



Algemene toelichting mbt belangrijkste verrichtingen met

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Katrijn Bosschaerts

Financieel Directeur: Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 10105445

impact op het resultaat en verklaring van belangrijke materiële verschillen

Inleiding

De jaarrekening 2025 is de zesde jaarrekening die geconsolideerd werd afgesloten en opgemaakt voor de stad en OCMW Lier. Tenzij het anders wordt vermeld, geven de cijfers hierna steeds de geconsolideerde toestand.

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedraagt € 8.504.999 en is samengesteld uit de drie volgende saldi die verder in de nota van de jaarrekening worden toegelicht.

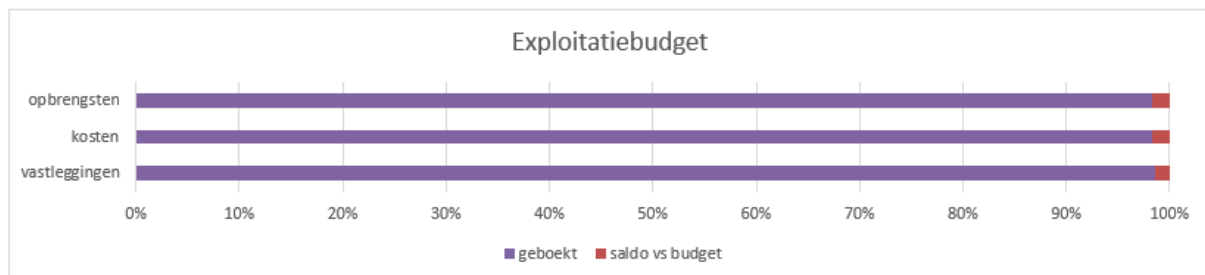
- het exploitatiesaldo: € 5.712.398
- het investeringssaldo: € -32.893.594
- het financieringssaldo: € 24.399.507

Samen met het resultaat van vorig boekjaar (€ 11.286.688) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van € 8.504.999.

Hierna wordt de inhoud van de drie bovenstaande saldi verder toegelicht. We verwijzen ook naar alle relevante cijfergegevens die in tabelvorm na deze toelichting wordt opgenomen.

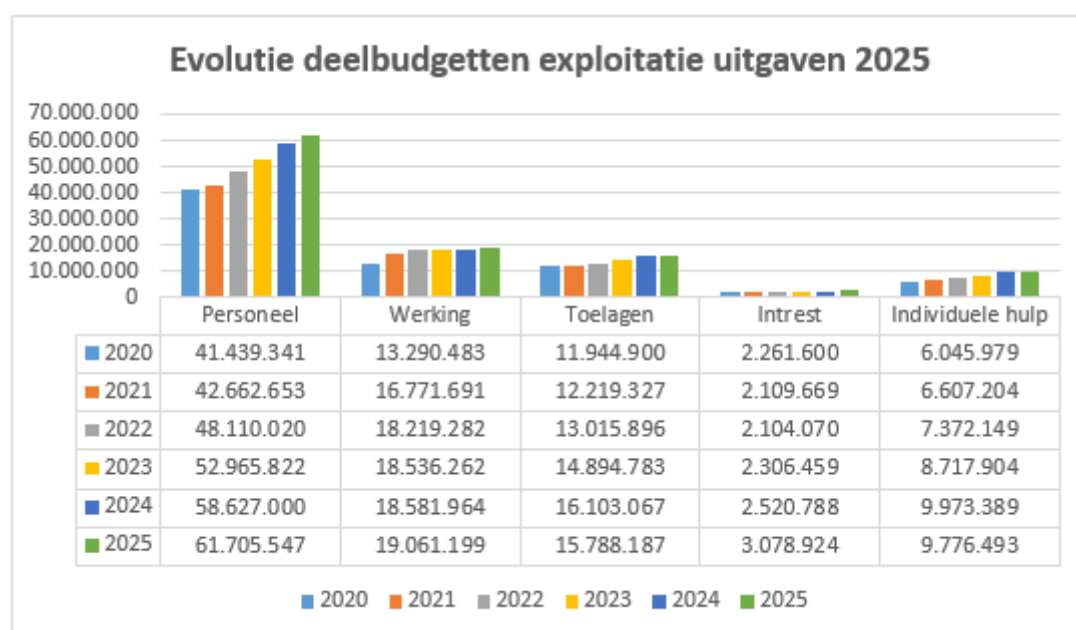
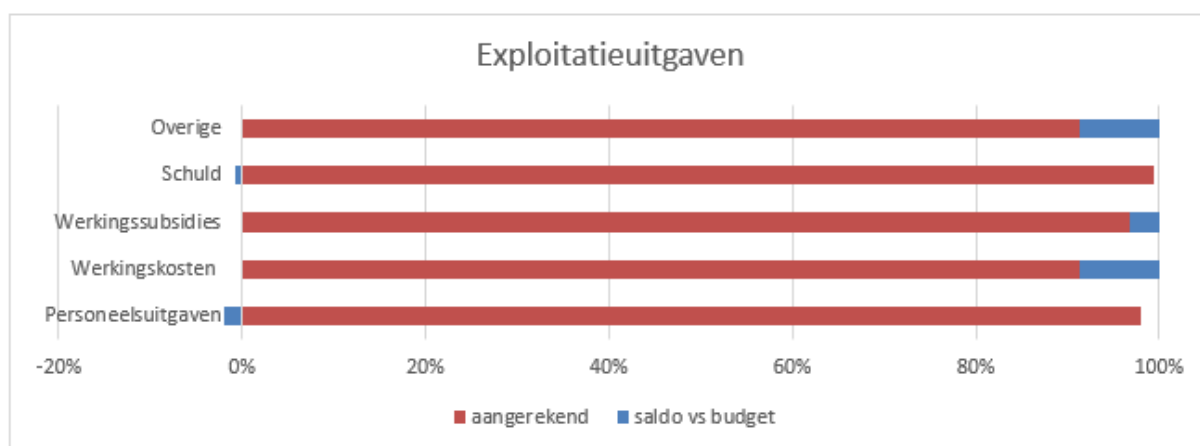
1. De exploitatie

