

Samen investeren in morgen



Strategisch meerjarenplan
Harelbeke 2026-2031



Inhoudstafel

INHOUDSTAFEL	2
STRATEGISCHE NOTA	3
2.1. De beleidsverklaring	3
2.2. Overzicht met beschrijving van de beleidsdoelstellingen	9
2.3. De prioritaire acties en actieplannen	13
2.4. Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	16
FINANCIËLE NOTA.....	17
3.1. Uitgangspunten bij het financieel beleid	18
3.2. M1: Het financieel doelstellingenplan	21
3.3. Alternatief schema M2: De staat van het financieel evenwicht.....	22
3.4. M3: Het overzicht van de Kredieten	24
TOELICHTING	25
4.1. T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	26
4.2. T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	27
4.3. T3: Evolutie van de financiële schulden	33
4.4. Overzicht van de geplande investeringen	35
4.5. Overzicht van de personeelsinzet	49
4.6. Overzicht van de verbonden entiteiten	50
4.7. Financiële risico's	51
4.8. Grondslagen en assumpties	62
DOCUMENTATIE	74



Strategische nota

Stad & OCMW Harelbeke (NIS 34013)
Burgemeester: Michaël Vannieuwenhuyze
Algemeen directeur: Hans Piepers
Financieel directeur: Hilde Cailliau

KBO 0207.492.502
Budgettair jaar: 10292161

2.1. DE BELEIDSVERKLARING

Samen investeren in morgen

Harelbeke is een stad in beweging. We groeien, vernieuwen en worden steeds diverser. Tegelijk blijven we trouw aan onze eigenheid: een warme, betrokken stad waar mensen elkaar kennen en ondersteunen. Die kracht willen we meenemen naar de toekomst, want ook die bouwen we samen.

Vanuit het bestuur nemen we onze verantwoordelijkheid om richting te geven, te investeren en te verbinden. Maar we rekenen ook op de kracht, de creativiteit en het engagement van onze inwoners. Alleen zo kunnen we aan een stad bouwen die bestand is tegen de uitdagingen van morgen.

Ons meerjarenplan is stevig verankerd in de Duurzame Ontwikkelingsdoelen (SDG's) van de Verenigde Naties. Deze doelstellingen vormen een antwoord op de grootste mondiale uitdagingen van onze tijd. Want duurzame ontwikkeling begint lokaal, in onze buurten, op straat en in onze gemeenschap.

We vertrekken vanuit vijf kerndoelen die onze ambitie en acties richting geven: partnerschap (Partnership), mensen (People), welvaart (Prosperity), planeet (Planet) en publieke dienstverlening (Public Services). Deze 5 P's vormen het kader waarbinnen we onze stad willen uitbouwen met oog voor mens, omgeving en gemeenschap.

PARTNERSHIP

In deze nieuwe beleidsperiode kiezen we als stadsbestuur resoluut voor samenwerking tussen inwoners, verenigingen, ondernemers, scholen, zorgverleners en stadsdiensten. De titel van ons strategisch meerjarenplan, "Samen investeren in morgen", vat die ambitie samen. Het betekent keuzes maken die niet alleen vandaag, maar ook voor volgende generaties het verschil maken.

We investeren meer dan ooit en lenen iets meer, een bewuste keuze voor de toekomst. Toch blijven we onder het Vlaams gemiddelde – duurzaam en verantwoord. Elke beslissing, elk project en elke euro wordt afgewogen met het oog op een duurzame meerwaarde op lange termijn.

PEOPLE

De komende jaren willen we investeren in wat Harelbeke altijd sterk heeft gemaakt: onze mensen. We versterken het samenleven door respect, vertrouwen en verbondenheid te stimuleren – in buurten, op scholen, in verenigingen en tussen generaties en gemeenschappen.

Daarom gaan we voluit voor een rijk en uitnodigend evenementenaanbod, met stevige steun voor iedereen die mee organiseert. Grote sfeermakers, zoals SpringFest, het STDSFSTVL, E3-Harelbeke en de intocht van de Sint, zetten onze stad op de kaart, maar minstens even belangrijk zijn de kleine initiatieven in buurten en deelen, dichtbij en laagdrempelig. Denk hierbij aan Reveil, een

filmavond in het park, een buurtbrunch of een zangstonde op de markt: precies die ontmoetingen laten verbondenheid groeien. Daarom investeren we gericht in dit 'klein samenzijn' om de sociale cohesie te versterken. We voegen er nieuwe feestmomenten aan toe, zoals een warme nieuwjaarsreceptie voor alle inwoners en extra zomerse activiteiten in de stad.

Samen met het Zorgbedrijf zetten we bovendien in op inclusieve en zorgzame buurten, waar ouderen zich thuis en betrokken voelen. We stimuleren intergenerationele ontmoeting en samenwerking, zodat jong en oud elkaar vinden, ondersteunen en versterken.

We ondersteunen buurtnetwerken via wijkbudgetten en wijkambassadeurs, zodat ook kleine, lokale ideeën een grootse impact kunnen hebben. Door in te zetten op gerichte en toegankelijke communicatie, krijgt de werking van de wijkbudgetten een breder bereik en worden meer inwoners aangemoedigd om actief deel te nemen aan deze vorm van participatie.

Het is belangrijk dat elke inwoner zich gehoord en betrokken voelt. Daarom kiezen we voor een participatief beleid, een frisse aanpak van de adviesraden en gerichte communicatie via diverse kanalen: de website, het hblad, nieuwsbrieven, ledschermen en sociale media. Zo delen we informatie vlot, eerlijk en transparant. Met de introductie van een nieuw communicatie- en participatieplatform en de inzet van het burgerpanel luisteren we actief naar wat leeft in de stad. De signalen en ideeën die daaruit voortkomen, nemen we mee in de beleidsvorming. Toegankelijkheid blijft daarbij een prioriteit: gemeenteraden worden gelivestreamd zodat iedereen de kans krijgt om mee te volgen en mee te denken over de toekomst van zijn of haar buurt. Ook de rebranding van onze stad past binnen deze visie. We brengen het beleid dichterbij de burger en de burger dichterbij het beleid.

Voor kinderen en jongeren blijven we een stad die kansen biedt. We werken aan een kwaliteitsvol aanbod aan opvang en activiteiten, met bijzondere aandacht voor gezinnen in kwetsbare situaties. In samenwerking met onze scholen, het Huis van het Kind, welzijnsorganisaties en jeugdverenigingen zorgen we dat elk kind kan leren, spelen en groeien in een veilige en stimulerende omgeving. Alsook versterken we de brug tussen school en buurt, want leren, spelen en samenleven horen bij elkaar.

Jongeren krijgen een zichtbare plek in de publieke ruimte. We gaan in dialoog over hun noden en verwachtingen en creëren ruimte voor ontmoeting, ontspanning en zelfontplooiing. Met toegankelijke infrastructuur, actieve participatie en een positief jongerenbeleid 'Hangmakers' versterken we hun band met de stad en geven we hen mee verantwoordelijkheid in het vormgeven van hun leefomgeving.

PROSPERITY

In dit meerjarenplan zetten we sterk in op een doordachte en duurzame ruimtelijke ontwikkeling. We maken werk van buurten waar het goed wonen is, een stadscentrum dat leeft, dorpen die hun eigen karakter behouden en mobiliteit die iedereen vooruithelpt. We willen een stad zijn waar leven, ondernemen en ontspanning hand in hand gaan, in een evenwicht tussen bedrijvigheid en leefbaarheid.

Het stadscentrum blijft het kloppend hart van onze gemeenschap. We ontwikkelen de Leieboorden verder tot een belevingsgebied waar natuur, ontspanning en ontmoeting samenkomen. De omgeving rond het Marktplaatsplein en het station krijgt een nieuwe dynamiek: bereikbaar en aantrekkelijk voor inwoners, bezoekers en ondernemers. Lokale handel en horeca krijgen ruimte om te bloeien, ondersteund door een duidelijk en kernversterkend economisch beleid. Zo zetten we ook in op een evenwichtige ruimtelijke ontwikkeling in samenwerking met het bedrijfsleven.

Onze open ruimte is een rijkdom die we koesteren. We verankeren de landschappen die onze stad uniek maken en zorgen ervoor dat elke plek haar eigen identiteit behoudt. Tegelijk investeren we in slimme verbindingen tussen deze gebieden. Ook water krijgt opnieuw ruimte: we voorzien infiltratie waar mogelijk en vrijwaren overstromingsgevoelige gebieden deels of helemaal. Daarnaast pakken we knelpunten rond erosie in de open ruimte doelgericht aan.

We creëren buurten en wijken waar het aangenaam leven is. Met een integrale aanpak werken we aan straten en pleinen die uitnodigen tot ontmoeting, bewegen en samenzijn.

