**LEESWIJZER BUDGET 2027**

Dit document geeft toelichting bij de excelfile van het budget.

Bij de budgetopmaak wordt de vergelijking gemaakt met het ondernemingsplan, het budget van het lopende boekjaar 2026, en de actuele boekhoudkundige gegevens op 30/6.

Het ondernemingsplan werd voorgelegd in september 2025. In het definitief goedgekeurde ondernemingsplan (RVB 22/10/25) werden een aantal te verwachten kosten niet verrekend, die bij de indiening van het plan in september ofwel onbekend waren (impact milieuheffing, inkomsten textiel, indexering GFT-verwerking) ofwel het gevolg zijn van een latere beleidsbeslissing (chippen GFT container , behoud zomerophaling)

Bovendien werd gekozen voor een nieuwe berekeningsmethode, in het voordeel van de vennoten, waarbij een cashflowmatige benadering werd gehanteerd : afschrijvingskosten en provisies (bv. respobijdrage) werden geneutraliseerd, zodat een aanzienlijk lagere werkingsbijdrage kon worden opgevraagd (ten bedrage van +/- 6 EUR per inwoner). MIWA zal de opgebouwde reserves aanspreken om dit tekort bij te passen, voor zover de liquiditeitspositie dit toelaat. Rente en kapitaallasten werden wél opgenomen in het budget/ondernemingsplan.

Wat betreft het budget voor 2027, vallen volgende zaken op, in afwijking van het ondernemingsplan :

*/ Globaal gezien werden de meeste kostenplaatsen met 4% geïndexeerd ipv 2,5%, dan nog is dit een wellicht een onderschatting van de reële impact (bijvoorbeeld inzamelkosten).

*/ ontvangsten PK : vermindering met 66K obv negatieve marktevolutie

*/ vergoeding Valumat : hoger op basis van tonnage, vergoeding toekomstgewijs echter onder druk

*/ vergoeding Recupel : verhoogd tonnage met 80 ton tav OP

*/ schroot : hogere vergoeding obv tonnages & marktprijzen

*/ frituurvetten en -olieën : hogere vergoeding obv marktprijzen

*/ loodstartbatterijen : hogere vergoeding obv tonnages en marktprijzen

*/ textiel : opbrengst weggevallen en vervangen door kostprijs (zie infra)

*/ omzet KMO : nul EUR in 2027

*/ omzet asbestdienstverlening : aanpassing eenheidstarieven burger ifv wijzigingen subsidiebesluit; zie ook gewijzigde opbrengsten (maximumsubsidie asbest)

*/ retributies RP (gedeeltelijke indexering volgens belastingsreglement + harde kunststoffen)

*/ 749020 : werkingsbijdrage : 80,43 EUR/inw (conform ondernemingsplan)

*/ aankoop containers en sloten : meeruitgave tav OP

*/ huur en huurlasten : verhoogde kosten ivm nasleep brand

*/ leveringen aan de onderneming : gestegen nutskosten

*/ vergoedingen aan derden : + 300K in verhouding tot budget

*/ erelonen studiebureau en architect (renovatie en nieuwbouw pas recent beslist; parking was initieel voorzien voor 2026)

*/ verstrengde wetgeving : meer meetcampagnes

*/ kosten voor sensibilisering (oa jubileumeditie Schoon Volk)

*/ portkosten : aanslagbiljetten : verhoopte doorstijging digitalisering blijft achter

*/ ophaalkosten FP : indexering en aanpassing obv evolutie tonnage

*/ personeelskosten index : 3,02% op jaarbasis (1 volledige en 1 gedeeltelijke index)

*/ impact milieuheffing :  16,59 EUR in OP26 werd 21 EUR in assumtptie OP27 maar bedraagt finaal 33,28 EUR (32 + index)

*/ financiële kosten : verlate uitvoering leningen (parking en renovatie gebouw)