De exploitatie sluit af met een positief saldo van € 5.712.398 en levert hiermee een belangrijke bijdrage aan de positieve autofinancieringsmarge. In volgende tabel zien we hoe de ontvangsten en uitgaven zich verhouden tov het budget. Langs de kant van de exploitatie-uitgaven zien we dat het voorziene budget niet volledig werd aangewend. Er blijft een ongebruikt budget van € 1.966.744 ofwel 1,77% onderbenutting. Langs de ontvangstenzijde stellen we vast dat de totale ontvangsten € 2.000.982 lager liggen dan gebudgetteerd, er werd dus 98,29 % gerealiseerd. In wat volgt worden de verschillende deelbudgetten meer uitvoerig besproken.



Exploitatie	Budget	Geboekt	saldo vs budget	Realisatiegraad
Uitgaven	111.377.095	109.410.351	1.966.744	98,23%
Ontvangsten	117.123.731	115.122.749	2.000.982	98,29%

1.1. De exploitatie-uitgaven



Exploitatieuitgaven	Budget	vastgelegd	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad aanrekeningen
Personeelsuitgaven	60.427.396,95	61.706.482,32	-1.278.150,53	61.705.547,48	102,12%
Werkingskosten	20.860.081,60	19.442.549,88	1.798.882,78	19.061.198,82	91,38%
Werkingssubsidies	16.323.284,09	15.806.186,98	535.097,11	15.788.186,98	96,72%
Schuld	3.057.550,38	3.078.924,43	-21.374,05	3.078.924,43	100,70%
Overige	10.708.782,11	9.776.620,61	932.288,70	9.776.493,41	91,29%
TOTAAL	111.377.095,13	109.810.764,22	1.966.744,01	109.410.351,12	98,23%

Details bespreking exploitatie-uitgaven

1.1.1 De personeelsuitgaven.

De personeelsuitgaven vormen de belangrijkste uitgavenpost (56% van totale uitgaven). De personeelsuitgaven omvatten de eigenlijke loonkost van het stads- en OCMW-personeel, maar ook deze van het onderwijzend personeel (academies) en aanvullende personeels gerelateerde uitgaven (responsabiliseringsuitgaven pensioenen, lonen mandatarissen, woon-werkverkeer, maaltijdcheques en dergelijke). De personeelsuitgaven worden in de loop van het jaar doorlopend gemonitord. Bij budgetopmaak wordt er naar gestreefd om de overbudgettering maximaal te beperken. Belangrijk is dat in 2025 geen aanpassing van het MJP werd doorgevoerd (gelet op de opmaak van het nieuwe MJP). Hierdoor hebben we de personeelsbudgetten ilv het jaar niet kunnen bijsturen. We noteren hierdoor in 2025 een overschrijding van de voorziene personeelsbudgetten met ca 2%. De personeelsuitgaven zijn de afgelopen legislatuur sterk gestegen, vooral als gevolg van de toegenomen inflatie, impact van de invoering van de IFIC-classificatie en stijgende pensioenfactuur.

1.1.2. De werkingskosten

De werkingskosten vertegenwoordigen ca 17,5% van de totale uitgaven. In vergelijking met 2024 nemen de werkingskosten toe met 2,5%.

Traditioneel is dit de uitgavenpost die het moeilijkste is om correct te budgetteren. De overbudgettering bedraagt nog 8,6%.