In Bavikhove realiseren we een nieuwe, duurzame vrijetijdssite waar sport, cultuur en buurtleven samenkomen. Het nieuwe multifunctionele gebouw bevat onder meer een polyvalente ruimte, een podiumzaal, judozaal en cafetaria. Bij het ontwerp en de uitvoering wordt sterk ingezet op duurzaamheid. De bouw is grotendeels circulair en bijna-energieneutraal. Ook de buitenruimte ondergaat een grondige herinrichting: er komt meer groen, een open speelweide, een speelbos en een toegankelijke zone rond de vijver. De fietsverbinding tussen Hulste en de Leie wordt doorgetrokken, wat de bereikbaarheid van de site verbetert en aansluit bij onze ambities op het vlak van zachte en veilige mobiliteit.

Ook investeert Harelbeke volop in Site De Mol. We ontwikkelen deze locatie tot een veelzijdige plek voor jeugd, sport en zaalverhuur, met onder andere de aanleg van een nieuwe sporthal, een gloednieuw skatepark, een kunstgrasveld en feestzaal. Ook de buitenomgeving speelt een cruciale rol als schakel in het vrijetijdsaanbod, waarbij we ontmoeting stimuleren en het fietsnetwerk verder vervolledigen. Zo zorgen we ervoor dat Site De Mol een bruisende plek wordt waar jong en oud zich thuis voelen.

Zwembadwater blijft in de nabijheid beschikbaar, dankzij een nieuw zwembad in samenwerking met Kuurne. We maken dit aanbod bewust toegankelijk: betaalbare tarieven en een bereikbare locatie.

Mobiliteit en verkeersveiligheid blijven belangrijke uitdagingen. We pakken gericht gevaarlijke kruispunten aan en investeren verder in toegankelijke en veilige voet- en fietspaden. Ook blijven we inzetten op veilige schoolomgevingen. Een helder en tijdig communicatiebeleid over mobiliteit, in het bijzonder bij wegenwerken en werken door nutsmaatschappijen, is daarbij essentieel.

Daarnaast wordt verder werk gemaakt van de fietssnelweg F7, die langs het spoor zal lopen. De bijkomende aansluitingen op deze route zorgen ervoor dat het station voor fietsers nog vlotter en veiliger bereikbaar wordt.

De stationsomgeving wordt het centrale mobiliteitsknooppunt van de stad waar trein, bus, deelwagens en deelfietsen samenkomen. Daarmee versterkt Harelbeke haar ambitie als 15-minutenstad: een stad waar voorzieningen dichtbij zijn en inwoners zich veilig en vlot kunnen verplaatsen. Duurzaam en toegankelijk vervoer wordt de norm: deelfietsen, fietsenstallingen, laadpalen, Hoppinpunten, minder valide parkeermogelijkheden, toegankelijke bushaltes en een fijnmazig netwerk van trage wegen.

PLANET

De klimaatuitdaging is ook een lokale uitdaging: met gerichte inspanningen willen we onze bijdrage leveren aan het bredere klimaatverhaal. Harelbeke wil een stad zijn waar het aangenaam, net en gezond leven is. Dat betekent: een net openbaar domein, minder afval, propere lucht, proper water en meer groen.

We investeren in een net openbaar domein, met zichtbare aanwezigheid van onze diensten. Dankzij nieuwe gespecialiseerde machines, zoals een zwerfvuilstofzuiger en klepelmaaier, kunnen we efficiënter werken aan een proper openbaar domein en onkruidbeheer. We breiden de capaciteit van het groenonderhoud uit en voorzien extra vuilnisbakken.

Samen maken we onze stad proper. Door blijvend te investeren in de aanleg van een gescheiden riolering zorgen we voor proper water en een gezonde leefomgeving. Tegelijk zetten we sterk in op preventie, handhaving en sensibilisering. Sluikstorten en vervuiling pakken we kordaat aan, met meer camera- en politietoezicht, GAS-controles en een rechtvaardige handhaving. We werken samen met IMOG aan afvalreductie en stimuleren hergebruik en circulair ondernemen. Elke kilo afval die we besparen, is winst voor de toekomst.

We verankeren het Beleidsplan Ruimte om een doordacht antwoord te bieden op de ruimtelijke uitdagingen van vandaag en morgen. Dit plan biedt richting voor het behoud van open ruimte, het versterken van kwaliteitsvolle leefomgevingen en het realiseren van een groenblauwe dooradering doorheen de stad.

Harelbeke vergroent. We zorgen dat elke inwoner binnen 300 meter toegang heeft tot een publieke groenzone. Concreet vergroenen we het marktplein, de wijk 'het Eiland' en maken we werk van het Moleneiland, waarvan het groene karakter behouden blijft. We verbinden bestaande en nieuwe groengebieden – van de Gavers tot de Leieboorden, van belevingstuinen tot buurtparken. We zetten onbekende groene plekken letterlijk op de kaart. Met de 3/30/300-norm¹ stimuleren we meer bomen en minder verharding, ook bij inwoners en bedrijven via ondersteuning voor groene daken, gevels en (voor)tuinen.

PUBLIC SERVICES

Een goed bestuur begint bij nabijheid. Als stad willen we écht dicht bij onze inwoners staan via open dialoog, luisterbereidheid en een oplossingsgerichte aanpak. We brengen onze dienstverlening tot in de buurten, met antenrepunten in de deelgemeenten en een wijkgericht onthaalbeleid. We luisteren, detecteren noden en grijpen kansen om vroeg hulp te bieden waar nodig.

Met de Mobikit brengen we de dienstverlening van Burgerzaken letterlijk tot bij de mensen thuis. Deze mobiele oplossing maakt het mogelijk om inwoners die minder mobiel zijn of zich om andere redenen moeilijk kunnen verplaatsen, toch vlot toegang te geven tot essentiële administratieve diensten. Denk hierbij aan hulp bij identiteitsdocumenten, adreswijzigingen of het aanvragen van attesten – allemaal vanuit hun vertrouwde omgeving. De komende legislatuur investeren we gericht in de verdere uitrol en optimalisatie van deze mobiele dienstverlening, zodat we ook in de toekomst nabij kunnen blijven, letterlijk én figuurlijk.

Digitale dienstverlening maken we eenvoudiger en gebruiksvriendelijker, met één duidelijk centraal meldpunt en een verder uitgebouwde Harelbeke-app en -website. Daarnaast zetten we ook in op de Welkom-app, speciaal ontworpen voor anderstaligen, voor snellere integratie en verhoogde zelfredzaamheid. Een modern bestuur is ook transparant: we streamen de gemeenteraadszittingen en communiceren helder over beleid en projecten. We zetten in op automatische rechtenverkenning, zodat inwoners krijgen waar ze recht op hebben zonder dit te hoeven vragen. Door technologie gericht in te zetten, kunnen onze medewerkers meer tijd vrijmaken om te luisteren, mee te denken en te helpen. Want goede dienstverlening is niet alleen efficiënt, ze is ook warm.

De bibliotheek vormt een belangrijke partner in het wegwerken van digitale drempels en het versterken van digitale vaardigheden. Het Digipunt in de bibliotheek, het stadhuis en dorps huis de Rijstpekker biedt inwoners laagdrempelige ondersteuning bij het gebruik van digitale apparaten en apps. Hierbij staan digihelpers klaar om bezoekers persoonlijk te ondersteunen bij hun vragen. Daarnaast organiseren we maandelijkse sessies, waar inwoners op een toegankelijke manier hun digitale kennis kunnen vergroten. Dankzij Open Bib hebben inwoners ook buiten de reguliere openingsuren toegang tot de collectie van de bib.

Sterke publieke diensten garanderen een toegankelijke en kwalitatieve dienstverlening, met onze medewerkers als drijvende kracht. Binnen het lokaal bestuur zetten we de komende zes jaar volop in op een personeelsbeleid waarin mensen centraal staan. We trekken het juiste talent aan, stimuleren groei en innovatie, en creëren een werkomgeving waar medewerkers zich gewaardeerd en betrokken voelen.

Aan de start van deze beleidsperiode maakten we een grondige interne personeelsoefening. We namen onze werking en organisatiestructuur met een kritische blik onder de loep. Deze analyse

¹ De 3-30-300 norm is een richtlijn voor stedelijk groen die stelt dat iedere inwoner minstens 3 bomen moet zien, er 30% boomkroon in de wijk is, en binnen 300 meter groen bereikbaar is, voor meer leefkwaliteit in de stad.

bracht niet alleen groeikansen aan het licht, maar gaf ons ook helder zicht op nieuwe opportuniteiten: waar kunnen we efficiënter werken, gericht investeren en beter inzetten op talent en samenwerking?

