zich, maar maakt deel uit van de buurt.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40.522,41	48.000,00	48.000,00
	Ontvangsten	64.881,15	78.200,00	78.200,00
	Saldo	24.358,74	30.200,00	30.200,00

Actie: 2025C8-6: De operationele werking van de verpleging binnen het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Binnen dit budget wordt de aankoop geneesmiddelen geboekt, deze wordt via de verblijfsfactuur gerecupereerd. We handhaven een verantwoord beleid inzake incontinentiemateriaal en verzorgingsmateriaal. Tilliften dienen verplicht jaarlijks gecontroleerd en onderhouden te worden in kader van veiligheid.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	170.200,84	180.920,00	180.920,00
	Saldo	-170.200,84	-180.920,00	-180.920,00

Actie: 2025C8-7: Het organiseren van het middageten in het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Weerom is er een stijging van het aantal middageters waardoor de inkomsten hoger zijn dan verwacht.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	47.983,00	39.000,00	39.000,00
	Saldo	47.983,00	39.000,00	39.000,00

Actie: 2025C8-9: Het organiseren van de animatie binnen het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We verwennen onze bewoners met een lekker kerstcadeau en een mooi nieuwjaarscadeau. De jarige bewoonsters krijgen een bloemenruiker, de mannen een fles porto. We deden 2 uitstappen met de bus, 1 naar Tomorrowland en 1 naar de kerstmarkt bij Van Uytsel. Er werden 3 optredens georganiseerd. Jaarlijks bezorgen we onze onmisbare vrijwilligers een mooie namiddag, dit jaar brachten we een bezoek aan het Steen met een natje en droogje.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	13.757,52	15.400,00	15.400,00
	Saldo	-13.757,52	-15.400,00	-15.400,00

Actie: 2025C8-10: Algemeen onderhoud in het woonzorgcentrum en de serviceflats

Begindatum: 01-01-2021 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Toelichting jaarrekening 2025: er dienden minder technische interventies door derden te gebeuren dan verwacht.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	110.159,30	137.000,00	137.000,00
	Saldo	-110.159,30	-137.000,00	-137.000,00

Actie: 2025C8-11: BELRAI middelen

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Toelichting jaarrekening 2025: doordat de opleidingen BELRAI grotendeels intern worden gegeven door de hoofdverpleegkundige werd deze subsidie niet helemaal aangewend.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	260,15	1.351,25	1.351,25
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-260,15	-1.351,25	-1.351,25

Actie: 2025C8-12: Intergemeentelijke preventiewerking

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De intergemeentelijke preventiewerking via Vlotter werd in 2025 overgenomen door de ELZ Rupelaar. Op deze actie is budget voorzien voor de intergemeentelijke preventiemedewerker inclusief werkingsbudget voor uit te voeren acties, alsook de jaarbijdrage voor Gezondheidsmakers VZW. 2-jaarlijks wordt er een gezondheidsbeurs georganiseerd. Deze vond plaats in 2024 en zal opnieuw plaatsvinden in 2026.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	5.767,05	14.000,00	14.000,00
	Saldo	-5.767,05	-14.000,00	-14.000,00

Actie: 2025C8-13: Intergemeentelijke preventiewerking

Begindatum: 01-01-2024 Einddatum: 31-12-2027

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

2025

Gemeente Hemiksem

Evaluatie:

Op deze actie worden de uitgaven voor de mantelzorgdag geboekt.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	804,10	1.500,00	1.500,00
	Saldo	-804,10	-1.500,00	-1.500,00

Actie: 2025C9-1: Het beheer van de inkomsten uit het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Toelichting jaarrekening 2025: inkomsten liggen hoger dan verwacht, omwille van overschrijding spilindex werd de dagprijs WZC en Laghe Cluyse vanaf 1 april 2025 verhoogd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20.809,55	22.000,00	22.000,00
	Ontvangsten	2.142.038,26	2.108.000,00	2.108.000,00
	Saldo	2.121.228,71	2.086.000,00	2.086.000,00

Actie: 2025C9-2: De opvolging van de zakgelden

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De uitbetaling van het zakgeld gebeurt aan bewoners met een systeem I rekening en bewoners waarbij het OCMW tussenkomt in het verblijf. Aangezien het aantal bewoners fluctueert, is het budget een raming.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	23.362,10	18.000,00	18.000,00
	Saldo	-23.362,10	-18.000,00	-18.000,00

Actie: 2025C9-5: Het beheer van de inkomsten uit de Service Flats

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Momenteel zijn er nog 2 flats bewoond door Oekraïense vluchtelingen. Drie flats zijn onbewoond. Er is een beperkte wachtlijst voor de goedkopere flats.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	250.317,24	260.000,00	260.000,00
	Saldo	250.317,24	260.000,00	260.000,00
Investerings	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025C9-6: De opvolging van de personeelssubsidies mbt het WZC

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Subsidies sociale maribel hangen af van het loon personeel. Aangezien dit fluctueert en we niet exact weten wanneer er een indexaanpassing wordt toegepast is het budget een raming.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	461.025,53	460.000,00	460.000,00
	Saldo	461.025,53	460.000,00	460.000,00

Actie: 2025C9-7: Opvolging van de Vlaamse subsidies VAZG (Vlaams agentschap Zorg en Gezondheid)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het bedrag per ligdag per bewoner voor het jaar 2025 is gebaseerd op de referentieperiode 30/6/23 - 01/7/24 en op de zorggraad, bezettingsgraad en anciënniteit van het zorgpersoneel. Inkomsten zijn hoger dan verwacht.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	2.694.229,36	2.379.934,00	2.379.934,00
	Saldo	2.694.229,36	2.379.934,00	2.379.934,00

Actie: 2025C9-8: Canon serviceflats leasing

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De bouw van de servicflats werd gefinancierd via Serviceflats Invest. Hierdoor moet het OCMW voor de duur van de erfpachtovereenkomst, met name tot en met 30 april 2031, maandelijks een canon aan Serviceflats Invest betalen. Deze canon wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van de index van de kleinhandelsprijzen. Voor de periode na het einde van de erfpacht en voor het einde van het opstalrecht, met name van 1 mei 2031 tot en met 2 juli 2032 wordt geen canon, maar huur betaald. Omdat de canon gekoppeld is aan de index van de kleinhandelsprijzen, stijgt deze elk jaar met een bepaald percentage. Er bestaat altijd een risico dat de inflatie sneller stijgt dan verwacht. Het OCMW heeft gekozen om deze variabele kost vast te maken. Hiervoor werd met een bank een omzetting (swap) afgesproken. Het OCMW blijft aan Serviceflats Invest de canon (+ variabele index) betalen. De bank betaalt die terug aan het OCMW.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	241.635,84	255.785,00	255.785,00
	Saldo	-241.635,84	-255.785,00	-255.785,00

Actie: 2025C10-2: Sint-Niklaas kerkfabriek

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	9.999,24	9.772,00	9.772,00
	Saldo	-9.999,24	-9.772,00	-9.772,00
Investerings	Uitgaven	0,00	10.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	0,00

Beleidsdoelstelling: OD4: Hemiksem als aantrekkelijke werkgever met bekwaam, gemotiveerd en integer personeel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025D1-1: Het betalen van de lonen van het politiek personeel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Sterke stijging door de impact van extra gemeenteraden en commissies.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	556.365,57	410.847,41	410.847,41
	Ontvangsten	23.372,08	18.970,04	18.970,04
	Saldo	-532.993,49	-391.877,37	-391.877,37

Actie: 2025D1-2: Het betalen van de lonen van het vastbenoemd personeel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.071.633,87	1.142.322,13	1.296.022,13
	Ontvangsten	5.581,58	6.274,59	6.274,59
	Saldo	-1.066.052,29	-1.136.047,54	-1.289.747,54

Actie: 2025D1-3: Het betalen van de lonen van het contractueel personeel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.900.206,14	5.575.834,20	5.575.834,20
	Ontvangsten	102.466,12	454.251,82	454.251,82
	Saldo	-4.797.740,02	-5.121.582,38	-5.121.582,38

Actie: 2025D1-4: Het betalen van de lonen van het personeel WZC en SF

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.933.103,75	4.234.593,80	4.244.593,80
	Ontvangsten	82.686,57	83.324,31	83.324,31
	Saldo	-3.850.417,18	-4.151.269,49	-4.161.269,49

Actie: 2025D1-5: Onkostenvergoedingen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	123.181,49	135.496,57	135.496,57
	Saldo	-123.181,49	-135.496,57	-135.496,57

Actie: 2025D1-6: Extra legale voordelen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.303.728,21	1.283.369,50	1.283.369,50
	Ontvangsten	444.455,73	487.080,00	487.080,00
	Saldo	-859.272,48	-796.289,50	-796.289,50

Actie: 2025D1-7: medische keuringen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er wordt nog steeds meer doorverwezen voor medische keuringen. In 2025 vonden er ook 2 risico-analyses plaats.

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

2025

Gemeente Hemiksem

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	52.851,81	69.243,62	69.243,62
	Saldo	-52.851,81	-69.243,62	-69.243,62

Actie: 2025D1-8: Arbeidsongevallen, hospitalisatieverzekering en burgerlijke aansprakelijkheid

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	41.022,45	130.104,52	140.104,52
	Saldo	-41.022,45	-130.104,52	-140.104,52

Actie: 2025D1-9: Responsabiliseringsbijdrage

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	643.186,52	765.132,00	765.132,00
	Ontvangsten	373.741,00	435.318,50	435.318,50
	Saldo	-269.445,52	-329.813,50	-329.813,50

Actie: 2025D1-10: Het opvolgen van de overige personeelssubsidies (excl WZC)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	70.347,91	78.979,75	78.979,75
	Saldo	70.347,91	78.979,75	78.979,75

Actie: 2025D2-1: Evaluaties

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	8.225,58	25.000,00	25.000,00
	Saldo	-8.225,58	-25.000,00	-25.000,00

Actie: 2025D2-5: contactmomenten personeel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	38.338,28	45.076,06	37.576,06
	Saldo	-38.338,28	-45.076,06	-37.576,06

Actie: 2025D2-6: Eretekens

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	1.000,00
	Saldo	0,00	0,00	-1.000,00

Actie: 2025D2-8: globaal preventieplan

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	55.899,55	55.899,57	55.899,57
	Saldo	-55.899,55	-55.899,57	-55.899,57

Actie: 2025D2-9: Opleidingen

Evaluatie:

Medewerkers blijven gebruik maken van de mogelijkheid tot het volgen van verschillende opleidingen/bijscholingen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	33.059,75	41.316,36	41.316,36
	Saldo	-33.059,75	-41.316,36	-41.316,36

Actie: 2025D2-10: aanwervingsprocedure

Evaluatie:

Er werd hulp ingeroepen van een selectiekantoor (light search) voor de functie van projectcoördinator, er werd gebruik gemaakt van extra betalende publicatiekanalen voor de vacature van projectcoördinator en schooldirecteur.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	13.121,09	15.000,00	15.000,00
	Saldo	-13.121,09	-15.000,00	-15.000,00

Actie: 2025D2-13: Warme werkplekken

Evaluatie:

Er werd verder gewerkt aan de inrichting van de koffiecorner. Deze werd ondertussen afgewerkt.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	15.852,53	20.000,00	20.000,00
	Saldo	-15.852,53	-20.000,00	-20.000,00

Actie: 2025D3-1: Inzetten op een sterke interne communicatie binnen het bestuur

Evaluatie:

I.s.m. de personeelsdienst werkte we in 2025 de communicatie via ons Intranet, nieuwsbrief en affiches verder uit.

Beleidsdoelstelling: OD5: Zorgen voor een duurzame infrastructuur

Actie: 2025E2-1: Speeltoestellen en terreinen en sportparken

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er zijn speeltoestellen vervangen geweest en de finse piste heeft een onderhoudsbeurt gekregen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	12.518,61	13.000,00	13.000,00
	Saldo	-12.518,61	-13.000,00	-13.000,00
Investerings	Uitgaven	4.459,82	5.000,00	5.000,00
	Saldo	-4.459,82	-5.000,00	-5.000,00

Actie: 2025E2-2: Het onderhouden van het straatmeubilair

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werden nieuwe straatvuilnisbakken en picknickbanken aangekocht. Daarnaast werden diverse speeltoestellen geschilderd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	9.661,47	14.460,00	14.460,00
	Saldo	-9.661,47	-14.460,00	-14.460,00
Investerings	Uitgaven	3.859,90	13.000,00	0,00
	Ontvangsten	6.963,33	12.000,00	0,00
	Saldo	3.103,43	-1.000,00	0,00

Actie: 2025E2-3: Investerings in onroerende goederen (excl patrimonium)

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het ponton in park den Akker is vervangen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	32.902,32	54.000,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	86.100,00	0,00
	Saldo	-32.902,32	32.100,00	0,00

Actie: 2025E4-1: Overheadkosten uitvoerende technische diensten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er zijn veegborstels aangekocht voor de veegwagens, nieuwe banden voor de vrachtwagen, keuringen en onderhoud uitgevoerd aan de voertuigen en herstellingen gebeurd aan voertuigen alsook werktuigen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	152.184,36	134.400,00	120.400,00
	Ontvangsten	457,81	0,00	0,00
	Saldo	-151.726,55	-134.400,00	-120.400,00

Actie: 2025E4-2: Investerings in de uitvoerende technische diensten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werd een tractor en een pekelsproeier (60L) aangeschaft.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	76.682,54	117.300,00	0,00
	Saldo	-76.682,54	-117.300,00	0,00

Beleidsdoelstelling: OD6: Zorgen voor een duurzame leefomgeving

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025F1-1: Zorgen voor optimale werking groendienst

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er werden op verschillende plaatsen aanplantingen gedaan, houtsnippers aangekocht voor de plantvakken en het bestrijden van japanse duizendknoop.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	49.667,82	49.700,00	37.500,00
	Ontvangsten	1.094,00	0,00	0,00
	Saldo	-48.573,82	-49.700,00	-37.500,00

Actie: 2025F1-3: Uitbesteden groenonderhoud in onze gemeente

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is verder ingezet op extern groenbeheer, zoals de samenwerking met de Antwerpse stadsherder, MIVAS en stichting Kempens Landschap.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	82.157,73	100.000,00	100.000,00
	Saldo	-82.157,73	-100.000,00	-100.000,00

Actie: 2025F2-1: Afleveren omgevingvergunningen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In 2025 waren er 114 aanvragen voor een omgevingsvergunning en 3 aanvragen voor een verkaveling.