De werkingskosten met de grootste budgettaire impact hebben betrekking op de werkingsbijdragen voor afvalverwerking (ca € 3.9 Mio), de terbeschikkingstellingsvergoeding dewelke stad en OCMW betalen aan het bedrijvencentrum Dungelhoeff voor het gebruik van het stadskantoor en Sociaal huis (ca € 1.76 Mio), nutskosten overheidsgebouwen (ca € 1,4 Mio), de diverse ICT-onderhoudscontracten (€ 0,7 Mio), elektriciteit Openbare Verlichting (€ 0,37 Mio).

1.1.3. De werkingssubsidies

De toegestane werkingssubsidies bedragen € 15.788.187 en vertegenwoordigen daarmee 14,5% van de totale uitgaven. De belangrijkste toelagen gaan naar sterk verbonden entiteiten :

- Lokale Politie Lier : € 9.071.716
- Hulpverleningszone Rivierenland : € 1.746.194
- Lago Lier : € 1.685.416
- vzw Bressinck : € 167.664
- ProLier : € 155.000
- Sociaal restaurant : € 183.729

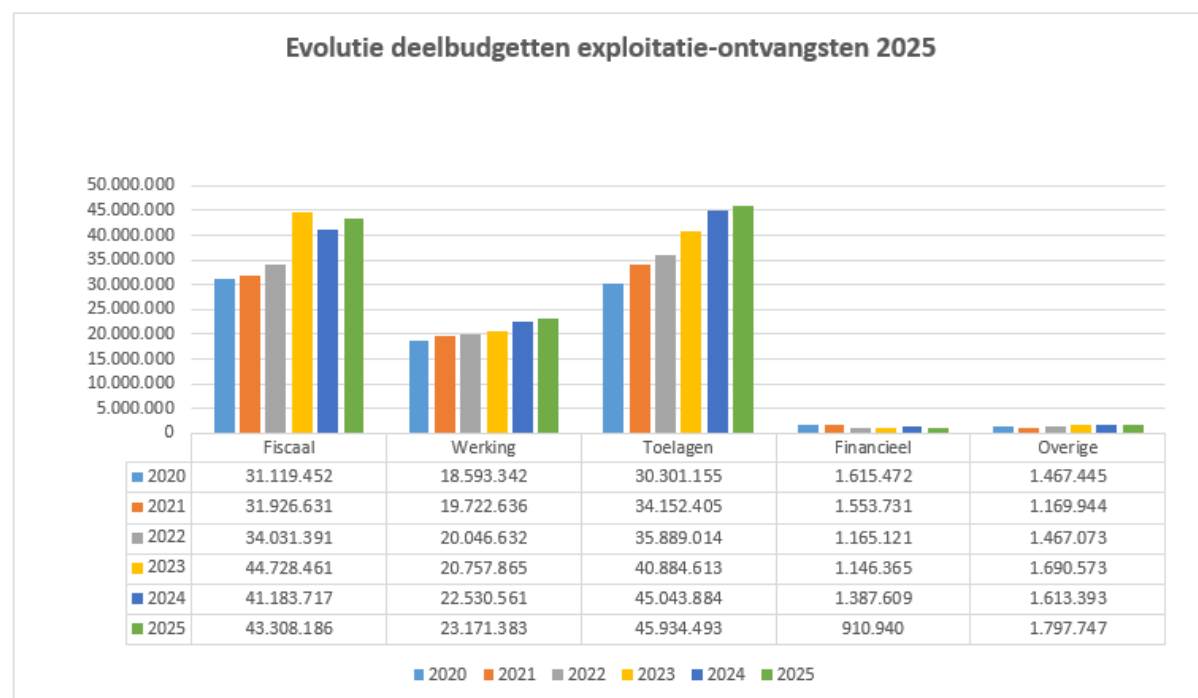
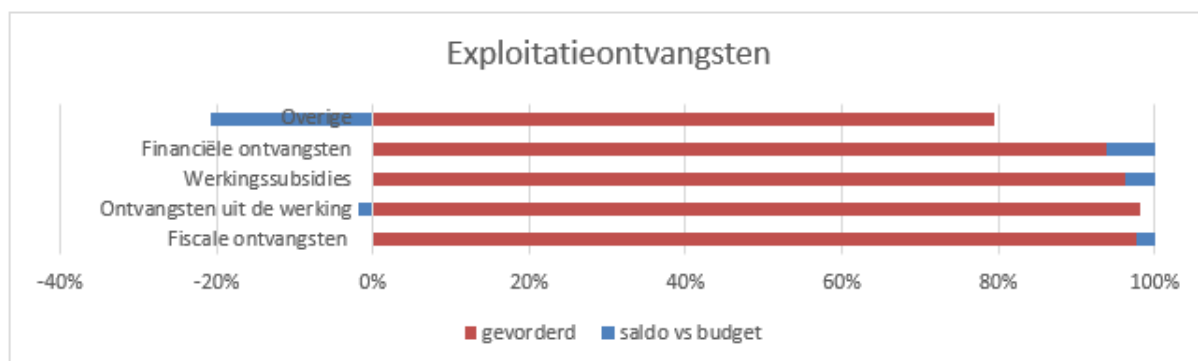
1.1.4. De schuld/rentelast

De betaalde rentelast bedraagt € 3.078.924 en ligt hiermee ca 0,55 Mio EUR hoger dan 2024. Deze stijging wordt verklaard door de toegenomen schuldenlast.