De stad heeft er bewust voor gekozen om in deze legislatuur een geleidelijke daling van het personeelsbestand te realiseren. Dit gebeurt weloverwogen, zonder naakte ontslagen, en met oog voor een evenwichtige organisatie en taakverdeling. Met deze keuze willen we niet alleen efficiënter werken, maar ook bijdragen aan een gezond financieel evenwicht binnen ons personeelsbeleid.

Door verder te investeren in procesinnovatie, digitale transformatie en data beheer en ontwikkeling willen we deze evolutie mogelijk maken én creëren we mogelijkheden om waar nodig dicht bij de burger te staan. We doen dit binnen ons lokaal bestuur maar werken eveneens verder op regionale schaal om dit financieel mogelijk te maken. Het samenwerken met collega besturen werkt als een katalysator voor deze evolutie.

We ontwikkelen een langetermijnvisie voor onze gebouwen. Een grondige patrimoniumstudie vormt de basis voor toekomstige investeringen in de gebouwen. Op die manier zorgen we ervoor dat onze infrastructuur voldoet aan de geldende regelgeving en dat we efficiënter omgaan met onze middelen. Door weloverwogen keuzes te maken, versterken we niet alleen de kwaliteit van onze gebouwen, maar bouwen we ook aan een duurzaam en toekomstbestendig patrimonium.

Tot slot beschouwen we veiligheid als een onmisbaar onderdeel van een sterke en nabije dienstverlening. Ook de komende legislatuur zetten we sterk in op het verhogen van de veiligheid in onze stad. In nauwe samenwerking met de politie nemen we gerichte maatregelen om overlast en onveiligheid aan te pakken. We investeren verder in mobiele camera's en camerabewaking op strategische plekken, zodat we sneller en doeltreffender kunnen optreden bij incidenten.

Daarnaast zorgen we voor voldoende én doordachte openbare verlichting, zodat inwoners zich ook 's avonds veilig kunnen verplaatsen in hun buurt. We blijven hinderlijk hanggedrag en andere vormen van overlast kordaat aanpakken, met respect voor ieders rechten en vrijheden. De aanwezigheid van de wijkagent wordt verder versterkt, zodat inwoners een vertrouwd aanspreekpunt hebben in hun omgeving. Veiligheid is meer dan enkel handhaving – het gaat ook over preventie, buurtgericht werken en het versterken van het vertrouwen tussen burgers en hulpdiensten.

Met 'Samen investeren in morgen' zetten we de lijnen uit voor een toekomstbestendige stad, gedragen door samenwerking en gedeeld engagement. We geloven dat échte vooruitgang ontstaat wanneer beleid vertrekt vanuit vertrouwen, verbondenheid en een duidelijke langetermijnvisie. Harelbeke kiest ervoor om vandaag bewuste keuzes te maken die morgen het verschil zullen maken: in menselijk contact, in duurzame ontwikkeling, in een sterke dienstverlening en in leefbare buurten. We investeren in wat écht telt, en doen dat samen met onze inwoners, verenigingen, ondernemers en partners. Want alleen door samen verantwoordelijkheid op te nemen, bouwen we aan een warme, veerkrachtige en ambitieuze stad. Een stad die klaar is voor de toekomst – omdat we ze vandaag al vormgeven.

Overzicht van de financiële kerncijfers:

Financieel kerncijfer	locatie met meer detailinformatie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
de autofinancieringsmarge	fin.nota: M2-schema	2.298.782	2.805.022	3.154.840	3.035.213	2.212.009	1.226.295
het beschikbaar budgettair resultaat	fin.nota: M2-schema	2.868.742	1.806.546	2.246.913	2.239.086	2.948.074	1.933.102
de financiële schuld op 31/12/xx	toelichting: T3-schema	19.664.774	20.398.880	22.993.391	23.435.021	27.554.494	39.062.363
de investeringsuitgaven voor materiële vaste activa	toelichting: T2-schema	11.763.808	4.499.225	6.378.488	6.696.611	7.945.153	16.207.424
de investeringsuitgaven voor immateriële vaste activa	toelichting: T2-schema	556.750	535.018	175.000	250.000	75.000	30.000
de toegestane investeringssubsidies	documentatie: overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar)	2.261.832	1.842.910	1.082.169	543.447	433.027	759.003
de uitgaven voor toegestane werkingssubsidies aan de politiezone	toelichting: grondslagen en assumpties / AR64	4.627.119	4.719.661	4.814.055	4.910.336	5.008.542	5.108.713
de uitgaven voor toegestane investeringssubsidies aan de politiezone	documentatie: overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar)	202.235	202.235	202.235	205.847	209.458	213.070
de uitgaven voor toegestane werkingssubsidies aan de hulpverleningszone	toelichting: grondslagen en assumpties / AR64	826.183	866.173	915.174	967.056	986.788	1.006.882
de uitgaven voor toegestane investeringssubsidies aan de hulpverleningszone	documentatie: overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar)	754.857	987.750	568.268	142.600	142.600	142.600
de personeelsuitgaven	toelichting: grondslagen en assumpties / AR62	29.284.802	29.862.825	30.366.667	31.240.538	32.111.064	32.952.911
de aanslagvoet bij de aanvullende personenbelasting	toelichting: grondslagen en assumpties / AR73	7,50%	7,50%	7,50%	7,50%	7,50%	7,50%
de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting	toelichting: grondslagen en assumpties / AR73	11.242.212	11.517.327	11.860.758	12.221.069	12.089.661	12.394.693
de aanslagvoet bij de opcentiemen op de onroerende voorheffing	toelichting: grondslagen en assumpties / AR73	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing	toelichting: grondslagen en assumpties / AR73	16.922.591	17.399.808	18.043.600	18.593.821	19.223.835	19.751.193
de ontvangsten uit algemene werkingssubsidies	toelichting: grondslagen en assumpties / AR74	11.513.579	11.570.886	12.019.995	12.438.950	12.898.417	13.367.288
de ontvangsten uit specifieke werkingssubsidies	toelichting: grondslagen en assumpties / AR74	15.659.872	14.870.006	15.180.143	15.162.021	15.484.493	15.725.678
het aantal inwoners op 1 januari 2025 = 30.287 inwoners							

2.2. OVERZICHT MET BESCHRIJVING VAN DE BELEIDSDOELSTELLINGEN

In onze meerjarenplanning kiezen we resoluut voor 4 prioritaire beleidsdoelstellingen, elk gekoppeld aan een SDG die aansluit bij de lokale noden én onze ambities als stad. Deze beleidsdoelstellingen vormen de ruggengraat van ons strategisch plan en weerspiegelen onze inzet voor alle Harelbekenaren tijdens deze beleidsperiode.

In wat volgt, lichten we de vier beleidsdoelstellingen toe stuk voor stuk gedragen door een duidelijke visie, concrete acties en meetbare resultaten.

BELEIDSDOELSTELLING: ONGELIJKHEID VERMINDEREN

Omschrijving: SDG 10: Ongelijkheid verminderen

Commentaar: We creëren een stad waarin alle inwoners gelijkwaardige kansen hebben om deel te nemen aan het sociale, economische en culturele leven. Door ongelijkheid te verminderen, bouwen we een duurzamere gemeenschap waarin iedereen zich thuis voelt en bijdraagt aan het welzijn van de stad.

BELEIDSDOELSTELLING: DUURZAME STEDEN EN GEMEENSCHAPPEN

Omschrijving: SDG 11: Duurzame steden en gemeenschappen

Commentaar: De doelstelling biedt een raamwerk voor Harelbeke om een evenwicht te vinden tussen de ruimtelijke omgeving, inclusiviteit en economische vitaliteit. Door integrale samenwerking en een focus op innovatie creëert de stad een aantrekkelijke en toekomstbestendige leefomgeving voor haar inwoners.

BELEIDSDOELSTELLING: LEVEN OP HET LAND

Omschrijving: SDG 15: Leven op het land

Commentaar: We richten ons op een duurzame en inclusieve leefomgeving door afval te verminderen en groene ruimtes te beschermen en toegankelijk te maken voor alle inwoners.

BELEIDSDOELSTELLING: STERKE PUBLIEKE DIENSTEN

Omschrijving: SDG 16: Sterke publieke diensten

Commentaar: Door de dienstverlening dichterbij de klant te brengen en te digitaliseren op een eenvoudige en toegankelijke manier, wordt de levenskwaliteit verbeterd en bouwen we aan een veerkrachtige en toekomstgerichte stad.

Onze prioritaire ambities worden ondersteund en aangevuld door twaalf complementaire beleidsdoelstellingen. Ook deze zijn gestoeld op de SDG-agenda en bieden een bredere basis om op alle beleidsdomeinen duurzaam te handelen. Ze zorgen ervoor dat het beleid in zijn geheel gedragen wordt op lange termijn.

