

2026 – 2031

MEERJAREN— PLAN

FINANCIËLE NOTA
EN TOELICHTING

Inhoud

1	Inleiding.....	1
2	Het nieuwe meerjarenplan volgens BBC 3.0.....	2
2.1	Strategische nota.....	2
2.2	Financiële nota.....	3
2.2.1	Het financiële doelstellingenplan (schema M1).....	3
2.2.2	De staat van het financieel evenwicht (schema M2).....	3
2.2.3	De kredieten (schema M3).....	4
2.3	Toelichting bij het meerjarenplan.....	5
2.3.1	Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard (schema T1).....	5
2.3.2	Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	6
2.3.3	Evolutie van de financiële schulden (schema T3).....	6
2.3.4	Overige toelichtingen.....	6
2.4	Documentatie.....	7
3	Strategische nota.....	8
4	Financiële nota – schema's M1, M2 en M3.....	9
5	Toelichtingen bij het meerjarenplan.....	13
5.1	Schema's T1, T2 en T2.....	13
5.2	Overzicht van de investeringen.....	21
5.3	Overzicht van de personeelsinzet.....	25
5.4	Overzicht van de intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en andere verbonden entiteiten.....	28
5.5	Financiële risico's.....	31
5.5.1	Financiering op korte en lange termijn.....	31
5.5.2	Aanvullende belastingen.....	32
5.5.3	Dividenden van Fluvius.....	33
5.5.4	Beslissingen van hogere overheden.....	33
5.5.5	Pensioenproblematiek en responsabiliseringsbijdrage.....	34
5.5.6	Indexaanpassing.....	34
5.5.7	Toegestane (bank)waarborgen.....	35
5.5.8	Verbonden entiteiten.....	35
5.5.9	Door het bestuur aangegane engagementen met betrekking tot het klimaat.....	37
5.5.10	Demografische evolutie.....	37
5.5.11	Gebeurtenissen op wereldvlak met gevolgen voor het lokaal bestuur.....	38
5.5.12	Verkopen van onroerende goederen.....	38
5.5.13	Bezwaren en juridische geschillen.....	39
5.6	Grondslagen en assumpties.....	40
5.6.1	Exploitatie-uitgaven.....	40
5.6.2	Exploitatieontvangsten.....	45
5.6.3	Investeringen.....	51
5.6.4	Financiering.....	51
5.7	Gecumuleerd budgettair resultaat 2025.....	52
5.8	Verwijzing naar de plaatst waar de documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is.....	53

1 Inleiding

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur bepaalt dat het meerjarenplan van de lokale besturen start in het tweede jaar na de lokale verkiezingen en dat het loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen. Dat betekent dat de nieuwe bewindsploegen in 2025 hun strategische en financiële planning voor de volgende jaren opmaken en vastleggen in het meerjarenplan voor de periode van 2026 tot en met 2031.

Het meerjarenplan wordt opgemaakt volgens de regels van de vernieuwde beleids- en beheerscyclus (BBC 3.0). Die regelgeving bepaalt de samenstelling en de minimale inhoud van het meerjarenplan.

Het meerjarenplan vormt de basis voor het beleid van het bestuur gedurende de volgende zes jaar. Het budget is geen afzonderlijk beleidsrapport meer, maar is geïntegreerd in het meerjarenplan.

Bij de voorbereiding en de opmaak van het meerjarenplan staan de te bereiken resultaten of effecten en de acties en actieplannen die daarvoor zullen worden uitgevoerd centraal. Wat wil het bestuur bereiken en wat zal het daarvoor ondernemen? De inhoudelijke beschrijving van die beleidsplanning resulteert in de doelstellingenboom en de strategische nota.

Daarop aansluitend moet uiteraard ook de vraag naar de in te zetten middelen beantwoord worden. Dat resulteert in de financiële planning op basis van de verwachte ontvangsten en uitgaven. Dit wordt weergegeven in de financiële nota.

2 Het nieuwe meerjarenplan volgens BBC 3.0

Het meerjarenplan 2026-2031 wordt opgemaakt volgens de vernieuwde regelgeving betreffende de beleids- en beheerscyclus, afgekort als BBC.

De regelgeving rond de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen is hiermee toe aan een derde versie. De eerste versie van de regelgeving was van toepassing voor de meerjarenplannen van 2014-2019. Voor de meerjarenplannen 2020-2025 kwam er een tweede versie van de BBC. Grootste wijzigingen waren de integratie van de documenten van stad en OCMW en het incorporeren van het budget in het meerjarenplan. Nu zijn we toe aan een derde versie van de BBC-regelgeving, afgekort als BBC 3.0.

Het meerjarenplan bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Strategische nota
2. Financiële nota
3. Toelichting
4. Documentatie

2.1 Strategische nota

In de strategische nota van het meerjarenplan worden de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren beleid geïntegreerd weergegeven.

In de strategische nota ligt de focus op de **prioritaire acties**. Dit zijn de acties waarover de raad expliciet en meer in detail geïnformeerd wil worden in de opvolgingsrapportering en de beleidsevaluatie van de jaarrekening. De bovenliggende actieplannen en beleidsdoelstellingen, die gekoppeld zijn aan prioritaire acties, krijgen automatisch een prioritair karakter.

Prioritair betekent dus dat er expliciet wordt gerapporteerd over de acties en betreft absoluut geen keuze over meer of minder belangrijk.

De strategische nota bestaat uit:

1. de **beleidsverklaring** met een beknopte omschrijving van het geplande beleid en de financiële kerncijfers voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft
2. het overzicht met de **beschrijving van de beleidsdoelstellingen**
3. de omschrijving van de **prioritaire acties** en actieplannen met bijhorende ontvangsten en uitgaven met verwijzing naar de beleidsdoelstelling waar ze bij aansluiten
4. de **verwijzing** naar **overzicht** alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ramingen

2.2 Financiële nota

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode 2026-2031 wordt gehandhaafd. De financiële nota omvat het financiële doelstellingenplan, de staat van het financieel evenwicht en het overzicht van de kredieten en bestaat uit de schema's M1, M2 en M3.

2.2.1 Het financiële doelstellingenplan (schema M1)

Het financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen.

Het bevat per jaar van het meerjarenplan de volgende elementen:

- de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn
- de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn
- de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor zijn geformuleerd.

Aangezien in ons meerjarenplan aan elke beleidsdoelstelling prioritaire acties gekoppeld zijn, bevat het financiële doelstellingenplan geen verwachte ontvangsten en uitgaven voor beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn.

2.2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Het meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Dit is het geval als het voldoet aan twee voorwaarden. Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat moet elk jaar positief zijn en de geraamde autofinancieringsmarge van 2031 moet minstens gelijk zijn aan nul.

Het financieel evenwicht kan alleen worden aangetoond als de jaarrekening van 2024 vastgesteld is door de raad en verwerkt is in het meerjarenplan. Aan deze voorwaarde is voldaan.

Omdat de stad en het OCMW een geïntegreerd meerjarenplan hebben, wordt het financieel evenwicht voor beide entiteiten als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

Het **beschikbaar budgettair resultaat** is positief voor elk jaar van het meerjarenplan.

Deze korte termijn-evenwichtsvoorwaarde is de som van alle uitgaven en ontvangsten zowel exploitatie, investeringen als financiering. Hier wordt ook rekening gehouden met het historisch opgebouwd saldo.

De **autofinancieringsmarge (AFM)** geeft aan in welke mate de netto periodieke leningslasten vanuit het exploitatiesaldo kunnen gedragen worden.

De autofinancieringsmarge is positief vanaf 2027. Hieruit blijkt dat het bestuur over het algemeen voldoende middelen genereert voor het terugbetalen van de leningslasten. De norm, waaraan het meerjarenplan moet voldoen, is een positieve autofinancieringsmarge in 2031.

De twee bovenvermelde normen worden aangevuld met vier indicatoren: de gecorrigeerde AFM en drie indicatoren over het geconsolideerde financiële evenwicht.

De **gecorrigeerde AFM** is een indicator die abstractie maakt van de gekozen financieringswijze. Hij geeft weer hoe groot de AFM is als rekening wordt gehouden met een jaarlijkse aflossing van de totale financiële schuld, ongeacht de financieringsvorm en de terugbetalingsmodaliteiten. De gecorrigeerde AFM neutraliseert de impact van alternatieve financiering op de AFM. De stad heeft enkel klassieke leningen afgesloten en maakt geen gebruik van alternatieve financiering. Het OCMW heeft geen openstaande leningen meer.

De indicatoren voor het **geconsolideerde evenwicht** in het meerjarenplan van stad en OCMW tonen het beschikbaar budgettair resultaat, de AFM en de gecorrigeerde AFM niet alleen voor het moederbestuur, maar ook voor het autonome gemeentebedrijf.

2.2.3 De kredieten (schema M3)

De autoriserende functie van het meerjarenplan vinden we terug in dit overzicht. Door het vaststellen van het meerjarenplan keurt de raad de kredieten goed waarmee verbintenissen kunnen worden aangegaan.

Deze kredieten werken beperkend: de uitgaven van de exploitatie en de investeringen zijn beperkt tot het totaal van deze kredieten. Voor de financiering zijn de ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor de leningen en leasings en de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en betalingsuitstel.

In schema M3 worden de kredieten van stad en OCMW uitgesplitst over beide entiteiten.

Via het organisatiebeheersingssysteem worden eigen regels vastgesteld voor de kredietbewaking.

2.3 Toelichting bij het meerjarenplan

In de toelichting bij het meerjarenplan moet alle informatie worden opgenomen die voor de raadsleden relevant is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen over de vaststelling van het meerjarenplan.

De toelichting bestaat uit de volgende onderdelen:

1. het overzicht met de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling in beleidsdomeinen die de raad bepaalt (schema T1)
2. het overzicht met de verwachte ontvangsten en uitgaven volgens hun economische indeling naar soort (schema T2)
3. het overzicht met de verwachte evolutie van de financiële schulden (schema T3)
4. het overzicht van de geplande investeringen
5. het overzicht van de personeelsinzet
6. het overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten
7. het overzicht van de financiële risico's
8. een beschrijving van de grondslagen en assumpties die het bestuur gehanteerd heeft voor de raming van de ontvangsten en uitgaven die in het meerjarenplan zijn opgenomen
9. een verwijzing naar de plaats waar de documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is.

2.3.1 Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Het overzicht is opgemaakt volgens het schema T1.

Een beleidsdomein is een verzameling van beleidsvelden die een herkenbaar en samenhangend geheel vormen. De samenstelling van de beleidsdomeinen wordt bepaald door de raad, behalve de samenstelling van het beleidsdomein Algemene Financiering.

Het beleidsdomein Algemene Financiering bevat de ontvangsten en de eraan verbonden uitgaven die geen rechtstreeks verband houden met een specifieke dienstverlening of een specifieke investering. Het bevat de volgende beleidsvelden:

- 0010 - Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus;
- 0020 - Fiscale aangelegenheden;
- 0030 - Financiële aangelegenheden;
- 0040 - Transacties in verband met de openbare schuld;
- 0050 - Patrimonium zonder maatschappelijk doel;
- 0090 - Overige algemene financiering.

De andere beleidsdomeinen zijn Dienstverlening, Samenleving, Stadsontwikkeling (volgens de afdelingen die zijn vastgesteld in het personeelskader) en Clusters. De samenstelling van de beleidsdomeinen is terug te vinden bij de Documentatie bij het meerjarenplan.

De meeste exploitatieontvangsten behoren tot het beleidsdomein Algemene Financiering. Hierbij behoren onder andere de ontvangsten uit het Gemeentefonds, de aanvullende dotaties uit het Gemeentefonds, de regularisatiepremies voor de gesco's en alle belastingen.

Bij de financiering horen onder andere de aflossingen van de leningen (uitgaven) en de opname van nieuwe leningen (ontvangsten).

2.3.2 Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het overzicht is opgemaakt volgens het schema T2.

Het overzicht is ingedeeld volgens verschillende soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken tegenpartij.

2.3.3 Evolutie van de financiële schulden (schema T3)

Het schema geeft een overzicht van:

- de (geraamde) financiële schulden op 1 januari van elk jaar in de periode van 2026 tot 2031
- de nieuwe leningen en leasings die het bestuur volgens de budgettaire planning per jaar zal aangaan in de periode van 2026 tot 2031
- de kapitaalsaflossingen die per jaar zullen worden gedaan in de periode van 2026 tot 2031
- de (geraamde) financiële schuld die daar op 31 december van elk jaar uit volgt voor de periode van 2026 tot 2031.

2.3.4 Overige toelichtingen

De overige toelichtingen zijn:

- het overzicht met de omschrijving van de investeringen
- een actueel overzicht van de personeelsinzet met vermelding van het aantal voltijds equivalenten per afdeling of dienst
- het overzicht van de financiële risico's
- het overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en de andere verbonden entiteiten
- de beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties
- de verwijzing naar plaats waar documentatie te vinden is
- de berekening van het gecumuleerd budgettair resultaat 2025

2.4 Documentatie

De documentatie bij het meerjarenplan bevat minstens de volgende elementen:

1. omgevingsanalyse
2. overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering
3. lijst van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
4. samenstelling van de beleidsdomeinen
5. overzicht, per boekjaar, van de uitgaven en ontvangsten voor exploitatie, investeringen en financiering per beleidsveld
6. overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven soort retributie
overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort
7. alle andere relevante informatie

De documentatie is terug te vinden in het dossier in het notuleringsstelsel.

3 *Strategische nota*

De beleidsverklaring met de financiële kerncijfers en het overzicht met de beschrijving van de beleidsdoelstellingen, prioritaire acties en actieplannen zijn terug te vinden in het afzonderlijke document 'Meerjarenplan – Strategische nota'.

