

Uittreksel verslag managementteam – 12 mei 2026

Datum: 12 mei 2026

Locatie: Schepenzaal

Aanwezig: Wouter Tyberghien, Eveline Druelle, Dorine Ligneel, Gina Pype, Ellen Bocher, en Tine Dochy

Verontschuldigd: Kevin Vanhauwaert en Ludwig Willaert

Afwezig: /

Verslaggever: Tine Dochy

Sector: Interne ondersteuning

1. Advies jaarrekening gemeente en ocmw 2025

1.1. Toelichting

De financieel directeur licht de cijfers van de jaarrekening 2025 toe aan de hand van een powerpointvoorstelling en het dashboard kredietopvolging 2025. De financiële nota behandelt de twee evenwichten (gecumuleerd budgettair resultaat en autofinancieringsmarge) aan de hand van het exploitatiebudget, het investeringsbudget en de liquiditeiten. Er wordt stilgestaan bij de verschillen tussen de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing en de jaarrekening.

1.2. Bespreking jaarrekening gemeente en ocmw 2025

- Het gecumuleerd budgettair resultaat 2025 bedraagt 30.173.948 euro, dit ten opzichte van het geraamd budgettair resultaat na investeringsoverdrachten van 27.430.340 euro. Dit positief resultaat wordt opgenomen in de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing.
- De autofinancieringsmarge bedraagt 5.579.088 euro ten opzichte van het geraamde bedrag van 2.977.062 euro volgens het goedgekeurde meerjarenplan.

1.3. Bespreking realisatie van de budgetten

Exploitatie

In absolute cijfers bedraagt het verschil tussen het exploitatieresultaat volgens het budget (na overdrachten) en de gerealiseerde jaarrekening 2025 2,6 miljoen euro.

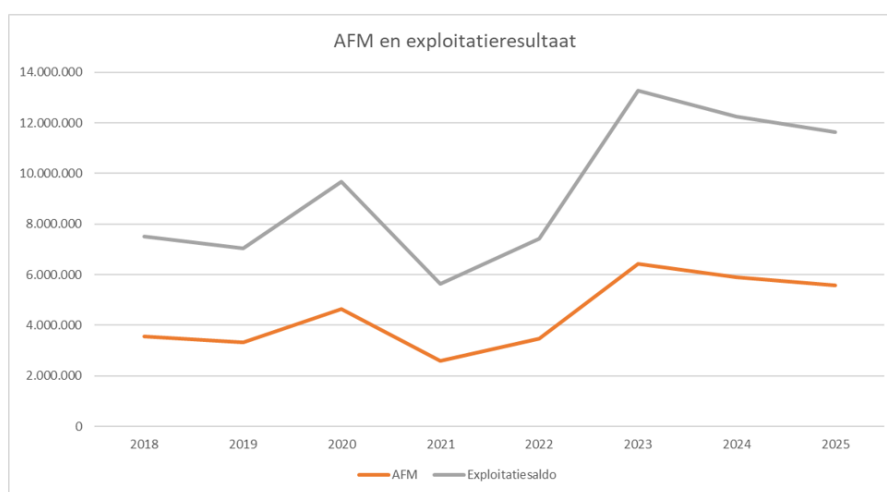
De realisatiegraad van de uitgaven bedraagt 94%, terwijl de ontvangsten een realisatiegraad van 104% kennen. Het systeem van budgetverschuivingen bewijst zijn meerwaarde: het aanrekeningspercentage per uitgavekrediet vertoont een stijgende trend, wat wijst op een efficiëntere aanwending van de beschikbare middelen en een grotere flexibiliteit.

Zowel het exploitatiesaldo als de autofinancieringsmarge vertonen de afgelopen jaren een licht dalende trend. Deze evolutie is voornamelijk het gevolg van een snellere stijging van de exploitatie-uitgaven ten opzichte van de exploitatieontvangsten.

Desondanks blijft de autofinancieringsmarge structureel sterk, met een saldo van meer dan 5 miljoen euro. Dit bevestigt de gezonde financiële positie van de organisatie en biedt voldoende ruimte voor de periode 2026–2031, zowel voor de financiering van de reguliere werking als voor het opvangen van toekomstige investeringsbehoeften.

Het managementteam benadrukt het belang van blijvende aandacht voor de versterking van de organisatie, gelet op de toenemende en complexe uitdagingen waarmee het lokaal bestuur wordt geconfronteerd. Een performante organisatie, ondersteund door voldoende en gekwalificeerd personeel, vormt een essentiële randvoorwaarde om deze uitdagingen adequaat aan te pakken en de geplande investeringen succesvol te realiseren.

Deze ambitie tot versterking van de organisatie gaat evenwel hand in hand met de noodzaak tot financiële voorzichtigheid. Beide aspecten versterken elkaar: een sterke organisatie is nodig om middelen efficiënt in te zetten, terwijl een doordacht financieel beleid de ruimte creëert om die organisatie op een duurzame manier te ondersteunen. Daarom blijft een voorzichtig financieel beleid noodzakelijk, waarbij erop wordt toegezien dat de uitgaven niet disproportioneel sneller toenemen dan de ontvangsten. Een continue en nauwgezette monitoring van de verschillende categorieën van uitgaven en ontvangsten ten opzichte van het vooropgestelde budget blijft dan ook een prioriteit, met het oog op het vermijden van overbudgettering en het waarborgen van de financiële duurzaamheid op lange termijn.



Investerings:

- **Investeringsuitgaven:** Van de gebudgetteerde investeringsuitgaven ten belope van 8,955 miljoen euro werd in 2025 voor 6,153 miljoen euro gerealiseerd, wat overeenkomt met een realisatiegraad van 69%. Daarnaast werd 2,699 miljoen euro van het voorziene budget overgedragen naar 2026. Hierdoor blijft uiteindelijk slechts 1% van het totale investeringsbudget, of 102.735 euro, onbenut.
- **Investeringsontvangsten:** De gerealiseerde investeringsontvangsten lagen 33.849 euro hoger dan oorspronkelijk gebudgetteerd, wat wijst op een licht positieve afwijking ten opzichte van de raming.

Financiering:

- Er werden geen nieuwe leningen aangegaan over de periode 2020-2025.

Na deze bespreking geeft het MAT gemeente en ocmw een gunstig advies over de jaarrekening van de gemeente en ocmw 2025.