In 2025 waren er 88 beslissingen, waarvan 86 beslissingen over aanvragen voor een omgevingsvergunning en 2 beslissingen over verkavelingsaanvragen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	22.481,58	30.508,35	30.508,35
	Ontvangsten	62.178,10	57.020,00	57.020,00
	Saldo	39.696,52	26.511,65	26.511,65

Actie: 2025F2-2: Grondbeleid en urbanisatieprojecten

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er is een beschrijvend bodemonderzoek geweest voor het abdijpark, Statiestraat 110 en Abdijstraat 30.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.911,46	20.500,00	20.500,00
	Saldo	-1.911,46	-20.500,00	-20.500,00
Investerings	Uitgaven	37.202,02	200.545,22	177.545,22
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-37.202,02	-200.545,22	-177.545,22

Actie: 2025F2-4: Stedenbouwkundige last

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De gronden aan de Asterlaan lot 1-2-3B zijn aangekocht. Deze aankoop moet het groene karakter van de gronden verzekeren en kadert in de realisatie van de groene ring waarbij verschillende groengebieden ecologisch met elkaar verbonden worden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	200.000,00	200.000,00
	Saldo	0,00	200.000,00	200.000,00
Financiering	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	599.390,07	600.323,31	530.323,31
	Saldo	-599.390,07	-600.323,31	-530.323,31

Actie: 2025F2-5: RUP's

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Er zijn geen RUP's opgestart in 2025.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	70.000,00	70.000,00
	Saldo	0,00	-70.000,00	-70.000,00

Actie: 2025F2-6: Wonen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Igean heeft in 2025 75 woningcontroles uitgevoerd voor Hemiksem, waarvan 48 extra woningcontroles.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	13.096,56	44.110,00	44.110,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-13.096,56	-44.110,00	-44.110,00

Actie: 2025F3-1: Werken rond veilige fietsverbindingen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	7.045,95	1.156.245,90	1.146.245,90
	Ontvangsten	0,00	830.000,00	830.000,00
	Saldo	-7.045,95	-326.245,90	-316.245,90

Actie: 2025F3-2: Verkeersveiligheid

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Betalings voor het vervangen van een blindendrukknop en voor het onderhoud van verkeersregelaar.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.614,16	8.622,00	8.622,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-2.614,16	-8.622,00	-8.622,00

Actie: 2025F3-3: Stimuleren Mobiliteit

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben verder ingezet op deelmobiliteit, zoals de Donkeyfietsen. Daarnaast zijn er 2 deelwagens in gebruik genomen. Ook hebben we de buzzy-pass verder ondersteund.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	63.529,08	80.134,00	80.134,00
	Ontvangsten	950,46	500,00	500,00
	Saldo	-62.578,62	-79.634,00	-79.634,00

Actie: 2025F3-4: Investerings in mobiliteit

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De signalisatiestudie voor de bedrijventerreinen in Hemiksem is uitgerold in 2025.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	0,00	50.000,00	70.000,00
	Saldo	0,00	-50.000,00	-70.000,00

Actie: 2025F4-1: Afvalverwerking

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De aanvoer van zowel restafval (1,6 miljoen ton) als grof vuil (75.000 ton) blijft stabiel.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	237.506,16	296.401,46	296.401,46
	Saldo	-237.506,16	-296.401,46	-296.401,46

Actie: 2025F4-2: Afvalinzameling en ophaling grof vuil

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

- Afvalinzameling: De totale hoeveelheid opgehaalde afvalstoffen is gedaald met een wisselend beeld per fractie.
- Recyclagepark: De totale hoeveelheid ingezamelde afvalstoffen vertoont een lichte daling.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	759.415,22	764.261,37	733.261,37
	Ontvangsten	365.056,20	258.000,00	258.000,00
	Saldo	-394.359,02	-506.261,37	-475.261,37

Actie: 2025F4-3: Kringwinkel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het gaat hier om een tonnagevergoeding en is dus afhankelijk van de hoeveelheid spullen die onze inwoners bij de kringwinkel binnen brengen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.865,46	10.924,00	10.924,00
	Saldo	-7.865,46	-10.924,00	-10.924,00

Actie: 2025F4-4: Dierenwelzijn

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het budget gaat grotendeels naar Zwerfpoezen Rupelstreek, aan € 90 per opgevangen kat.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.295,00	6.554,52	6.554,52
	Saldo	-7.295,00	-6.554,52	-6.554,52

Actie: 2025F4-5: Zwerfvuil, sluikstort en opvolgen meldingskaart

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het budget wordt grotendeels besteed aan zwerfvuil opruim door Vlotter.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20.748,34	24.100,00	24.100,00
	Ontvangsten	1.270,00	1.100,00	1.100,00
	Saldo	-19.478,34	-23.000,00	-23.000,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025F4-6: Leefmilieu

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Het budget werd besteed aan verschillende milieu acties.:

- Bestrijding nesten Aziatische Hoornaar
- Aankoop materiaal zwerfvuil opruimen
- Ondersteuning opruimacties
- Werkingskosten Provinciaal Instituut voor Hygiëne
- Analyse vijverwaters
- Natuurbuurcatalogus – tips voor biodiversiteit in de tuin

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.583,01	11.500,00	11.500,00
	Ontvangsten	9.115,60	0,00	0,00
	Saldo	1.532,59	-11.500,00	-11.500,00
Investerings	Uitgaven	4.999,72	11.000,00	0,00
	Saldo	-4.999,72	-11.000,00	0,00

Actie: 2025F4-7: Het uitbouwen van het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP)

Begindatum: 01-01-2022 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Door een goede samenwerking met de uitvoerende technische dienst zijn we er in geslaagd tegemoet te komen aan de doelstellingen voorzien in het pact, meer bepaald, aanplanten van hagen, aanleg natuurgroenperken. Ook de opstart van het deelwagensysteem en het vernieuwen en isoleren van het dak van de bibliotheek hebben er toe bijgedragen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	16.239,21	16.747,38	7.547,38
	Ontvangsten	46.312,98	0,00	0,00
	Saldo	30.073,77	-16.747,38	-7.547,38
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actie: 2025F4-8: Proeftuinen rond infrastructurele inrichting voor duurzaam waterbeleid op Bekaert-site

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Deadline verplaatst naar 2027 om het project af te ronden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	102.536,95	84.875,00	16.875,00
	Ontvangsten	0,00	16.875,00	16.875,00
	Saldo	-102.536,95	-68.000,00	0,00

Beleidsdoelstelling: OD7: Werken aan de veiligheid van de inwoners en handhaving van de openbare orde

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Actie: 2025G1-1: Veiligheidsacties

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	43,00	0,00	0,00
	Saldo	43,00	0,00	0,00

Actie: 2025G1-2: Het versterken van de BIN netwerken

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	77,70	2.000,00	0,00
	Saldo	-77,70	-2.000,00	0,00

Actie: 2025G1-3: GAS en verkeershandhaving

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De ontvangsten uit handhaving zijn lager omwille van een bewuste sensibiliseringsaanpak .

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	57.742,00	102.200,00	102.200,00
	Saldo	57.742,00	102.200,00	102.200,00

Actie: 2025G1-4: Het versterken van de Be-Alert werking

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

In het najaar deden we terug een test Be-Alert naar de inwoners toe. Er waren geen andere extra noodacties nodig.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	185,55	3.250,00	3.250,00
	Saldo	-185,55	-3.250,00	-3.250,00

Actie: 2025G1-5: Inzetten van gemachtigde opzichters

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	9.320,00	13.000,00	13.000,00
	Saldo	-9.320,00	-13.000,00	-13.000,00

Actie: 2025G1-6: Handhaving binnen Hemiksem

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	6.590,77	7.650,00	7.650,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-6.590,77	-7.650,00	-7.650,00

Actie: 2025G2-1: Hemiksem binnen brandweerzone Rivierenland

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

De werkingstoelgagage voor de brandweer werd vastgelegd voor 6 jaar. In 2026 zal deze terug voor de komende legislatuur worden vastgelegd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	556.548,00	556.548,00	556.548,00
	Ontvangsten	15.246,40	40.000,00	40.000,00
	Saldo	-541.301,60	-516.548,00	-516.548,00

Actie: 2025G2-2: Investeringsstoelagage aan brandweergebied Rivierenland

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	13.450,00	13.450,00	13.450,00
	Saldo	-13.450,00	-13.450,00	-13.450,00

Actie: 2025G2-3: Hemiksem binnen politiegebied Rupel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.115.100,00	1.115.100,00	1.115.100,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-1.115.100,00	-1.115.100,00	-1.115.100,00

Actie: 2025G2-4: Investeringsstoelagage aan politiegebied Rupel

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	132.750,00	132.750,00	132.750,00
	Saldo	-132.750,00	-132.750,00	-132.750,00

Actie: 2025G2-5: Noodplanoördinatie

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	16.000,00	19.078,82	19.078,82
	Saldo	-16.000,00	-19.078,82	-19.078,82

Actie: 2025G3-1: Verkeerssignalisatie en aanvullende verkeersreglementen

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Voor de zichtbaarheid en waarschuwing hebben we op diverse wegen en fietspaden thermoplast als wegmarkering aangebracht.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	51.541,54	44.000,00	44.000,00
	Ontvangsten	195,01	0,00	0,00
	Saldo	-51.346,53	-44.000,00	-44.000,00
Investerings	Uitgaven	37.477,31	40.000,00	0,00
	Saldo	-37.477,31	-40.000,00	0,00

Actie: 2025G3-2: Beveiligingscamera's en ANPR

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We hebben 7 AI-gestuurde camera's aangekocht.

De ANPR aan Kerneneinde is hersteld na een aanrijding. Het jaarlijks onderhoud heeft plaatsgevonden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	19.804,25	44.590,00	44.090,00
	Saldo	-19.804,25	-44.590,00	-44.090,00
Investerings	Uitgaven	60.404,27	75.500,00	10.000,00
	Saldo	-60.404,27	-75.500,00	-10.000,00

Actie: 2025G3-3: Strooidienst

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

We blijven inzetten op sneeuwopruiming en ijzelbestrijding via de tool gladheidssupport.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.981,00	5.000,00	5.000,00
	Saldo	-3.981,00	-5.000,00	-5.000,00

Actie: 2025G3-5: Projecten rond openbare verlichting

Begindatum: 01-01-2023 Einddatum: 31-12-2027

Evaluatie:

Plaatsen LED openbare verlichting gebeurt volgens schema. In 2026 zal een plan opgemaakt worden voor de brandschema's per straat.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	63.500,00	0,00
	Saldo	0,00	-63.500,00	0,00

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. 908442 Alg. 47116 / EK Budg. 277484

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

Prioritaire beleidsdoelstelling: OD2:Zorgen voor een financieel gezonde organisatie, die kwaliteitsvol werkt

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	930.842	972.987
Ontvangst	15.669.132	15.049.011
Saldo	14.738.290	14.076.024
Investering		
Uitgave	673.908	337.097
Ontvangst	30.648	30.648
Saldo	-643.260	-306.449
Financiering		
Uitgave	69.254	65.073
Ontvangst	500.639	136.489
Saldo	431.385	71.416

Prioritaire beleidsdoelstelling: OD5:Zorgen voor een duurzame infrastructuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.029.751	1.539.843
Ontvangst	205.426	225.674
Saldo	-824.325	-1.314.169
Investering		
Uitgave	2.560.370	755.400
Ontvangst	1.386.112	63.000
Saldo	-1.174.258	-692.400
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	24.517.945	24.948.868
Ontvangst	14.269.424	12.625.552
Saldo	-10.248.521	-12.323.316
Investering		
Uitgave	982.473	2.190.314
Ontvangst	195.152	830.000
Saldo	-787.321	-1.360.314
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	26.478.538	27.461.698
Ontvangst	30.143.983	27.900.236
Saldo	3.665.445	438.538
Investing		
Uitgave	4.216.751	3.282.811
Ontvangst	1.611.912	923.648
Saldo	-2.604.839	-2.359.163
Financiering		
Uitgave	69.254	65.073
Ontvangst	500.639	136.489
Saldo	431.385	71.416

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_14_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 277484

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

Tot slot wordt ook nog het consolideerde financiële evenwicht weergegeven. Het geconsolideerde financiële evenwicht bepaalt de financiële gezondheid van het bestuur in zijn geheel. Ook hier wordt de financiële gezondheid bekeken vanuit 3 invalshoeken, namelijk beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

J2: Staat van het financieel evenwicht

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / EK Budg. 277484

Gemeente (0207.506.160)
Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem
Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)
Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem
Financieel directeur: : Danny Maes

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.665.445	438.538
a. Ontvangsten	30.143.983	27.900.236
b. Uitgaven	26.478.538	27.461.698
II. Investeringsaldo	-2.604.839	-2.359.163
a. Ontvangsten	1.611.912	923.648
b. Uitgaven	4.216.751	3.282.811
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.060.605	-1.920.625
IV. Financieringsaldo	431.385	71.416
a. Ontvangsten	500.639	136.489
b. Uitgaven	69.254	65.073
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.491.990	-1.849.209
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	20.177.113	14.863.694
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	21.669.103	13.014.484
VIII. Onbeschikbare gelden	4.354.352	4.400.631
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17.314.751	8.613.853

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.665.445	438.538
II. Netto periodieke aflossingen	69.254	65.073
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	69.254	65.073
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	3.596.191	373.465

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.596.191	373.465
II. Correctie op de periodieke aflossingen	25.167	18.038
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	69.254	65.073
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	44.087	47.035
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.621.358	391.503

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	17.314.751	8.613.853
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	17.314.751	8.613.853
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.596.191	373.465
Totale Autofinancieringsmarge	3.596.191	373.465
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.621.358	391.503
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.621.358	391.503

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_14_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 277484

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 852761 Alg. 50008

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

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

Journalvolgnommern: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / IK Budg. 277484 EK Budg. 277484

Gemeente (0207.506.160)

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

Financieel directeur: : Danny Maes

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente						
Exploitatie	17.503.847	21.867.104	17.691.017	20.144.415	17.691.017	20.144.415
Investerings	4.082.848	1.611.912	3.165.411	923.648	3.165.411	923.648
Financiering	69.254	500.639	65.073	136.489	65.073	136.489
Leningen en leasings	69.254	500.639	65.073	136.489	65.073	136.489
Kredieten OCMW						
Exploitatie	8.974.691	8.276.879	9.770.681	7.755.821	9.770.681	7.755.821
Investerings	133.903	0	117.400	0	117.400	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_14_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 277484

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_14_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 277484

2.4. Schema J4 - Balans

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

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

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

J4: Balans

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / JR-1 Budg. 852761 Alg. 50008

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

	2025	2024
ACTIVA	79.265.521	76.717.379
I. Vlottende activa	23.727.958	22.433.854
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	17.004.732	18.012.989
B. Vorderingen op korte termijn	6.723.226	4.420.865
1. Vorderingen uit ruiltransacties	749.557	773.163
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.973.669	3.647.702
II. Vaste activa	55.537.563	54.283.525
B. Financiële vaste activa	12.283.576	12.481.571
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25	25
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.239.017	12.437.012
3. OCMW-verenigingen	1.115	1.115
4. Andere financiële vaste activa	43.420	43.420
C. Materiële vaste activa	42.688.375	41.134.471
1. Gemeenschapsgoederen	36.914.213	35.067.066
a. Terreinen en gebouwen	22.997.547	22.733.770
b. Wegen en andere infrastructuur	10.221.530	9.177.861
c. Installaties, machines en uitrusting	478.792	367.175
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	534.577	598.332
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.028.413	551.060
f. Erfgoed	1.653.354	1.638.868
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.760.445	5.053.281
a. Terreinen en gebouwen	1.531.400	1.549.623
b. Installaties, machines en uitrusting	603.630	588.029
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	82.460	118.581
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.542.955	2.797.049
3. Andere materiële vaste activa	1.013.717	1.014.124
a. Terreinen en gebouwen	920.576	920.576
b. Roerende goederen	93.141	93.548
D. Immateriële vaste activa	565.612	667.483

	2025	2024
PASSIVA	79.265.521	76.717.379
I. Schulden	15.180.278	15.891.031
A. Schulden op korte termijn	3.880.248	3.992.969
1. Schulden uit ruiltransacties	3.093.165	3.379.646
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.663.356	1.569.864
b. Financiële schulden	0	26
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.429.808	1.809.756
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	708.117	559.698
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	78.967	53.625
B. Schulden op lange termijn	11.300.030	11.898.062
1. Schulden uit ruiltransacties	11.300.030	11.898.062
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.159.086	11.163.162
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	10.159.086	11.163.162
b. Financiële schulden	903.478	497.435
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	237.466	237.466
II. Nettoactief	64.085.244	60.826.348
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	15.508.344	14.717.281
B. Gecumuleerd overschot of tekort	14.307.566	11.672.387
C. Herwaarderingsreserves	6.282.765	6.450.112
D. Overig nettoactief	27.986.569	27.986.569