1.1.5. Overige - Individuele hulpverlening door het OCMW

De uitbetaalde individuele hulpverlening door het OCMW bedroeg in 2024 € 9.776.493, een stabilisatie tov 2024.

1.2. Exploitatie-ontvangsten



Exploitatieontvangsten	Budget	vastgestelde rechten	saldo vs budget	gevorderd	realisatiegraad
Fiscale ontvangsten	44.376.836,14	43.308.185,59	1.068.650,55	43.308.185,59	97,59%
Ontvangsten uit de werking	22.745.392,37	23.171.382,63	-425.990,26	23.171.382,63	101,87%
Werkingsubsidies	47.701.084,56	45.934.492,73	1.766.591,83	45.934.492,73	96,30%
Financiële ontvangsten	970.015,00	910.940,45	59.074,55	910.940,45	93,91%
Overige	1.330.403,03	1.797.747,23	-467.344,20	1.797.747,23	135,13%
TOTAAL	117.123.731,10	115.122.748,63	2.000.982,47	115.122.748,63	98,29%

Details bespreking exploitatie-ontvangsten

1.2.1. De fiscale ontvangsten

De fiscale ontvangsten bedragen in 2025 € 43.308.186 (38% van totale exploitatie-ontvangsten). De gerealiseerde fiscale ontvangsten lagen 1.068.650 EUR lager dan gebudgetteerd, hetgeen vooral wordt verklaard door fors lagere ontvangsten uit de GAS-boetes.. De belangrijkste fiscale ontvangsten zijn de aanvullende personenbelasting (€18.455.740) en de opcentiemen op de onroerende voorheffing (€ 17.197.777) . Samen maken zij 82% uit van de totale belastingontvangsten.

Voor het jaar 2025 hadden we voor wat betreft de ontvangsten uit GAS-overtredingen het voorziene budget op 4 Mio EUR gehouden. De uiteindelijke ontvangsten waren lager dan begroot (ca. 731.474 EUR minder). In het nieuwe MJP werd deze dalende trend meegenomen in de budgettering.

Bij de documentatie van de jaarrekening wordt een overzicht toegevoegd van de opbrengsten per belastingsoort.

1.2.2. Werkingsontvangsten

De ontvangsten uit de werking bedroegen € 23.171.383 of 20% van de totale exploitatie-opbrengsten. Er werd € 425.990 meer ontvangen dan gebudgetteerd (101,87%).

De belangrijkste werkingsontvangsten zijn de inkomsten van het woonzorgcentrum Paradijs, bestaande uit de tussenkomst via de Vlaamse Sociale Bescherming (VSB) voor een bedrag van € 6.549.511 (299.511 EUR meer dan gebudgetteerd) en de ligdag prijs voor een bedrag van € 4.592.691. De inkomsten mbt het WZC Paradijs maken zo ca 48% uit van de totale werkingsontvangsten van de groep.

Een andere belangrijke werkingsontvangst betreffen de inkomsten in het kader van het gemeentelijk rioolbeheer voor een bedrag van € 2.585.567 (ca € 273.000 meer dan gebudgetteerd).

Een derde belangrijke bron van inkomsten zijn deze verbonden aan het afvalbeleid (DIFTAR). In 2025 werd er voor € 2.225.821 aan inkomsten geboekt.

Tot slot vormen ook nog de huuropbrengsten (hoofdzakelijk OCMW-patrimonium) een belangrijke bron van inkomsten. Er werden huuropbrengsten uit OCMW-patrimonium gerealiseerd voor een bedrag van € 1.755.093, zijnde ca 11 % minder dan gebudgetteerd. Door de gefaseerde renovatie van de begijnhofwoningen, staan meer woningen leeg in afwachting van deze renovatie, dit heeft uiteraard tijdelijk een negatieve impact op de ontvangsten uit de verhuringen.