We lichten deze doelstellingen verder toe:

BELEIDSDOELSTELLING: GEEN ARMOEDE

Omschrijving: SDG 01: Geen armoede

Commentaar: We waarborgen een menswaardig leven voor iedereen in Harelbeke door structurele armoede te bestrijden en gelijke kansen te creëren op vlak van wonen, gezondheid, onderwijs en werk. Via preventie, ondersteuning en inclusie willen we sociale uitsluiting tegengaan. Het Huis van Welzijn speelt hierin een centrale rol met leefloonondersteuning, aanvullende hulp en tijdelijke huisvesting via LOI- en doorgangswoningen. In samenwerking met de regionale welzijnsvereniging W13 versterken we onze aanpak rond wonen en werk, zodat iedereen in de regio gelijke kansen krijgt op een kwaliteitsvol leven. Brugfiguren helpen kwetsbare gezinnen sneller de juiste hulp te vinden en verlagen de drempel naar dienstverlening. Tot slot passen we systematisch een armoedetoeets toe op nieuw beleid om te voorkomen dat maatregelen onbedoeld kwetsbare groepen benadelen.

BELEIDSDOELSTELLING: GEEN HONGER

Omschrijving: SDG 02: Geen honger

Commentaar: We willen voedselzekerheid garanderen en gezonde, betaalbare voeding toegankelijk maken voor alle inwoners. Een menswaardig inkomen is essentieel om in deze basisbehoeften te kunnen voorzien, waaronder voldoende en gezonde voeding. De sociale kruidenier biedt mensen met een beperkt inkomen de mogelijkheid om kwalitatieve basisproducten aan te kopen tegen een sterk verminderde prijs, waardoor gezonde voeding voor iedereen haalbaar wordt. Met FoodAct werken we samen met lokale partners om voedseloverschotten te herverdelen en voedselverspilling tegen te gaan. Als lokaal bestuur streven we ernaar dat elk kind toegang heeft tot een gezonde en voedzame maaltijd.

BELEIDSDOELSTELLING: GOEDE GEZONDHEID EN WELZIJN

Omschrijving: SDG 03: Goede gezondheid en welzijn

Commentaar: We stimuleren en faciliteren een gezonde levensstijl en mentaal welbevinden voor alle inwoners. Het Huis van Welzijn zet onder meer in op een breed gezondheidsbeleid in samenwerking met regionale actoren en op de regierol in functie van kinderopvang van 0 tot 3 jaar. Via samenwerking met de eerstelijnspsycholoog zorgen we ervoor dat ook psychologische ondersteuning toegankelijk wordt. Binnen de eerstelijnszone Kortrijk, Kuurne en Harelbeke bundelen we de krachten m.b.t. welzijn, zorg en gezondheid. We zetten verder in op de uitbouw van het Huis van het Kind én op Harelbeke als groene en gezonde gemeente. Denk aan meer bomen, zitbanken en rustpunten die uitnodigen tot ontmoeting en ontspanning. Ook stimuleren we burgers om met hun private tuinen mee te werken aan onze groene ambitie. Via gerichte acties moedigen we eigenaars aan om hun terrein groener en gezonder in te richten, zodat de positieve impact voelbaar is in elke straat en buurt.

BELEIDSDOELSTELLING: KWALITEITSONDERWIJS

Omschrijving: SDG 04: Kwaliteitsonderwijs

Commentaar: Harelbeke wil gelijke onderwijskansen garanderen en levenslang leren stimuleren. Met hun brede aanbod en creatieve werking zijn AHA! Beeldende Vorming en HAP! Woord, Muziek en Dans echte uithangborden van levenslang leren in Harelbeke. Het stedelijk basisonderwijs zet in op het versterken van samenwerking en afstemming tussen de stedelijke basisscholen met het oog op kwaliteitsvol onderwijs. We zetten sterk in op het creëren van oefenkansen Nederlands voor anderstaligen. We willen de digitale kloof dichten door gerichte initiatieven die digitale vaardigheden versterken, zodat iedereen volwaardig kan deelnemen aan de samenleving. Verder zetten we in op flankerend onderwijsbeleid. Dit betekent dat we, aanvullend op het reguliere onderwijs, extra maatregelen en initiatieven nemen om leerlingen te ondersteunen waar nodig.

BELEIDSDOELSTELLING: GENDERGELIJKHEID

Omschrijving: SDG 05: Gendergelijkheid

Commentaar: We bevorderen gelijke rechten en kansen voor iedereen, ongeacht gender. In Harelbeke zetten we in op het doorbreken van genderstereotypen, het bevorderen van participatie en het bestrijden van gender gerelateerd geweld. We vergroten het bewustzijn over gendergelijkheid door themadagen, zoals vrouwendag, LGBTQA+ en meer, in de kijker te zetten. We streven naar een samenleving waarin iedereen zich veilig en gewaardeerd voelt. Een concreet initiatief binnen het streven naar gendergelijkheid is de deelname aan de paarscampagne.

BELEIDSDOELSTELLING: SCHOON WATER EN SANITAIR

Omschrijving: SDG 06: Schoon water en sanitair

Commentaar: We zetten in op een duurzaam en efficiënt waterbeleid dat gericht is op het verantwoord beheer van waterbronnen en het garanderen van veilige, toegankelijke sanitaire voorzieningen. Een belangrijk speerpunt daarbij is de verdere uitbouw van de gescheiden riolering. Door afval- en regenwater structureel te scheiden, verbeteren we de zuivering van vuilwater en voorkomen we dat regenwater vervuild raakt. Deze aanpak draagt bij tot een hogere waterkwaliteit en een gezondere leefomgeving.

BELEIDSDOELSTELLING: BETAALBARE EN DUURZAME ENERGIE

Omschrijving: SDG 07: Betaalbare en duurzame energie

Commentaar: We blijven investeren in betaalbare en duurzame energie. We voorzien aantakking aan het warmtenet van zowel het stadhuis, als CC Het Spoor, als de bibliotheek. Daarnaast breiden we het netwerk van laadpalen voor elektrische voertuigen verder uit om de overgang naar duurzame mobiliteit te ondersteunen. Op het vlak van huisvesting speelt de renovatiecoach een centrale rol: hij begeleidt inwoners bij energiezuinige renovaties, zodat elke Harelbekenaar kan genieten van een comfortabeler en energiezuiniger huis.

BELEIDSDOELSTELLING: EERLIJK WERK EN ECONOMISCHE GROEI

Omschrijving: SDG 08: Eerlijk werk en economische groei

Commentaar: Harelbeke zet in op het stimuleren van lokale werkgelegenheid, ondernemerschap en sociale economie. De stad ondersteunt via het Lokaal Beleid Sociale Economie duurzame economische initiatieven die kansen creëren voor iedereen en bijdragen aan een inclusieve arbeidsmarkt. We zetten in op een activeringsbeleid op maat voor mensen.

BELEIDSDOELSTELLING: INDUSTRIE, INNOVATIE EN INFRASTRUCTUUR

Omschrijving: SDG 09: Industrie, innovatie en infrastructuur

Commentaar: We blijven investeren in kwalitatieve nutsvoorzieningen op het Harelbeekse grondgebied. De energietransitie vertaalt zich in een geïntegreerde aanpak binnen het openbaar domein, waarbij werken aan nutsleidingen gecombineerd worden met gerichte investeringen in wegen, voet- en fietspaden. In nauwe samenwerking met de nutsmaatschappijen wordt het openbaar domein toekomstgericht ingericht op het vlak van elektrificatie en data. Deze evolutie gaat hand in hand met de verdere uitbouw van deelmobiliteit, slimme beheerssystemen en een sterke projectregie zoals rond de Markt en de Leieboorden. Structureel onderhoud van de infrastructuur blijft daarbij essentieel.

BELEIDSDOELSTELLING: VERANTWOORDE CONSUMPTIE EN PRODUCTIE

Omschrijving: SDG 12: Verantwoorde consumptie en productie

Commentaar: We stimuleren efficiënt gebruik van natuurlijke hulpbronnen, hergebruik en afvalpreventie. Harelbeke promoot circulaire economie en een duurzaam aankoopbeleid. Door bewustwording te creëren bij inwoners en organisaties willen we de ecologische voetafdruk van de stad verminderen en bijdragen aan een duurzamere levensstijl.

BELEIDSDOELSTELLING: KLIMAATACTIE

Omschrijving: SDG 13: Klimaatactie

Commentaar: Harelbeke voert een doordacht klimaatactiebeleid dat inzet op zowel mitigatie als adaptatie. Via gerichte subsidies en sensibilisering ondersteunen we inwoners en bedrijven in hun overgang naar een duurzamer energie- en leefpatroon. We versterken de weerbaarheid van onze omgeving door te investeren in erosiebestrijding, ruimte voor water en maatregelen tegen hittestress. Tegelijk verminderen we de CO₂-uitstoot door het stimuleren van zachte mobiliteit, de uitbreiding van trage wegen, de promotie van deelmobiliteit en de uitvoering van gerichte klimaatacties.