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 852761 Alg. 50008

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

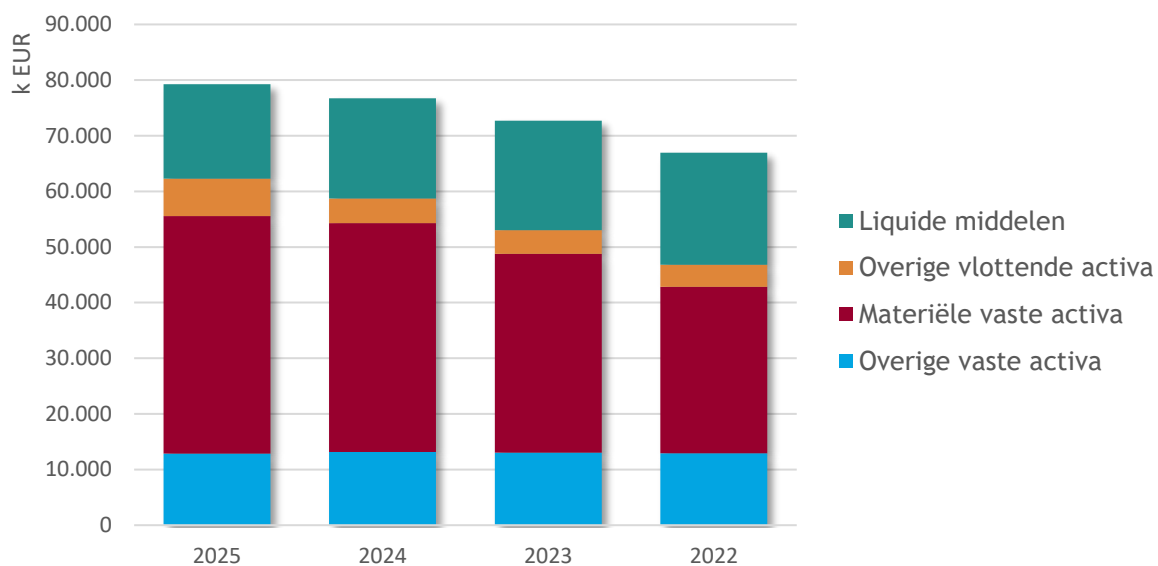
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

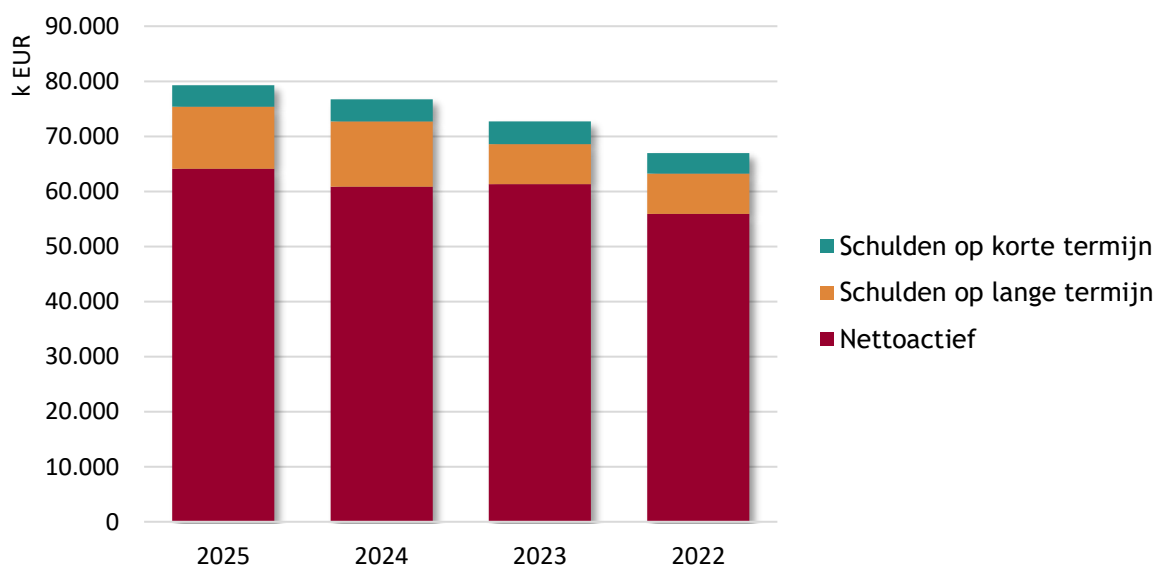
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Liquide middelen	17.004.732	18.012.989	19.684.701	20.146.399
Overige vlottende activa	6.723.226	4.420.865	4.249.492	3.972.651
Materiële vaste activa	42.688.375	41.134.471	35.721.268	29.939.582
Overige vaste activa	12.849.188	13.149.054	13.031.115	12.907.552
Activa	79.265.521	76.717.379	72.686.577	66.966.184

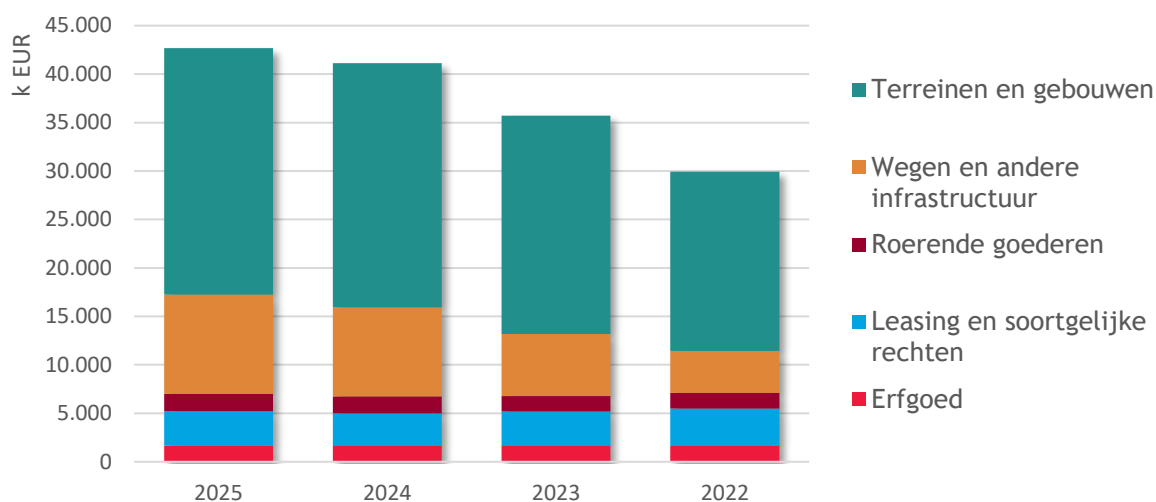
Passiva



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Schulden op korte termijn	3.880.248	3.992.969	4.112.651	3.751.712
Schulden op lange termijn	11.300.030	11.898.062	7.244.970	7.294.504
Nettoactief	64.085.244	60.826.348	61.328.955	55.919.968
Passiva	79.265.521	76.717.379	72.686.577	66.966.184

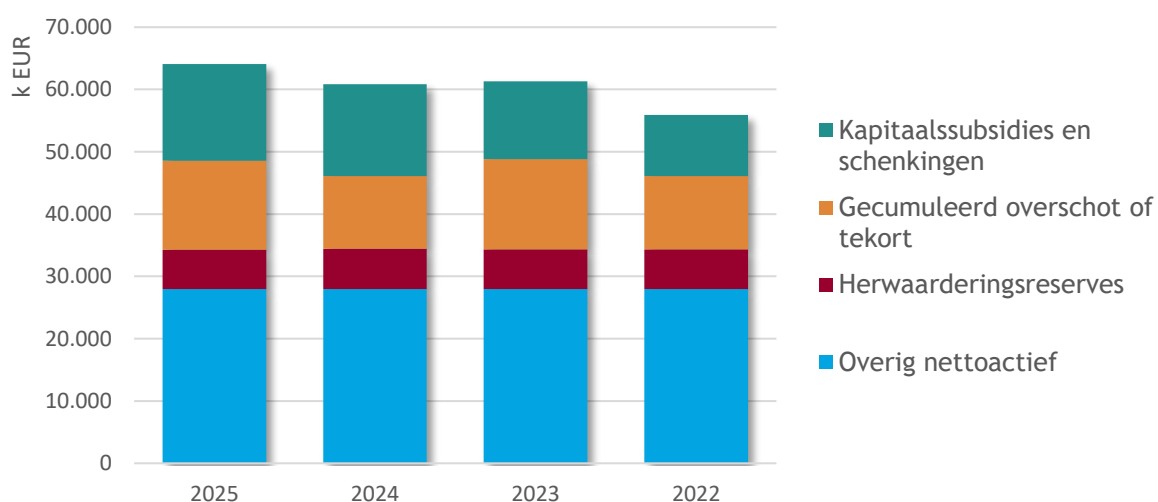
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Terreinen en gebouwen	25.449.524	25.203.969	22.544.234	18.518.346
Wegen en andere infrastructuur	10.221.530	9.177.861	6.406.134	4.323.125
Roerende goederen	1.792.600	1.765.665	1.575.534	1.608.902
Leasing en soortgelijke rechten	3.571.368	3.348.109	3.556.499	3.850.341
Erfgoed	1.653.354	1.638.868	1.638.868	1.638.868
Materiële vaste activa	42.688.375	41.134.471	35.721.268	29.939.582

Nettoactief



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Kapitaalssubsidies en schenkingen	15.508.344	14.717.281	12.503.281	9.840.028
Gecumuleerd overschot of tekort	14.307.566	11.672.387	14.504.215	11.758.481
Herwaarderingsreserves	6.282.765	6.450.112	6.334.891	6.334.891
Overig nettoactief	27.986.569	27.986.569	27.986.569	27.986.569
Nettoactief	64.085.244	60.826.348	61.328.955	55.919.968

Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.1.1. Vlottende activa

	2025	2024	2023	2022
I. Vlottende activa	23.727.958	22.433.854	23.934.193	24.119.050
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	17.004.732	18.012.989	19.684.701	20.146.399
B. Vorderingen op korte termijn	6.723.226	4.420.865	4.249.493	3.949.568
1. Vorderingen uit ruiltransacties	749.557	773.163	601.695	1.152.911
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.973.669	3.647.702	3.647.797	2.796.657
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	-1	23.083

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.

17.004.732 EUR

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Vorderingen uit ruiltransacties	773.163 +28%	601.695 -48%	1.152.911 +95%	590.825
Werkingsvorderingen	645.362 ▲	639.189 ▼	1.179.998 ▲	447.723
Te innen opbrengsten	28.939 ▼	34.534	0	0
Borgtochten betaald in contanten	0	0	0 ▲	-1.650
Vooruitbetalingen	154.407 ▲	-1.583	0 ▼	167.206
Waardeverminderingen	-55.545 ▲	-70.445 ▼	-27.086 ▼	-22.454
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.647.702 -0%	3.647.797 +30%	2.796.657 +50%	1.869.588
Terug te vorderen BTW	49	0	0	0
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	2.186.543 ▲	1.661.146 ▼	1.846.415 ▲	847.085
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	24.890 ▼	140.204 ▲	114.196 ▲	-108.434
Te innen opbrengsten	65.626 ▼	483.887 ▲	95.254	0
Vorderingen uit subsidies	634.948 ▼	759.187 ▲	472.639 ▼	881.154
Andere vorderingen	792.839 ▲	603.374 ▲	268.153 ▲	249.783
Waardeverminderingen	-57.194	0	0	0
Vorderingen op korte termijn	4.420.865 +4%	4.249.493 +8%	3.949.568 +61%	2.460.413

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Er werden in boekjaar 2024 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Er werden in boekjaar 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.

Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2025 bedraagt 0 EUR.

2.4.1.2. Vaste activa

	2025	2024	2023	2022
II. Vaste activa	55.537.563	54.283.525	48.752.384	42.847.134
A. Vorderingen op lange termijn	0	0	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	12.283.576	12.481.571	12.372.444	12.401.817
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25	25	25	25
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	12.239.017	12.437.012	12.370.899	12.400.144
3. OCMW-verenigingen	1.115	1.115	1.115	1.115
4. Andere financiële vaste activa	43.420	43.420	405	534
C. Materiële vaste activa	42.688.375	41.134.471	35.721.268	29.939.582
1. Gemeenschapsgoederen	36.914.213	35.067.066	29.398.065	23.384.551
a. Terreinen en gebouwen	22.997.547	22.733.770	20.053.037	16.006.215
b. Wegen en andere infrastructuur	10.221.530	9.177.861	6.406.134	4.323.125
c. Installaties, machines en uitrusting	478.792	367.175	174.867	172.003
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	534.577	598.332	619.804	699.237
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.028.413	551.060	505.356	545.103
f. Erfgoed	1.653.354	1.638.868	1.638.868	1.638.868
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.760.445	5.053.281	5.359.552	5.626.771
a. Terreinen en gebouwen	1.531.400	1.549.623	1.570.621	1.591.619
b. Installaties, machines en uitrusting	603.630	588.029	607.182	564.065
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	82.460	118.581	130.606	165.850
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.542.955	2.797.049	3.051.143	3.305.238
3. Andere materiële vaste activa	1.013.717	1.014.124	963.651	928.260
a. Terreinen en gebouwen	920.576	920.576	920.576	920.513
b. Roerende goederen	93.141	93.548	43.075	7.747
D. Immateriële vaste activa	565.612	667.483	658.671	505.735

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 0 EUR.

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 Hemiksem bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (12.370.899 EUR) en andere financiële vaste activa (1545 EUR).

Financiële vast activa	
Omschrijving	2025
Extern verzelfstandigde agentschappen	25
FLUVIUS Antwerpen Opdrachthoudende Vereniging	25
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	12.239.016
IGEAN milieu & veiligheid	18.075
Ivebica	146.973
Cipal	5.000
Ethias	43.014
ISVAG	28.900
IGEAN dienstverlening	18.075
VLOTTER	14.438
Farys	500
Water-link	63
Scheldelandschapspark	1.500
Pidpa	878
Apt Publi-T waarvan aandeel in rubriek A'inbreng Fluvius Antwerpen	128.489
FLUVIUS ANTWERPEN (gecentraliseerd)	12.002.286,82
Poolstok	744
FLUVIUS: één aandeel Ae, dat omgezet wordt naar één aandeel Aek	25
Woonkade Rupelstreek	187
Aandelen KINA	124
Aandelen TMVS - Farys	1.250
OCMW verenigingen	1.115
AUDIO	1.115
Andere financiële vaste activa	43420
Waarborg	43.420
Financiële vaste activa	12.283.576

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 waardeinstijging, 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 Hemiksem ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2025 %	2024
Boekwaarde 01/01	41.801.954	36.379.939
+ Investerings	4.043.569	7.383.449
- Desinvesteringen	0	-500
+ Meerwaarde	0	5.860
- Minderwaarde	0	0
- Afschrijvingen	-2.591.536	-1.976.648
Boekwaarde 31/12	43.253.987	41.792.100
(Im)materiële vaste activa	43.253.987 +3%	41.792.100

2.4.1.3. Schulden

	2025	2024	2023	2022
I. Schulden	15.180.278	15.891.031	11.357.621	11.046.216
A. Schulden op korte termijn	3.880.248	3.992.969	4.112.651	3.751.712
1. Schulden uit ruiltransacties	3.093.165	3.379.646	3.404.405	2.961.441
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.663.356	1.569.864	1.350.240	1.254.044
b. Financiële schulden	0	26	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.429.808	1.809.756	2.054.166	1.707.397
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	708.117	559.698	613.399	701.279
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	78.967	53.625	94.848	88.992
B. Schulden op lange termijn	11.300.030	11.898.062	7.244.970	7.294.504
1. Schulden uit ruiltransacties	11.300.030	11.898.062	7.244.970	7.294.504
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.159.086	11.163.162	6.549.730	6.547.517
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	10.159.086	11.163.162	6.549.730	6.547.517
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	903.478	497.435	457.774	509.521
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	237.466	237.466	237.466	237.466
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 (1.663.356 EUR), Financiële schulden (0 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (1.429.808 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.663.356 +6%	1.569.864 +16%	1.350.240 +8%	1.254.044
Voorzieningen voor pensioenen	1.048.411 ▲	1.002.631 ▲	866.569 ▲	767.210
Voorzieningen voor vakantiegeld	614.946 ▲	567.233 ▲	483.671 ▼	486.834
Financiële schulden	0 -100%	26	0	0
Niet-financiële schulden	1.429.808 -21%	1.809.756 -12%	2.054.166 +20%	1.707.397
Leveranciers	457.466 ▼	868.417 ▼	1.144.201 ▲	765.344
Te ontvangen facturen	197.685 ▼	266.669 ▲	152.840 ▲	145.449
Vervallen kapitaalaflossingen en interest	0	0 ▼	505 ▼	982
Andere niet-financiële schulden	142.835 ▲	131.540 ▼	133.836 ▲	114.946
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	631.822 ▲	543.130 ▼	622.783 ▼	680.676
Schulden uit ruiltransacties	3.093.165 -8%	3.379.646 -1%	3.404.405 +15%	2.961.441

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2025 %	2024 %	2023 %	2022
Schulden met betrekking tot belastingen	51.109 -57%	117.685 +94%	60.582 +85%	32.774
Geraamd bedrag der belastingsschulden	0	0	0	0
Te betalen BTW	46.559 ▲	42.003 ▲	28.142 ▼	31.284
Andere te betalen belastingen en taksen	4.550 ▼	75.682 ▲	32.440 ▲	1.490
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	657.008 +49%	442.013 -20%	552.816 -17%	668.505
Operationele schulden inzake hulpverlening	35.359 ▲	30.707 ▼	69.187 ▲	25.548
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	609.652 ▲	370.311 ▲	115.745 ▼	350.595
Overige schulden niet ruiltransacties	11.997 ▼	40.994 ▼	367.885 ▲	292.363
Schulden uit niet-ruiltransacties	708.117 +27%	559.698 -9%	613.399 -13%	701.279

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. Er waren geen significante bedragen om de overlopende rekeningen te gebruiken.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van 78.967 EUR van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden.