4 Financiële nota – schema's M1, M2 en M3

Schema M1: Financieel doelstellingenplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1/1 - Duurzame stad						
Uitgaven	2.197.075	1.303.242	1.994.883	1.924.234	1.047.751	1.396.483
Ontvangsten	2.192.750	12.750	1.792.750	762.750	12.750	992.750
1/2 - Levendige stad						
Uitgaven	928.070	875.880	1.002.554	816.231	736.412	650.058
Ontvangsten	501.836	457.690	466.804	476.100	485.582	495.254
1/3 - Sociale stad						
Uitgaven	3.511.898	2.396.912	3.887.687	4.969.166	2.558.533	2.414.267
Ontvangsten	1.899.443	1.654.443	1.654.443	1.799.443	1.654.443	1.610.820
1/4 - Nabije stad						
Uitgaven	3.590.000	6.865.000	3.117.000	1.020.000	515.000	480.000
Ontvangsten	350.000	4.200.000	265.580	0	0	0
1/5 - Veilige stad						
Uitgaven	5.391.455	5.408.893	6.463.828	6.606.771	6.139.384	6.419.668
Ontvangsten	693.688	1.020.064	997.836	1.546.719	1.526.658	907.600
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	37.349.322	37.809.309	37.797.083	37.312.954	38.576.274	37.242.428
Ontvangsten	46.002.984	47.381.980	49.032.463	48.663.549	45.476.008	44.474.543
Totalen						
Uitgaven	52.967.820	54.659.236	54.263.035	52.649.356	49.573.354	48.602.904
Ontvangsten	51.640.701	54.726.927	54.209.876	53.248.561	49.155.441	48.480.967

Volgnummer Budgettair Journaal : 10181858

Schema M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	2.471.020	2.924.204	2.517.626	2.812.665	2.798.410	3.029.856
a. Ontvangsten	42.553.042	43.223.218	44.352.643	45.341.224	46.032.253	46.871.714
b. Uitgaven	40.082.022	40.299.014	41.835.017	42.528.559	43.233.843	43.841.858
II. Investeringsaldo (a-b)	-6.165.608	-4.981.175	-7.370.436	-5.140.867	-2.583.384	-927.116
a. Ontvangsten	2.764.867	4.277.367	2.122.947	1.542.367	647.367	1.027.367
b. Uitgaven	8.930.475	9.258.542	9.493.383	6.683.234	3.230.751	1.954.483
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-3.694.588	-2.056.971	-4.852.810	-2.328.202	215.026	2.102.740
IV. Financieringsaldo (a-b)	2.367.469	2.124.662	4.799.651	2.927.407	-632.939	-2.224.677
a. Ontvangsten	6.322.792	7.226.342	7.734.286	6.364.970	2.475.821	581.886
b. Uitgaven	3.955.323	5.101.680	2.934.635	3.437.563	3.108.760	2.806.563
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-1.327.119	67.691	-53.159	599.205	-417.913	-121.937
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.426.343	99.224	166.915	113.756	712.961	295.048
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	99.224	166.915	113.756	712.961	295.048	173.111
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	99.224	166.915	113.756	712.961	295.048	173.111

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.471.020	2.924.204	2.517.626	2.812.665	2.798.410	3.029.856
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	2.597.056	2.328.580	2.326.232	2.555.827	2.635.690	2.300.160
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.921.823	2.656.680	2.664.635	2.897.563	2.988.760	2.666.563
b. Periodieke terugvordering leningen	324.767	328.100	338.403	341.736	353.070	366.403
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-126.036	595.624	191.394	256.838	162.720	729.696

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	-126.036	595.624	191.394	256.838	162.720	729.696
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	1.300.144	788.904	457.534	311.963	153.106	-99.810
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.921.823	2.656.680	2.664.635	2.897.563	2.988.760	2.666.563
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.621.679	1.867.776	2.207.101	2.585.600	2.835.654	2.766.373
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	1.174.108	1.384.528	648.928	568.801	315.826	629.886

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	99.224	166.915	113.756	712.961	295.048	173.111
• AGB SCHERPENHEUVEL-ZICHEM	1.121.828	965.429	827.843	668.478	494.419	292.605
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.221.052	1.132.344	941.599	1.381.439	789.467	465.716
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	-126.036	595.624	191.394	256.838	162.720	729.696
• AGB SCHERPENHEUVEL-ZICHEM	-82.692	-156.399	-137.586	-159.365	-174.059	-201.814
Totale autofinancieringsmarge	-208.728	439.225	53.808	97.473	-11.339	527.882
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	1.174.108	1.384.528	648.928	568.801	315.826	629.886
• AGB SCHERPENHEUVEL-ZICHEM	-96.721	-151.642	-286.107	-278.157	-290.393	-279.186
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.077.386	1.232.886	362.822	290.644	25.432	350.700

Volgnummer Budgettair Journaal : 10181858

Schema M3: Kredieten

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten STAD SCHERPENHEUVEL-ZICHEM		
Exploitatie	32.385.364	39.072.111
Investerings	8.850.475	914.867
Financiering	3.955.323	6.322.792
<i>Leningen en Leasings</i>	2.921.823	5.998.025
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	1.033.500	324.767
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW SCHERPENHEUVEL-ZICHEM		
Exploitatie	7.696.658	3.480.931
Investerings	80.000	1.850.000
Financiering	0	0
<i>Leningen en Leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

Volgnummer Budgettair Journaal : 10181858

5 Toelichtingen bij het meerjarenplan

5.1 Schema's T1, T2 en T2

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	4.019.489	3.560.623	3.742.665	4.096.459	4.149.010	3.875.436
Ontvangsten	39.924.261	39.496.113	42.665.541	41.436.278	37.271.151	37.265.140
STADSONTWIKKELING						
Uitgaven	9.462.572	8.141.471	12.523.588	9.746.315	8.958.179	8.479.416
Ontvangsten	1.119.572	1.022.103	1.223.222	1.632.760	1.637.448	1.039.522
DIENSTVERLENING						
Uitgaven	7.642.859	7.573.815	7.806.908	7.848.709	7.906.241	7.994.806
Ontvangsten	3.576.915	3.434.974	3.436.305	3.374.162	3.367.048	3.368.461
SAMENLEVING						
Uitgaven	18.330.466	24.429.479	19.307.039	20.282.430	17.347.957	17.371.387
Ontvangsten	6.670.444	10.430.868	6.540.168	6.458.916	6.363.544	6.417.240
CLUSTERS						
Uitgaven	13.512.434	10.953.848	10.882.835	10.675.443	11.211.967	10.881.859
Ontvangsten	349.509	342.869	344.640	346.445	516.250	390.604
Algemeen totaal						
Uitgaven	52.967.820	54.659.236	54.263.035	52.649.356	49.573.354	48.602.904
Ontvangsten	51.640.701	54.726.927	54.209.876	53.248.561	49.155.441	48.480.967

Volgnummer Budgettair Journaal : 10181858

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	40.082.022	40.299.014	41.835.017	42.528.559	43.233.843	43.841.858
A. Operationele uitgaven	39.439.686	39.553.091	40.918.456	41.494.716	42.237.221	42.949.783
1. Goederen en diensten	10.794.851	10.701.194	10.932.075	10.791.814	10.926.838	10.972.153
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.625.099	21.178.833	21.994.436	22.404.156	22.787.757	23.221.046
<i>a. Politiek personeel</i>	653.481	656.438	661.621	667.365	672.643	678.493
<i>b. Vast benoemd niet-onderwijzend personeel</i>	6.889.813	6.903.101	7.201.117	7.309.339	7.443.876	7.602.889
<i>c. Niet vast benoemd niet-onderwijzend personeel</i>	9.689.166	10.126.493	10.581.133	10.826.388	11.018.895	11.235.290
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	2.260.545	2.305.756	2.351.870	2.398.908	2.446.886	2.495.824
<i>f. Andere personeelskosten</i>	860.034	913.196	922.108	922.830	923.342	923.645
<i>g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	272.060	273.849	276.587	279.326	282.115	284.905
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.893.000	1.892.500	1.892.500	1.892.500	1.892.500	1.892.500
4. Toegestane werkingssubsidies	5.765.486	5.719.314	6.038.195	6.344.996	6.568.876	6.802.834
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	500.800	500.800	500.800	500.800	500.800	500.800
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	3.574.868	3.667.175	3.963.084	4.306.454	4.506.434	4.716.014
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	1.126.068	1.148.589	1.171.561	1.194.992	1.218.892	1.243.270
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	45.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	518.750	322.750	322.750	262.750	262.750	262.750
5. Andere operationele uitgaven	361.250	61.250	61.250	61.250	61.250	61.250
B. Financiële uitgaven	642.336	745.923	916.561	1.033.843	996.622	892.075
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	641.336	744.923	915.561	1.032.843	995.622	891.075
- <i>aan financiële instellingen</i>	641.336	744.923	915.561	1.032.843	995.622	891.075
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Exploitatieontvangsten	42.553.042	43.223.218	44.352.643	45.341.224	46.032.253	46.871.714
A. Operationele ontvangsten	42.119.362	42.786.551	43.915.976	44.866.827	45.385.701	46.352.686
1. Ontvangsten uit de werking	3.108.671	3.059.735	3.063.812	3.004.830	2.999.693	3.004.587
<i>a. Ontvangsten uit retributies</i>	<i>1.441.000</i>	<i>1.438.000</i>	<i>1.438.300</i>	<i>1.374.800</i>	<i>1.366.400</i>	<i>1.366.400</i>
<i>a. Andere ontvangsten uit de werking</i>	<i>1.667.671</i>	<i>1.621.735</i>	<i>1.625.512</i>	<i>1.630.030</i>	<i>1.633.293</i>	<i>1.638.187</i>
2. Fiscale ontvangsten en boetes	22.889.191	23.751.682	24.450.240	25.106.283	25.263.212	25.889.880
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>19.980.994</i>	<i>20.497.008</i>	<i>21.180.916</i>	<i>21.835.886</i>	<i>21.990.042</i>	<i>22.612.278</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>8.350.646</i>	<i>8.588.564</i>	<i>8.918.536</i>	<i>9.207.327</i>	<i>9.496.396</i>	<i>9.793.780</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>11.202.956</i>	<i>11.471.985</i>	<i>11.816.853</i>	<i>12.175.310</i>	<i>12.032.768</i>	<i>12.349.834</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>427.392</i>	<i>436.459</i>	<i>445.527</i>	<i>453.249</i>	<i>460.878</i>	<i>468.664</i>
<i>b. Andere belastingen</i>	<i>2.214.509</i>	<i>2.264.610</i>	<i>2.301.488</i>	<i>2.323.678</i>	<i>2.346.512</i>	<i>2.370.002</i>
<i>c. Boetes</i>	<i>693.688</i>	<i>990.064</i>	<i>967.836</i>	<i>946.719</i>	<i>926.658</i>	<i>907.600</i>
3. Werkingssubsidies	15.987.570	15.840.743	16.267.533	16.621.323	16.988.405	17.323.828
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>9.569.381</i>	<i>9.723.670</i>	<i>10.093.416</i>	<i>10.388.361</i>	<i>10.695.420</i>	<i>10.969.619</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>6.614.899</i>	<i>6.692.068</i>	<i>6.914.628</i>	<i>7.144.761</i>	<i>7.382.918</i>	<i>7.630.126</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>2.954.482</i>	<i>3.031.602</i>	<i>3.178.788</i>	<i>3.243.600</i>	<i>3.312.502</i>	<i>3.339.493</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>2.954.482</i>	<i>3.031.602</i>	<i>3.178.788</i>	<i>3.243.600</i>	<i>3.312.502</i>	<i>3.339.493</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>6.418.189</i>	<i>6.117.073</i>	<i>6.174.117</i>	<i>6.232.962</i>	<i>6.292.985</i>	<i>6.354.209</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.771.750</i>	<i>1.771.750</i>	<i>1.771.750</i>	<i>1.771.750</i>	<i>1.771.750</i>	<i>1.771.750</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>4.645.939</i>	<i>4.344.823</i>	<i>4.401.867</i>	<i>4.460.712</i>	<i>4.520.735</i>	<i>4.581.959</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	23.550	23.550	23.550	23.550	23.550	23.550
5. Andere operationele ontvangsten	110.380	110.841	110.841	110.841	110.841	110.841
B. Financiële ontvangsten	433.680	436.667	436.667	474.397	646.552	519.028
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal Investeringsuitgaven	8.930.475	9.258.542	9.493.383	6.683.234	3.230.751	1.954.483
A. Investeren in financiële vaste activa	24.900	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	24.900	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	8.065.075	8.500.542	8.915.383	6.225.234	2.712.751	1.496.483
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.065.075	8.500.542	8.915.383	6.225.234	2.712.751	1.496.483
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>4.260.500</i>	<i>6.970.000</i>	<i>4.575.000</i>	<i>3.096.000</i>	<i>560.000</i>	<i>520.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.654.050</i>	<i>451.300</i>	<i>2.995.000</i>	<i>1.950.000</i>	<i>1.375.000</i>	<i>490.000</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>1.742.500</i>	<i>671.000</i>	<i>939.500</i>	<i>1.146.000</i>	<i>745.000</i>	<i>261.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>398.025</i>	<i>398.242</i>	<i>395.883</i>	<i>23.234</i>	<i>22.751</i>	<i>215.483</i>
<i>e. erfgoed</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeren in immateriële vaste activa	465.500	408.000	228.000	108.000	168.000	108.000
D. Toegestane investeringssubsidies	375.000	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
- aan de hulpverleningszone	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	100.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Investeringsontvangsten	2.764.867	4.277.367	2.122.947	1.542.367	647.367	1.027.367
A. Verkoop van financiële vaste activa	38.617	38.617	38.617	38.617	38.617	38.617
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	38.617	38.617	38.617	38.617	38.617	38.617
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.050.000	0	1.580.000	750.000	0	980.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	2.050.000	0	1.580.000	750.000	0	980.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	2.050.000	0	1.580.000	750.000	0	980.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	676.250	4.238.750	504.330	753.750	608.750	8.750
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	495.000	4.230.000	295.580	745.000	600.000	0
- van de provincie	48.750	8.750	208.750	8.750	8.750	8.750
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	132.500	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	3.955.323	5.101.680	2.934.635	3.437.563	3.108.760	2.806.563
A. Vereffening van financiële schulden	2.921.823	2.656.680	2.664.635	2.897.563	2.988.760	2.666.563
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.921.823	2.656.680	2.664.635	2.897.563	2.988.760	2.666.563
2. Niet- periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.033.500	2.445.000	270.000	540.000	120.000	140.000
1. Toegestane leningen	1.033.500	2.445.000	270.000	540.000	120.000	140.000
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.033.500	2.445.000	270.000	540.000	120.000	140.000
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	6.322.792	7.226.342	7.734.286	6.364.970	2.475.821	581.886
A. Aangaan van financiële schulden	5.998.025	6.898.242	7.395.883	6.023.234	2.122.751	215.483
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	5.600.000	5.500.000	7.000.000	6.000.000	2.100.000	0
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	398.025	1.398.242	395.883	23.234	22.751	215.483
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	324.767	328.100	338.403	341.736	353.070	366.403
1. Terugvordering van toegestane leningen	324.767	328.100	338.403	341.736	353.070	366.403
<i>a. Periodieke terugvorderingen</i>	<i>324.767</i>	<i>328.100</i>	<i>338.403</i>	<i>341.736</i>	<i>353.070</i>	<i>366.403</i>
<i>b. Niet-periodieke terugvorderingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerking van vaste activa	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.471.020	2.924.204	2.517.626	2.812.665	2.798.410	3.029.856
II. Investeringsaldo	-6.165.608	-4.981.175	-7.370.436	-5.140.867	-2.583.384	-927.116
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-3.694.588	-2.056.971	-4.852.810	-2.328.202	215.026	2.102.740
IV. Financieringssaldo	2.367.469	2.124.662	4.799.651	2.927.407	-632.939	-2.224.677
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.327.119	67.691	-53.159	599.205	-417.913	-121.937