BELEIDSDOELSTELLING: LEVEN IN HET WATER

Omschrijving: SDG 14: Leven in het water

Commentaar: Harelbeke zet actief in op het versterken van leven in en rond het water. Door gericht kansen te benutten voor de aankoop en ontwikkeling van groene en natuurlijke zones, versterken we de ecologische samenhang en biodiversiteit. De verdere uitbouw van gescheiden rioleringsstelsels draagt bij tot een merkbare verbetering van de waterkwaliteit, ondersteund door afkoppelingssubsidies. Daarnaast zorgt de slimme aansturing van openbare verlichting voor minder lichtvervuiling en meer bescherming van het nachtleven in de natuur. Een propere en goed onderhouden omgeving langs beken en waterlopen bevordert een gezond en levendig watersysteem.

2.3. DE PRIORITAIRE ACTIES EN ACTIEPLANNEN

ACTIEPLAN D10/AP01: AP01 ONTMOETING TUSSEN BEWONERS (BDS: ONGELIJKHEID VERMINDEREN)

Omschrijving: AP01 We zorgen voor ontmoeting tussen bewoners

Commentaar: Het bevorderen van wederzijds respect en samenleven tussen inwoners draagt bij aan een inclusieve gemeenschap waarin diversiteit wordt gewaardeerd en discriminatie wordt tegengegaan. Door evenementen en samenwerkingen te organiseren die alle inwoners samenbrengen, wordt sociale cohesie versterkt en krijgen mensen uit verschillende groepen de kans om elkaar beter te leren kennen. Buurtnetwerken ondersteund door burgerbudgetten stimuleren actieve betrokkenheid van inwoners en dragen bij aan gemeenschappelijke initiatieven die problemen aanpakken. Het leggen van een link naar senioren(organisaties) en het Zorgbedrijf versterkt inclusieve zorginitiatieven en bevordert de integratie van kwetsbare groepen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	311.592	278.502	285.632	267.190	269.075	270.988
Ontvangsten	27.000	0	0	0	0	0

ACTIEPLAN D10/AP02: AP02 INWONERS BETREKKEN BIJ ONTWIKKELING LEVENDIGE BUURTEN (BDS: ONGELIJKHEID VERMINDEREN)

Omschrijving: AP02 We betrekken de inwoners bij het ontwikkelen van levendige buurten

Commentaar: Breed en transparant communiceren over investeringen en projecten moedigt inwoners aan om actief mee te denken, wat leidt tot duurzame en sociaal inclusieve oplossingen. Toegankelijke en verbindende communicatie helpt barrières te verminderen en zorgt ervoor dat alle inwoners worden betrokken bij stadsinitiatieven. Een participatief beleid stimuleert inwoners om zelf actie te ondernemen en creëert een gevoel van eigenaarschap over de stad.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	232.718	165.718	132.779	126.176	131.082	135.188
Ontvangsten	750	750	750	750	750	750

ACTIEPLAN D10/AP03: AP03 KIND- EN JEUGDVRIENDELIJKE STAD (BDS: ONGELIJKHEID VERMINDEREN)

Omschrijving: AP03 Harelbeke is een kind- en jeugdvriendelijke stad

Commentaar: Een toegankelijk aanbod voor kinderen en jongeren in kwetsbare situaties helpt ongelijkheid te bestrijden en biedt hen kansen om zich te ontwikkelen en actief deel te nemen aan de gemeenschap. Kwaliteitsvolle opvang en activiteiten ondersteunen gezinnen en creëren een stabiele en inclusieve omgeving voor kinderen en jongeren. Door verbindingen tussen scholen, jeugdwerk en de lokale gemeenschap te versterken, ontstaat een samenwerkingscultuur die duurzame oplossingen stimuleert.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	509.757	745.730	788.010	768.386	781.036	793.877
Ontvangsten	456.061	712.185	722.868	733.711	744.717	755.887

ACTIEPLAN D11/AP01: AP01 DUURZAAM, BEREIKBAAR EN LEVENDIG STADSCENTRUM (BDS: DUURZAME STEDEN EN GEMEENSCHAPPEN)

Omschrijving: AP01 We ontwikkelen een goed bereikbaar, duurzaam en levendig stadscentrum

Commentaar: Een goed bereikbaar en levendig stadscentrum versterkt de economische vitaliteit en sociale cohesie. Het creëren van belevingsgebieden zoals de Leieboorden en het versterken van de verbindingen rondom het Marktplaats en het station zorgt ervoor dat inwoners en bezoekers zich welkom voelen en gemakkelijk toegang hebben tot essentiële voorzieningen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	189.700	260.200	32.538	157.576	32.614	32.653
Ontvangsten	2.500	2.500	2.538	2.576	52.614	2.653

ACTIEPLAN D11/AP02: AP02 OPEN RUIMTE VERANKEREN (BDS: DUURZAME STEDEN EN GEMEENSCHAPPEN)

Omschrijving: AP02 We verankeren de open ruimte die de stad rijk is

Commentaar: Het versterken en behouden van open ruimtes en het waarborgen van waterinfiltratie draagt bij aan het behoud van natuurlijke ecosystemen en de bescherming tegen overstromingen en droogte, wat essentieel is voor de klimaatbestendigheid van de stad. Het contrast tussen stedelijke en landelijke gebieden biedt bovendien een unieke leefomgeving die aantrekkelijk is voor diverse groepen mensen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	184.030	136.500	148.270	110.544	584.222	41.105
Ontvangsten	786.772	437.292	532.925	504.869	807.406	640.554

ACTIEPLAN D11/AP03: AP03 DUURZAME, LEEFBARE WIJKEN EN BUURTEN (BDS: DUURZAME STEDEN EN GEMEENSCHAPPEN)

Omschrijving: AP03 We creëren duurzame en leefbare wijken en buurten in zowel de inrichting van het publiek domein, energie en sociale betrokkenheid

Commentaar: Dit actieplan zet in op een integrale aanpak van buurtontwikkeling met aandacht voor een aangename woonomgeving, energie-efficiëntie, sociale betrokkenheid en toegankelijkheid. Site De Mol stimuleert niet alleen recreatie en welzijn, maar versterkt ook de sociale netwerken binnen de stad. Dit alles bevordert een inclusieve sfeer waarin alle inwoners, ongeacht hun achtergrond, zich thuis kunnen voelen en actief kunnen bijdragen aan het stadsleven.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.935.062	691.518	1.851.835	4.084.930	5.993.964	15.148.271
Ontvangsten	386.000	366.000	357.740	359.506	351.299	353.118

ACTIEPLAN D11/AP04: AP04 VERKEERSVEILIGE, TOEGANKELIJKE STAD (BDS: DUURZAME STEDEN EN GEMEENSCHAPPEN)

Omschrijving: AP04 De stad is verkeersveilig en toegankelijk voor elke weggebruiker

Commentaar: Dit actieplan richt zich op het verbeteren van de verkeersveiligheid en toegankelijkheid voor alle weggebruikers in de stad. Het omvat verschillende initiatieven om ervoor te zorgen dat

iedereen zich veilig en comfortabel kan verplaatsen, ongeacht het vervoersmiddel dat ze gebruiken. We zetten in op de verdere uitbouw van deelmobiliteit en flexibele vervoersopties, evenals het versterken en uitbreiden van fietsnetwerken.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.324.720	1.178.400	1.380.857	950.902	927.039	903.267
Ontvangsten	247.645	292.519	8.000	18.000	13.000	8.000

ACTIEPLAN D15/AP01: AP01 GEZONDE EN NETTE OMGEVING (BDS: LEVEN OP HET LAND)

Omschrijving: AP01 We zetten in op een gezonde en nette omgeving

Commentaar: We zorgen voor een net openbaar domein, in samenwerking met IMOG, om afval te verminderen en efficiënt afval in te zamelen. We beperken de impact op de leefomgeving en streven naar een schone en aantrekkelijke stad. Daarnaast investeren we in proper water en gezonde lucht. Binnen dit actieplan staat de gezondheid en het welzijn van onze inwoners centraal.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	7.251.791	5.077.609	4.258.604	4.525.788	3.940.187	4.010.143
Ontvangsten	2.162.417	2.117.927	2.358.539	2.059.359	2.010.712	1.963.819

ACTIEPLAN D15/AP02: AP02 TOEGANKELIJK EN BELEEFBAAR GROEN (BDS: LEVEN OP HET LAND)

Omschrijving: AP02 We voorzien toegankelijk en beleefbaar groen voor onze inwoners