1.2.3 Werkingssubsidies

Het gemeentefonds is een belangrijke financieringsbron voor de lokale overheden. Voor stad en OCMW Lier bedraagt de ontvangen basisdotatie voor het boekjaar 2025 € 14.877.749, zijnde € 260.613 meer dan gebudgetteerd. Daarnaast voorziet de Vlaamse regering in een aantal aanvullende dotaties :

- Vervanging van vroegere sectorale subsidies : € 925.017
- Compensatie afschaffing vroegere Elia-taks : € 451.920

Daarnaast voorziet de Vlaamse regering nog in een aantal bijkomende algemene werkingssubsidies dewelke substantieel zijn :

Vlaamse subsidie voor de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage : € 2.536.288

Vlaamse subsidie voor valorisatie open ruimte : 651.674 EUR

Een andere belangrijke werkingssubsidie betreft de loonkost van het onderwijzend personeel. Stad Lier is inrichtende macht en moet derhalve deze loonkost budgettair tot uiting brengen in de gemeentelijke boekhouding. Voor 2025 werd een subsidie geboekt voor een bedrag van € 9.863.921.

Ook in het domein Welzijn/Sociale dienstverlening worden belangrijke subsidiestromen ontvangen voor een totaalbedrag van ca € 11,5 Mio.

1.2.4 Financiële ontvangsten

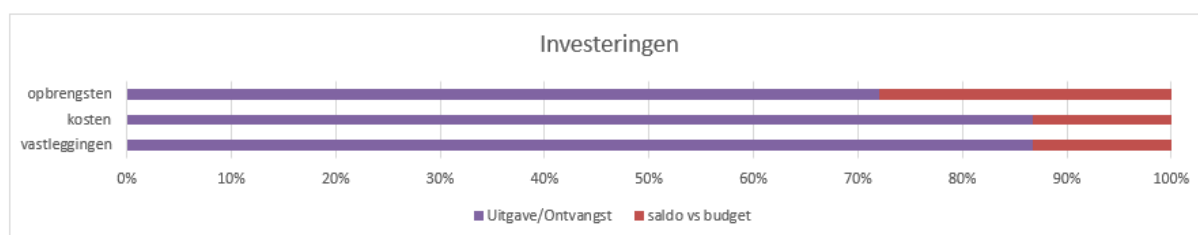
De stad Lier ontvangt jaarlijks dividenden uit financiële participaties dewelke via financieringsinterkommunale IKA worden aangehouden. Aanvullend worden ook dividenden van Fluvius ontvangen voor de gas- en elektriciteitsvoorziening. Totaal aan geboekte dividenden in 2025 bedroeg € 910.940.

1.2.5. Overige ontvangsten

Bij de overige ontvangsten wordt ook de recuperatie van de specifieke kosten sociale dienst ondergebracht. In 2025 werden er voor een bedrag van € 835.512 aan gemaakte kosten gerecupereerd.

Aanvullende overige ontvangsten betreffen diverse kleinere ontvangsten posten.

2. De investeringen



Investerings	Budget	geboekt	saldo vs budget	realisatiegraad
uitgaven	45.325.631	39.311.867,49	6.013.764	86,73%
ontvangsten	8.912.256	6.418.274	2.493.982	72,02%

2.1. Investeringsuitgaven

In 2025 werd er voor € 39.311.867 aan investeringen gerealiseerd, hetgeen een realisatiegraad van ca 86,73% vertegenwoordigt indien we rekening houden met de investeringsoverdrachten van 2024 naar 2025 en ook deze van 2025 naar 2026. Bij de toelichting van de jaarrekening wordt een overzicht meegegeven van de overgedragen investeringskredieten.

Hieronder geven we een overzicht van de belangrijkste investeringsrealisaties in 2025 (bedragen > 50.000 EUR). De vermelde bedragen betreffen enkel de corresponderende uitgaven in 2025 en geven geen indicatie van de totale projectkost.