Volgnummer Budgettair Journaal : 10181858

Schema T3: overzicht van de financiële schulden

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	20.270.994	23.347.196	27.588.758	32.320.006	35.445.677	34.579.668
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.726.381	1.931.940	2.113.188	2.268.801	2.042.247	1.818.019
3. Schulden aan kredietinstellingen	15.612.380	18.888.998	22.405.287	27.436.897	31.245.097	31.003.316
4. Andere leningen	2.932.233	2.526.258	3.070.283	2.614.308	2.158.333	1.758.333
B. Nieuwe leningen en leasings	5.998.025	6.898.242	7.395.883	6.023.234	2.122.751	215.483
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	398.025	398.242	395.883	23.234	22.751	215.483
3. Schulden aan kredietinstellingen	5.600.000	5.500.000	7.000.000	6.000.000	2.100.000	0
4. Andere leningen	0	1.000.000	0	0	0	0
C. Aflossingen	2.921.823	2.656.680	2.664.635	2.897.563	2.988.760	2.666.563
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	192.466	216.994	240.270	249.788	246.979	241.150
3. Schulden aan kredietinstellingen	2.323.382	1.983.711	1.968.390	2.191.800	2.341.781	2.017.080
4. Andere leningen	405.975	455.975	455.975	455.975	400.000	408.333
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	23.347.196	27.588.758	32.320.006	35.445.677	34.579.668	32.128.588
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.931.940	2.113.188	2.268.801	2.042.247	1.818.019	1.792.352
3. Schulden aan kredietinstellingen	18.888.998	22.405.287	27.436.897	31.245.097	31.003.316	28.986.236
4. Andere leningen	2.526.258	3.070.283	2.614.308	2.158.333	1.758.333	1.350.000

Volgnummer Budgettaire Journaal : 10181858

5.2 Overzicht van de investeringen

Ent.	Actie	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		INVESTERINGSUITGAVEN						
ST	1/1/1/1	Aankoop strategische gronden						150.000
ST	1/1/1/1	Inrichten erfgoeddepot				35.000		
ST	1/1/2/1	Vergroening begraafplaatsen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
ST	1/1/2/1	Projecten ontharding	15.000	150.000	15.000	150.000	15.000	50.000
ST	1/1/2/1	Onderhoud lokaal funerair erfgoed	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ST	1/1/2/3	Aankoop vuilnisbakken voor openbaar domein			150.000	150.000		
ST	1/1/2/3	Aankoop sorteereilanden		6.000		6.000		6.000
ST	1/1/3/1	Verfraaiingswerken bij rioleringsprojecten	379.050	75.000	200.000	850.000	25.000	300.000
		<i>Averbodeweg-Vorststraat</i>	379.050					
		<i>Vinkenbergh</i>		75.000				
		<i>Martensstraat-Mortelbroekstraat</i>			100.000			
		<i>Frans Smeyersstraat-Ballaarstraat</i>			100.000			
		<i>Nieuwstraat-Langestraat</i>				750.000		
		<i>Langestraat</i>				100.000		
		<i>Ijsbergstraat fase 3</i>					25.000	
		<i>zone kleinschalig wonen-Weg Messelbroek</i>						50.000
		<i>Ernest Claesstraat</i>						250.000
ST	1/1/3/3	Erosiebestrijdingsprojecten	60.000	10.000	260.000	45.000	10.000	10.000
		<i>Heuvelweg</i>	50.000					
		<i>Wijnputhol</i>			250.000			
		<i>Binnenstraat</i>				35.000		
		<i>diverse kleinschalige ingrepen</i>	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ST	1/1/4/1	Aankoop rollend materieel	710.000	120.000	360.000	120.000	360.000	120.000
		<i>bestelwagens</i>	300.000	120.000	60.000	120.000	60.000	120.000
		<i>groot rollend materieel</i>	410.000		300.000		300.000	
ST	1/1/4/2	Investeringsverledding via Fluvius	398.025	398.242	395.883	23.234	22.751	215.483
ST	1/1/5/1	Stedenbouwkundige studies en RUP's	90.000	30.000	90.000	30.000	90.000	30.000
		<i>stedenbouwkundige studies</i>	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		<i>RUP's</i>	60.000	0	60.000	0	60.000	0
ST	1/2/1/2	Aanpassingswerken site Testelt voor chiro		50.000				
ST	1/2/2/1	Aankoop podiumwagen		85.000				
ST	1/2/2/3	Gebouwen BKO: ingrepen akoestiek	40.000					

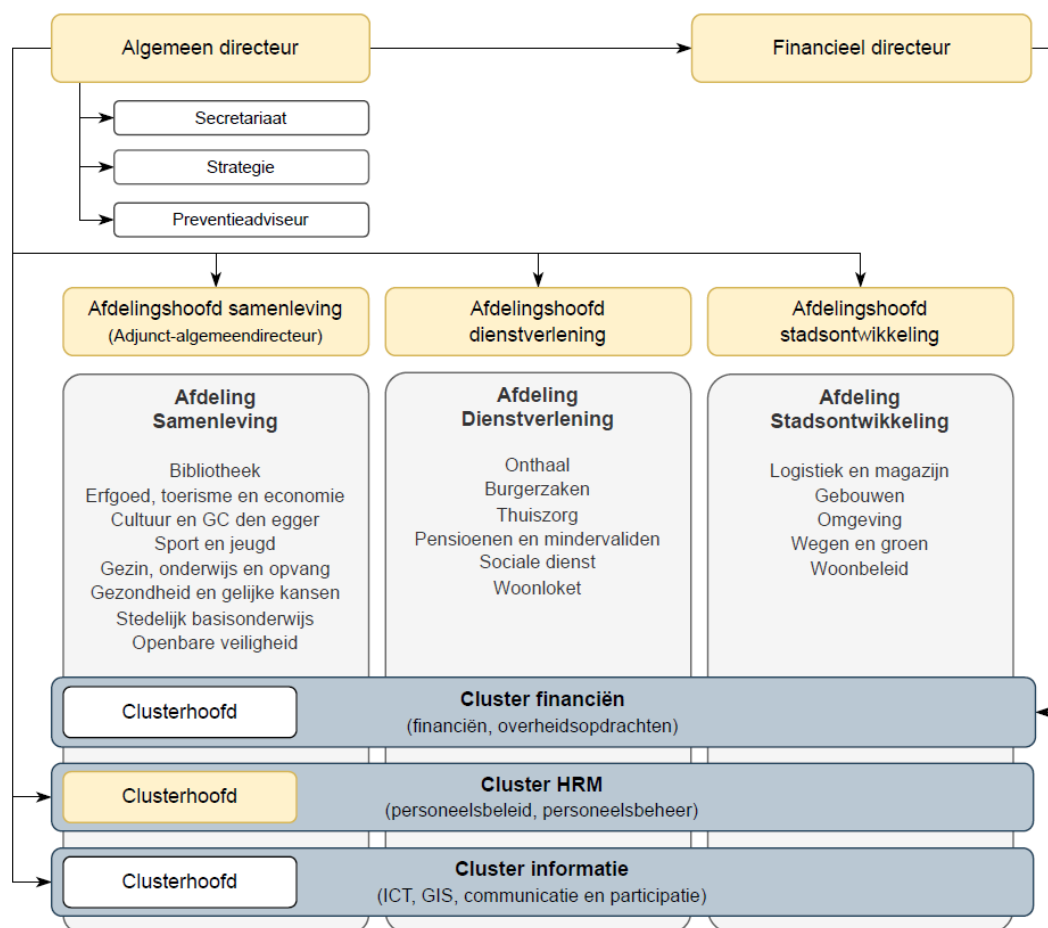
Ent.	Actie	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ST	1/2/3/1	Inrichten erfgoedwandering	62.000			30.000		
ST	1/2/3/3	Aanleg parkeergelegenheden			25.000			
ST	1/2/3/3	Aanleg fietsenstallingen			150.000	150.000		
ST	1/2/3/3	Herstelling fontein rotonde Scherpenheuvel	50.000					
ST	1/2/3/3	Aankoop vlaggenmasten			12.500			
ST	1/2/3/3	Aankoop vlaggenmasten museum		10.000				
ST	1/2/3/3	Aankoop banken	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
ST	1/3/1/1	Aanleg stadspark, inclusief skateterrein			1.325.000			100.000
OC	1/3/1/1	Aankoop babbelbanken	20.000					
OC	1/3/1/1	Aankoop 'babbelbus'	60.000					
ST	1/3/1/2	Aankoop trooststoelen	20.000					
ST	1/3/1/3	Aankoop speeltoestellen	252.000	30.000	100.000	50.000	100.000	30.000
ST	1/3/2/1	Bouwen sportvoorzieningen		75.000	75.000	1.500.000		
		<i>sportvoorzieningen zonevreemde recreatie</i>		75.000	75.000			
		<i>sportzaal turnclub</i>				1.500.000		
ST	1/3/2/1	Buitengewoon onderhoud sportgebouwen	50.000		170.000	400.000	250.000	
		<i>sporthal Averbode: sanitair warm water</i>	25.000					
		<i>sporthal Averbode: HVAC</i>	25.000			400.000		
		<i>sporthal Averbode: sportvloer</i>			170.000			
		<i>sporthal Scherpenheuvel: sportvloer</i>					250.000	
ST	1/3/2/1	Aanleg sportterreinen		75.000		75.000		75.000
ST	1/3/2/1	Aanleg kunstgrasvelden	726.000			726.000		
ST	1/3/2/1	Overkapping petanqueterreinen	160.000					
ST	1/4/1/1	Aankoop gronden voor nieuw administratief centrum	1.000.000					
ST	1/4/1/1	Nieuw stadsmagazijn: inrichting	1.200.000					
ST	1/4/1/1	Nieuw stadsmagazijn: buitenaanleg	400.000	150.000				
ST	1/4/1/3	Nieuwbouw lagere school	500.000	6.000.000	2.500.000			
ST	1/4/1/3	Buitengewoon onderhoud schoolgebouwen	10.000	50.000	15.000		50.000	
		<i>warmtewering</i>		50.000			50.000	
		<i>turnzaal Testelt: ingrepen akoestiek</i>	10.000		15.000			
ST	1/4/1/3	Gebouw HAMW: ingrepen akoestiek en berging			25.000			
ST	1/4/1/3	Plaatsen schaduwdoek speelplaats school 1			7.000			
ST	1/4/1/3	Aankoop piano HAMW				45.000		
ST	1/4/1/3	Aankoop meubilair scholen				500.000		
ST	1/4/1/3	Aankoop ICT-hardware onderwijs	10.000	65.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ST	1/4/2/3	Aankoop ICT-hardware digitale communicatie	40.000	90.000	60.000			

Ent.	Actie	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ST	1/5/1/1	Aanleg fietspaden	30.000	30.000	600.000	600.000		
ST	1/5/1/1	Aanpassingswerken wegen	35.000	75.000	250.000	10.000		
		<i>Weg Messelbroek</i>		25.000	250.000			
		<i>Houwaartstraat</i>	10.000	50.000				
		<i>rondom scholen</i>	25.000			10.000		
ST	1/5/1/1	Aankoop signalisatie	80.000	45.000	45.000	45.000		
ST	1/5/1/2	Mobiliteitsstudie	80.000					
ST	1/5/1/2	Parkeerstudie	80.000					
ST	1/5/1/2	Versterken groene hoofdverbindingen		40.000		40.000		40.000
ST	1/5/1/2	Aanleg hoppinpunten	25.000		25.000			
ST	1/5/2/3	Investeringsubsidies politiezone	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
ST	1/5/2/3	Investeringsubsidies hulpverleningszone	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
ST		Aankoop ICT-software	147.500	310.000	110.000	50.000	50.000	50.000
		<i>HRM: tijdsregistratie, toegangscontrole en lonen</i>		230.000				
		<i>rapporteringsplatform en rapporteringstools</i>	35.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		<i>verkeersbordendatabank in GIS</i>		30.000				
		<i>nieuwe website</i>			60.000			
		<i>software kassa's</i>	15.000					
		<i>software handhaving</i>	37.500					
		<i>software evenementen</i>	30.000					
		<i>software meldingen</i>	30.000					
ST		Brandpreventie: digitalisering + integratie in systeem brandweer	40.000	40.000				
ST		Opmaak rooilijnplannen	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
ST		Sanering site oud stadsmagazijn		150.000				
ST		Buitengewoon onderhoud museum	37.500					
ST		Zaal de Keyt: ingrepen akoestiek			30.000			
ST		Buitengewoon onderhoud en aanpassingswerken gebouwen	130.000	230.000	105.000	105.000	205.000	105.000
		<i>structureel onderhoud</i>	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
		<i>vernieuwen elektrische installaties</i>	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		<i>schilderwerken</i>		100.000			100.000	
		<i>investeringen brandpreventie</i>	25.000	25.000				
ST		Buitengewoon onderhoud wegen	1.010.000	150.000	1.750.000	210.000	1.350.000	150.000
		<i>onderhoudspacht</i>	800.000		1.600.000		1.200.000	
		<i>allerlei onderhoud en herstellingen</i>	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
		<i>markeringen</i>	60.000			60.000		
ST		Buitengewoon onderhoud bruggen	70.000	36.300		45.000		
ST		Aankoop logistiek materiaal	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Ent.	Actie	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ST		Aanleg sorteerstraten		50.000		50.000		
ST		Aankoop vochtabsorbeerder kerk Zichem	35.000					
ST		Aankoop speeltoestel BKO Averbode		30.000				
ST		Aankoop meubilair administratie	25.500					
ST		Aankoop meubilair bibliotheek	70.000					
ST		Aankoop ICT-hardware	260.000	130.000	160.000	160.000	220.000	40.000
		vervangen switchen	120.000					
		telefonie en headsets	42.000					
		mobiele biobox voor Burgerzaken	8.000					
		laptops en toebehoren	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
		vernieuwen servers		50.000			180.000	
		vernieuwen firewalls				120.000		
		RFID bibliotheek		30.000				
		vervangen en uitbreiden WiFi-antennes			120.000			
		bekabeling administratieve gebouwen	50.000	10.000				
ST		Intekening op deelnemingen Ecowerf	24.900	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
ST		Investeringsubsidies jeugdlokalen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
ST		Investeringsubsidies aan kerkfabrieken	100.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
			8.930.475	9.258.542	9.493.383	6.683.234	3.230.751	1.954.483
		INVESTERINGSONTVANGSTEN						
OC	1/1/1/1	Verkoop gebouwen	350.000					
OC	1/1/1/1	Verkoop gronden	1.400.000		1.080.000			
ST	1/1/1/1	Verkoop gronden	300.000		500.000	750.000		980.000
ST	1/1/2/1	Investeringsubsidies onderhoud lokaal funerair erfgoed	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750
ST	1/1/3/3	Investeringsubsidies erosiebestrijdingsprojecten	40.000		200.000			
OC	1/3/1/1	Investeringsubsidies babbelbus, babbelbanken en trooststoelen	100.000					
ST	1/3/2/1	Investeringsubsidies kunstgrasvelden	145.000			145.000		
ST	1/4/1/3	Investeringsubsidies nieuwbouw school	350.000	4.200.000	265.580			
ST	1/5/1/1	Investeringsubsidies fietspaden		30.000	30.000	600.000	600.000	
ST		Investeringsubsidies Interreg project 'Parels in Helende Landschappen'	32.500					
ST		Kapitaalvermindering verleding	38.617	38.617	38.617	38.617	38.617	38.617
			2.764.867	4.277.367	2.122.947	1.542.367	647.367	1.027.367
		SALDO INVESTERINGEN	-6.165.608	-4.981.175	-7.370.436	-5.140.867	-2.583.384	-927.116