Commentaar: We zetten in op de inrichting van toegankelijke publieke groenzones en natuur, met als doel dat iedere inwoner binnen 300 meter toegang heeft tot een groenzone. Blinde vlekken worden opgespoord volgens de 3/30/300-norm. Extra aandacht gaat naar het stimuleren van groen in tuinen, gebouwen en ondernemingen. De initiatieven dragen bij aan een duurzame, inclusieve leefomgeving voor alle inwoners.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	744.550	1.115.903	417.183	375.546	176.930	178.334
Ontvangsten	312.138	50.000	0	0	0	0

ACTIEPLAN D16/AP01: AP01 WE VERLAGEN BESTAANDE DREMPELS IN ONZE DIENSTVERLENING (BDS: STERKE PUBLIEKE DIENSTEN)

Omschrijving: AP01 We verlagen bestaande drempels in onze dienstverlening

Commentaar: We verbeteren de toegankelijkheid van onze diensten door een directe en klantgerichte benadering. Drempels werken we weg door dicht bij de inwoner te staan, via mobiele loketten of buurtcentra. Vooral voor de kwetsbare groepen willen we het vertrouwen en gebruik van diensten vergroten. Digitalisering wordt een hulpmiddel om inclusiviteit te vergroten, met gebruiksvriendelijke en eenvoudige processen. We bieden ondersteuning waar nodig, om ook de minder digitaal vaardige inwoners te laten participeren.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	445.555	313.950	1.501.537	222.322	225.657	229.042
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

2.4. OVERZICHT BELEIDSDOELSTELLINGEN, ACTIEPLANNEN EN ACTIES

Dit overzicht kan teruggevonden worden in de documentatie die als afzonderlijke bijlage is toegevoegd aan deze nota.



Financiële nota

Stad & OCMW Harelbeke (NIS 34013)
Burgemeester: Michaël Vannieuwenhuyze
Algemeen directeur: Hans Piepers
Financieel directeur: Hilde Cailliau

KBO 0207.492.502
Budgettair jaar: 10292161

Het meerjarenplan 2026 - 2031 vormt de basis voor het lokaal beleid van stad en OCMW. Het meerjarenplan wordt minimum één keer per jaar geactualiseerd.

Dit is het initiële beleidsrapport met betrekking tot het meerjarenplan 2026 – 2031 waarbij de kredieten 2026 worden goedgekeurd.

3.1. UITGANGSPUNTEN BIJ HET FINANCIËEL BELEID

Financieel uitdagende tijden

Bij de start van de legislatuur werd een projectie gemaakt van de financiële gezondheid van de stad onder de assumptie van gelijkblijvend beleid. Het werd snel duidelijk dat de stad financieel in de problemen zou komen bij ongewijzigd beleid. Een besparingsoefening drong zich op.

Een aantal externe factoren speelden hierbij een grote rol:

- Evolutie responsabiliseringsbijdrage
De ramingen van de Federale Pensioendienst kondigen een snelle stijging aan van de te betalen responsabiliseringsbijdragen voor zowel stad als OCMW. Ook de detailanalyse gemaakt door Belfius toont een sterk stijgende tendens met zwaartepunt in 2047.
In huidig meerjarenplan dient gerekend te worden met een netto uitgave van meer dan €560.000 tegen 2031. Rekening houdend met een behoud van de Vlaamse dotatie bedraagt de netto uitgave meer dan 1,5 miljoen euro tegen 2047.
Bovenop de stijgende uitgave in de komende jaren, wenste het bestuur de mogelijkheid te onderzoeken om een pensioenfonds op te starten om de toekomstige zware uitgaven enigszins te kunnen afvlakken.
- Afbouw subsidies
De schrapping van volgende subsidies stond al vast:
 - Elia compensatie: een opbrengst van €396.000 in 2025
 - Compensatie dividenden Fluvius West: een opbrengst van €215.000 in 2025
 - Gemeentefonds: aanvulling voor personeels- en energiekosten: €330.000 in 2025
Daarnaast werd het behoud van de LEKP middelen niet meer gegarandeerd. Deze middelen bedroegen €216.000 in 2024.
- Dividenden
Fluvius kondigde eind 2024 de uitwerking aan van een nieuw dividendenbeleid naar aanleiding van de zware investeringen om de energietransitie mogelijk te maken. Er werd toen geen duidelijkheid gegeven over grootte orde waarbij werd gesproken over een “beperkt” toekomstig dividend. Het dividend van Fluvius bedroeg in 2024 meer dan 1,8 miljoen euro waardoor dit aangekondigde, gewijzigde beleid een potentieel zware impact heeft voor de stad.
- Budgettaire krapte op Vlaams en federaal niveau
De hervormingen in het kader van de budgettaire krapte op Vlaams en federaal niveau was (en blijft) een grote onzekerheid voor de financiën van elk lokaal bestuur. Eind 2024 waren al een aantal federale fiscale maatregelen aangekondigd. Er was bijvoorbeeld geen duidelijkheid over de grootte orde van de negatieve impact op de ontvangsten van de aanvullende personenbelasting.
- Werkingsloosheidsverhoging verbonden entiteiten
 - Een aantal werkingsloosheidsverhogingen werden in het voorbije meerjarenplan jaarlijks verhoogd met een vast percentage, ongeacht de werkelijke inflatiecijfers per jaar. Door de hoge inflatiegolf in 2022 – 2023 kondigde een inhaalbeweging zich aan vanaf 2026.

- IMOG kondigde hoge bijkomende uitgaven aan naar aanleiding van de uitrol van het Lokaal Materialen Plan vanaf 1/01/2026.

Naast deze uitzonderlijke wijzigingen in de ontvangsten en uitgaven binnen het regulier beleid, diende ook nieuw beleid ontwikkeld te worden en waren heel wat investeringen noodzakelijk.

Vooropgestelde doelstellingen

Het bestuur koos begin 2025 om te streven naar volgende financiële richtlijnen:

- Middelen zoeken binnen huidig, regulier beleid om financieel gezond te blijven én nieuw beleid mogelijk te maken.
- We vermijden het principe van lineaire besparingen of “kaasschaafmethode”.
- Sterk inzetten op investeringen om de infrastructuur van de stad verder te verbeteren.
- Autofinancieringsmarge (AFM) van 1,1 miljoen euro in 2031. Dit bedrag kwam als volgt tot stand:
 - Een AFM-niveau in 2031 waarbij de investeringsprojecten met doorlooptijd tot na 2031 ook voor het volledig eindbedrag financieel kan worden gedragen.
 - Gezien de veranderingen en huidige onzekerheden is bijkomend nood aan voldoende veiligheidsmarge om een onvoorziene situatie nog te kunnen bufferen.

Analyse en inspanningen

Er werden verschillende initiatieven genomen en keuzes gemaakt om deze financiële doelstelling te bereiken:

- Dienstverleningsoefening

Elke budgethouder detailleerde zijn/haar uitgaven en ontvangsten volgens soort dienstverlening. Er werd een analyse gevraagd op basis van noodzakelijkheid en mogelijkheid tot verbetering (efficiëntie opzoeken, rol anders invullen, ...). Deze info werd zorgvuldig besproken met het bestuur en keuzes werden hierin gemaakt.

- Organogram

De personeelsuitgaven vormen de belangrijkste uitgave van het lokaal bestuur. De evolutie van deze uitgave is een belangrijke parameter. Elke teamleider tekende mee het organogram uit voor de volgende 6 jaren van zijn/haar team. Er werd hierbij rekening gehouden met gekende toekomstige wijzigingen (bv pensionering medewerker) gekoppeld aan de dienstverleningsoefening. Deze analyse leidde tot een daling van de personeelsinzet over het meerjarenplan.

- Strikte beheersing van de uitgaven

Bij de diensten en leveringen werd het bedrag 2026 beoordeeld ten opzichte van de reële uitgave in 2024 (= recentst beschikbare jaarrekeningcijfer). Een toename van dit bedrag diende expliciet verantwoord te worden door de budgethouder.

- Verbonden entiteiten

De diverse partners aan wie een toegestane werkingssubsidie is toegekend, werden begin 2025 geïnformeerd over de financiële uitdagingen van de stad. Er werd een benchmarking opgemaakt en net zoals bij de eigen budgethouders werd een dienstverleningsanalyse verwacht met mogelijkheden tot efficiëntieverbetering. Er werden afspraken gemaakt met de verschillende partners vanuit het principe van gedeelde inspanningen.

- Investeringen

Er werden keuzes gemaakt binnen het investeringsvolume om te komen tot in totaal 57,6 miljoen euro netto investeringen in de periode 2026 – 2031.

Financieel evenwicht

De diverse beslissingen in de loop van 2025 leiden uiteindelijk tot:

- Een beschikbaar budgettaire resultaat dat elk jaar positief is.
- Een autofinancieringsmarge van 1,2 miljoen euro in 2031.