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 10.159.086 EUR, financiële schulden (leasingslasten Fluvius) voor een bedrag van 903.478 EUR en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties voor een bedrag van 237.466 EUR. Dit zijn de ontvangen borgtochten.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor lokaal bestuur Hemiksem.

2.4.1.4. Nettoactief

	2025	2024	2023	2022
II. Nettoactief	64.085.244	60.826.348	61.328.955	55.919.968
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	15.508.344	14.717.281	12.503.281	9.840.028
B. Gecumuleerd overschot of tekort	14.307.566	11.672.387	14.504.215	11.758.481
C. Herwaarderingsreserves	6.282.765	6.450.112	6.334.891	6.334.891
D. Overig nettoactief	27.986.569	27.986.569	27.986.569	27.986.569

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:

Omschrijving	2025 %	2024
Boekwaarde 01/01	14.717.281	12.503.281
+ Investeringsubsidies boekjaar	1.581.264	2.542.718
- Verrekeningen boekjaar	-790.201	-328.719
Boekwaarde 31/12	15.508.344	14.717.281
Kapitaalsubsidies en schenkingen	15.508.344 +5%	14.717.281

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2025 sloot af met een positief resultaat van 2.635.179 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2024 geeft dit een positief saldo van 14.307.566 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2025 sloot af met een terugname van 167.347 EUR, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2024 geeft dit een totaal van 6.282.765 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 27.986.569 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans naar de beginbalans bij aanvang van de BBC-boekhouding.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

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

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

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2025

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / JR-1 Budg. 852761 Alg. 50008

Gemeente (0207.506.160)
Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem
Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)
Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem
Financieel directeur: : Danny Maes

	2025	2024
I. Kosten	28.299.004	31.901.285
A. Operationele kosten	28.283.263	31.888.715
1. Goederen en diensten	6.106.363	5.498.586
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.506.535	15.423.965
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.647.284	6.851.998
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.288.130	1.288.358
5. Toegestane werkingssubsidies	2.458.843	2.458.223
6. Toegestane investeringssubsidies	173.182	240.856
8. Andere operationele kosten	102.925	126.729
B. Financiële kosten	15.741	12.570
II. Opbrengsten	30.934.183	29.069.458
A. Operationele opbrengsten	29.542.451	27.903.928
1. Opbrengsten uit de werking	5.824.614	5.269.523
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.920.718	10.232.281
3. Werkingssubsidies	12.453.344	8.287.844
a. Algemene werkingssubsidies	5.036.372	4.843.689
b. Specifieke werkingssubsidies	7.416.972	3.444.155
4. Recuperatie individuele hulpverlening	143.622	69.780
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	5.860
6. Andere operationele opbrengsten	200.152	4.038.640
B. Financiële opbrengsten	1.391.733	1.165.530
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.635.179	-2.831.827
A. Operationeel overschot of tekort	1.259.188	-3.984.787
B. Financieel overschot of tekort	1.375.991	1.152.959
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.635.179	-2.831.827
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.635.179	-2.831.827

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

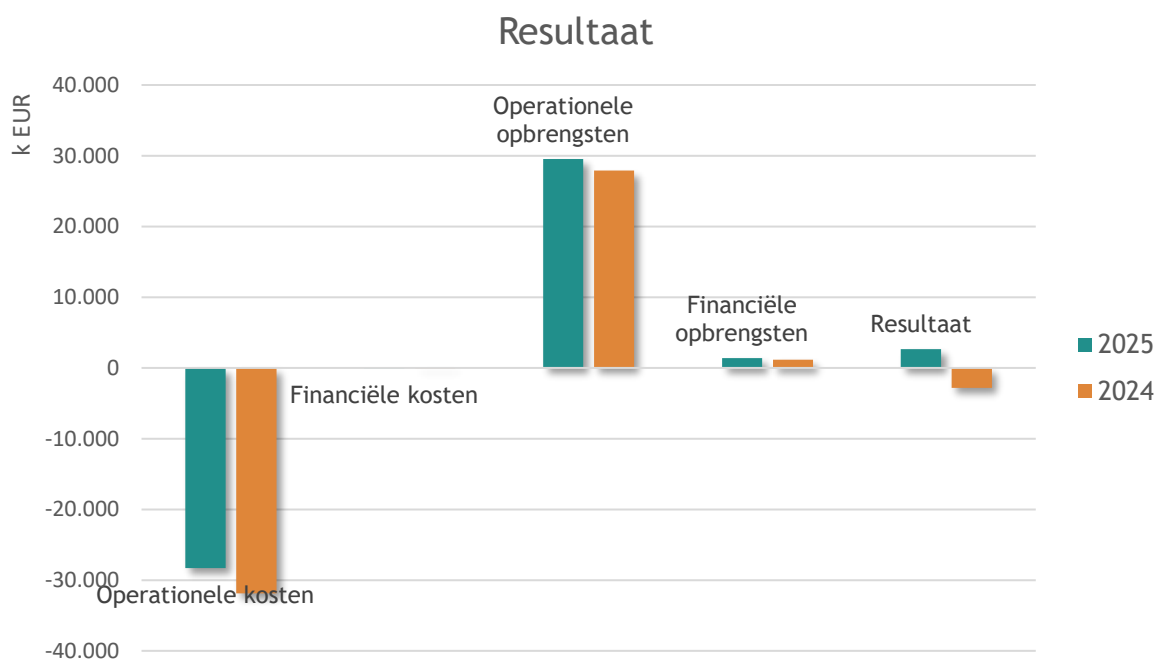
JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 852761 Alg. 50008

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

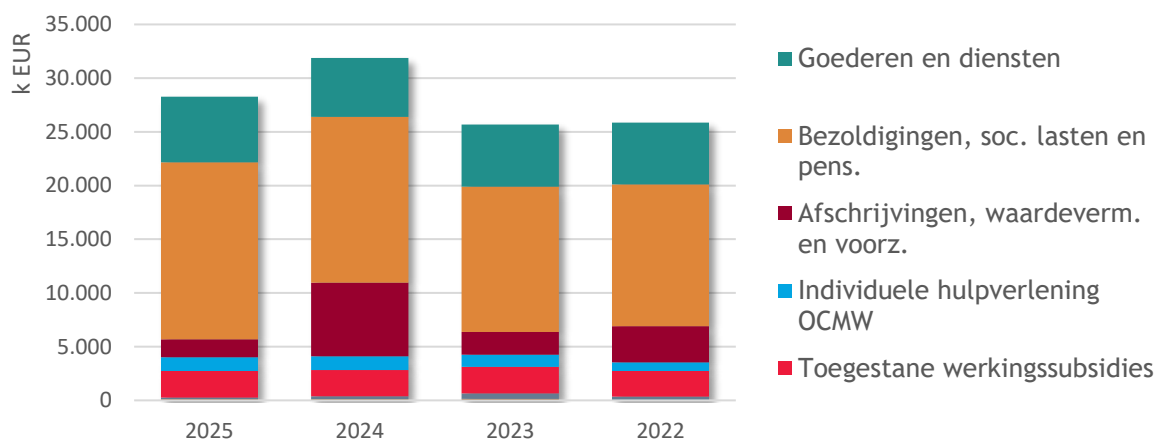
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Operationele kosten	-28.283.263	-31.888.715	-25.694.229	-25.871.108
Financiële kosten	-15.741	-12.570	-8.493	-9.536
Kosten	-28.299.004	-31.901.285	-25.702.722	-25.880.644
Operationele opbrengsten	29.542.451	27.903.928	27.197.702	24.348.264
Financiële opbrengsten	1.391.733	1.165.530	1.250.755	1.328.612
Opbrengsten	30.934.183	29.069.458	28.448.456	25.676.876
Resultaat	2.635.179	-2.831.827	2.745.734	-203.768

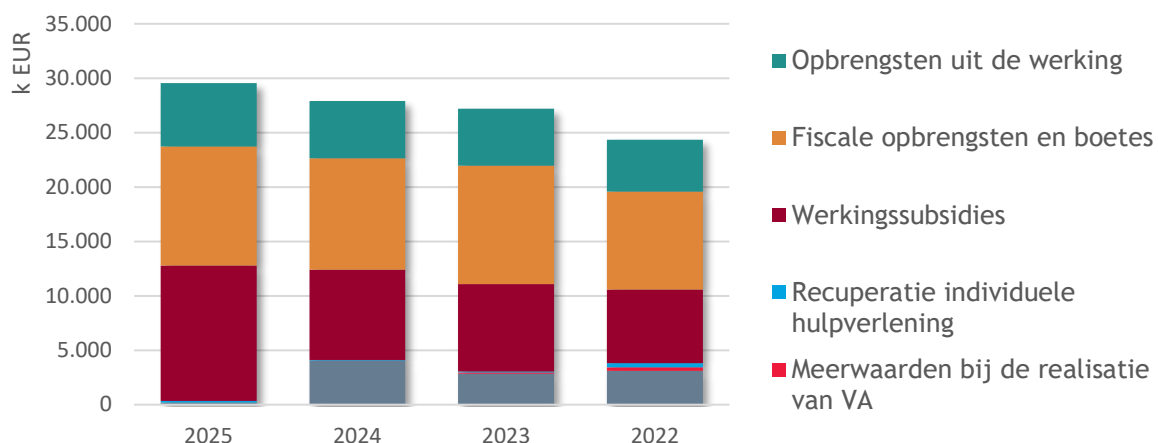
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Goederen en diensten	6.106.363	5.498.586	5.802.179	5.754.973
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	16.506.535	15.423.965	13.525.862	13.213.825
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	1.647.284	6.851.998	2.104.738	3.372.101
Individuele hulpverlening OCMW	1.288.130	1.288.358	1.146.605	786.555
Toegestane werkingssubsidies	2.458.843	2.458.223	2.478.942	2.397.904
Toegestane investeringsubsidies	173.182	240.856	506.234	302.090
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	7.339
Andere operationele kosten	102.925	126.729	129.670	36.321
Operationele kosten	28.283.263	31.888.715	25.694.229	25.871.108

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2025	2024	2023	2022
Opbrengsten uit de werking	5.824.614	5.269.523	5.248.321	4.772.492
Fiscale opbrengsten en boetes	10.920.718	10.232.281	10.867.325	9.008.674
Werkingssubsidies	12.453.344	8.287.844	8.043.369	6.741.454
Recuperatie individuele hulpverlening	143.622	69.780	71.716	403.257
Meerwaarden bij de realisatie van VA	0	5.860	134.991	320.653
Andere operationele opbrengsten	200.152	4.038.640	2.831.979	3.101.734

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2025	2024	2023	2022
I. Kosten	28.299.004	31.901.285	25.702.722	25.880.644
A. Operationele kosten	28.283.263	31.888.715	25.694.229	25.871.108
1. Goederen en diensten	6.106.363	5.498.586	5.802.179	5.754.973
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.506.535	15.423.965	13.525.862	13.213.825
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.647.284	6.851.998	2.104.738	3.372.101
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.288.130	1.288.358	1.146.605	786.555
5. Toegestane werkingssubsidies	2.458.843	2.458.223	2.478.942	2.397.904
6. Toegestane investeringssubsidies	173.182	240.856	506.234	302.090
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	7.339
8. Andere operationele kosten	102.925	126.729	129.670	36.321
B. Financiële kosten	15.741	12.570	8.493	9.536

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	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Beheersvergoedingen	2.647.591,20	2.248.672,41	398.918,79
Benodigdheden gebouwen en wegen	592.746,71	590.108,01	2.638,70
Energiekosten	570.213,01	451.374,64	118.838,37
Erelonen en vergoedingen	418.493,79	455.963,07	-37.469,28
Handelsgoederen	613.329,22	584.502,08	28.827,14
Kantoor- en administratiekosten	1.010.076,67	959.120,65	50.956,02
Kosten voertuigen	183.964,53	157.249,76	26.714,77
Verzekeringen	69.947,89	51.595,09	18.352,80
Eindtotaal	6.106.363,02	5.498.585,71	580.454,35

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
2de pensioenpijler	140.569,94	124.254,87	16.315,07
Extra legale voordelen	436.009,90	342.321,56	93.688,34
GSD	10.812,61	10.260,65	551,96
Hospitalisatieverzekering	36.973,81	30.889,28	6.084,53
Jobstudenten en bijprestaties	331.000,30	312.244,53	18.755,77
Pensioenen mandatarissen	118.374,26	115.399,94	2.974,32
Respobijdrage	643.186,52	548.052,46	95.134,06
Weddes artikel 60	156.469,39	150.973,67	5.495,72
Weddes contractuelen	6.867.120,85	6.390.684,85	476.436,00
Weddes mandatarissen	466.583,81	383.277,07	83.306,74
Weddes onderwijzend -gemeente	135.926,62	0,00	135.926,62
Weddes onderwijzend -Vlaanderen	3.648.799,79	3.589.921,72	58.878,07
Weddes vastbenoemden	936.589,95	974.503,03	-37.913,08
WG-bijdrage art.60	41.494,52	40.695,67	798,85
WG-bijdrage bijpresten en studenten	9.589,10	8.269,75	1.319,35
WG-bijdrage contractuelen	1.818.167,21	1.702.357,56	115.809,65
WG-bijdrage mandatarissen	14.585,00	412,21	14.172,79
WG-bijdrage onderwijs-Vlaanderen	275.546,66	282.482,37	-6.935,71
WG-bijdrage vastbenoemden	418.734,98	416.964,10	1.770,88
Eindtotaal	16.506.535,22	15.423.965,29	1.082.569,93

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

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

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Afschrijvingen	2.591.535,81	1.976.648,36	614.887,45
Voorzieningen	-910.583,34	4.833.056,32	-5.743.639,66
Waardeverminderingen op vorderingen	-33.668,29	42.293,16	-75.961,45
Eindtotaal	1.647.284,18	6.851.997,84	-5.204.713,66

4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Leefloon	817.848,26	780.648,25	37.200,01
LOI	19.218,08	28.209,19	-8.991,11
Sociale dienstverlening	76.186,84	82.350,37	-6.163,53
Wet 2 april 65	374.877,03	397.150,09	-22.273,06
Eindtotaal	1.288.130,21	1.288.357,90	-227,69

5. Toegestane werkingssubsidies

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

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Wekingssubsidies algemeen	111.445,45	140.381,09	-28.935,64
Wekingssubsidie zwembad	120.518,53	98.662,85	21.855,68
Wekingssubsidies andere overheid	1.687.648,00	1.687.428,60	219,40
Wekingssubsidies verenigingen	539.231,04	531.750,20	7.480,84
Eindtotaal	2.458.843,02	2.458.222,74	620,28