5.3 Overzicht van de personeelsinzet

De tabel van de personeelsinzet is opgebouwd vanuit de drie afdelingen (dienstverlening, samenleving en stadsontwikkeling), de clusters (financiën, HRM, informatie) en de diensten van de algemeen directeur en biedt een overzicht van het aantal VTE (= voltijdse medewerker) dat voorzien is in het meerjarenplan. Er wordt geen onderscheid gemaakt tussen personeel van de stad of van het OCMW aangezien zowel de afdelingen als de clusters personeel bevatten van beide entiteiten. Vrijwilligers, jobstudenten en tewerkstelling van artikel 60'ers via het OCMW zijn niet opgenomen in het overzicht.



aantal voltijds equivalenten (VTE)	afdeling	2026	2027	2028	2029	2030	2031
CONTRACTUEEL		158,82	161,37	165,13	165,67	165,77	165,77
Niveau A	dienstverlening	0,92	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	samenleving	0,75	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	stadsontwikkeling	0,63	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80
Totaal A		2,30	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80
Niveau B	clusters	7,40	8,40	8,80	8,80	8,80	8,80
	dienstverlening	3,50	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00
	samenleving	9,65	9,90	9,90	9,90	10,00	10,00
	stadsontwikkeling	4,92	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Totaal B		25,47	26,30	27,70	27,70	27,80	27,80
Niveau C	clusters	3,60	3,60	3,80	3,80	3,80	3,80
	dienstverlening	18,92	18,60	19,30	19,30	19,30	19,30
	samenleving	23,19	23,75	23,75	23,75	23,75	23,75
	stadsontwikkeling	7,55	7,80	7,80	7,80	7,80	7,80
Totaal C		53,26	53,75	54,65	54,65	54,65	54,65
Niveau D	dienstverlening	15,80	16,30	16,30	16,30	16,30	16,30
	samenleving	8,84	8,84	9,90	10,24	10,24	10,24
	stadsontwikkeling	52,93	52,38	52,78	52,98	52,98	52,98
Totaal D		77,56	77,52	78,98	79,52	79,52	79,52
Niveau E	stadsontwikkeling	0,23					
Totaal E		0,23					
VASTBENOEMD		67,25	66,50	66,73	66,40	66,40	66,40
Niveau A	clusters	7,90	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
	dienstverlening	2,75	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
	samenleving	5,08	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	stadsontwikkeling	5,83	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Totaal A		21,57	21,00	21,00	21,00	21,00	21,00
Niveau B	clusters	8,20	8,40	8,60	8,60	8,60	8,60
	dienstverlening	12,52	12,80	12,80	12,80	12,80	12,80
	samenleving	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
	stadsontwikkeling	4,13	3,80	4,00	4,00	4,00	4,00
Totaal B		27,85	28,00	28,40	28,40	28,40	28,40
Niveau C	dienstverlening	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50
	samenleving	1,83	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50

aantal voltijds equivalenten (VTE)	afdeling	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	stadsontwikkeling	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Totaal C		12,33	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Niveau D	samenleving	2,00	2,00	1,33	1,00	1,00	1,00
	stadsontwikkeling	3,50	3,50	4,00	4,00	4,00	4,00
Totaal D		5,50	5,50	5,33	5,00	5,00	5,00
TOTAAL		226,07	227,86	231,86	232,06	232,16	232,16
Niveau A	clusters	7,90	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
	dienstverlening	3,67	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
	samenleving	5,83	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	stadsontwikkeling	6,47	6,80	6,80	6,80	6,80	6,80
Totaal A		23,87	24,80	24,80	24,80	24,80	24,80
Niveau B	clusters	15,60	16,80	17,40	17,40	17,40	17,40
	dienstverlening	16,02	15,80	16,80	16,80	16,80	16,80
	samenleving	12,65	12,90	12,90	12,90	13,00	13,00
	stadsontwikkeling	9,05	8,80	9,00	9,00	9,00	9,00
Totaal B		53,32	54,30	56,10	56,10	56,20	56,20
Niveau C	clusters	3,60	3,60	3,80	3,80	3,80	3,80
	dienstverlening	27,41	27,10	27,80	27,80	27,80	27,80
	samenleving	25,03	25,25	25,25	25,25	25,25	25,25
	stadsontwikkeling	9,55	9,80	9,80	9,80	9,80	9,80
Totaal C		65,59	65,75	66,65	66,65	66,65	66,65
Niveau D	dienstverlening	15,80	16,30	16,30	16,30	16,30	16,30
	samenleving	10,84	10,84	11,24	11,24	11,24	11,24
	stadsontwikkeling	56,43	55,88	56,78	56,98	56,98	56,98
Totaal D		83,06	83,02	84,32	84,52	84,52	84,52
Niveau E	stadsontwikkeling	0,23					
Totaal E		0,23					

5.4 Overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten

Dit overzicht moet de raadsleden informatie verschaffen over en inzicht geven in de bestuurlijke en financiële relaties met andere entiteiten waarmee een verbondenheid of samenwerking bestaat, waaruit op een of andere manier verplichtingen, lasten of risico's (kunnen) voortspuiten.

Een verbonden entiteit is elke organisatie die bijdraagt aan de uitvoering van gemeentelijke of provinciale taken of elke organisatie waarvoor het lokaal of provinciaal bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten. Dit moet ruim geïnterpreteerd worden. Een entiteit is verbonden als de stad of het OCMW een invloed van betekenis heeft op de financiële en operationele beslissingen van de organisatie in kwestie, of er direct of indirect controle op kan uitoefenen.

In onderstaande tabel kan een overzicht worden teruggevonden van de deelnemingen (toestand per 31 december 2024).

naam	ingeschreven	nog te volstorten	Herwaardering/ waarde- vermindering	netto boekwaarde
Interleuven	109.768			109.768
Interleuven	14			14
Ecowerf	167.412		17.284	184.696
Cipal	5.625			5.625
De Watergroeg G	2.524.775	1.600.177		924.598
De Watergroep P	2.598.500			2.598.500
De Lijn	694			694
Kanvaz	2.125	500		1.625
Iverlek A1e-aandelen	5.041.615		2.343.973	7.385.587
Iverlek A1g-aandelen	1.092.439		836.645	1.929.084
Iverlek niet gereguleerd	270.317		835.033	1.105.350
Iverlek niet gereguleerd	775			775
Fluvius Ak (elektro)	25			25
Zefier	50			50
AGB Patrimonium S-Z	2.416.391		-2.391.391	25.000
Crematorium Hofheide	130.842			130.842
Poolstok	1.116			1.116
Poolstok	446			446
Ethias	51.617			51.617
EthiasCo	25.809			25.809
Creat	4.000	3.000		1.000
Creat services DV (TMVS)	5.000	3.750		1.250
IGO	200			200
IGO	600			600
Riopact gewone aandelen	25			25
Riopact preferente aandelen	9.872.150	2		9.872.148
	24.322.331	1.607.429	1.641.544	24.356.445

De stad moet bijdragen in de tekorten van:

- Politiezone Demerdal DSZ
- Hulpverleningszone Oost van Vlaams-Brabant
- de kerkfabrieken

De stad betaalt aan het Autonoom Gemeentebedrijf Patrimonium Scherpenheuvel-Zichem jaarlijks prijssubsidies om de prijzen van de inkomgelden voor den egger toegankelijker te houden.

Volgende tabel geeft een overzicht van de verschillende mandaten in een vereniging:

Naam	Type	Bevoegd orgaan	Orgaan
C-smart (Cipal)	DIV	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur (stemrecht)
		GR	raad van bestuur (raadgevend)
Creat Services	DIV	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
		AGB RVB	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur
De Merode	PV	GR	raad van bestuur (stemrecht)
		GR	raad van bestuur (raadgevend)
De Lijn	EVA	GR	algemene vergadering
De Watergroep	CV	GR	algemene vergadering
Drinkwaterdienst		GR	aandeelhoudersbestuur drinkwaterdiensten
Rioolwaterdienst Riopact		GR	aandeelhoudersbestuur rioolwaterdiensten (Riopactcomité)
Demerbekken en Netebekken		GR	bekkenbestuur
Ecowerf	OHV	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur
		GR	algemeen comité
Eerstelijnszone Demerland	vzw	GR	zorgraad
		GR	algemene vergadering
		RMW	zorgraad
		RMW	algemene vergadering
Energiehuis (IGO)		GR	beleidsgroep & kredietcommissie
		RMW	beleidsgroep & kredietcommissie
Erfgoedstichting Vlaams-Brabant	SON	GR	structurele adviescommissie
ERSV Vlaams-Brabant	vzw	GR	algemene vergadering
EthiasCo	BV	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
Gemeentelijke holding in vereffening	NV	GR	algemene vergadering
Hagelandse Academie voor Beeldende Kunst	ILV	GR	beheerscomité
Hagelandse Academie voor Muziek en Woord	ILV	GR	beheerscomité
IGO	DIV	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur (stemrecht)
		GR	raad van bestuur IGO-W vzw
		RMW	raad van bestuur
		GR	raad van bestuur (raadgevend)
		GR	algemeen comité
		RMW	algemeen comité
IGS Hofheide	OHV	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur (stemrecht)
		GR	raad van bestuur (raadgevend)
Intergemeentelijke Culturele Samenwerking		GR	plenaire vergadering
Interleuven	DIV	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur (stemrecht)
		GR	raad van bestuur (raadgevend)
		GR	stuurgroep kdv

Naam	Type	Bevoegd orgaan	Orgaan
IT-punt	ILV	GR	beheerscomité
Fluvius Zenne-Dijle	OHV	GR	algemene vergadering
		GR	regionaal bestuurscomité
		GR	raad van bestuur
KANVAZ Woonmaatschappij	BV	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur
		RMW	algemene vergadering
		RMW	raad van bestuur
Landschapspark de Merode	vzw	GR	algemene vergadering
		GR	collegiaal bestuur
Leaderwerking Hageland	vzw	GR	algemene vergadering Lokale Actie Groep Hageland+
Ligo, Centrum voor basiseducatie	vzw	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur
Lokale adviescommissie omtrent de minimale levering van elektriciteit, gas en water		RMW	lokale adviescommissie
OVSG	vzw	GR	algemene vergadering
Poolstok	CV	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
Prolocus	OFP	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
Regionaal Landschap Noord-Hageland	vzw	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur
Scholengemeenschap Hageland	ILV	GR	beheerscomité
		GR	reffectatiecommissie
		GR	OCSG
Sociaal Verhuurkantoor Hageland (in vereffening)	vzw	RMW	algemene vergadering
Sportregio Winge-Demervallei	ILV	/	beheerscomité
Stadsregio Demerland	ILV	GR	beheerscomité
Toerisme Vlaams-Brabant	vzw	GR	algemene vergadering
		GR	raad van bestuur
Vervoerregio Leuven		GR	vervoerregioraad
		GR	werkgroepen
VVSG	vzw	GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
		GR of RMW	bestuursorgaan / bestuurlijke commissies
Watering van de acht beken		GR	algemene vergadering
		RMW	algemene vergadering
Wijk-werken (IGO)		GR	stuurgroep
Wonen aan de Demer -> Interlokale Vereniging Omgeving en Wonen stadsregio Demerland (IGO)	ILV	GR	beheerscomité
		RMW	beheerscomité
		GR	stuurgroep
Zefier	CV	GR	algemene vergadering

5.5 Financiële risico's

5.5.1 Financiering op korte en lange termijn

Tussen 2010 en 2013 werden de leningen aangegaan aan een rentevoet op korte termijn, namelijk Euribor 3 maanden. Bovenop de rentevoet rekenen de banken ook een kredietmarge aan.

De Euribor reageert snel op verschillende gebeurtenissen op wereldvlak. Wanneer de Euribor 3m stijgt, verhogen ook de leningslasten van de leningen met variabele rentevoet. De schommelingen van de Euribor kunnen opgevangen worden door de leningen in te dekken met ofwel een vaste rentevoet via een Interest Rate Swap ofwel een rentevoet vast te leggen binnen bepaalde grenzen via een collar. De evolutie en de verwachtingen van de Euribor 3m worden opgevolgd door de financieel directeur, in samenwerking met de banken.

De Euribor 3m stond sinds 2010 op een laag peil en was van 2016 tot half 2022 negatief. Sinds begin 2023 is de Euribor 3m in stijgende lijn als gevolg van de stijging van de ECB-rente.

Per dag Actuele tarieven	Per maand Eerste tarief van de maand	Per jaar Eerste tarief van het jaar
1-12-2025 2,060 %	1-12-2025 2,060 %	2-1-2025 2,736 %
28-11-2025 2,060 %	3-11-2025 2,023 %	2-1-2024 3,905 %
27-11-2025 2,061 %	1-10-2025 2,017 %	2-1-2023 2,162 %
26-11-2025 2,069 %	1-9-2025 2,074 %	3-1-2022 -0,570 %
25-11-2025 2,066 %	1-8-2025 1,994 %	4-1-2021 -0,546 %
24-11-2025 2,059 %	1-7-2025 1,961 %	2-1-2020 -0,379 %
21-11-2025 2,047 %	2-6-2025 1,979 %	2-1-2019 -0,310 %
20-11-2025 2,054 %	2-5-2025 2,142 %	2-1-2018 -0,329 %
19-11-2025 2,066 %	1-4-2025 2,324 %	2-1-2017 -0,318 %
18-11-2025 2,051 %	3-3-2025 2,464 %	4-1-2016 -0,132 %

Bron: <http://nl.euribor-rates.eu/euribor-rente-3-maanden.asp>

Momenteel bestaat de portefeuille van de lopende leningen uit een evenwichtige mix van leningen met vaste rentevoet, leningen met vlottende rentevoet, die ingedekt zijn en leningen met vlottende rentevoet zonder dekking.