INVESTERINGSREALISATIE UITGAVEN 2025

Omschrijving actie	Rekening 2025
01/08/SAP/02/02 Aanleg kunstgras-, voetbalvelden en finse piste Hoge Velden	9.936.785
01/03/SAP/03/01 Begijnhof: restauratiewerken fase 2/3/4/5	6.065.962
01/03/SAP/03/02 Sint-Gummaruskerk : restauratiewerken	5.424.791
01/04/SAP/01/17 Lisp 1 (Sterrenstraat-Maanstraat-Komeetstraat)	4.108.580
01/04/KAP/03/05 Onderhoud wegeninfrastructuur	1.358.633
01/03/KAP/04/38 Renovatie Noodwoningen OCMW	1.158.328
01/04/SAP/01/21 Ontsluitingsweg R16	1.044.907
01/04/KAP/03/04 Onderhoud waterinfrastructuur	1.035.365
01/03/KAP/04/08 Aankoop en verkoop patrimonium	969.305
01/04/SAP/01/01 Aarschotsesteenweg - Fietspad	701.950
01/04/SAP/01/38 Bosstraat 1-30	667.721
01/04/KAP/03/02 Onderhoud openbare verlichting en nutsleidingen	584.039
01/04/SAP/01/05 Bosstraat	518.366
01/17/KAP/01/16 Ondersteuning Lokale Politie Lier	500.000
01/04/SAP/02/02 Aanplanting nieuwe bomen en struiken	406.257
01/20/KAP/01/03 Optimalisatie dienstverplaatsingen	329.258
01/03/KAP/04/10 Verhuur buiten sociaal stelsel/ jacht-en visrecht/consessies	311.818
01/04/SAP/01/04 Berlarij	259.256
01/03/KAP/04/16 Kleine werken allerlei	246.301
01/04/KAP/03/06 Ondersteuning en begeleiding bij verkaveling	233.693
01/11/KAP/05/08 Uitvoering Lokaal Opvanginitiatief	209.149
01/12/KAP/01/20 Gebouwen- en omgevingsbeheer	200.202
01/03/SAP/02/05 Opmaak van een vastgoedstrategie	181.413
01/04/SAP/01/16 Kesselsesteenweg- Fietspad	154.430
01/04/KAP/03/01 Investerings verkeersveiligheid	154.417
01/03/KAP/04/17 Renovaties woningen OCMW	132.005
01/14/KAP/01/09 Inning GAS-boetes	129.058
01/03/SAP/02/04 Zonnepanelen	111.109
01/06/SAP/02/03 Ontsluiting roerend en onroerend erfgoed in de (semi) publieke ruimte	100.911
01/19/KAP/02/11 Vernieuwing actieve componenten, datacenter, serverpark	97.783
01/03/KAP/04/30 Stadhuis: werken beheersplan	91.725
01/19/KAP/02/12 Vernieuwing computers, thin cliënts, laptops en tablets	91.480
01/04/SAP/01/18 Marnixdreef - Fietspad - Bist	89.444
01/04/SAP/01/32 Rijenweg	87.358
01/01/SAP/02/01 Opmaak van een beleidsplan 'Ruimte Lier '	87.151
01/04/SAP/01/25 Volmolen (Bril-Kattenstraat-Kloosterstraat-Deensestraat-Volmolenstraat)	77.751
01/01/SAP/02/06 Opmaak van een beleidskader economie	66.037
01/04/KAP/03/07 Onvoorziene kleine aanpassingswerken openbaar domein	62.359
01/04/SAP/01/40 Rechtestraat, H. Geeststraat en Kard. Mercierplein	61.194
01/03/KAP/04/40 Interieurrestauratie Jezuitenkerk	61.095
01/04/SAP/01/03 Berlaarsestraat en Kluizenplein (Archeologie Normalschool)	57.227
01/10/KAP/03/11 Theatertechnische uitrusting	55.718
01/11/SAP/02/14 Bouw of verbouwing Site den Hof	53.924
01/05/KAP/03/13 Aanleg van toegankelijke wijkspelplointjes	53.105
Diverse "kleinere" investeringsuitgaven verspreid over een 60-tal acties	984.510
EINDTOTAAL	39.311.868

2.2. De investeringsontvangsten

De gerealiseerde investeringsontvangsten in 2025 bedragen €6.418.274 en vertegenwoordigen hiermee ca 72 % van het voorziene budget rekening houdende met de overgedragen investeringskredieten. De investeringsontvangsten kunnen uitgesplitst worden in twee grote deelcategorieën : desinvesteringen of verkopen van patrimonium enerzijds, en investeringssubsidies anderzijds.

Wat de verkopen OCMW-patrimonium betreft, werden er in 2025 voor een bedrag van ca 2,65 Mio EUR aan verkopen gerealiseerd (o.a. Grond Baron Carolyaan, landbouwgronden Kraaienweg Berlaar, gronden Bogaertsheide Kessel, Gronden voor bebossing van OCMW aan Stad, gronden Zijpstraat in Duffel, Grond Binnenweg Duffel, diverse percelen in onder meer Nijlen, Kessel en Duffel)

Hieronder geven we het overzicht van alle investeringsontvangsten in 2025 per actie.