6. Toegestane investeringsubsidies

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

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Investeringsubsidies	173.182,28	240.855,95	-67.673,67
Eindtotaal	173.182,28	240.855,95	-67.673,67

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 0 EUR.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Andere werkingskosten	102.924,94	126.729,39	-23.804,45
Eindtotaal	102.924,94	126.729,39	-23.804,45

B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving ▾	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Bankkosten	308,53	134,61	173,92
Intresten	15.432,96	12.435,73	2.997,23
Eindtotaal	15.741,49	12.570,34	3.171,15

2.5.2.2. Opbrengsten

	2025	2024	2023	2022
II. Opbrengsten	30.934.183	29.069.458	28.448.456	25.676.876
A. Operationele opbrengsten	29.542.451	27.903.928	27.197.702	24.348.264
1. Opbrengsten uit de werking	5.824.614	5.269.523	5.248.321	4.772.492
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.920.718	10.232.281	10.867.325	9.008.674
3. Werkingsubsidies	12.453.344	8.287.844	8.043.369	6.741.454
a. Algemene werkingsubsidies	5.036.372	4.843.689	4.574.577	4.076.534
b. Specifieke werkingsubsidies	7.416.972	3.444.155	3.468.792	2.664.920
4. Recuperatie individuele hulpverlening	143.622	69.780	71.716	403.257
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	5.860	134.991	320.653
6. Andere operationele opbrengsten	200.152	4.038.640	2.831.979	3.101.734
B. Financiële opbrengsten	1.391.733	1.165.530	1.250.755	1.328.612

A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Diverse werkingsopbrengsten	40.372,03	16.791,88	23.580,15
Opbrengsten dienstverlening	493.272,40	467.916,07	25.356,33
Opbrengsten residenten	2.392.279,27	2.345.541,67	46.737,60
Opbrengsten RIZIV	2.587.412,68	2.136.419,19	450.993,49
Opbrengsten verhuur	232.409,17	246.714,32	-14.305,15
Schoolfacturen	78.868,22	56.139,92	22.728,30
Eindtotaal	5.824.613,77	5.269.523,05	555.090,72

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 terug te vinden in het deel van de documentatie, onderstaand de totalen aan belastingontvangsten:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Onroerende voorheffing	3.945.284,21	3.876.464,94	68.819,27
Personenbelasting	5.311.753,95	4.800.604,77	511.149,18
Verkeersbelasting	145.675,77	144.820,55	855,22
Eigen belastingen en retributies	1.518.003,96	1.410.391,08	107.612,88
Eindtotaal	10.920.717,89	10.232.281,34	688.436,55

3. Werkingssubsidies

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

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
BOA	261.303,05	82.489,58	178.813,47
Gemeentefonds	3.363.469,39	3.360.465,39	3.004,00
IFIC	242.387,56	329.006,34	-86.618,78
Sociale maribel	531.373,44	553.150,39	-21.776,95
Subsidie sociale dienstverlening	365.226,17	464.340,32	-99.114,15
Subsidies artikel 60	127.438,26	115.497,46	11.940,80
Subsidies leefloon	262.499,58	277.691,59	-15.192,01
Subsidies LOI	87.094,25	103.391,65	-16.297,40
Subsidies onderwijs	766.800,79	733.316,88	33.483,91
Subsidies sociale dienstverlening	506.271,96	408.466,72	97.805,24
Vlaamse subsidies	1.998.733,41	1.834.151,37	164.582,04
Vlaamse subsidies - onderwijs	3.940.746,45	3.915.520,38	25.226,07
Eindtotaal	12.453.344,31	12.177.488,07	275.856,24

4. *Recuperatie individuele hulpverlening*

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Recuperaties sociale dienstverlening	143.622,43	69.780,06	73.842,37
Eindtotaal	143.622,43	69.780,06	73.842,37

5. *Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa*

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

De geboekte meerwaarde voor 2025 bedraagt 0 EUR. De meerwaarde kadert onder meer binnen de verkoop van de aandelen het Woonkrediet.

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 werkingsubsidies en de specifieke kosten van de individuele hulpverlening van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Recuperaties van kosten	200.152,21	148.995,86	51.156,35
Eindtotaal	200.152,21	148.995,86	51.156,35

2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	Rekening 2025	Rekening 2024	Delta
Creditintresten	107.982,49	197.929,80	-89.947,31
Dividenden	493.549,51	638.881,31	-145.331,80
kapitaalsubsidies verrekening	790.200,62	328.718,69	461.481,93
Eindtotaal	1.391.732,62	1.165.529,80	226.202,82

3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / EK Budg. 277622

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	86.838	79.867	45.009	73.425	60.307	106.060	67.714
Ontvangsten	12.141.638	12.946.872	13.087.050	15.426.080	15.176.209	16.092.374	15.509.593
Saldo	12.054.800	12.867.004	13.042.041	15.352.655	15.115.902	15.986.314	15.441.879
Financiering							
Uitgaven	37.439	79.914	84.407	89.695	99.284	69.254	65.073
Ontvangsten	0	530.825	58.400	43.804	97.722	500.639	136.489
Saldo	-37.439	450.911	-26.007	-45.891	-1.562	431.385	71.416
Overig beleidsdomein							
Exploitatie							
Uitgaven	19.060.256	19.450.697	22.154.105	23.018.326	24.748.125	26.372.478	27.393.983
Ontvangsten	9.934.580	10.038.474	11.573.380	12.372.580	13.558.670	14.051.609	12.390.643
Saldo	-9.125.676	-9.412.223	-10.580.725	-10.645.746	-11.189.454	-12.320.869	-15.003.341
Investerings							
Uitgaven	2.391.159	3.814.516	2.822.199	8.431.562	7.680.111	4.216.751	6.057.911
Ontvangsten	46.168	1.137.792	1.971.776	3.393.241	2.595.263	1.611.912	1.057.648
Saldo	-2.344.991	-2.676.724	-850.423	-5.038.321	-5.084.848	-2.604.839	-5.000.263
Financiering							
Ontvangsten	1.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.000	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Gemeente en OCMW (0207.506.160 / 0212.217.390)

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	78.927	81.109
Ontvangsten	15.573.327	15.914.548
Saldo	15.494.400	15.833.439
Financiering		
Uitgaven	30.648	30.648
Ontvangsten	135.606	135.606
Saldo	104.958	104.958
Overig beleidsdomein		
Exploitatie		
Uitgaven	27.703.553	28.217.567
Ontvangsten	12.444.952	12.434.429
Saldo	-15.258.601	-15.783.138
Investerings		
Uitgaven	442.414	415.089
Ontvangsten	30.648	30.648
Saldo	-411.766	-384.441
Financiering		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 277622

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 277622

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 558247 Alg. 44837

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 623825 Alg. 53956

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 697311 Alg. 62699

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 781931 Alg. 56568

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 852761 Alg. 50008

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 908442 Alg. 47116

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 908442 Alg. 47116 / EK Budg. 277622

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.137.045	19.498.565	22.189.579	23.083.258	24.795.861	26.462.796	27.453.906
1. Goederen en diensten	4.463.767	4.677.274	5.754.973	5.802.179	5.498.586	6.106.363	6.862.291
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.901.658	11.977.372	13.213.825	13.525.862	15.423.965	16.506.535	16.581.163
a. Politiek personeel	300.939	295.293	347.195	367.607	383.689	481.169	424.420
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	1.935.931	1.777.524	1.954.666	1.887.203	1.944.109	1.999.782	2.354.509
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	6.739.141	6.943.155	7.743.069	8.111.217	8.766.042	9.410.927	10.451.453
d. Onderwyzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	135.927	80.000
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	2.397.000	2.445.000	2.650.000	2.650.000	3.872.404	3.924.346	2.650.000
f. Andere personeelskosten	405.239	391.879	393.504	411.229	342.322	436.010	593.662
g. Pensioenen	123.408	124.522	125.391	98.606	115.400	118.374	27.118
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	584.675	659.287	786.555	1.146.605	1.288.358	1.288.130	1.335.000
4. Toegestane werkingssubsidies	2.090.032	2.163.226	2.397.904	2.478.942	2.458.223	2.458.843	2.567.732
- aan de politiezone	949.333	994.205	985.980	1.239.000	1.115.100	1.115.100	1.115.100
- aan de hulpverleningszone	145.012	497.875	556.548	457.828	556.548	556.548	556.548
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	856.212	414.399	665.142	566.700	584.402	611.043	680.465
- aan besturen van de eredienst	6.222	6.337	6.911	7.242	7.503	7.659	9.772
- aan andere begunstigden	133.252	250.410	183.323	208.172	194.669	168.492	205.847
5. Andere operationele uitgaven	96.913	21.406	36.321	129.670	126.729	102.925	107.720
B. Financiële uitgaven	10.049	31.999	9.536	8.493	12.570	15.741	7.792
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	8.856	8.006	7.179	7.982	12.164	14.128	7.217
- aan financiële instellingen	9.121	7.597	5.278	3.452	1.538	0	0
- aan andere entiteiten	-265	409	1.901	4.530	10.626	14.128	7.217
2. Andere financiële uitgaven	1.193	23.993	2.357	511	406	1.614	575

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele uitgaven	27.767.392	28.283.588					
1. Goederen en diensten	6.879.799	6.928.108					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.824.487	17.177.455					
a. Politiek personeel	432.209	440.153					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.502.376	2.663.674					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	10.607.922	10.780.404					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.650.000	2.650.000					
f. Andere personeelskosten	604.320	615.010					
g. Pensioenen	27.660	28.214					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.251.868	1.268.930					
4. Toegestane werkingsubsidies	2.703.517	2.801.375					
- aan de politiezone	1.239.000	1.327.500					
- aan de hulpverleningszone	556.548	556.548					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	692.350	701.708					
- aan besturen van de eredienst	9.772	9.772					
- aan andere begunstigden	205.847	205.847					
5. Andere operationele uitgaven	107.720	107.720					
B. Financiële uitgaven	15.088	15.088					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	14.513	14.513					
- aan financiële instellingen	0	0					
- aan andere entiteiten	14.513	14.513					
2. Andere financiële uitgaven	575	575					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	21.231.550	21.846.408	24.027.611	27.062.710	27.898.068	29.542.451	27.342.140
1. Ontvangsten uit de werking	3.985.254	4.310.653	4.772.492	5.248.321	5.269.523	5.824.614	5.270.912
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.370.472	8.344.095	9.008.674	10.867.325	10.232.281	10.920.718	10.768.112
a. Aanvullende belastingen	7.143.772	6.969.784	7.661.130	9.513.339	8.834.261	9.449.087	9.308.335
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.141.557	3.084.951	3.381.673	3.703.488	3.876.465	3.945.284	3.936.521
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.825.444	3.730.224	4.132.649	5.655.604	4.800.605	5.311.754	5.205.014
- Andere aanvullende belastingen	176.771	154.609	146.808	154.247	157.191	192.048	166.800
b. Andere belastingen en boetes	1.226.700	1.374.310	1.347.544	1.353.986	1.398.021	1.471.631	1.459.778
3. Werkingsubsidies	8.150.198	6.198.847	6.741.454	8.043.369	8.287.844	12.453.344	8.043.607

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.506.160 / 0212.217.390)

2025

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
a. Algemene werkingssubsidies	4.431.527	4.571.911	4.076.534	4.574.577	4.843.689	5.036.372	4.759.131
- Gemeentefonds	2.398.045	2.898.866	3.049.190	3.208.248	3.360.465	3.363.469	3.341.112
- Andere algemene werkingssubsidies	2.033.482	1.673.045	1.027.344	1.366.328	1.483.224	1.672.903	1.418.018
- van de federale overheid	281	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.033.201	1.673.045	1.027.344	1.366.328	1.471.560	1.661.176	1.418.018
- van andere entiteiten	0	0	0	0	11.664	11.726	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.718.672	1.626.936	2.664.920	3.468.792	3.444.155	7.416.972	3.284.476
- van de federale overheid	810.429	951.861	972.863	1.182.462	1.490.646	1.767.393	1.975.691
- van de Vlaamse overheid	397.201	560.969	1.287.501	1.752.197	1.615.361	5.621.586	1.301.246
- van de gemeente	2.397.000	0	2.740	1.653	0	0	0
- van andere entiteiten	114.042	114.106	401.815	532.480	338.147	27.994	7.540
4. Recuperatie individuele hulpverlening	577.442	437.472	403.257	71.716	69.780	143.622	54.500
5. Andere operationele ontvangsten	148.183	2.555.341	3.101.734	2.831.979	4.038.640	200.152	3.205.009
B. Financiële ontvangsten	844.668	1.138.937	632.819	735.950	836.811	601.532	558.096

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	27.458.733	27.787.575
1. Ontvangsten uit de werking	5.298.424	5.325.337
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.926.224	11.274.875
a. Aanvullende belastingen	9.651.390	9.984.726
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.047.720	4.160.120
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.433.946	5.652.106
- Andere aanvullende belastingen	169.724	172.500
b. Andere belastingen en boetes	1.274.833	1.290.149
3. Werkingssubsidies	7.868.433	7.827.106
a. Algemene werkingssubsidies	4.664.753	4.657.324
- Gemeentefonds	3.360.105	3.383.027
- Andere algemene werkingssubsidies	1.304.648	1.274.296
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.304.648	1.274.296
- van andere entiteiten	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.203.680	3.169.783
- van de federale overheid	1.895.613	1.915.403

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van de Vlaamse overheid	1.300.528	1.246.840					
- van de gemeente	0	0					
- van andere entiteiten	7.540	7.540					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	54.620	54.620					
5. Andere operationele ontvangsten	3.311.032	3.305.638					
B. Financiële ontvangsten	559.546	561.402					
III. Exploitatiesaldo	2.929.124	3.454.781	2.461.316	4.706.910	3.926.448	3.665.445	438.538

III. Exploitatiesaldo	235.799	50.301
------------------------------	----------------	---------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	424	128.489	744	1.275	40.592	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	424	128.489	744	1.275	-2.423	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	43.015	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	570.388	2.473.219	2.346.371	7.617.512	7.234.740	3.875.294	5.137.012
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	570.388	2.466.907	2.344.121	7.581.713	7.183.860	3.875.294	5.134.512
a. Terreinen en gebouwen	133.600	141.690	1.777.759	4.659.926	3.271.009	1.196.097	835.823
b. Wegen en andere infrastructuur	242.025	1.214.037	238.408	2.466.695	3.217.446	1.646.287	3.100.000
c. Roerende goederen	194.763	1.008.546	257.391	411.288	597.683	517.785	1.044.200
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	58.400	43.804	97.722	500.639	136.489
e. Erfgoed	0	102.634	12.163	0	0	14.487	18.000
2. Andere materiële vaste activa	0	6.312	2.250	35.799	50.880	0	2.500
a. Onroerende goederen	0	0	0	64	0	0	0
b. Roerende goederen	0	6.312	2.250	35.735	50.880	0	2.500
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	192.459	159.986	172.994	306.541	163.923	168.274	545.791
D. Toegestane investeringsubsidies	1.627.887	1.052.822	302.090	506.234	240.856	173.182	375.108
- aan de politiezone	35.500	41.595	132.750	132.750	132.750	132.750	361.658
- aan de hulpverleningszone	3.363	112.299	13.450	112.170	13.450	13.450	13.450
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	56.306	16.489	7.114	10.196	10.161	21.983	0
- aan besturen van de eredienst	13.425	0	0	5.954	0	0	0
- aan andere begunstigden	1.519.294	882.439	148.775	245.164	84.495	5.000	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.506.160 / 0212.217.390)