Sinds 2014 werden er geen nieuwe leningen opgenomen.

5.5.2 Aanvullende belastingen

De aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn twee belangrijke ontvangsten voor de stad. Voor beide belastingen zijn we voor de inning afhankelijk van een andere overheid.

Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

De opbrengst van deze aanvullende belasting is voor ons lokaal bestuur bijna uitsluitend afkomstig van onze inwoners aangezien er geen grote bedrijven op ons grondgebied gevestigd zijn.

Voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing stort de Vlaamse belastingdienst in de tweede helft van het jaar steeds maandelijks één zesde van 95% van het geraamde bedrag van dat jaar. Op die manier zijn we zeker van een belangrijke maandelijkse ontvangst vanaf de tweede helft van het jaar.

De vrijstellingen, die de Vlaamse overheid geeft voor onder andere materieel en outillage en voor het verbouwen van handelspanden tot woning hebben een negatieve invloed op de ontvangsten. Dit wordt maar gedeeltelijk gecompenseerd via een bijkomende Vlaamse subsidie.

Nieuwe verkavelingen en wooneenheden hebben dan weer een gunstig effect op de gemeentelijke ontvangsten. Leegstand, verkrotting en verwaarlozing leiden tot een lager kadastraal inkomen en dus tot lagere ontvangsten voor de stad. Dergelijke panden kunnen geactiveerd worden onder impuls van de belastingen op leegstand, op verwaarlozing en op ongeschikt en onbewoonbare woningen.

Vanaf 1 oktober 2025 is de vermindering van de onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen, die Vlaanderen toekende, afgeschaft. Tot nu toe kreeg de stad van Vlaanderen financiële compensaties voor de toegestane verminderingen. Nu de verminderingen zijn afgeschaft verlagen ook de compensaties daarvoor maar verhoogt in principe de onroerende voorheffing. Het is nog af te wachten welke gevolgen dat heeft voor de ontvangsten uit de opcentiemen.

Aanvullende personenbelasting (APB)

De APB is de belangrijkste ontvangst van de stad. De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur en van de samenstelling van de bevolking.

Voorschottenregeling

De federale overheidsdienst Financiën, die de aanvullende personenbelasting int, heeft in september 2017 een voorschottensysteem ingevoerd. Door het storten van de voorschotten ontvangt de stad op regelmatige basis op voorhand gekende bedragen zodat de liquiditeiten beter kunnen beheerd worden.

Beslissingen van de federale overheid

De opbrengsten van de aanvullende belastingen worden negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de hogere overheid. Voor de aanvullende personenbelasting heeft de taks shift tussen 2016 en 2021 geleid tot een geleidelijke uitholling van de belastbare basis voor de aanvullende personenbelasting.

Ook de recente maatregelen van de federale regering hebben een directe invloed op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. Dit is ook duidelijk gebleken uit de meest recente ramingen van FOD Financiën, waarbij de ontvangsten APB een stuk lager lagen dan de vorige ramingen.

Impact van de vergrijzing op APB

Uit de omgevingsanalyse blijkt dat de bevolking van Scherpenheuvel-Zichem snel veroudert en dat het aandeel van de actieve bevolking afneemt (zie ook 5.5.10 Demografische evolutie). Dit heeft een impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. De inkomsten uit de pensioenen liggen immers lager dan de inkomsten uit lonen waardoor de basis van de APB verlaagt. Een studie van Belfius toont aan dat de impact van de demografische evolutie op de APB tegen 2030 voor Scherpenheuvel-Zichem bijna – 14% bedraagt. Tot nu toe blijkt dit echter niet uit de ramingen van FOD Financiën.

5.5.3 Dividenden van Fluvius

De Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt VREG had een nieuwe tariefmethodologie opgesteld voor de distributie van elektriciteit en aardgas voor de periode 2021-2024. Deze methodologie heeft geleid tot een daling van de winst van de netbeheerder Fluvius. Om dit op te vangen heeft Fluvius enkele maatregelen genomen, waaronder het bijsturen van het dividendenbeleid. De dividenden werden verminderd vanaf 2022. De Vlaamse overheid compenseert deze vermindering aan de hand van een subsidie, maar slechts gedeeltelijk en tijdelijk.

Fluvius heeft recent laten weten dat het momenteel niet mogelijk is om een inschatting van de dividenden voor de periode 2025-2027 te maken. Vanaf 2025 startte de nieuwe tariefmethodologie van de VREG (2025-2028), waartegen de opdrachthoudende verenigingen (distributienetbeheerders) een procedure zijn gestart bij het Marktenhof te Brussel. Er is op vandaag dus wel een beslissing van de regulator over de tariefmethodologie, maar deze tariefmethodologie is op meerdere vlakken ongunstig voor de winstverwachtingen. Omtrent de uitkomst van de juridische procedure kan momenteel geen voorafname worden gedaan. Bovendien dienen de distributienetbeheerders zware investeringen uit te voeren om de energietransitie mogelijk te maken. Daarnaast traden op 1 januari 2025 de structuurwijzigingen voor de opdrachthoudende verenigingen in werking. De wijziging van het aantal deelnemende steden en gemeenten zal een invloed hebben op de dividenden van de steden en gemeenten. De uitbetalingen vanaf 2025 dienen ook door de nieuwe entiteiten te worden uitgevoerd. Hun Raden van Bestuur moeten ook nog beslissen over een nieuw dividendbeleid.

De dividenden voor periode 2025-2027 zijn dus onzeker, maar maken tegenwoordig nog slechts een klein deel uit van de totale ontvangsten. Daardoor is het risico beperkt.

5.5.4 Beslissingen van hogere overheden

Beslissingen van de federale en van de Vlaamse overheid kunnen ook financiële gevolgen hebben voor het lokaal bestuur. Zo betekende de federale taks shift een effectieve vermindering van de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. Ook de oprichting van de politiezones en van de hulpverleningszones hebben een grote financiële impact. De gemeentelijke dotaties voor deze zones liggen een stuk hoger dan de vroegere eigen uitgaven. Als gevolg van een beperkte indexering van de federale toelagen moet het lokaal bestuur ook steeds meer bijdragen (zie ook 5.5.8 'Verbonden entiteiten').

Ook de maatregel van de federale overheid om de werkloosheidsuitkeringen te beperken in de tijd zal een impact hebben voor het lokaal bestuur, meer bepaald op het OCMW. Er wordt verwacht dat een deel van de inwoners, die hun uitkering verliezen, zich tot het OCMW zullen wenden voor de uitkering van een leefloon. Deze impact zal duidelijk worden vanaf 2026.

De hogere overheden doen ook steeds meer beroep op de lokale besturen om mee bij te dragen aan het hogere beleid. In sommige gevallen staat daar een subsidie tegenover, die een deel van de bijkomende uitgaven voor het lokaal bestuur compenseert. De exacte financiële weerslag is meestal moeilijk te bepalen.

5.5.5 Pensioenproblematiek en responsabiliseringsbijdrage

De lokale besturen staan volledig zelf in voor de financiering van de pensioenen van hun statutaire personeelsleden. Deze financiering is gebaseerd op een solidair systeem waarbij de pensioenbijdragen op de lonen van de actieve statutenaren de pensioenlast moeten dekken. De patronale bijdragen voor de pensioenen van de statutaire personeelsleden zijn de voorbije jaren gestegen van 20% in 2011 tot 34,5% in 2025. Voor de periode 2028-2031 wordt rekening gehouden met een bijdrage van 37,5%. De kans dat de bijdragevoet daarna nog zal stijgen, is reëel. De voorbije jaren werden de beschikbare reserves van ex-pool 1, waartoe de stad en het OCMW behoren, gebruikt om de bijdragevoeten te milderen.

Door de toenemende pensioenlasten wegens meer gepensioneerden enerzijds en het dalend aantal actieve statutenaren anderzijds komt de financiering van de pensioenen onder druk te staan. Een bestuur moet daarom bovenop de basiscoëfficiënt eveneens een responsabiliseringsbijdrage betalen wanneer de individuele pensioenlasten voor de gewezen vastbenoemde personeelsleden hoger liggen dan de wettelijke pensioenbijdragen die het bestuur voor datzelfde jaar betaalt. Voor het OCMW voorziet de Federale Pensioendienst responsabiliseringsbijdragen vanaf 2026. Hiervan wordt ongeveer 50% gecompenseerd door de Vlaamse overheid via de dotatie responsabiliseringsbijdrage.

Zowel het percentage van de basispensioenbijdragen als dat van de responsabiliseringsbijdrage zal volgens de prognoses van de Federale Pensioendienst de komende jaren verder stijgen, met de nodige financiële impact voor de lokale besturen tot gevolg.

Ook de pensioenen van de mandatarissen zullen de volgende jaren sterk stijgen aangezien de mandatarissen in het verleden een sterke opwaardering van hun verloning hebben gekregen.

Om een zicht te krijgen op de totale omvang van de toekomstige pensioenverplichtingen heeft Belfius een uitgebreide analyse uitgevoerd. Op basis van de resultaten van deze studie zal bekeken worden hoe dit financieel risico kan ingedekt worden.

5.5.6 Indexaanpassing

De stijging van de lonen als gevolg van het overschrijden van de spilindex kan niet ingedekt worden en heeft grote gevolgen voor de financiën. Bij een overschrijding van de spilindex stijgen de lonen telkens met 2%.

De indexaanpassing heeft ook gevolgen voor de bezoldigingen van de personeelsleden van de politiezone en van de hulpverleningszone zodat ook de gemeentelijke dotaties aan die twee organisaties stijgen.

In de aanpassing van het meerjarenplan zijn realistische ramingen van de personeelsuitgaven en realistische planningen van aanwervingen van groot belang om ervoor te zorgen dat de kredieten niet te sterk overraamd worden.

Voor de periode 2026-2031 wordt de indexaanpassing voor een deel afgezwakt door de beslissing van de federale overheid om in 2026 en 2028 de indexverhoging niet volledig te laten doorrekenen voor lonen vanaf 4.000 euro bruto.

5.5.7 Toegestane (bank)waarborgen

Borgstelling voor VZW

De gemeenteraad heeft op 31 mei 2018 beslist om zich borg te stellen voor een investeringskrediet van 50.000 euro, terug te betalen over 10 jaar bij Fintro bank door VZW Weefbosch voor de bouw van een multifunctioneel gebouw. Bij een borgstelling voor een lening bestaat het risico van insolventie van de ontlenaar waardoor de kredietgever bij de stad kan komen aankloppen voor de betaling van de leningslasten. Tot nu toe heeft de stad geen financiële verplichtingen gehad als gevolg van deze borgstelling.

Borgstelling voor andere organisaties

De stad staat borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de boekhouding onder klasse 0 en wordt jaarlijks geactualiseerd.

De openstaande borgstellingen zijn terug te vinden in de volgende tabel. Het risico van deze borgstellingen is beperkt.

derde	bedrag
Iverlek	826.671
Zefier	44.343

5.5.8 Verbonden entiteiten

Politiezone Demerdal DSZ

De federale dotaties volgen niet hetzelfde verloop als de stijging van de uitgaven bij de politiezone. Op die manier komt de financiering van de zone steeds meer bij de steden terecht. Voor 2026 financieren de steden Diest en Scherpenheuvel-Zichem 61% van de uitgaven van de zone.

De personeelsuitgaven wegen zwaar door binnen een politiezone. De personeelskosten bedragen 90% van de totale uitgaven van de zone en het volledige operationeel kader en het grootste deel van het administratief personeel is vastbenoemd. De politiezone kan voor de patronale pensioenbijdragen niet rekenen op een korting, zoals dat voor stad en OCMW het geval is. De pensioenbijdragen liggen met iets meer dan 2,5 miljoen euro in 2026 hoger dan voor de stad en het OCMW samen (1,4 miljoen euro). Voor de politiezone geldt ook geen tussenkomst van 50% van de Vlaamse overheid voor het geval responsabiliseringsbijdragen verschuldigd zouden zijn. Aangezien bijna alle personeelsleden vastbenoemd zijn, zal er voor de politiezone niet onmiddellijk een responsabiliseringsbijdrage van toepassing zijn.

Hulpverleningszone Oost van Vlaams-Brabant

Ook bij de hulpverleningszone zijn de personeelsuitgaven een grote kost. En ook in dit geval zijn de federale toelagen ontoereikend. Het gegeven dat de oprichting van de hulpverleningszone voor de stad geen meerkost zou betekenen, gaat alvast niet op. De dotatie aan de hulpverleningszone bedraagt ondertussen al meer dan het dubbele van hetgeen de stad vroeger betaalde voor het eigen brandweerkorps. De inspraak vanuit de stad is bij de hulpverleningszone kleiner dan bij de politiezone aangezien er rekening moet gehouden worden met meerdere besturen.

Autonomo Gemeentebedrijf Patrimonium Scherpenheuvel-Zichem

Sinds 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies aan het Autonomo Gemeentebedrijf Patrimonium Scherpenheuvel-Zichem (AGB). De bijdrage van de stad moet rechtstreeks gelinkt zijn aan de dienstverlening van het AGB, dus aan de prijs van de verkochte tickets voor voorstellingen. De stad betaalt vanaf 2016 een prijs subsidie aan het AGB en betaalt daarop 6% BTW, die niet aftrekbaar is. Op die manier ontstaat een BTW-lek en dus bijkomende kosten voor de stad.

Een AGB wordt gekwalificeerd als BTW-belastingplichtige met recht op BTW-aftrek in de zin van artikel 4, § 1, Wetboek BTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale werking van het AGB winstgevend hoort te zijn, en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. De prijs subsidie, die wordt berekend op basis van de verkochte tickets waarop een prijsfactor wordt toegepast, moet permanent opgevolgd en indien nodig bijgestuurd worden zodat het winstgevend karakter van het AGB kan gewaarborgd blijven.

De werking van het AGB werd in 2020 en 2021 enorm getroffen door de corona-maatregelen van de hogere overheid. Er was een hele tijd een verplichte sluiting. Toen er opnieuw mocht geopend worden, was dat met beperkte bezetting van de zalen. Dit betekende dat er gedurende een hele periode geen omzet was en daarna een lagere omzet. Aangezien de prijs subsidie van de stad berekend wordt op basis van de verkochte tickets, lag de prijs subsidie voor 2020 en 2021 te laag om alle kosten te dekken. Dit kon problematisch zijn voor het winstoogmerk van het AGB.