INVESTERINGSREALISATIE ONTVANGSTEN 2025	
Omschrijving actie	Rekening 2025
01/03/KAP/04/08 Aankoop en verkoop patrimonium	2.658.599
01/17/KAP/01/05 Ontvangen tussenkomst van de hogere overheden in financieringen	979.943
01/04/KAP/03/06 Ondersteuning en begeleiding bij verkaveling	768.825
01/01/KAP/03/36 Overname van niet-verkochte parkeerplaatsen	443.758
01/13/KAP/03/01 Optimalisatie en financiering afvalverwerking	369.764
01/04/SAP/01/01 Aarschotsesteenweg - Fietspad	275.652
01/04/SAP/01/05 Bosstraat	210.355
01/04/SAP/02/01 Inrichting landschapspark Pallieterland	200.000
01/11/KAP/05/08 Uitvoering Lokaal Opvanginitiatief	153.407
01/04/SAP/01/38 Bosstraat 1-30	145.631
01/04/KAP/03/02 Onderhoud openbare verlichting en nutsleidingen	107.162
01/05/SAP/01/01 Heraanleg buitenomgeving site Moevement met meer ontspanningsmogelijkheden voor jongeren	48.331
01/06/SAP/02/03 Ontsluiting roerend en onroerend erfgoed in de (semi) publieke ruimte	13.782
01/03/SAP/03/02 Sint-Gummaruskerk : restauratiewerken	9.010
01/04/KAP/03/04 Onderhoud waterinfrastructuur	8.750
01/06/KAP/03/09 Ontwikkelen fiets- en wandelproducten	5.940
01/03/SAP/03/01 Begijnhof: restauratiewerken fase 2/3/4/5	5.349
01/20/KAP/01/03 Optimalisatie dienstverplaatsingen	4.666
01/12/KAP/01/20 Gebouwen- en omgevingsbeheer	4.500
01/03/KAP/04/38 Renovatie Noodwoningen OCMW	3.775
01/03/KAP/04/16 Kleine werken allerlei	547
01/03/KAP/04/33 Restauratie Stadspompen	528
EINDTOTAAL	6.418.274

3. Liquiditeit/Financiering

Het financieringssaldo bedraagt € 24.399.507, tov een saldo in het budget van € 24.033.638

3.1. Financieringsuitgaven

De financieringsuitgaven bestaan hoofdzakelijk uit de periodieke aflossingen van de lopende financieringen. Daarnaast werd er aan SolAG een renteloze lening terugbetaalbaar op 15 jaar toegestaan voor een bedrag van 1.500.000 EUR ter financiering van de aankopen van de Rerum Novarum site en het voormalige C&A-gebouw.

3.2. Financieringsontvangsten

De in het budget van 2025 voorziene nieuwe leningen voor een bedrag van € 32.100.000 werden integraal opgenomen.

Verklaring materiële verschillen exploitatie-uitgaven

Bij opmaak van budget en MJP wordt een inschatting gemaakt van de verwachte ontvangsten en uitgaven op actieniveau. In geval er bij realisatie belangrijke afwijkingen zijn tussen deze ramingen en het uiteindelijke resultaat is het nuttig om deze te verklaren. Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen opgelijst en verklaard voor wat betreft de exploitatie-uitgaven.

Rijlabels	Budget 2025	Rekening 2025	Saldo	Verklaring
01/18/KAP/05/01 Verloning medewerkers	41.518.258	42.277.543	-759.285	De loonkost van stad en OCMW is moeilijk exact te budgetteren, mutaties van personeel ,ziekte, gewijzigde arbeidsregimes enerzijds en de hoge inflatie hebben dit nog bemoeilijkt.
01/11/SAP/01/05 Verhoging aantal werkervaringsplaatsen voor leefloners (art. 60)	1.510.487	1.923.628	-413.141	In de tweede jaarhelft een sterke stijging van het aantal art. 60 trajecten.
01/18/KAP/05/02 Terugbetalingen i.k.v. duurzaam woon-werkverkeer en dienstverplaatsingen	501.000	908.826	-407.826	In 2024 zijn we opgestart met de fietsleasing, budgetneutraal gefinancierd via de eindejaarstoelage. De concrete boekhoudkundige verwerking leidt tot een overschrijding op deze actie. Globaal gezien is de financiering van de fietsleasing echter budgetneutraal.
01/03/KAP/04/03 Nutsvoorzieningen voor stadsgebouwen (gas, elektriciteit, water)	1.264.600	1.445.720	-181.120	Nutskosten moeilijk exact te budgetteren. Niet kunnen bijsturen gelet op ontbreken AMJP in 2025.
01/11/SAP/01/07 Uitbouw van project Lokale Partnerschappen in functie van activeringsbegeleiding van mensen met verre afstand tot de arbeidsmarkt.	296.489	421.676	-125.186	Betoelaagd project dat werd goedgekeurd i/v het jaar. Resulteert ook bij de ontvangsten in een budgettair verschil.
01/11/SAP/04/04 Toekenning aanvullende financiële steun rond kosten huisvesting	340.952	230.429	110.524	Afhankelijk van het aantal fin. steunaanvragen - een factor die moeilijk te voorspellen is
01/01/KAP/03/12 Verdere uitwerking en uitvoering klimaatplan	111.248	187	111.062	Uitgaven grotendeels doorgeschoven naar nieuw MJP
01/13/KAP/03/01 Optimalisatie en financiering afvalverwerking	3.912.383	3.798.194	114.190	Moeilijk exact te budgetteren. Procentueel relatief beperkte afwijking.
01/03/SAP/01/03 Opmaak conditiemeting en meerjarenonderhoudsplanung	175.000	7.820	167.180	Uitgaven doorgeschoven naar nieuw MJP
01/18/KAP/05/10 Aanleg en betaling pensioenkost	4.639.022	4.231.654	407.368	Moeilijk exact te budgetteren, we zien bij de ontvangsten een gelijkaardige onderbenutting.
01/17/KAP/01/16 Ondersteuning Lokale Politie Lier	9.611.354	9.071.719	539.635	Toelage afgestemd op resultaat LPL 2025 en geraamde resultaatsberekening bij opmaak nieuw MJP
01/11/KAP/05/01 Toekenning leefloon	9.097.418	8.432.809	664.610	Moeilijk te budgetteren, we zien bij de ontvangsten een gelijkaardige onderbenutting.