2025

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	278.106	258.106					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	275.606	255.606					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
b. Wegen en andere infrastructuur	75.000	75.000					
c. Roerende goederen	65.000	45.000					
d. Leasing en soortgelijke rechten	135.606	135.606					
e. Erfgoed	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	2.500	2.500					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	2.500	2.500					
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	164.308	156.983					
- aan de politiezone	150.858	143.533					
- aan de hulpverleningszone	13.450	13.450					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigden	0	0					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	30.648	30.648	30.648	52.045	30.648	30.648
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	30.648	30.648	30.648	52.045	30.648	30.648
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	13.700	620.021	161.452	500	0	63.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	13.700	620.021	161.452	500	0	63.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	620.021	161.452	0	0	63.000
c. Roerende goederen	0	13.700	0	0	500	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	46.168	1.093.444	1.321.108	3.201.142	2.542.718	1.581.264	964.000
- van de Vlaamse overheid	23.084	23.084	1.321.108	3.082.296	2.157.633	1.572.779	964.000
- van de gemeente	0	0	0	6.845	14.306	8.485	0
- van het OCMW	23.084	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	1.070.360	0	112.000	370.779	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.506.160 / 0212.217.390)

2025

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	30.648	30.648					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	30.648	30.648					
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					
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0					
- van de Vlaamse overheid	0	0					
- van de gemeente	0	0					
- van het OCMW	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-2.344.991	-2.676.724	-850.423	-5.038.321	-5.084.848	-2.604.839	-5.000.263

III. Investeringsaldo	-411.766	-384.441
-----------------------	-----------------	-----------------

Saldo exploitatie en investeringen	584.134	778.057	1.610.893	-331.411	-1.158.400	1.060.605	-4.561.725
------------------------------------	----------------	----------------	------------------	-----------------	-------------------	------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-175.967	-334.140
------------------------------------	-----------------	-----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	37.439	79.914	84.407	89.695	99.284	69.254	65.073
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	37.439	79.914	84.407	89.695	99.284	69.254	65.073

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	30.648	30.648
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	30.648	30.648

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	530.825	58.400	43.804	97.722	500.639	136.489
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	530.825	58.400	43.804	97.722	500.639	136.489
B. Aangaan van niet-financiële schulden	1.000	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Aangaan van financiële schulden	135.606	135.606					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	135.606	135.606					
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0					
III. Financieringssaldo	-36.439	450.911	-26.007	-45.891	-1.562	431.385	71.416

III. Financieringssaldo	104.958	104.958
-------------------------	----------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	547.694	1.228.968	1.584.886	-377.302	-1.159.962	1.491.990	-4.490.309
---------------------------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------	-------------------	------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-71.009	-229.182
---------------------------------------	----------------	-----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 277622

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Budg. 277622

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 558247 Alg. 44837

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 623825 Alg. 53956

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 697311 Alg. 62699

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 781931 Alg. 56568

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 852761 Alg. 50008

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 908442 Alg. 47116

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

T3: Investeringsproject

2025

Journaalvolgnommern: JR Budg. 908442 Alg. 47116

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

PRIO PRIOR2: Investeringsproject 2 (patrimonium gemeente)

2025E1-18: Gemeente - Investeringsprojecten aan het patrimonium die onder de wet op overheidsopdrachten vallen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	77.214	11.344.929	0	60.000	0	11.482.143
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	16.000	10.851.764	0	60.000	0	10.927.764
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.000	10.851.764	0	60.000	0	10.927.764
a. Terreinen en gebouwen	16.000	10.292.935	0	0	0	10.308.935
b. Wegen en andere infrastructuur	0	29.451	0	0	0	29.451
c. Roerende goederen	0	477.458	0	60.000	0	537.458
e. Erfgoed	0	51.920	0	0	0	51.920
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	61.214	493.165	0	0	0	554.379
II. ONTVANGSTEN	0	8.135.446	0	0	0	8.135.446
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	481.296	0	0	0	481.296
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	481.296	0	0	0	481.296
a. Terreinen en gebouwen	0	481.296	0	0	0	481.296
D. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen	0	7.654.151	0	0	0	7.654.151

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	244.922	130.311	1.835.393	4.821.546	3.569.855	742.901	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	144.853	59.524	1.791.259	4.720.345	3.508.229	627.554	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	144.853	59.524	1.791.259	4.720.345	3.508.229	627.554	30.000
a. Terreinen en gebouwen	127.809	4.568	1.777.759	4.659.926	3.271.009	451.863	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	29.451	0	0	0
c. Roerende goederen	17.043	15.199	1.337	30.969	237.220	175.691	30.000
e. Erfgoed	0	39.757	12.163	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	100.069	70.787	44.134	101.201	61.626	115.347	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	1.378.000	3.220.664	2.157.634	1.379.149	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	319.844	161.452	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	319.844	161.452	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	319.844	161.452	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	1.058.155	3.059.212	2.157.634	1.379.149	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	30.000
e. Erfgoed	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

**PRIO PRIOR4: Investeringsproject 4 (Assestraat en Gemeenteplaats)
2025E3-2: Wegenis en rioleringswerken door externen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.351.649	5.799.335	0	0	0	7.150.984
B. Investerings in materiële vaste activa	1.351.649	5.661.386	0	0	0	7.013.035
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.351.649	5.661.386	0	0	0	7.013.035
a. Terreinen en gebouwen	1.351.649	122.942	0	0	0	1.474.591
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.538.444	0	0	0	5.538.444
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	137.949	0	0	0	137.949
II. ONTVANGSTEN	0	1.070.361	0	0	0	1.070.361
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	1	0	0	0	1
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1	0	0	0	1
a. Terreinen en gebouwen	0	1	0	0	0	1
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.070.360	0	0	0	1.070.360

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	20.265	167.373	150.517	1.311.854	2.626.050	1.523.277	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.790	154.607	97.532	1.292.753	2.591.963	1.518.741	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.790	154.607	97.532	1.292.753	2.591.963	1.518.741	0
a. Terreinen en gebouwen	5.790	117.152	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	37.455	97.532	1.292.753	2.591.963	1.518.741	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	14.475	12.765	52.984	19.101	34.087	4.536	0
II. ONTVANGSTEN	0	1.070.360	1	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	1	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	1	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	1.070.360	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

**PRIO PRIORITAIR: Investeringsproject 1 (zwembad)
2025B3-23: Intergemeentelijk zwembad: Dok-3**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	404.496	2.779.478	0	0	0	3.183.974
D. Toegestane investeringssubsidies	404.496	2.779.478	0	0	0	3.183.974

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.560.803	868.928	125.890	223.857	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	1.560.803	868.928	125.890	223.857	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 908442 Alg. 47116

Gemeente (0207.506.160)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Algemeen directeur: : Dominique Buytaert

OCMW (0212.217.390)

Sint Bernardusabdij 1, 2620 Hemiksem

Financieel directeur: : Danny Maes

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	133.923	582.453	509.521	457.774	497.435	903.478
1. Financiële schulden op 1 januari	173.609	133.923	582.453	509.521	457.774	497.435
2. Nieuwe leningen	0	530.825	58.400	43.804	97.722	500.639
4. Overboekingen	-39.686	-82.295	-131.332	-95.551	-58.062	-94.595
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	39.686	42.067	88.992	94.848	53.625	78.967
1. Financiële schulden op 1 januari	37.439	39.686	42.067	88.992	94.848	53.625
2. Aflossingen	-37.439	-79.914	-84.407	-89.695	-99.284	-69.254
3. Overboekingen	39.686	82.295	131.332	95.551	58.062	94.595
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	26	0
Totaal financiële schulden	173.609	624.520	598.513	552.622	551.086	982.444

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	1.008.436	1.144.042
1. Financiële schulden op 1 januari	903.478	1.008.436
2. Nieuwe leningen	135.606	135.606
4. Overboekingen	-30.648	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	78.967	48.319
1. Financiële schulden op 1 januari	78.967	78.967
2. Aflossingen	-30.648	-30.648
3. Overboekingen	30.648	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0
Totaal financiële schulden	1.087.402	1.192.360



Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Hemiksem
Sint Bernardusabdij 1 - 2620 Hemiksem
Ondernemingsnr.: 0207.506.160

OCMW Hemiksem
Sint Bernardusabdij 1 - 2620 Hemiksem
Ondernemingsnr.: 0212.217.390

Filters

Boekjaar: 2025

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 12.481.571,09	€ 0,00	€ 30.647,99	€ 0,00	€ -167.346,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.283.576,22
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 24,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24,79
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 12.437.011,80	€ 0,00	€ 30.647,99	€ 0,00	€ -167.346,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.239.016,93
3. OCMW-verenigingen	€ 1.115,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.115,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 43.419,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.419,50
C. Materiële vaste activa	€ 41.134.471,41	€ 3.875.294,42	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.321.390,42	€ 0,00	€ 42.688.375,41
1. Gemeenschapsgoederen	€ 35.067.065,76	€ 3.754.053,25	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.906.905,67	€ 0,00	€ 36.914.213,34
a. Terreinen en gebouwen	€ 22.733.770,23	€ 1.196.097,02	€ 0,00	€ 0,00		€ 932.320,02	€ 0,00	€ 22.997.547,23
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 9.177.860,94	€ 1.646.287,42	€ 0,00	€ 0,00		€ 602.618,72	€ 0,00	€ 10.221.529,64
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 367.175,36	€ 187.015,03	€ 0,00	€ 0,00		€ 75.398,25	€ 0,00	€ 478.792,14
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 598.331,87	€ 209.528,48	€ 0,00	€ 0,00		€ 273.283,64	€ 0,00	€ 534.576,71
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 551.059,70	€ 500.638,71	€ 0,00	€ 0,00		€ 23.285,04	€ 0,00	€ 1.028.413,37
f. Erfgoed	€ 1.638.867,66	€ 14.486,59	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.653.354,25
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 5.053.281,33	€ 121.241,17	€ 0,00	€ 0,00		€ 414.077,57	€ 0,00	€ 4.760.444,93
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.549.622,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 18.222,55	€ 0,00	€ 1.531.400,16
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 588.029,00	€ 119.416,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 103.815,74	€ 0,00	€ 603.630,04
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 118.580,63	€ 1.824,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 37.944,95	€ 0,00	€ 82.460,07
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.797.048,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 254.094,33	€ 0,00	€ 2.542.954,66
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.014.124,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 407,18	€ 0,00	€ 1.013.717,14
a. Terreinen en gebouwen	€ 920.576,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 920.576,46
b. Roerende goederen	€ 93.547,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 407,18	€ 0,00	€ 93.140,68
D. Immateriële vaste activa	€ 667.482,78	€ 168.274,45	€ 0,00	€ 0,00		€ 270.145,39	€ 0,00	€ 565.611,84

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 12.077.793,12	€ 1.581.263,89	€ 575.673,65	€ 0,00	€ 13.083.383,36
OCMW	€ 2.639.487,39	€ 0,00	€ 214.526,97	€ 0,00	€ 2.424.960,42
Totaal	€ 14.717.280,51	€ 1.581.263,89	€ 790.200,62	€ 0,00	€ 15.508.343,78
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 12.103.102,21	€ 4.067.001,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.170.104,02
OCMW	€ -430.714,87	€ -1.431.822,94	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.862.537,81
Totaal	€ 11.672.387,34	€ 2.635.178,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.307.566,21
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.450.111,69	€ 0,00	€ -167.346,88	€ 0,00	€ 6.282.764,81
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 6.450.111,69	€ 0,00	€ -167.346,88	€ 0,00	€ 6.282.764,81
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 26.624.783,30	€ 0,00		€ 0,00	€ 26.624.783,30
OCMW	€ 1.361.785,46	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.361.785,46
Totaal	€ 27.986.568,76	€ 0,00		€ 0,00	€ 27.986.568,76
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 57.255.790,32			€ 4.905.245,17	€ 62.161.035,49
OCMW	€ 3.570.557,98			€ -1.646.349,91	€ 1.924.208,07
Totaal	€ 60.826.348,30			€ 3.258.895,26	€ 64.085.243,56

De aangepaste regelgeving over BBC besteedt veel aandacht aan het definiëren van de financiële risico's. Deze moeten niet alleen gerapporteerd worden bij de opmaak van het meerjarenplan, maar ook bij een aanpassing van het meerjarenplan en bij de opmaak van de jaarrekening. Als er zich in de loop van de periode waarover gerapporteerd wordt wijzigingen hebben voorgedaan in de financiële risico's, moet de financieel directeur dit ook melden en toelichten in de opvolgingsrapportering. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voordoen. Uiteraard zijn financiële risico's divers van aard en voor elk bestuur verschillend. Risico's kunnen variëren in de tijd, afhankelijk zijn van specifieke omstandigheden, kunnen uitdoven of zich nog meer gaan manifesteren. Het is dus nuttig om deze overweging regelmatig en geval per geval te maken. Daarnaast kunnen er ook plots nieuwe risico's ontstaan die belangrijk genoeg zijn om bijkomend vermeld te worden in de bijlagen van de rapporten.

DE FINANCIERING VAN DE PENSIOENLASTEN VAN HET PERSONEEL

Lokale besturen zijn zelf verantwoordelijk voor de financiering van de pensioenen van de statutaire ambtenaren. Er gebeurde een aanpassing op twee niveaus:

1. Aanpassing van de bijdragevoeten voor pensioenen: De bijdragevoet is gestegen naar 45% vanaf 2024. Deze is in 2025 niet meer verhoogd.
2. Invoeren van de responsabiliseringsbijdrage. Deze blijft jaarlijks toenemen en dit betekent al een zichtbare druk op de exploitatie die zich structureel verder opbouwt. Daarboven is de subsidie (tot ¾ de) die de federale had beloofd herleid naar 10%. De verdere onzekerheid over de federale compensaties maakt meerjaarplannen kwetsbaar. Voorlopig ontvangen we dan ter compensatie van de Vlaamse Overheid een subsidie van 50% op de te betalen responsabiliseringsbijdrage.

VERANDERINGEN IN DE PERSONENBELASTING DRUKKEN OP GEMEENTELIJKE INKOMSTEN

De federale regering wil werken lonender maken door de personenbelasting te vereenvoudigen en te verlagen, onder andere via een hogere belastingvrije som. Dat heeft een potentieel zware impact op de gemeentelijke inkomsten uit de aanvullende personenbelasting.

Op basis van de begrotingstabellen en enkele aannames veronderstelt de VVSG dat de positieve en negatieve effecten van de vooropgestelde hervormingen op de APB-ontvangsten elkaar de eerste jaren nog in balans houden. Op langere termijn zullen de maatregelen een blijvend negatief effect hebben op de APB-inkomsten, weliswaar abstractie makend van eventuele terugverdieneffecten.

STIJGENDE INDIVIDUELE DIENSTVERLENING DOOR HET OCMW

We ontvangen meer hulpvragen voor sociale bijstand en de individuele hupverlening is intensiever geworden. De impact van de beperking van de werkloosheidsuitkeringen hebben al veel gemeenten voorbereidenderwijs gevoeld in 2025. In Hemiksem was deze impact nog beperkt in 2025. De federale regering voorziet bijkomende middelen voor OCMW's om de impact van de beperking van de werkloosheidsuitkeringen tot maximaal twee jaar op te vangen. Hoe hoog deze bedragen zullen zijn, blijft onduidelijk.

DIVIDENDEN

We merken een dalende trend op van de te ontvangen dividenden. Op vandaag is het echter niet mogelijk om een inschatting van de dividenden voor de komende jaren. De distributiebeheerders dienen zware investeringen uit te voeren om de energietransitie mogelijk te maken.

ELIA COMPENSATIE - SEPTEMBERVERKLARING

De Elia-compensatie, een van de aanvullende dotaties in het Gemeentefonds, wordt namelijk stelselmatig afgebouwd. In 2026 zal ze gehalveerd worden om vanaf 2027 volledig te verdwijnen. Voor de gemeente Hemiksem betekent hebben we in 2025 nog 170.551 EUR ontvangen die dus wegvalt vanaf 2027.

RISICO'S INZAKE DE VERPLICHTINGEN TEGENOVER VERBONDEN PARTIJEN

Toelage politiezone stijgt meer dan de index door de verdere personeelsuitbreiding vanaf 2026. De bijdrage in 2025 was dezelfde dan die van 2024.

Toelage hulpverleningszone stijgt meer dan de index door de verdere personeelsuitbreiding van de zone en de bouw van nieuwe kazernes vanaf 2026. De bijdrage in 2025 was dezelfde dan die van 2024.