De verliezen die het AGB toen heeft geleden als gevolg van de coronacrisis konden gedeeltelijk weggewerkt worden aan de hand van een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie van de stad. Deze zogenaamde corona-subsidie was niet gerelateerd aan prestaties en er is geen BTW op van toepassing. Het AGB moest ook geen vennootschapsbelasting betalen op deze tussenkomst van de stad. Er moest wel een duidelijk verband worden aangetoond tussen het geleden verlies in de periode en de corona-maatregelen.

Het winstoogmerk van het AGB kan dus onder druk komen te staan omwille van onverwachte en onvoorziene omstandigheden zoals de corona-maatregelen van de hogere overheid. Het AGB is dan afhankelijk van een beslissing van de fiscus hieromtrent. Dit heeft gevolgen voor de subsidies van de stad (prijs subsidies en uitzonderlijke werkingssubsidies).

Kerkfabrieken

De stad is wettelijk verplicht om de tekorten van de kerkfabrieken te dragen. Vooral bij de investeringen betekent dit een belangrijke financiële tussenkomst vanwege de stad.

Er is een jaarlijks overleg over de budgetten van de kerkfabrieken tussen het centraal kerkbestuur en een afvaardiging van de stad (burgemeester, schepenen van Financiën en financieel directeur).

Tussen de stad en het centraal kerkbestuur werd een afsprakennota afgesloten waarin administratieve en financiële afspraken zijn vastgelegd. De kerkfabrieken moeten voor investeringen maximaal gebruik maken van verschillende subsidiekanalen. Dit wordt door de stad opgevolgd. Ook hier worden we geconfronteerd met steeds lagere subsidiëring door de hogere overheid. Vlaanderen heeft de voorbije jaren de erfgoedpremies afgebouwd zodat een groter aandeel in de restauratie van beschermde kerken bij de stad terecht komt. Zo valt een belangrijk deel van de restauratie van de kerk van Zichem ten laste van de stad. De stad financiert de BTW op de werken, het ereloon van de ontwerper, prijs herzieningen en meerwerken. Momenteel is de eerste fase van de restauratiewerken van de kerk zo goed als afgerond. Dit betreft voornamelijk stabilisatiewerken. Voor de volgende fase van de restauratie zal de stad op zoek moeten gaan naar een partner om de investeringen ten laste van de stad betaalbaar te houden.

5.5.9 Door het bestuur aangegane engagementen met betrekking tot het klimaat

Het bestuur heeft op 29 oktober 2020 beslist om het burgemeestersconvenant 2030 (Covenant of Mayors) te ondertekenen en engageert zich daarmee om de uitstoot van CO₂ (en eventuele andere broeikasgassen) op haar grondgebied tegen 2030 met ten minste 40% terug te dringen ten opzichte van 2011 door een betere energie-efficiëntie en een hoger gebruik van hernieuwbare energiebronnen en om haar veerkracht te verhogen door zich aan te passen aan de gevolgen van klimaatverandering.

Op 9 september 2021 werd bijkomend het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP) ondertekend waarbij het bestuur zich engageert om actie te ondernemen om de doelstellingen vermeld in het Lokaal Energie- en Klimaatpact mee waar te kunnen maken. Het LEKP loopt van 2021 tot en met 2030. Voor het LEKP wordt verwacht dat het bestuur het dubbele uitgeeft van de verkregen subsidie. Vlaanderen voorziet nu een uitfasering van het LEKP. In 2027 zal een laatste schijf van 90.000 euro gestort worden. Het beëindigen van de subsidiëring betekent echter niet dat het lokaal bestuur geen verdere stappen moet zetten om de aangegane engagementen te realiseren. Dat zal dan met eigen middelen moeten verwezenlijkt worden.

5.5.10 Demografische evolutie

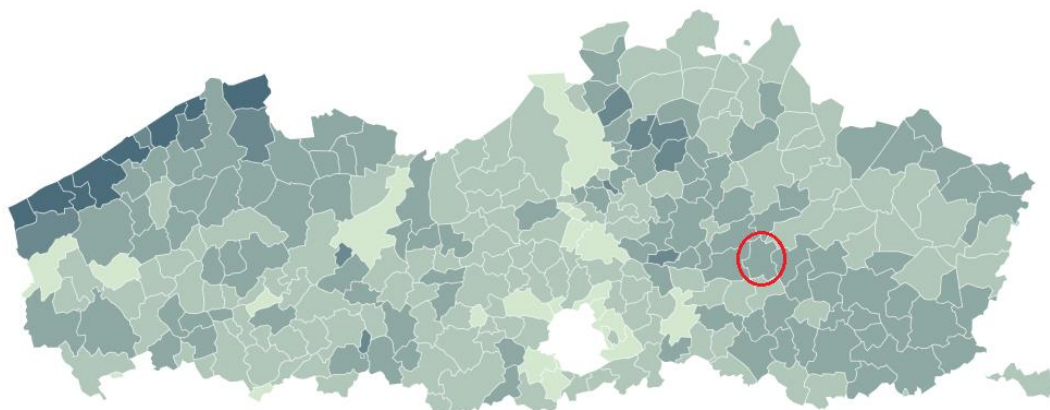
Scherpenheuvel-Zichem vergrijst snel. De groei van de bevolking is het grootst bij 65-plussers, in het bijzonder bij de + 80-jarigen. Het aandeel 65-plussers bedraagt in 2025 in onze stad 22,3% van de totale bevolking. Dit is meer dan het Vlaamse gemiddelde dat op 20,3% ligt.

Een ouder wordende bevolking heeft onder andere gevolgen voor de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting, die zullen verminderen aangezien de belastbare basis lager zal liggen. Pensionering heeft immers een aanzienlijke verlaging van het inkomensniveau tot gevolg. Daardoor verlaagt de basis van de aanvullende personenbelasting.

Bovendien zullen de stad en het OCMW hun aanbod van diensten en voorzieningen moeten afstemmen op de specifieke behoeften van een oudere bevolking, wat bijkomende uitgaven en investeringen tot gevolg zal hebben.

Bevolking van 67 jaar en ouder
Gemeenten van Vlaams Gewest, 2025, in %

<17 17-<20 20-<23 23-<26 ≥26

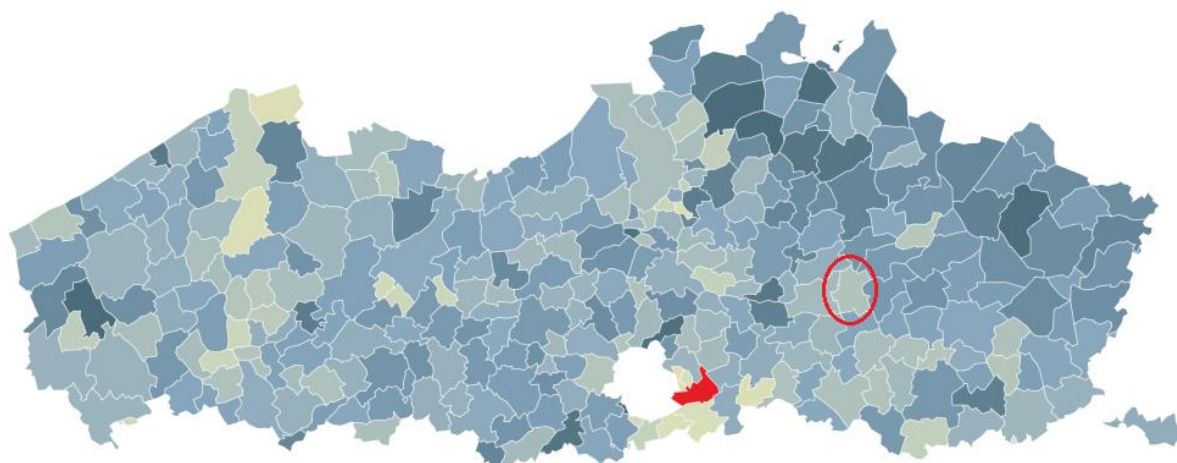


Bron: Statbel, bewerking Statistiek Vlaanderen

Voor de volgende jaren wordt een stijging verwacht van het aantal 67-plussers, al ligt die stijging met 15,8 voor onze stad iets lager dan de verwachte gemiddelde stijging van 22% in Vlaanderen.

Verwachte evolutie van de 67-plussers

Gemeenten van Vlaams Gewest, 2023-2033, in %



Bron: waarnemingen 2023: Statbel, vooruitzichten 2033: Statistiek Vlaanderen

5.5.11 Gebeurtenissen op wereldvlak met gevolgen voor het lokaal bestuur

Gebeurtenissen op wereldvlak hebben steeds meer een impact op het lokale niveau.

Zo heeft de coronapandemie gezorgd voor tekorten aan goederen wegens een grote vraag en wegens een ontworpen aanvoerketen. Dit tekort heeft geleid tot hogere prijzen. Het tekort aan goederen en de gestegen prijzen heeft zich voor ons bestuur vooral laten voelen in de investeringen in wegen en gebouwen, waar we geconfronteerd werden met hogere aanbestedingsprijzen en met hoge prijsherzieningen.

Eind 2021 waren de prijzen van gas en elektriciteit wereldwijd spectaculair gestegen. In 2023 zijn de prijzen opnieuw wat gedaald en gestabiliseerd, maar ze liggen nog steeds hoger dan vroeger.

De oorlog in Oekraïne heeft ook gevolgen voor ons lokaal bestuur. De oorlog heeft een grote vluchtelingenstroom richting West-Europa in gang gezet. Een deel van de Oekraïners zijn in België terecht gekomen. Zij hebben vanuit Europa een speciaal statuut gekregen waardoor zij vlugger toegang krijgen tot (financiële) ondersteuning. Dit betekent een meerkost voor ons OCMW, niet enkel financieel maar ook op gebied van ondersteuning. Het is belangrijk dat er zoveel mogelijk beroep wordt gedaan op alle subsidiëringen en bijkomende ondersteuning van de hogere overheden.

5.5.12 Verkopen van onroerende goederen

Het bestuur overweegt in de periode 2026-2031 de verkoop van enkele gronden en gebouwen voor het financieren van toekomstige investeringen. Hier bestaat het risico dat er geen geïnteresseerde kopers zijn of dat de geraamde prijs volgens het schattingsverslag niet verkregen wordt. In dat geval zou de financiering van de investeringen moeten aangepast worden.

5.5.13 Bezwaren en juridische geschillen

Bpost heeft steeds bezwaar ingediend tegen de aanslagen van belasting op niet-geadresseerd drukwerk. De stad heeft die bezwaarschriften ongegrond verklaard zodat de zaak werd aanhangig gemaakt bij de rechtbank. Het hof van beroep van Brussel heeft bpost in haar gelijk gesteld. Als gevolg daarvan moet de stad de aanslagen van de periode 2016-2014 terugbetalen voor een totaal bedrag van ongeveer 300.000 euro. Er lopen onderhandelingen hierover met bpost voor het afzien van de aanspraak op moratoriumintresten.

Voor de belasting op masten en pylonen zijn er rechtszaken aangespannen door Proximus en Orange. De uitspraken kunnen ten vroegste vanaf 2028 verwacht worden. Ondertussen is er onzekerheid over deze belastingontvangsten.

Ook dienst Omgeving wordt regelmatig geconfronteerd met bezwaren waarvoor er juridisch advies moet ingewonnen worden. Van zodra de zaken worden behartigd door de raad van state staat daar een serieuze kostprijs tegenover.

5.6 Grondslagen en assumpties

Dit onderdeel van het meerjarenplan bevat de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die werden gebruikt bij de opmaak van de ramingen.

In het meerjarenplan wordt ervan uitgegaan dat de huidige dienstverlening van stad en OCMW behouden blijft.

Dit onderdeel van de toelichtingen bij het meerjarenplan volgt dezelfde indeling als het schema T2 'Ontvangsten en uitgaven naar economische aard'.

5.6.1 Exploitatie-uitgaven

A. Goederen en diensten (werkingskosten)

Algemeen

Alle werkingskosten zijn geactualiseerd op basis van de huidige effectieve uitgaven en op basis van de toekomstige verwachtingen. Voor de lopende overeenkomsten is rekening gehouden met een indexatie met 1,6% in 2026, op basis van de vooruitzichten van de evolutie van de gezondheidsindex (GHI) volgens het federaal Planbureau (prognoses van november 2025). Voor 2027 en volgende jaren wordt de evolutie van de GHI jaarlijks geraamd op 2%.

Voor een aantal diensten zijn er kredieten voorzien voor het uitwerken van nieuwe activiteiten.

Ophalen en verwerken van afval

De belangrijkste werkingskosten voor de stad zijn de uitgaven voor het ophalen en verwerken van allerlei afval (diftar huis-aan-huis).

De uitgaven worden voor 2026 door Ecowerf geraamd op 1.528.306 euro. De raming is samengesteld als volgt:

Ophalen en verwerken van huisvuil	2026
inzameling	773.287
diftar HAH	243.042
verwerking	489.606
sorteerstraten	50.841
positieve fracties	- 23.311
werkingsbijdrage gemeentelijke diensten	51.589
afvalpreventie	35.280

De positieve fracties betreft de ontvangsten voor het opgehaalde papier en karton.

Vanaf 2027 is een stijging van de kosten voorzien van 4% volgens de afvalbegroting van Ecowerf. Voor 2028 is dat 3% en vanaf 2029 wordt er rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 2%.

Recyclagepark

De werkingskosten van het recyclagepark bestaan uit een vaste uitbatingskost, een vaste kost voor diftar en de kosten van verwerking en transport van de verschillende fracties en worden voor 2026 geraamd op 681.099 euro.

In het meerjarenplan wordt vanaf 2027 rekening gehouden met dezelfde stijgingspercentages als voor het ophalen en verwerken van huisvuil.

Uitgaven leasingoperatie via AGB

De bedragen van de leasingvergoedingen zijn voor de periode 2026-2031 vastgesteld op 1.039.475 euro (= 859.070 euro + 21% BTW). De leasingvergoedingen zijn geen volledige werkelijke uitgaven voor de stad. De bedragen exclusief BTW worden ook als ontvangst vanwege het AGB geboekt. De stad betaalt het verschil tussen de uitgaven en ontvangsten van de leasingovereenkomsten als BTW. Het BTW-bedrag van 180.406 euro is de jaarlijkse effectieve kost voor de stad met betrekking tot de leasingovereenkomsten.

Het krediet blijft voor het volledige meerjarenplan behouden.