Verklaring materiële verschillen exploitatie-ontvangsten

Bij opmaak van budget en MJP wordt een inschatting gemaakt van de verwachte ontvangsten en uitgaven op actieniveau. In geval er bij realisatie belangrijke afwijkingen zijn tussen deze ramingen en het uiteindelijke resultaat is het nuttig om deze te verklaren. Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen opgelijst en verklaard voor wat betreft de exploitatie-ontvangsten.

Actie	Budget 2025	Rekening 2025	Saldo	Verklaring
01/14/KAP/01/09 Inning GAS-boetes	4.000.000,00 €	3.264.206,60 €	735.793,40	Ontvangsten GAS-boetes zijn moeilijk in te schatten. € T.o.v. het opstartjaar 2024 noteren we een verdere lichte daling. In het nieuwe MJP werden de ontvangsten afgestemd op de dalende trend.
01/11/KAP/05/01 Toekenning leefloon	7.998.165,03 €	7.575.526,20 €	422.638,83	Moeilijk te budgetteren, we zien bij de uitgaven een € gelijkaardige onderbenutting.
01/17/KAP/01/11 Gedeeltelijke overname responsabiliseringsbijdrage	2.943.153,00 €	2.536.287,50 €	406.865,50	Moeilijk exact te budgetteren, we zien bij de uitgaven € een gelijkaardige onderbenutting.
01/17/KAP/01/13 Ontvangen lokale belastingen	4.050.193,14 €	3.751.102,25 €	299.090,89	Bij de documentatie van de jaarrekening wordt een € gedetailleerd overzicht gevoegd van de opbrengsten van de lokale belastingen.
01/11/KAP/05/08 Uitvoering Lokaal Opvanginitiatief	370.000,00 €	141.258,67 €	228.741,33	De beperktere gerealiseerde inkomsten hebben te € maken met renovatie van LOI-woongelegenheden (waardoor deze niet zijn ingezet), en een hoger aantal geschorste LOI-plaatsen (tgv moeilijke doorstroom ex-LOI cliënten naar duurzame huisvesting)
01/11/KAP/05/36 Toekenning financiële steun volgens REMI model	0,00 €	-145.335,26 €	145.335,26	Betreft gedeeltelijke terugstorting van eerder € ontvangen betoelaging ikv REMI-model
01/11/KAP/05/31 Uitbouw Project Digibanken	275.976,00 €	135.000,00 €	140.976,00	Andere timing ikv betoelaging subsidiestroom €
01/08/KAP/03/09 Uitvoering overeenkomst met S&R m.b.t. de uitbating zwembad	250.000,00 €	113.397,53 €	136.602,47	Winstparticipatie Lago werd te hoog ingeschat. €
01/21/KAP/02/01 Verzekeringen	130.000,00 €	20.848,34 €	109.151,66	Tussenkomst in verzekeringsdossiers was lager dan € ingeschat
01/11/SAP/01/07 Uitbouw van project Lokale Partnerschappen in functie van activeringsbegeleiding van mensen met verre afstand tot de arbeidsmarkt.	296.489,28 €	436.885,28 €	-140.396,00	Betoelaagd project dat werd goedgekeurd ilv het jaar. € Resulteert ook bij de uitgaven in een budgettair verschil.
01/17/KAP/01/10 Ontvangen Gemeentefonds , sectorale subsidies en bijdragen contingentgesco's	17.084.775,01 €	17.288.798,39 €	-204.023,38	Herberekening Gemeentefonds resulteert in een groter € aandeel.
01/04/KAP/03/04 Onderhoud waterinfrastructuur	2.312.068,00 €	2.585.566,78 €	-273.498,78	Tariefzetting werd op Vlaams niveau aangepast ilv 2025 € waardoor de ontvangsten zijn gestegen en hoger zijn dan budgettair voorzien.
01/12/KAP/01/13 Organisatie inkomstenbeheer WZC	10.820.000,00 €	11.142.201,85 €	-322.201,85 €	Hoger dan geraamde RIZIV-ontvangsten
01/11/SAP/01/05 Verhoging aantal werkervaringsplaatsen voor leefloners (art. 60)	1.090.429,28 €	1.456.458,52 €	-366.029,24	In de tweede jaarhelft een sterke stijging van het aantal € art. 60 trajecten.