De autofinancieringsmarge dient wettelijk gezien enkel positief te zijn in het jaar 2031. We leggen de lat hoger waarbij de AFM elk jaar sterk positief is en in 2031 voldoende marge biedt om:

- de leningslasten met betrekking tot de investeringsuitgaven van het project site De Mol voorzien in 2032 (€6 miljoen) bijkomend te dragen.
- een bijkomende veiligheid te bieden van €650.000 in geval van een onvoorziene tegenvaller.

De hoge investeringen in 2026 - 2031 (€57,6 miljoen) worden deels gefinancierd door bijkomende bankleningen (€34,5 miljoen) en leasingschulden (€1,8 miljoen) met stijgende interestlasten en aflossingen tot gevolg. De schuldenlast blijft onder controle met een totale schuld per inwoner van afgerond €1.225 tegen 31/12/2031 (Vlaams gemiddelde in 2024 = €1.392/inwoner).

Niettegenstaande de stijgende interestlasten blijft het exploitatiesaldo op een niveau van €4,3 miljoen tegen 2031 en ook de gestegen aflossingen kunnen hierdoor gedragen worden.

Dit vormt een stevige basis om het meerjarenplan mee aan te vatten.

3.2. M1: HET FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ongelijkheid verminderen						
Uitgaven	1.081.117	1.217.000	1.233.877	1.189.619	1.209.479	1.228.763
Ontvangsten	483.811	712.935	723.618	734.461	745.467	756.637
Duurzame steden en gemeenschappen						
Uitgaven	6.633.512	2.266.618	3.413.499	5.303.952	7.537.839	16.125.296
Ontvangsten	1.422.917	1.098.311	901.202	884.951	1.224.319	1.004.325
Leven op het land						
Uitgaven	8.006.341	6.193.512	4.675.788	4.901.334	4.117.117	4.188.478
Ontvangsten	2.474.555	2.167.927	2.358.539	2.059.359	2.010.712	1.963.819
Sterke publieke diensten						
Uitgaven	3.326.386	2.360.860	3.586.040	1.980.769	1.768.684	1.704.712
Ontvangsten	102.500	2.500	176.500	1.783.500	2.500	2.500
Geen armoede						
Uitgaven	382.129	368.738	452.906	457.137	461.431	465.780
Ontvangsten	124.110	74.110	125.222	76.350	77.495	78.658
Goede gezondheid en welzijn						
Uitgaven	1.124.260	203.000	186.000	103.000	93.000	78.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Kwaliteitsonderwijs						
Uitgaven	130.000	50.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Betaalbare en duurzame energie						
Uitgaven	565.298	565.720	562.829	46.322	45.464	45.464
Ontvangsten	107.195	107.195	107.195	107.195	107.195	107.195
Eerlijk werk en economische groei						
Uitgaven	20.000	20.000	20.300	20.605	20.914	21.227
Ontvangsten	39.165	39.165	39.752	40.349	40.954	41.568
Industrie, innovatie en infrastructuur						
Uitgaven	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	56.951.210	56.799.509	57.886.861	59.223.235	61.178.854	63.330.496
Ontvangsten	67.586.131	64.830.617	68.096.439	67.601.981	73.003.128	82.288.540
Totalen						
Uitgaven	78.270.254	70.094.957	72.088.100	73.295.973	76.502.781	87.258.215
Ontvangsten	72.340.383	69.032.761	72.528.467	73.288.146	77.211.769	86.243.243

3.3. ALTERNATIEF SCHEMA M2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	3.914.953	4.256.074	5.098.384	5.127.518	4.638.000	4.263.890
a. Ontvangsten	65.456.084	65.642.264	67.582.509	68.828.741	70.261.610	71.488.084
b. Uitgaven	61.541.131	61.386.190	62.484.125	63.701.223	65.623.610	67.224.194
II. Investeringsaldo (a-b)	-13.438.163	-6.432.938	-7.277.302	-5.589.362	-8.048.485	-16.786.731
a. Ontvangsten	1.144.227	444.215	358.355	1.900.695	404.695	209.695
b. Uitgaven	14.582.390	6.877.152	7.635.657	7.490.058	8.453.180	16.996.427
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-9.523.210	-2.176.864	-2.178.918	-461.844	-3.410.485	-12.522.841
IV. Financieringsaldo (a-b)	3.593.339	1.114.668	2.619.285	454.017	4.119.473	11.507.869
a. Ontvangsten	5.740.072	2.946.282	4.587.603	2.558.709	6.545.464	14.545.464
b. Uitgaven	2.146.733	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-5.929.871	-1.062.196	440.367	-7.827	708.988	-1.014.972
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (*)	8.798.613	2.868.742	1.806.546	2.246.913	2.239.086	2.948.074
A. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	12.379.564					
B. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (zie detailinformatie in de toelichting)	-3.580.951					
1. Ramingen inzake exploitatie	0					
2. Ramingen inzake investeringen	3.644.392					
3. Ramingen inzake financiering	-7.225.343					
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	2.868.742	1.806.546	2.246.913	2.239.086	2.948.074	1.933.102
VIII. Onbeschikbare gelden						
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	2.868.742	1.806.546	2.246.913	2.239.086	2.948.074	1.933.102

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	3.914.953	4.256.074	5.098.384	5.127.518	4.638.000	4.263.890
II. Netto periodieke aflossingen	1.616.171	1.451.052	1.943.544	2.092.305	2.425.991	3.037.595
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.790.945	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
b. Periodieke terugvordering leningen	174.774	380.562	24.774	12.387	0	0
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan						
IV. Autofinancieringsmarge (I-II+III)	2.298.782	2.805.022	3.154.840	3.035.213	2.212.009	1.226.295

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	2.298.782	2.805.022	3.154.840	3.035.213	2.212.009	1.226.295
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-53.934	-315.213	-237.238	-308.425	-22.456	259.590
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.790.945	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.844.879	2.146.827	2.205.556	2.413.117	2.448.447	2.778.005
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	2.244.848	2.489.809	2.917.602	2.726.788	2.189.553	1.485.885

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	2.868.742	1.806.546	2.246.913	2.239.086	2.948.074	1.933.102
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.868.742	1.806.546	2.246.913	2.239.086	2.948.074	1.933.102
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.298.782	2.805.022	3.154.840	3.035.213	2.212.009	1.226.295
Totale autofinancieringsmarge	2.298.782	2.805.022	3.154.840	3.035.213	2.212.009	1.226.295
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.244.848	2.489.809	2.917.602	2.726.788	2.189.553	1.485.885
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.244.848	2.489.809	2.917.602	2.726.788	2.189.553	1.485.885

(*) het alternatief M2 schema:

Bij de opmaak van het meerjarenplan is de jaarrekening over het boekjaar 2025 nog niet beschikbaar. Er is intussen wel al recentere en betere informatie over 2025 dan opgenomen in het huidige budget van 2025.

Om deze reden maken we gebruik van het alternatief schema M2 waarbij het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 wordt aangepast. Detailinformatie over deze aanpassingen staat in de toelichting opgenomen (vanaf pagina 66).

3.4. M3: HET OVERZICHT VAN DE KREDIETEN

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Stad Harelbeke		
Exploitatie	48.176.372	59.166.340
Investerings	14.507.390	1.094.227
Financiering	2.146.733	5.740.072
<i>Leningen en Leasings</i>	1.790.945	5.565.298
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	355.788	174.774
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten O.C.M.W. Harelbeke		
Exploitatie	13.364.759	6.289.744
Investerings	75.000	50.000
Financiering	0	0
<i>Leningen en Leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0



Toelichting

Stad & OCMW Harelbeke (NIS 34013)
Burgemeester: Michaël Vannieuwenhuyze
Algemeen directeur: Hans Piepers
Financieel directeur: Hilde Cailliau

KBO 0207.492.502
Budgettair jaar: 10292161

4.1. T1: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	3.029.335	2.718.762	3.001.032	3.207.661	3.764.830	4.951.192
Ontvangsten	46.974.664	45.067.804	48.314.062	47.452.845	52.394.249	61.812.572
ALGEMEEN BELEIDSDOMEIN						
Uitgaven	75.240.919	67.376.195	69.087.068	70.088.312	72.737.951	82.307.023
Ontvangsten	25.365.719	23.964.957	24.214.405	25.835.301	24.817.520	24.430.672
Algemeen totaal						
Uitgaven	78.270.254	70.094.957	72.088.100	73.295.973	76.502.781	87.258.215
Ontvangsten	72.340.383	69.032.761	72.528.467	73.288.146	77.211.769	86.243.243