Maaltijdbedeling OCMW

De belangrijkste werkingskost van het OCMW betreft de aankoop van de maaltijden voor thuisbedeling (jaarlijks 132.000 euro). De aankoopprijs van de maaltijden wordt teruggevorderd van de gebruikers. De andere kosten van de maaltijdbedeling (personeel, voertuigen) neemt het OCMW ten laste.

Verbruik van elektriciteit en gas

De bedragen voor 2026 zijn gebaseerd op de prognoses van het Vlaams Energiebedrijf VEB van 1 juli 2025. In het meerjarenplan worden de ramingen niet geïndexeerd.

B. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (personeelskosten)

De personeelskosten zijn geactualiseerd op basis van de huidige invulling van het organogram en op basis van de verwachte wijzigingen (pensionering, vervanging, aanwerving). De lonen van alle huidige personeelsleden worden geraamd op basis van hun individuele geldelijke loopbaan en rekening houdend met de tewerkstellingsbreuk van hun effectieve huidige tewerkstelling.

Ook de nieuwe functies volgens de nieuwe organisatiestructuur zijn voorzien. Bij de berekening van die loonkosten wordt rekening gehouden met een anciënniteit van 10 jaar.

Het overzicht van het aantal VTE's waarmee is rekening gehouden in het meerjarenplan is terug te vinden bij onderdeel 5.3. Overzicht van de personeelsinzet.

Indexaanpassing

Voor 2026 wordt rekening gehouden met de voorspellingen van het Planbureau van oktober 2025. Er is één loonsverhoging voorzien op 1 april 2026. In het meerjarenplan wordt voor de periode 2027-2031 verdere indexering toegepast vanaf half 2028 en vanaf half 2030.

Er werd geen rekening gehouden met mogelijke ingrepen van de federale regering in de index, zoals een indexspong of een centenindex.

Realisatiegraden

In het meerjarenplan zijn de meeste loonkosten voor 100 % voorzien.

Voor enkele groepen personeelsleden wordt echter een realisatiegraad toegepast bij de loonkosten. Dit wordt toegepast voor betrekkelijk grote groepen van contractuele werknemers waarbij er jaarlijks verschillende afwezigheden zijn wegens ziekte en 4/5^{de} of halftijdse tewerkstelling (onder andere wegens medische bijstand). Dit maakt dat de personeelsuitgaven voor deze groepen nooit voor 100% worden gerealiseerd.

Het betreft de volgende groepen van personeelsleden:

- arbeiders stadsmagazijn voor wegen en groen: realisatiegraad van 95%.
- poetspersoneel van de stad: realisatiegraad van 90%.
- Poetshulpen van dienst Thuiszorg: realisatiegraad van 85%.

De realisatiegraad is voor elke groep een gemiddelde van de realisatie van de voorbije jaren. De realisatiegraad wordt toegepast voor de periode 2026-2031.

Pensioenbijdragen voor vastbenoemde personeelsleden

De patronale pensioenbijdragen bedragen in principe 37,5%. Voor de periode 2026-2027 wordt er rekening gehouden met een korting van 3% op de bijdrage, die ook in 2025 werd toegekend, en wordt de pensioenbijdrage vastgesteld op 34,5%. Vanaf 2028 wordt rekening gehouden met 37,5%

Responsabiliseringsbijdrage

De responsabiliseringsbijdragen die stad en OCMW verschuldigd zijn in het kader van de financiering van de statutaire pensioenen wordt geraamd door de Federale Pensioendienst. Volgens de meest recente simulaties van 7 november 2025 zouden er voor de periode 2026-2031 enkel voor het OCMW responsabiliseringsbijdragen van toepassing zijn.

De lokale besturen die een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn, ontvangen daarvoor momenteel een tussenkomst van de Vlaamse overheid van ongeveer 50%.

Nieuwe organisatiestructuur en personeelskader

In het meerjarenplan worden de nieuwe functies van de organisatiestructuur, zoals goedgekeurd op 24 juni 2021 (en latere aanpassingen), voorzien.

Bezoldigingen onderwijzend personeel

Bij de exploitatie-uitgaven zijn dezelfde bedragen terug te vinden als bij de ontvangsten. Dit betreft geen effectieve uitgave voor de stad aangezien er voor hetzelfde bedrag subsidies van de Vlaamse overheid worden voorzien in het meerjarenplan.

Artikel 60-ers via OCMW

Via de kredieten van het OCMW worden loonkosten voorzien voor de tewerkstelling van art. 60-ers. Deze uitgaven worden voor een groot deel gesubsidieerd.

Andere personeelsuitgaven

Dit betreft onder andere de loonkosten voor jobstudenten, hospitalisatieverzekering, bijdrage aan GSDV, verzekering arbeidsongevallen en kosten voor verplaatsing van en naar het werk.

C. Individuele hulpverlening door het OCMW

Het OCMW verleent verschillende soorten steun en tegemoetkomingen. De meeste van deze steunen, vooral deze inzake de kerntaken, worden gesubsidieerd door de hogere overheid, hoofdzakelijk de POD Maatschappelijke Integratie (POD MI).

Als de kredieten in de loop van het jaar ontoereikend zouden zijn voor het toekennen van een bepaalde steun, dan worden de kredieten overschreden en achteraf aangezuiverd via kredietherschikking of aanpassing van het meerjarenplan.

Leefloon en equivalent leefloon

Het toekennen van dienstverlening in het kader van het recht op maatschappelijke integratie (waaronder het leefloon) is een kerntaak van het OCMW. De toekenningen worden volgens verschillende percentages gesubsidieerd door de POD MI.

Vanaf 1 januari 2026 worden de werkloosheidsuitkeringen in België beperkt in de tijd tot maximaal 2 jaar. Dit betekent dat werklozen na 2 jaar hun uitkering zullen verliezen, met uitzonderingen voor specifieke groepen en situaties. In het meerjarenplan is vanaf 2026 rekening gehouden met een toename van de uitbetalingen leefloon als gevolg van deze federale maatregel.

Steun verwarming en energielevering

Voor het uitkeren van de verwarmingstoelagen voor stookolie wordt een krediet voorzien van 125.000 euro. Deze uitgave wordt voor 100% gesubsidieerd.

Steunen en tegemoetkomingen zonder subsidiëring

Het OCMW kent een aantal steunen en tegemoetkomingen toe, waarvoor er geen subsidiëring is vanwege de overheid, zoals mantelzorgtoelage, verblijfskosten van bejaarden in rusthuizen, farmaceutische kosten, begrafeniskosten, ...

Het OCMW kent bijkomende steun toe voor andere wijzen van verwarming. Deze steunen worden niet rechtstreeks gesubsidieerd. Deze uitgaven worden jaarlijks geraamd op 272.000 euro.

D. Toegestane werkingssubsidies

De belangrijkste toegestane subsidies zijn de dotaties aan de politiezone en aan de hulpverleningszone en de prijssubsidies aan het Autonoom Gemeentebedrijf Patrimonium Scherpenheuvel-Zichem. Vanaf 2020 is de gemeentelijke bijdrage aan het OCMW weggefallen. De stad moet wel zorgen dat het OCMW over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te voldoen.

Dotatie aan politiezone Demerdal DSZ

De dotatie van Scherpenheuvel-Zichem bedraagt 41,94% van het te financieren saldo van de politiezone. Voor 2026 wordt de dotatie vastgesteld op 3.574.868 euro.

Voor de periode 2027-2031 wordt een jaarlijkse stijging van de dotatie voorzien van 3,5%. In 2028 en 2029 is er een grotere stijging aangezien vanaf dat moment de leningslasten van de lening voor het nieuwe gebouw van de politiezone mee ten laste komen van de gemeentelijke dotatie.

Dotatie aan hulpverleningszone Oost van Vlaams-Brabant

Vanaf 1 januari 2015 is de gemeentelijke brandweerdienst overgegaan naar de hulpverleningszone Oost van Vlaams-Brabant. De stad betaalt een jaarlijkse bijdrage.

De dotatie wordt voor 2026 vastgesteld op 1.126.068 euro. Vanaf 2027 wordt een jaarlijkse stijging voorzien van 2% op basis van simulaties van de hulpverleningszone.

Prijssubsidies aan het Autonoom Gemeentebedrijf Patrimonium Scherpenheuvel-Zichem

Voor de periode 2026-2031 wordt een jaarlijkse prijssubsidie voorzien van 455.800 euro. De prijssubsidie wordt jaarlijks geëvalueerd en aangepast, indien nodig.

Aan het AGB wordt ook een jaarlijkse omzetsderving betaald van 45.000 euro voor de tickets die worden verkocht met UITPAS-tarief.

Exploitatietoelagen kerkfabrieken

De exploitatietoelagen aan de kerkfabrieken worden voor 2026 vastgesteld op 45.000 euro. Voor de periode 2027-2301 wordt jaarlijks een geraamd bedrag voorzien van 80.000 euro, op basis van de bedragen van voorgaande jaren.

Andere toegestane subsidies

De andere toegestane subsidies zijn de subsidies en premies die de stad toekent aan verenigingen en particulieren. Deze zijn voor de periode 2026-2031 jaarlijks ongeveer gelijk. In de loop van 2026 worden alle reglementen geëvalueerd en aangepast. De subsidies en premies kunnen bijgevolg wijzigingen in de loop van het meerjarenplan.

Een overzicht van alle premies en subsidies is terug te vinden in de documentatie bij het meerjarenplan.

E. Andere operationele uitgaven

Dit zijn voornamelijk belastingen (onder andere onroerende voorheffing) en minderwaarden op belastingen en retributies.

F. Financiële uitgaven

Dit betreft enkel de interesten van de leningen. Aflossingen worden voorzien bij de financieringsuitgaven.

De interesten worden overgenomen van de tabellen van de banken. De interesten van de nieuwe leningen worden bijkomend voorzien.

5.6.2 Exploitatieontvangsten

A. Ontvangsten uit de werking

Ontvangsten leasingoperatie via autonoom stadbedrijf

De jaarlijkse ontvangst van de leasingovereenkomsten voor verschillende stedelijke gebouwen wordt vastgesteld op 859.070 euro. Dit is geen werkelijke ontvangst voor de stad. De stad betaalt aan het autonoom gemeentebedrijf dezelfde bedragen verhoogd met 21% BTW.

Andere ontvangsten uit de werking

Voor de stad zijn dit voornamelijk de retributies. Het OCMW heeft ontvangsten uit prestaties in gezinszorg, poetsdienst en thuisbezorgde maaltijden.

Vanaf 2026 worden een aantal retributiereglementen aangepast. Een aantal tarieven worden verhoogd met 6%. Hiermee is rekening gehouden in de ramingen.

B. Fiscale ontvangsten en boetes

Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)

Deze belasting is de belangrijkste ontvangst voor de stad. De meest recente ramingen van FOD Financiën voor de periode 2026-2031 zijn:

jaar	2026	2027	2028	2029	2030	2031
bedrag	11.202.956	11.471.985	11.816.853	12.175.310	12.032.768	12.349.834

De ramingen liggen voor alle jaren lager dan de vorige ramingen van FOD Financiën. De daling van de geraamde ontvangsten is onder andere het gevolg van de maatregelen van de federale regering zoals het verhogen van de belastingvrije som.

Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

De opcentiemen worden voor de periode 2026-2031 door de Vlaamse Belastingdienst Vlabel geraamd als volgt:

jaar	2026	2027	2028	2029	2030	2031
bedrag	8.350.646	8.588.564	8.918.536	9.207.327	9.496.396	9.793.780

Motorrijtuigen

Ook voor de belasting op motorrijtuigen geeft Vlabel de ramingen door voor de periode 2026-2031.

jaar	2026	2027	2028	2029	2030	2031
bedrag	427.392	436.459	445.527	453.249	460.878	468.664

Gemeentelijke belastingen

De belasting- en retributiereglementen zijn in 2025 geëvalueerd. De meeste tarieven blijven ongewijzigd.

Een overzicht van de geraamde ontvangsten uit belastingen, zowel de aanvullende als de eigen belastingen, is opgenomen in de documentatie van het meerjarenplan.

Boetes

De stad int GAS-boetes voor overlast, voor foutief parkeren en voor snelheidsovertredingen, vastgesteld met een mobiele flitscamera. Dit verloopt in samenwerking met de provinciaal sanctionerend ambtenaar.

De ontvangsten van de GAS-boetes overlast en parkeren worden op basis van de ontvangsten van de vorige jaren jaarlijks geraamd op respectievelijk 5.000 euro en 40.000 euro. Voor het vaststellen van de boetes betaalt de stad aan de provinciaal sanctionerend ambtenaar 83 euro per dossier voor GAS overlast en 15 euro per dossier voor GAS parkeren. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd met 2,5%.

Voor de snelheidsovertredingen, die door inspecteurs van politiezone Demerdal DSZ worden vastgesteld met een mobiele camera, worden de jaarlijkse ontvangsten geraamd op 500.000 euro. De vergoeding voor de provinciaal sanctionerend ambtenaar bedraagt in dit geval 7 euro per dossier.

In het meerjarenplan zijn vanaf september 2026 ontvangsten voorzien voor snelheidsovertredingen, die worden geregistreerd met een ANPR-camera langs een trajectcontrole in de stad. Op basis van een geraamd aantal overtredingen per dag van 100 worden de ontvangsten geraamd op 444.000 euro in 2027. In het meerjarenplan wordt rekening gehouden met een daling van het aantal overtredingen met 5% per jaar.

C. Werkingssubsidies

Algemeen

De lokale besturen ontvangen van de Vlaamse overheid subsidies voor de algemene financiering van hun werking. Er zijn aan die algemene werkingssubsidies geen voorwaarden gekoppeld en de lokale besturen moeten geen verantwoording afleggen over de besteding ervan.