BETWISTINGEN EN RECHTSZAKEN

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheid betrokken is. We zien deze evolutie in verschillende beleidsdomeinen, maar vooral op domeinen waarbij de gemeente instaat voor het verlenen van toestemmingen, vergunningen,Burgers en bedrijven betwisten de wel of niet verleende toestemmingen en vergunningen meer en meer via hun raadsheer. De gemeente schakelt dan ook vaak advocaten in om advies in te winnen of zich te laten bijstaan.

AANKOOPVERPLICHTING SERVICEFLATS OCMW

De serviceflats van residentie "Hoghe Cluyse" werden gebouwd in 2007 (24 flats). De financiering werd in een leasingovereenkomst opgenomen met Care Property Invest. Aan het einde van de leasingperiode is een aankoopverplichting opgenomen. Binnen het OCMW werden hiervoor reeds bestemde gelden opgenomen. De einde-opstalvergoeding voor de 24 flats bedraagt 1.495.451,87 euro in 2032.

In de studie van Belfius worden volgende uitdagingen belicht, en deze zullen ongetwijfeld een grote impact hebben op de financiële structuur van onze gemeente in de toekomst.

- De instabiliteit van de macro-economische omgeving door internationale ontwikkelingen.
- De uitdagingen van de financiering van de openbare veiligheid (politiezones en hulpverleningszones).
- De toekomstige financiële capaciteit van de subsidiërende overheden (Gewest en Federaal)
- Institutionele hervormingen op lokaal niveau (gemeentefusies, regiowerking enz.)

Artikel 1: ALGEMEEN

Algemeen

De Raad van Bestuur **bepaalt** de regels die gelden voor:

- 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*.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten zal **voortzetten**. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, in het bijzonder voor de vergoedingen die uitgekeerd moeten worden aan het personeel.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere **identiek** en worden **stelselmatig toegepast**. In afwijking worden ze gewijzigd als, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt **afzonderlijk gewaardeerd**.

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, zelfs als die risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Schattingswijzigingen zijn aanpassingen van de boekhoudkundige waarde van een actief of van een verplichting, of van het bedrag van het periodieke gebruik of verbruik van een actief, die voortvloeien uit de beoordeling van de balans en de verwachte toekomstige voordelen en verplichtingen. Schattingswijzigingen worden verwerkt in de periode waarin de wijziging zich voordoet en in de daaropvolgende perioden.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd.

De **kosten en de opbrengsten** die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is. Ten laste van het financiële boekjaar worden in het bijzonder de bezoldigingen, uitkeringen en andere sociale voordelen geboekt die in de loop van een volgend financieel boekjaar zullen worden betaald voor diensten die tijdens het financiële boekjaar of tijdens vorige boekjaren zijn verricht.

Ontvangsten en uitgaven uit transacties in **vreemde valuta** worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

In principe **elk actiefbestanddeel gewaardeerd tegen** aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. In afwijking mogen het *meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd* en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, op het actief worden opgenomen **voor een vast bedrag** als de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling ervan niet aanmerkelijk veranderd zijn in een financieel boekjaar. In dat geval wordt de prijs voor de hernieuwing van de bestanddelen opgenomen onder de operationele kosten.

Waardering

De *waardering* van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard gebeurt aan aanschaffingswaarde.

Onder **aanschaffingswaarde** wordt een van de volgende waarden verstaan:

- de aanschaffingsprijs;
- de ruilwaarde;
- de vervaardigingsprijs;
- de schenkingswaarde;
- de inbrengwaarde.

De **aanschaffingsprijs** omvat, naast de *aankoopprijs*, de *bijkomende kosten* zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten.

Voor de actiefbestanddelen die worden verkregen tegen betaling van een *lijffrente*, is de aanschaffingsprijs het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen, in voorkomend geval verhoogd met het bedrag dat bij de aanschaffing werd betaald, en met de kosten. Er wordt een *voorziening* gevormd ten bedrage van het kapitaal, welke jaarlijks wordt aangepast.

De aanschaffingswaarde van een **door ruil verkregen** actiefbestanddeel is de *marktwaarde* van de in ruil daarvoor overgedragen actiefbestanddelen. Als die waarde moeilijk vastgesteld kan worden, is de aanschaffingsprijs de marktwaarde van het door ruil verkregen actiefbestanddeel. Die waarden worden geschat op de datum van de ruil.

De **vervaardigingsprijs** omvat, naast de *aanschaffingskosten* van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de *productiekosten* die *rechtstreeks* aan het individuele product of aan de productengroep toegerekend kunnen worden, als die kosten op de normale productieperiode betrekking hebben. De productiekosten die niet rechtstreeks aan het individuele product of aan de productengroep toegerekend kunnen worden, maken geen deel uit van de vervaardigingsprijs.

De **schenkingswaarde** is de *marktwaarde* van de goederen die aan het bestuur geschonken worden of die in nalatenschap toegewezen worden, op het moment van de schenking of op de datum van het openvallen van de nalatenschap, alsook de daarmee samenhangende *belastingen* en *kosten*. Deze schenkingswaarde is ook van toepassing op goederen die het bestuur *verkrijgt door verjaring*.

De **inbrengwaarde** stemt overeen met de bedongen waarde van de inbreng. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen:

- bestemming voor of inbreng in een entiteit die *geen eigen rechtspersoonlijkheid heeft*, moet onder de inbrengwaarde de *waarde van de goederen bij de inbreng of de bestemming* worden verstaan. De inbrengwaarde mag niet hoger zijn dan de prijs die op het ogenblik van de inbreng of de bestemming voor de aankoop van de goederen in kwestie op de markt zou moeten worden betaald. De *belastingen en kosten* met betrekking tot de inbreng zijn *niet begrepen in*

de inbrengwaarde. Ze worden volledig ten laste gebracht van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan de inbreng heeft plaatsgevonden.

- inbreng van een entiteit of een algemeenheid van goederen worden de ingebrachte activa, passiva, rechten en verplichtingen opgenomen in de boekhouding van het bestuur tegen de waarde waarvoor ze op het tijdstip van de inbreng in de boekhouding van de inbrengende entiteit waren opgenomen.

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de **rente op vreemd vermogen** dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

Afschrijvingen en 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.

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de *boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur*, uitgedrukt in jaren. De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien.

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van niet-afschrijfbaar actiefbestanddelen om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het financiële boekjaar. De waardeverminderingen mogen niet worden gehandhaafd als de boekhoudkundige waarde van het betreffende activum daardoor op het einde van het financiële boekjaar lager is dan de gebruikswaarde ervan. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

De gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen worden afgetrokken van de rubrieken van het actief waarop ze betrekking hebben.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale afschrijvingen of waardeverminderingen gehanteerd worden.
- worden stelselmatig gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

Een overzicht van de specifieke afschrijvingsritmes per balansrubriek vindt U in onderaan

Herwaarderingen

Na hun opname als een actief worden de **financiële vaste activa** en de overige **materiële vaste activa**, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

De herwaardering:

- wordt **voldoende regelmatig uitgevoerd** om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum.
- moet voor de **volledige categorie** van activa waartoe dat actief behoort worden toegepast.
- is **specifiek** voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale herwaarderingen geboekt worden.

Wat dient er te gebeuren indien de geherwaardeerde waarde afwijkt van de boekwaarde:

- Als de geherwaardeerde waarde *groter blijkt* dan de **boekwaarde**, wordt het verschil rechtstreeks geboekt op het nettoactief, tenzij het een verbetering betreft van vroeger in de staat van opbrengsten en kosten geboekte waardeverminderingen, en wordt het verschil daar behouden zolang de goederen waarop de herwaardering betrekking heeft, niet werden gerealiseerd. De herwaarderingen worden bij latere waardeverminderingen afgeboekt ten bedrage van het nog niet afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.
- Als de geherwaardeerde waarde *kleiner blijkt dan de* boekwaarde, wordt het verschil in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd, tenzij er vroeger al herwaarderingsmeerwaarden werden geboekt op het nettoactief, die dan eerst zullen worden tegengeboekt.

Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt op basis van de geherwaardeerde waarde **afgeschreven volgens** een opgemaakt plan dat ertoe strekt de toerekening van de geherwaardeerde waarde te spreiden over de vermoedelijke residuele gebruiksduur van de activa in kwestie.

Artikel 2: SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS PER RUBRIEK

Liquide middelen:

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

Op **liquide middelen** worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er 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.

Als het actuariële rendement van de **vastrentende effecten**, berekend bij de aankoop met inachtneming van hun terugbetalingswaarde op de vervaldag, verschilt van het nominale rendement, wordt het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de terugbetalingswaarde pro rata temporis voor de resterende looptijd van de effecten opgenomen in de opbrengsten als bestanddeel van de renteopbrengst van die effecten en, naargelang van het geval, toegevoegd aan of afgetrokken van de aanschaffingswaarde van de effecten.

De opname in de opbrengsten van het verschil gebeurt op lineaire basis of op geactualiseerde basis, uitgaande van het actuariële rendement bij de aankoop.

In afwijking van het eerste en tweede lid mogen de vastrentende effecten voor hun aanschaffingswaarde in de balans behouden blijven als de weerslag van het actuariële rendement van de effecten ten opzichte van het louter nominale rendement te verwaarlozen is.

Het eerste en het tweede lid zijn *van toepassing op effecten met een rendement dat*, volgens de uitgiftevoorwaarden, uitsluitend voortkomt uit het *verschil tussen de uitgifteprijs en de terugbetalingswaarde*.

Geldbeleggingen:

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 **geldbeleggingen** worden *waardeverminderingen* toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er 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.

Vorderingen:

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale.

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. Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Bij de boeking van een **vordering** in de balans voor haar nominale waarde worden de volgende bedragen in voorkomend geval in de overlopende rekeningen van het passief geboekt en pro rata temporis in de staat van opbrengsten en kosten opgenomen op grond van de *samengestelde interesten*:

1. de rente die op basis van de overeenkomst tussen partijen in de nominale waarde van de vordering begrepen is;
2. het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de nominale waarde van de vordering;
3. het disconto op renteloze of abnormaal laagrentende vorderingen, als die vorderingen voldoen aan de volgende vereisten:
 - a. ze zijn terugbetaalbaar na meer dan één jaar, te rekenen vanaf het ogenblik waarop ze in het vermogen zijn opgenomen;
 - b. ze hebben betrekking op als opbrengst geboekte bedragen, of op de prijs van de overdracht van vaste activa of van een activiteitsbranche.

Het *disconto*, vermeld in het eerste lid, 3°, wordt berekend op basis van de voor dergelijke vorderingen geldende marktrente op het ogenblik waarop de vordering werd opgenomen in het vermogen van het bestuur.

Bij vorderingen die in termijnen worden betaald of afbetaald en waarvan de rente of het lastenpercentage gedurende de gehele contractduur wordt toegepast op het oorspronkelijke bedrag van de financiering of van de lening, worden de respectieve bedragen van de gelopen rente en het lastenpercentage die in resultaat moeten worden genomen, en van de niet-gelopen rente en het lastenpercentage die moeten worden overgedragen naar een volgend financieel boekjaar, bepaald door de toepassing van de reële rente op het bij het begin van elke periode uitstaande saldo.

De reële rente wordt berekend met inachtneming van de spreiding en de periodiciteit van de betalingen. Een andere methode mag alleen worden toegepast op voorwaarde dat ze, per financieel boekjaar, een gelijkwaardig resultaat oplevert.

Het bedrag van de rente of het lastenpercentage mag niet worden gecompenseerd met de kosten en provisies in verband met de verrichtingen.

Vorraden:

De **vorraden** worden gewaardeerd *volgens de FIFO-methode*.

Bestellingen in uitvoering:

De **bestellingen in uitvoering** worden gewaardeerd tegen de *vervaardigingsprijs* en:

- *vermeerderd*, naarmate de productie of de werkzaamheden vorderen, met het verschil tussen de in de overeenkomst bepaalde prijs en de vervaardigingsprijs, als dat verschil met voldoende zekerheid als verworven mag worden beschouwd;
- *verminderd* met de ontvangen vooruitbetalingen.

De bestellingen in uitvoering of bepaalde soorten daarvan worden op de balans geboekt tegen hun vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen vooruitbetalingen.

Ten aanzien **goederen in bewerking** en **bestellingen in uitvoering** worden:

- *waardeverminderingen* toegepast als hun vervaardigingsprijs, vermeerderd met het geraamde bedrag van de nog te maken kosten, hoger is dan respectievelijk de nettoverkoopprijs op de datum van de jaarafsluiting of de in de overeenkomst bedongen prijs.
- *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.

Voor de risico's en kosten die verbonden zijn aan de verdere uitvoering van de bestellingen, worden, overeenkomstig de desbetreffende bepalingen, **voorzieningen** gevormd als de risico's niet gedekt zijn door de geboekte waardeverminderingen.

Belangen en deelnemingen:

De aanschaffingswaarde van **belangen of 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*.

De *bijkomende kosten* voor de aanschaffing van financiële vaste activa worden *ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten* van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

Er worden **waardevermindering** toegepast:

- op de *belangen* en de *aandelen* die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden.
- Op de *vorderingen*, inclusief de *vastrentende effecten*, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Erfgoed:

Als een activum dat behoort tot het **erfgoed**, verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet bepaald kan worden, bedraagt de aanschaffingswaarde één euro.

Gebruiksrechten voor materiële vaste activa:

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige verplichtingen aan de passiefzijde worden ieder jaar gewaardeerd ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft.

De meer- of minderwaarde die wordt vastgesteld bij de overdracht van een afschrijfbaar materieel vast actief, waarbij de leasinggever een **leasingovereenkomst** afsluit die op hetzelfde goed slaat, wordt opgenomen in de overlopende rekeningen en wordt elk jaar in resultaat genomen naar verhouding van de afschrijving van het geleasede vast actief voor het financiële boekjaar in kwestie.

Gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en overige materiële vaste activa

Voor de activa die behoren tot de **gemeenschapsgoederen** worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan hun gebruikswaarde. Als de gebruikswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed, niet bepaald kan worden, bedraagt ze één euro.

Voor de **bedrijfsmatige materiële vaste activa** en de **overige materiële vaste activa** worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste waarde van de bedrijfswaarde en de reële waarde, verminderd met de verkoopkosten. De bedrijfswaarde is de contante waarde van de ontvangsten en uitgaven waarvan verwacht wordt dat ze voortvloeien uit een actief. De reële waarde is het bedrag waarvoor een activum verhandeld zou kunnen worden tussen onafhankelijke partijen die ter zake goed geïnformeerd zijn, en die tot een transactie bereid zijn.

Immateriële vaste activa:

Andere **immateriële vaste activa** dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Ontvangen investeringssubsidies

De **ontvangen investeringssubsidies** en schenkingen worden geleidelijk afgeboekt via overboeking naar de rubriek financiële opbrengsten van de staat van opbrengsten en kosten volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa voor de verwerving waarvoor ze werden verkregen of, in voorkomend geval, ten bedrage van het saldo, bij realisatie of buitengebruikstelling van de vaste activa in kwestie.

Voorzieningen

De **voorzieningen** voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Voorzieningen worden niet gebruikt voor waardecorrecties op activa.

Artikel 3: OVERZICHT VAN DE ZAKEN WELKE DESGEVALLEND IN DE TOELICHTING DIENEN VERMELD TE WORDEN

- De verantwoording van een wijziging van de vroeger gevolgde waarderingsregels wanneer deze niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. De geraamde invloed van de wijziging op het vermogen, op de financiële toestand en op de staat van opbrengsten en kosten dient vermeld in de jaarrekening over het financiële boekjaar waarin de afwijkende waarderingsregel voor het eerst wordt toegepast.
- In de gevallen waarin, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, de waardering van de voorzienbare risico's, de mogelijke verliezen en de ontwaardingen onvermijdelijk aleatoir is, wordt daarvan melding gemaakt als de bedragen in kwestie belangrijk zijn, rekening houdend met het ware en getrouwe beeld.
- Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.
- Als de opbrengsten of de kosten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend, wordt daarvan melding gemaakt
- De opname van de rente op vreemd vermogen in de aanschaffingswaarde van materiële of immateriële vaste activa wordt bij de waarderingsregels vermeld.
- De methoden en criteria vermeld die voor de waardering van bestellingen in uitvoering zijn toegepast
- Indien de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling over meer dan vijf jaar gespreid wordt, moet dat worden verantwoord
- De geherwaardeerde waarde (reële waarde) die voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa in aanmerking wordt genomen, wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast.