Het overzicht van deze subsidies is terug te vinden op de website van Vlaanderen (<https://www.vlaanderen.be/lokaal-bestuur/financiering>)

Rechtsvorm	2026	2027	2028	2029	2030	2031
☐ gemeente	8.917.628,22	9.056.625,03	9.409.333,03	9.682.852,03	9.965.914,03	10.215.976,40
☐ GF - hoofddot gemeente						
prognose	6.156.589,00	6.371.684,00	6.594.244,00	6.824.377,00	7.062.534,00	7.309.742,00
☐ GF - Elia						
prognose	137.926,19					
☐ GF - sect subs						
prognose	320.384,12	320.384,12	320.384,12	320.384,12	320.384,12	320.384,12
☐ Gesco						
prognose	1.211.471,28	1.211.471,28	1.211.471,28	1.211.471,28	1.211.471,28	1.211.471,28
☐ Open ruimte						
prognose	1.013.126,00	1.109.463,00	1.239.611,00	1.282.997,00	1.327.902,00	1.374.379,00
☐ Respo						
prognose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
☐ Fluvius						
definitief	34.509,00					
☐ Lokaal soc-econ-beleid						
prognose	43.622,63	43.622,63	43.622,63	43.622,63	43.622,63	
☐ OCMW	270.358,29	284.021,86	299.400,23	319.132,47	341.402,64	363.775,79
☐ GF - hoofddot OCMW						
prognose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
☐ Gesco						
prognose	250.358,29	250.358,29	250.358,29	250.358,29	250.358,29	250.358,29
☐ Respo						
prognose	20.000,00	33.663,57	49.041,94	68.774,18	91.044,35	113.417,50
Totaal	9.187.986,51	9.340.646,89	9.708.733,26	10.001.984,50	10.307.316,67	10.579.752,19

Gemeentefonds

Vanaf 2020 wordt het gedeelte van 8% van het Gemeentefonds, dat vroeger rechtstreeks werd gestort aan het OCMW, aan de stad uitbetaald. De stad neemt verschillende overheadkosten voor haar rekening (software Financiën en HRM, copiers, kantoorbenodigdheden, poetsproducten, ...).

De ramingen voor de periode 2026-2031 zijn gepubliceerd op de website van ABB. Deze ramingen houden rekening met een jaarlijkse stijging van 3,5%.

Aanvullende dotatie ter compensatie van de afschaffing van de Eliaheffing

De aanvullende dotatie uit het Gemeentefonds ter compensatie van de afschaffing van de Eliaheffing bedraagt 275.852 euro en wordt niet geïndexeerd.

Naar aanleiding van de septemberverklaring van 2023 kwam de Vlaamse Regering overeen om de jaarlijkse Eliacompensatie geleidelijk te laten uitdoven: de compensatie wordt gehalveerd in 2026 en opgeheven vanaf 2027.

Aanvullende dotatie sectorale subsidies

Vanaf het boekjaar 2016 zijn de Vlaamse sectorale subsidies geïntegreerd in een aanvullende dotatie van het Gemeentefonds. Voor onze stad betreft dit de sectorale stromen lokaal cultuurbeleid (waaronder bibliotheek en gemeenschapscentrum), lokaal jeugdbeleid en lokaal sportbeleid. De sectorale subsidies bedragen 320.384 euro. Dit bedrag wordt niet geïndexeerd.

Dotatie open ruimte

De Vlaamse gemeenten krijgen vanaf 2020 een subsidie voor het beheer en de vrijwaring van de open ruimte. De subsidie bedraagt voor onze stad in bijna 7,4 miljoen euro voor de periode 2026-2031.

Regularisatiepremie gesco's

Op 1 april 2015 werden de gesco's uit de contingentovereenkomsten geregulariseerd. Ter compensatie ontvangt de stad vanaf 2016 een regularisatiepremie die gelijk is aan 95 % van de loonpremies en 95 % van de gesco-bijdrage-verminderingen die we in 2013 kregen. Dit bedrag is voor onze stad vastgesteld op 1.211.471 euro en voor het OCMW op 250.358 euro. Deze bedragen worden niet geïndexeerd.

Subsidie ter compensatie van de vermindering van dividenden

Vanaf 2022 werd een nieuwe Vlaamse subsidie voorzien ter compensatie van de vermindering van de dividenden van Fluvius. De steun loopt van 2022 tot 2026 en neemt geleidelijk af naarmate deze periode van 5 jaar vordert, te beginnen met een compensatie van 50% van de geraamde minderontvangsten in 2022 om uiteindelijk te landen op 10% in 2026.

Dotatie op basis van de responsabiliseringsbijdrage van de lokale besturen

De Vlaamse overheid kent een subsidie toe op basis van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage. Voor de periode 2026-2031 wordt in het meerjarenplan een bedrag voorzien van de responsabiliseringsbijdrage voor het OCMW, zoals gepubliceerd op de website van de Vlaamse overheid.

Subsidie voor bezoldigingen onderwijzend personeel

De bijdrage van de overheid voor de bezoldigingen van het onderwijzend personeel vertegenwoordigt een belangrijk bedrag maar is geen effectieve ontvangst voor de stad. Dit is de budgettaire tegenpost van de personeelskosten voor het onderwijzend personeel ten laste van de Vlaamse overheid. Bij de exploitatie-uitgaven zijn dezelfde bedragen terug te vinden als bij de ontvangsten.

Subsidie voor werkingskosten onderwijs

Voor 2026 wordt de subsidie geraamd op 525.000 euro. Volgend jaar wordt een extra subsidie verwacht voor ICT. Voor de periode 2027-2031 wordt een jaarlijks bedrag voorzien van 500.000 euro.

Werkingssubsidies OCMW

De belangrijkste ontvangsten van het OCMW zijn de werkingssubsidies van de federale overheid (in de meeste gevallen POD MI = Programmatorische Overheidsdienst voor Maatschappelijke Integratie) en van de Vlaamse overheid (Agentschap Zorg en Gezondheid). De werkingssubsidies zijn onderverdeeld in verschillende categorieën naargelang de uitgaven van het OCMW die er tegenover staan. (zie ook exploitatie-uitgaven 5.6.1.C Individuele hulpverlening door het OCMW). Niet alle categorieën worden gelijkaardig gesubsidieerd.

Voor periode 2026-2031 worden de subsidies vastgesteld op basis van de bijhorende uitgaven.

Subsidies voor leefloon

Het leefloon wordt volgens verschillende percentages gesubsidieerd. De subsidie voor toekenning van een leefloon volgens de basisregeling bedraagt 55%. In bepaalde gevallen wordt er bijkomend 10% gesubsidieerd of is er een subsidie van 100%.

Subsidies voor asielzoekers en voor vluchtelingen uit Oekraïne

Tegemoetkomingen aan asielzoekers en aan vluchtelingen uit Oekraïne worden voor 100% gesubsidieerd.

Subsidies voor tewerkstelling artikel 60 § 7 en sociale economie initiatieven (SEI)

Het OCMW ontvangt een subsidie van maximum 85.000 euro van de federale overheid voor de duur van de tewerkstelling. De vroegere vrijstelling van werkgeversbijdragen werd in het kader van de zesde staatshervorming vervangen door een Vlaamse subsidie (TWE = subsidie tijdelijke werkervaring).

Subsidies voor verwarmingstoelage

De toekenningen van verwarmingstoelagen wordt voor 100% gesubsidieerd door de POD MI. Hiervoor wordt er bij de exploitatieontvangsten en –uitgaven jaarlijks 125.000 euro voorzien.

Subsidie vanuit energiefonds CREG

De subsidie wordt vastgesteld op basis van ofwel het aantal rechthebbenden op een verhoogde verzekeringstegemoetkoming ofwel het aantal mensen met een betalingsachterstand ingeschreven in de Centrale van Kredieten aan Particulieren. Op basis van deze parameters worden aan het OCMW personeelsequivalenten toegekend. De middelen kunnen worden ingezet om de bruto loonkost en de kosten verbonden aan het personeel te dekken. Deze subsidie wordt geraamd op ongeveer 190.000 (jaarlijks geïndexeerd).

Subsidies voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg

Voor de gezinszorg worden de subsidies berekend op de gepresteerde uren en de uren bijscholing van hun verzorgend personeel. Voor de aanvullende thuiszorg zijn er vaste (kleine) subsidiebedragen per VTE vastgesteld. De subsidie wordt voor de periode 2026-2031 jaarlijks geraamd op 825.000 euro.

Sociale Maribel

Via de Sociale Maribel kunnen de lokale besturen een financiële tussenkomst genieten waarmee zij bijkomende personeelsleden kunnen aanwerven in de sectoren van gezondheidszorg, maatschappelijke dienstverlening en/of cultuur. De lokale besturen moeten met de toegekende middelen bijkomende arbeidsplaatsen creëren.

De tussenkomst in de loonkosten wordt aanzien als een subsidie en wordt jaarlijks geraamd op 170.000 euro bij volledige invulling van het aantal VTE's.

D. Recuperatie individuele hulpverlening

De bedragen van de recuperatie van de individuele hulpverlening verschillen sterk per jaar. Voor de periode 2026-2031 wordt jaarlijks een bedrag voorzien van 23.550 euro.

E. Andere operationele ontvangsten

De andere ontvangsten zijn voornamelijk de werknemersbijdrage voor de maaltijdcheques, de inhouding van 7,5% pensioenbijdrage voor de mandatarissen en schadevergoedingen vanwege verzekeringsmaatschappijen en derden (onder andere voor arbeidsongevallen, schade aan wegen en ander patrimonium).

F. Financiële ontvangsten

Dividenden Fluvius

In het meerjarenplan worden dividenden voorzien van Fluvius voor gas en voor elektriciteit. Wegens het overdragen van het openbare verlichtingsnet aan Fluvius worden de uitgaven aan het net (plaatsen LED-verlichting en onderhoud) in mindering gebracht van de jaarlijkse dividenden elektriciteit. Fluvius prefinanciert de verledning van het net en rekt jaarlijks het bedrag van de afschrijvingen van de investeringen door aan de stad. Dit gebeurt door afhouding van het verschuldigde bedrag van de dividenden voor elektriciteit.

De dividenden van Fluvius zijn de voorbije jaren sterk verminderd. De Vlaamse overheid keert vanaf 2022 een subsidie uit om het verlies aan inkomsten uit dividenden van Fluvius gedeeltelijk te compenseren (zie 5.6.2.C Werkingssubsidies).

Creditintresten

Sinds 2021 worden er voor het eerst terug creditintresten betaald door Belfius. Dit is enkel van toepassing voor de gelden die geplaatst zijn op de Belfius Treasury Special-rekening.

5.6.3 Investerings

De investeringsontvangsten en -uitgaven zijn in detail terug te vinden bij onderdeel 5.2 Overzicht van de investeringen.

5.6.4 Financiering

A. Financieringsuitgaven

Periodieke aflossingen van leningen

De periodieke aflossingen van de leningen worden overgenomen van de tabellen van de financiële instellingen. Er worden bijkomende aflossingen voorzien voor de nieuwe leningen.

Toegestane leningen

De stad staat renteloze leningen toe aan het AGB. Deze dienen ter financiering van de investeringen van het AGB. Het bedrag van de renteloze lening van de stad aan het AGB is rechtstreeks gelinkt aan de voorziene investeringsuitgaven bij het AGB. De terugbetalingen van opgenomen leningen en van nog op te nemen leningen in het meerjarenplan stemmen overeen met de (verwachte) afschrijvingen van de gerealiseerde en voorziene investeringen van het AGB.

Er zijn ook uitgaven voor de verleding via Fluvius (dit zijn zuiver boekhoudkundige bedragen).

B. Financieringsontvangsten

Aflossing van toegestane (renteloze) leningen

De financieringsontvangsten zijn de aflossingen door het AGB van de renteloze leningen voor de financiering van investeringen en opnieuw een (boekhoudkundig) bedrag voor de aflossing van de leasingschuld voor de verleding via Fluvius.

Op te nemen leningen

In de periode 2026-2031 worden de opnamen van leningen voorzien voor de financiering van investeringen.

Dit betreft leningen met een vaste rentevoet van 3,5% en looptijd van 20 jaar, waarvan de eerste aflossing wordt gedaan in het jaar na opname.

5.7 Gecumuleerd budgettair resultaat 2025

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 is de jaarrekening over het boekjaar 2025 nog niet beschikbaar. Het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 waarvan we in het meerjarenplan 2026-2031 vertrekken, blijkt in principe uit de gebudgetteerde cijfers voor 2025. Men kan hiervan gemotiveerd afwijken.

Budgettair resultaat		rek 2024	2025	AMJP 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	5.114.683	3.279.271	6.279.271
a. Ontvangsten		39.394.094	42.045.373	42.045.373
<i>correctie ontvangsten op basis van ramingen</i>				<i>1.500.000</i>
b. Uitgaven		34.279.411	38.766.102	38.766.102
<i>correctie uitgaven op basis van ramingen</i>				<i>-1.500.000</i>
II. Investeringsaldo	(a-b)	-3.950.300	-9.604.331	-6.821.901
a. Ontvangsten		332.583	607.917	607.917
<i>correctie ontvangsten op basis van ramingen</i>				<i>-552.617</i>
b. Uitgaven		4.282.883	10.212.248	10.212.248
<i>correctie uitgaven op basis van ramingen</i>				<i>-3.335.047</i>
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	1.164.383	-6.325.060	-542.630
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-2.861.896	2.369.539	-2.690.461
a. Ontvangsten		576.290	7.054.093	7.054.093
<i>correctie ontvangsten op basis van ramingen</i>				<i>-6.400.000</i>
b. Uitgaven		3.438.186	4.684.554	4.684.554
<i>correctie uitgaven op basis van ramingen</i>				<i>-1.340.000</i>
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.697.513	-3.955.521	-3.233.091
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.381.153	4.659.434	4.659.434
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	4.683.641	703.913	1.426.343
VIII. Onbeschikbare gelden		24.207		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	4.659.434	703.913	1.426.343

Het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 waarvan we in het meerjarenplan 2026-2031 vertrekken, bedraagt 703.913 euro.

Uit de prognose van de exploitatieontvangsten en exploitatie-uitgaven op basis van de huidige realisaties blijkt dat stad en OCMW per einde 2025 ongeveer 1,5 miljoen euro meer zullen ontvangen en ongeveer 1,5 miljoen euro minder zullen uitgaven.

Bij de investeringen werden de ontvangsten en uitgaven individueel beoordeeld. De investeringsontvangsten zullen lager liggen. Dat geldt ook voor de investeringsuitgaven. Per einde 2024 werden bijna alle ongebruikte investeringskredieten overgedragen naar 2025. Een groot deel van die overgedragen kredieten kunnen nu geschrapt worden. Een ander deel wordt verminderd aangezien de kredieten voor bepaalde investeringen opnieuw voorzien zijn in 2026 en anders dubbel geteld worden.

Bij de financieringsontvangsten wordt de op te nemen lening van 6,4 miljoen euro geschrapt aangezien die effectief niet zal opgenomen worden in 2025. Bij de financieringsuitgaven wordt het grootste deel van de renteloze lening aan het AGB geschrapt, aangezien het AGB slechts een klein deel van de investeringen zal realiseren in 2025. Het grootste deel wordt opnieuw voorzien in 2026.

Op die manier wordt het gecumuleerd budgettair resultaat 2025 aangepast naar 1.426.343 euro.

5.8 Verwijzing naar de plaatst waar de documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is

De documentatie bij het meerjarenplan is terug te vinden in het dossier in Cobra.

Na goedkeuring door de raad worden alle documenten gepubliceerd op de website van de stad.