Afschrijvingen

<u>Investering</u>	<u>Afschrijvingsduur</u>
Immateriële vaste activa	
Plannen van aanleg, studies, ...	5 jaar
Opgegeven plannen en studies	1 jaar
Materiële vaste activa	
Niet-bebouwde gronden en terreinen	geen

Gebouwen	30 jaar
Wegen, straatmeubilair & infrastructuur	5-30 jaar (volgens aard)
Waterlopen en waterbekkens	30 jaar
Meubilair	10 jaar
Bureaumaterieel en informaticamaterieel	5 jaar
Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens	5 jaar
Vrachtwagens en speciale voertuigen	10 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar
Kunstpatrimonium & erfgoed	geen
Veestapel en andere roerende investeringen	1 jaar
Vaste activa in uitvoering	geen
Zakelijke rechten op onroerende goederen	duur contract
Onroerende goederen in leasing	duur contract
Roerende leasing	duur contract

Inzake de rubrieken waar de afschrijvingsduur variabel is binnen een marge, werden volgende opties genomen:

Uitrusting op terreinen en af te schrijven beplanting	max. 20 jaar
Buitengewoon onderhoud en uitrusting van gebouwen	max. 20 jaar
Buitengewoon onderhoud van roerende goederen	max. 5 jaar

Verrekeningen

De verkregen subsidies waarmee de investeringen zijn gefinancierd, worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend. De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengsten wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingen van de overeenkomstige investering op die manier neutraliseert. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

Waardeverminderingen

Op de onderstaande werkingsvorderingen worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Kleiner of gelijk aan 1 jaar	0%
Tussen 1 en 2 jaar	10%
Tussen 2 en 3 jaar	30%
Tussen 3 en 4 jaar	100%

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan kostprijs op 31/12.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen - 1.909.422,77 EUR

IVEG (Energie S.V.)	1.871.650,00 EUR
OXFORD (IVEG)	37.772,77 EUR

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

Geen

3.10. Verklaring materiële verschillen

Deze toelichting verklaart de relatief grote of opvallende verschillen tussen de cijfers van de jaarrekening 2025 en de meest recente budgetten 2025, die werden vastgelegd bij de goedkeuring van de meerjarenplanaanpassing in december 2024. Hiervoor volgen we de indeling van het exploitatiebudget, investeringsbudget en financieringsbudget.

EXPLOITATIEREKENING

Exploitatierkening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Ontvangsten	30.143.983,00	27.900.236,00
Uitgaven	26.478.538,00	27.461.698,00
Saldo	3.665.445,00	438.538,00

Het exploitatie-overschot 2025 ligt 3.226.907,00 EUR hoger dan bij de opmaak van de meerjarenplanaanpassing in december 2024.

Enerzijds is er een overschot van 969.828,40 EUR op de “diensten en diverse goederen” (rubriek 60-61)

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta kosten
Beheersvergoedingen	3.146.255,63	2.647.591,20	498.664,43
Benodigheden gebouwen en wegen	679.567,00	592.746,71	86.820,29
Energiekosten	900.917,00	570.213,01	330.703,99
Erelonen en vergoedingen	467.479,51	418.493,79	48.985,72
Handelsgoederen	642.860,83	613.329,22	29.531,61
Kantoor- en administratiekosten	983.279,76	1.010.076,67	-26.796,91
Kosten voertuigen	147.300,00	183.964,53	-36.664,53
Verzekeringen	108.531,69	69.947,89	38.583,80
Eindtotaal	7.076.191,42	6.106.363,02	969.828,40

De beheersvergoedingen (dienstvergoedingen aan derden) werden globaal overgeraamd met 210.000 EUR. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit 70.000 EUR voor het ophalen en verwerken van afval en 97.000 EUR voor voorziene vervangingen op de personeelsdienst en de financiële dienst. Daarnaast is er een restsaldo van 31.000 EUR voor prestaties in het kader van de zelfstandige groepering Wonen en 18.000 EUR voor het uitbesteden van groenonderhoud. Binnen dezelfde rubriek is er tevens een onderschijding bij de budgetten voor onderhoudscontracten van technisch materiaal ten belope van 126.000 EUR. De energiebudgetten werden tijdens de energiecrisis in 2022 aanzienlijk verhoogd. Omwille van de aanhoudende onzekerheid op de energiemarkt bleven deze verhoogde ramingen ook in 2024 en 2025 gedeeltelijk behouden. De energieprijzen zijn echter in de loop van 2025 gedaald, waardoor de voorziene kredieten te hoog bleken. Dit resulteert in een overraming van 330.000 EUR. Op de onderhoudskosten voor gebouwen en wegen in eigen beheer is nog een restsaldo van 22.000 EUR. Daarnaast bleef ook op de prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen aan gebouwen een saldo open van 63.000 EUR. De budgetten voor verzekeringen werden overgeraamd met 38.000 EUR. Ook bij erelonen en consultancyvergoedingen is er een onderschijding van 30.000 EUR, terwijl de uitgaven voor deurwaarders en advocaten een resterend saldo van 12.000 EUR vertonen.

Verder is er een restsaldo van 7.000 EUR op de budgetten voor de aankoop van technisch materieel. Ook bij voeding en dranken is een onderschrijding van 10.000 EUR, evenals 10.000 EUR bij de budgetten voor geneesmiddelen van het WZC.

De administratieve kosten voor de betaling van maaltijdcheques bleken daarentegen onvoldoende gebudgetteerd, wat resulteert in een overschrijding van 45.000 EUR. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een onderschrijding van 18.000 EUR op de budgetten van de dienst communicatie.

De evolutie van de loonlasten (rubriek 62) kent een bijzonder verloop. Op basis van tabel 1 is er sprake van een overschrijding van het budget. Dit beeld dient echter genuanceerd te worden. Wanneer de lonen van het onderwijs worden buiten beschouwing gelaten – deze worden immers niet gedragen door het lokaal bestuur maar volledig gecompenseerd door de hogere overheid, met een corresponderend bedrag aan werkingsubsidies (3.940.746,45 EUR) – ontstaat een ander beeld. Na correctie voor deze onderwijsgerelateerde lonen blijkt er geen overschrijding, maar integendeel een overraming van het budget ten belope van 1.135.073 EUR, zoals weergegeven in tabel 2.

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta kosten
Brutoweddes	12.099.165,79	12.542.490,71	-443.324,92
Extra legale voordelen	916.384,13	624.366,26	292.017,87
Pensioenen mandatarissen	27.118,05	118.374,26	-91.256,21
Werkgeversbijdrage	3.324.594,55	3.221.303,99	103.290,56
Eindtotaal	16.367.262,52	16.506.535,22	-139.272,70

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta kosten
Brutoweddes	9.449.165,79	8.893.690,92	555.474,87
Extra legale voordelen	916.384,13	624.366,26	292.017,87
Pensioenen mandatarissen	27.118,05	118.374,26	-91.256,21
Werkgeversbijdrage	3.324.594,55	2.945.757,33	378.837,22
Eindtotaal	13.717.262,52	12.582.188,77	1.135.073,75

De kredieten van de weddes zijn voor 92% aangewend.

Rubriek 64: Sociale dienstverlening en toegestane werkingsubsidies

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta kosten
Andere werkingskosten	107.720,00	102.924,94	4.795,06
Sociale dienstverlening	1.335.000,00	1.288.130,21	46.869,79
Werkingsubsidies	2.567.731,77	2.458.843,02	108.888,75
Eindtotaal	4.010.451,77	3.849.898,17	160.553,60

De tussenkomst voor het zwembad is 64.000 EUR minder dan geraamd.

De budgetten voor de sociale dienstverlening hebben nog een saldo van 47.000 EUR.

Ook bij de **opbrengsten** werd meer gerealiseerd dan oorspronkelijk geraamd. In de onderstaande tabel wordt per post het verschil weergegeven tussen het voorzien budget en de gerealiseerde opbrengsten.

Een negatief saldo duidt hierbij op een meeropbrengst ten opzichte van het budget, terwijl een positief saldo wijst op een minderopbrengst.

Hieronder volgt een overzicht en nadere toelichting van de belangrijkste afwijkingen per opbrengstsoort.

Rubriek 70 – opbrengsten uit de werking

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta opbrengst
Diverse werkingsopbrengsten	4.876,00	40.372,03	-35.496,03
Opbrengsten dienstverlening	368.378,30	493.272,40	-124.894,10
Opbrengsten residenten	2.368.000,00	2.392.279,27	-24.279,27
Opbrengsten RIZIV	2.259.434,00	2.587.412,68	-327.978,68
Opbrengsten verhuur	228.973,64	232.409,17	-3.435,53
Schoolfacturen	41.250,00	78.868,22	-37.618,22
Eindtotaal	5.270.911,94	5.824.613,77	-553.701,83

We hebben 14% meer Riziv-opbrengsten ontvangen dan gebudgetteerd. Ook werd de opbrengst 117.000 EUR van Pidpa geboekt bij de werkingsopbrengsten terwijl het budget was voorzien bij de financiële opbrengsten, nl bij de dividenden. De toegangsgelden van de sporthal en dienst vrije tijd liggen 22.000 hoger dan voorzien in het budget.

Rubriek 73 -Belastingen

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta opbrengst
Eigen belastingen	1.474.777,61	1.518.003,96	-43.226,35
Onroerende voorheffing	3.936.521,00	3.945.284,21	-8.763,21
Personenbelasting	5.205.013,69	5.311.753,95	-106.740,26
Verkeersbelasting	151.800,00	145.675,77	6.124,23
Eindtotaal	10.768.112,30	10.920.717,89	-152.605,59

We hebben 1,5 % meer ontvangsten aan belastingen ontvangen dan gebudgetteerd.

Rubriek 74 – Ontvangen subsidies

Net zoals bij de weddes wordt ook dit totaal vertekend door de subsidie voor de weddes van het onderwijspersoneel. In vorige jaren werd in de opbrengsten enkel het gebudgetteerde subsidiebedrag ingeschreven. In 2025 werd daarentegen de reële kost en overeenkomstige opbrengst volledig geregistreerd.

Concreet was voor 2025 een budget voorzien van 2.650.000 EUR, terwijl de werkelijke loonkost (en bijhorende subsidie) opliep tot 3.940.746,45 EUR (zie tabel 1). Deze afwijking verklaart het opgeblazen totaal in de opbrengsten.

Om een correct en representatief beeld te krijgen van de eigen ontvangsten, is in tabel 2 het overzicht weergegeven zonder de onderwijssubsidie.

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta opbrengst
Recuperatie sociale dienstverlening	48.500,00	143.622,43	-95.122,43
Recuperatie van kosten	3.205.009,03	200.152,21	3.004.856,82
Werkingsubsidies	8.049.607,13	12.453.344,31	-4.403.737,18
Eindtotaal	11.303.116,16	12.797.118,95	-1.494.002,79

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta opbrengst
Recuperatie sociale dienstverlening	48.500,00	143.622,43	-95.122,43
Recuperatie van kosten	555.009,03	200.152,21	354.856,82
Werkingsubsidies	8.049.607,13	8.512.597,86	-462.990,73
Eindtotaal	8.653.116,16	8.856.372,50	-203.256,34

Er werd 100.000 EUR aan opbrengsten geboekt uit terugvorderingen van uitgekeerde leeflonen.

Op rubriek 745 – Recuperatie van kosten is een bedrag van 392.000 EUR gebudgetteerd, voornamelijk gerelateerd aan weddes van niet-ingevulde vacatures.

Daarnaast werd 80.000 EUR aan Vlaamse subsidies ontvangen voor opvangplaatsen voor tijdelijk ontheemden uit Oekraïne.

Bij de werkingsubsidies werd een eenmalige BOA-Boostsubsidie van 177.000 EUR toegekend.

Voor het onderwijs werden extra, niet-gebudgetteerde middelen ontvangen voor ICT-infrastructuur en aanvangsbegeleiding, ten belope van 46.000 EUR.

Verder werd 30.000 EUR meer subsidie ontvangen voor het project energiezuinige woningen dan oorspronkelijk geraamd.

Ten slotte liggen ook de VIA-subsidies 85.000 EUR hoger dan verwacht.

Rubriek 75 – Financiële opbrengsten

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta opbrengst
Creditintresten	85.000,00	107.982,49	-22.982,49
Dividenden	473.095,62	493.549,51	-20.453,89
Eindtotaal	558.095,62	601.532,00	-43.436,38

De dividenden van Fluvius waren meer dan verwacht. Net als te ontvangen intresten op onze gelden.

INVESTERINGSREKENING

Investeringsrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Ontvangsten	1.611.912,00	1.057.648,00
Uitgaven	4.216.751,00	6.057.911,00
Saldo	- 2.604.839,00	-5.000.263,00

Het negatief investeringsresultaat 2025 (-5.000.263 EUR) valt 2.395.424 EUR positiever uit dan geraamd bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan (eindkrediet).

We hebben geen kredieten overgedragen naar 2026, omdat we in het nieuw meerjarenplan 2026-2031 alle kredieten die nog lopende waren hernomen hebben.

Omschrijving	Budget 2025	Rekening 2025	Delta kosten
Erfgoed	11.384,15	14.486,59	-3.102,44
Investerings in immateriële vaste activa	513.291,12	168.274,45	345.016,67
Leasing en soortgelijke rechten	136.489,00	500.638,71	-364.149,71
Roerende goederen	1.012.315,85	517.784,68	494.531,17
Terreinen en gebouwen	1.080.823,31	1.196.097,02	-115.273,71
Toegestane investeringssubsidies	210.108,00	173.182,28	36.925,72
Wegen en andere infrastructuur	3.093.500,00	1.646.287,42	1.447.212,58
Eindtotaal	6.057.911,43	4.216.751,15	1.841.160,28

De investering fietsostrade Niel–Antwerpen, geraamd op 1.050.000 EUR, werd nog niet opgestart.

Het volledige budget werd daarom hernomen in 2026.


Het voorziene budget van 200.000 EUR voor RUP's en andere plannen en studies voor de dienst Ruimte werd in het lopende jaar nog niet aangewend.

De investeringen in openbare verlichting werden daarentegen sneller uitgevoerd dan oorspronkelijk gebudgetteerd, aangezien Fluvius deze werken vervroegd heeft gerealiseerd, wat resulteerde in een uitvoering van 345.000 EUR.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Sinds de invoering van het decreet Lokaal Bestuur (art. 258) bepalen het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau jaarlijks voor 1 maart welk deel van de ongebruikte kredieten voor investeringen en financiering van het voorgaande jaar worden overgedragen naar het nieuwe jaar. Het uitvoerend orgaan kan daarbij ook beslissen om bepaalde kredieten niet of slechts gedeeltelijk over te dragen. De overdracht wordt opgenomen in de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing samen met de integratie van het rekeningresultaat.

Wij hebben geopteerd om geen kredieten over te dragen naar het nieuwe meerjarenplan. Alle kredieten die nog uitwerking hebben in 2026 zijn opnieuw voorzien in 2026, waardoor er geen overdrachten noodzakelijk waren.

	Rapport overdracht kredieten Gemeente Hemiksem Sint Bernardusabdij 1 - 2620 Hemiksem Ondernemingsnr.: 0207.506.160	OCMW Hemiksem Sint Bernardusabdij 1 - 2620 Hemiksem Ondernemingsnr.: 0212.217.390
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------

Filters

Boekjaar: 2025

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
----------	----------------------	--------------	------------------	------------	-------------	-----------

3.12. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.hemiksem.be/jaarrekening-2025>