4.2. T2: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	61.541.131	61.386.190	62.484.125	63.701.223	65.623.610	67.224.194
A. Operationele uitgaven	60.919.624	60.712.579	61.670.438	62.823.069	64.513.248	65.542.738
1. Goederen en diensten	12.863.059	12.316.438	12.401.199	12.525.142	12.776.225	12.815.033
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.284.802	29.862.825	30.366.667	31.240.538	32.111.064	32.952.911
<i>a. Politiek personeel</i>	745.570	757.412	771.736	786.326	801.205	816.312
<i>b. Vast benoemd niet-onderwijzend personeel</i>	7.046.249	6.617.289	6.613.343	6.925.978	7.134.698	7.397.315
<i>c. Niet vast benoemd niet-onderwijzend personeel</i>	11.497.731	12.237.356	12.545.724	12.899.625	13.320.975	13.683.309
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	180.476	182.803	189.681	197.834	205.162	213.707
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	8.547.130	8.717.475	8.891.564	9.069.355	9.250.761	9.435.753
<i>f. Andere personeelskosten</i>	611.851	686.783	682.832	681.400	709.838	709.514
<i>g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	655.794	663.708	671.788	680.020	688.425	697.001
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	3.878.403	3.640.760	3.695.372	3.750.802	3.807.064	3.864.170
4. Toegestane werkingssubsidies	14.079.545	14.275.533	14.443.108	14.675.320	15.040.346	15.264.685
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	5.250.180	5.297.964	5.380.298	5.466.806	5.557.606	5.648.856
- <i>aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	4.627.119	4.719.661	4.814.055	4.910.336	5.008.542	5.108.713
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	826.183	866.173	915.174	967.056	986.788	1.006.882
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	1.753.838	1.780.531	1.817.356	1.835.155	1.863.177	1.891.628
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	255.686	319.691	324.633	312.555	306.773	308.613
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	1.366.540	1.291.512	1.191.592	1.183.412	1.317.461	1.299.992
5. Andere operationele uitgaven	813.814	617.022	764.092	631.266	778.549	645.939
B. Financiële uitgaven	621.507	673.611	813.687	878.154	1.110.362	1.681.455
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	615.207	667.311	807.387	871.854	1.104.062	1.675.155
- <i>aan financiële instellingen</i>	615.207	667.311	807.387	871.854	1.104.062	1.675.155
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Exploitatieontvangsten	65.456.084	65.642.264	67.582.509	68.828.741	70.261.610	71.488.084
A. Operationele ontvangsten	62.726.713	62.701.822	64.782.807	65.895.524	67.338.667	68.758.836
1. Ontvangsten uit de werking	5.122.344	4.977.550	5.294.402	5.038.403	5.191.914	5.040.816
<i>a. Ontvangsten uit retributies</i>	4.576.735	4.419.941	4.730.318	4.468.746	4.616.601	4.459.762
<i>a. Andere ontvangsten uit de werking</i>	545.609	557.609	564.084	569.657	575.313	581.054
2. Fiscale ontvangsten en boetes	29.589.478	30.428.720	31.411.246	32.336.839	32.831.270	33.679.752
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	28.697.378	29.456.620	30.453.551	31.373.965	31.882.632	32.725.263
<i>- Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	16.922.591	17.399.808	18.043.600	18.593.821	19.223.835	19.751.193
<i>- Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	11.242.212	11.517.327	11.860.758	12.221.069	12.089.661	12.394.693
<i>- Andere aanvullende belastingen</i>	532.575	539.485	549.193	559.075	569.136	579.377
<i>b. Andere belastingen</i>	885.600	965.600	951.195	956.374	942.138	947.989
<i>c. Boetes</i>	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
3. Werkingssubsidies	27.173.451	26.440.892	27.200.137	27.600.971	28.382.909	29.092.966
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	11.513.579	11.570.886	12.019.995	12.438.950	12.898.417	13.367.288
<i>- Gemeentefonds</i>	8.736.980	8.820.501	9.111.767	9.412.935	9.724.607	10.048.180
<i>- Andere algemene werkingssubsidies</i>	2.776.599	2.750.385	2.908.228	3.026.016	3.173.810	3.319.108
<i>- van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	2.776.599	2.750.385	2.908.228	3.026.016	3.173.810	3.319.108
<i>- van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
<i>- van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
<i>- van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
<i>- van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	15.659.872	14.870.006	15.180.143	15.162.021	15.484.493	15.725.678
<i>- van de federale overheid</i>	4.045.560	3.807.917	3.865.025	3.922.990	3.981.824	4.041.540
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	11.136.028	10.555.080	10.794.430	10.959.546	11.206.746	11.383.002
<i>- van de provincie</i>	42.500	20.000	27.500	0	7.500	0
<i>- van de gemeente</i>	209.205	252.430	258.602	270.970	279.900	292.606
<i>- van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
<i>- van andere entiteiten</i>	226.578	234.578	234.586	8.515	8.523	8.531
4. Recuperatie individuele hulpverlening	222.785	222.785	226.127	229.519	232.961	236.456
5. Andere operationele ontvangsten	618.655	631.875	650.895	689.792	699.613	708.846
B. Financiële ontvangsten	2.729.372	2.940.442	2.799.702	2.933.218	2.922.943	2.729.248
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	14.582.390	6.877.152	7.635.657	7.490.058	8.453.180	16.996.427
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
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. Investeringsen in materiële vaste activa	11.763.808	4.499.225	6.378.488	6.696.611	7.945.153	16.207.424
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.753.808	4.499.225	6.378.488	6.696.611	7.945.153	16.207.424
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	6.387.822	1.611.613	4.099.659	5.221.289	7.261.689	15.562.960
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	3.884.760	1.892.892	1.325.000	1.165.000	455.000	425.000
<i>c. Roerende goederen</i>	915.928	429.000	391.000	264.000	183.000	174.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	565.298	565.720	562.829	46.322	45.464	45.464
<i>e. erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	10.000	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	10.000	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	556.750	535.018	175.000	250.000	75.000	30.000
D. Toegestane investeringssubsidies	2.261.832	1.842.910	1.082.169	543.447	433.027	759.003
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <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>	202.235	202.235	202.235	205.847	209.458	213.070
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	754.857	987.750	568.268	142.600	142.600	142.600
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	149.000	50.000	216.666	50.000	50.000	383.333
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	1.043.740	507.925	0	0	10.969	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	112.000	95.000	95.000	145.000	20.000	20.000

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Investeringsontvangsten	1.144.227	444.215	358.355	1.900.695	404.695	209.695
A. Verkoop van financiële vaste activa	107.195	107.195	107.195	107.195	107.195	107.195
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	107.195	107.195	107.195	107.195	107.195	107.195
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	2.500	2.500	176.500	1.783.500	52.500	102.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.500	2.500	2.500	1.783.500	2.500	2.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	1.781.000	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<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	0	0	174.000	0	50.000	100.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	174.000	0	50.000	100.000
<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	1.034.532	334.519	74.660	10.000	245.000	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.014.532	334.519	74.660	10.000	245.000	0
- van de provincie	20.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	2.146.733	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
A. Vereffening van financiële schulden	1.790.945	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.790.945	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
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	355.788	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	355.788	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	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	355.788	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	5.740.072	2.946.282	4.587.603	2.558.709	6.545.464	14.545.464
A. Aangaan van financiële schulden	5.565.298	2.565.720	4.562.829	2.546.322	6.545.464	14.545.464
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	5.000.000	2.000.000	4.000.000	2.500.000	6.500.000	14.500.000
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	565.298	565.720	562.829	46.322	45.464	45.464
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	174.774	380.562	24.774	12.387	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	174.774	380.562	24.774	12.387	0	0
<i>a. Periodieke terugvorderingen</i>	<i>174.774</i>	<i>380.562</i>	<i>24.774</i>	<i>12.387</i>	<i>0</i>	<i>0</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	3.914.953	4.256.074	5.098.384	5.127.518	4.638.000	4.263.890
II. Investeringsaldo	-13.438.163	-6.432.938	-7.277.302	-5.589.362	-8.048.485	-16.786.731
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-9.523.209	-2.176.864	-2.178.918	-461.844	-3.410.484	-12.522.841
IV. Financieringssaldo	3.593.339	1.114.668	2.619.285	454.017	4.119.473	11.507.869
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.929.870	-1.062.196	440.367	-7.827	708.989	-1.014.972

4.3. T3: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari (*)	15.890.421	19.664.774	20.398.880	22.993.391	23.435.021	27.554.494
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	3.192.669	3.423.440	3.619.389	3.778.769	3.407.087	3.035.366
3. Schulden aan kredietinstellingen	12.697.752	16.241.334	16.779.491	19.214.622	20.027.934	24.519.128
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	5.565.298	2.565.720	4.562.829	2.546.322	6.545.464	14.545.464
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	565.298	565.720	562.829	46.322	45.464	45.464
3. Schulden aan kredietinstellingen	5.000.000	2.000.000	4.000.000	2.500.000	6.500.000	14.500.000
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	1.790.945	1.831.614	1.968.318	2.104.692	2.425.991	3.037.595
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	334.527	369.771	403.449	418.004	417.185	427.308
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.456.418	1.461.843	1.564.869	1.686.688	2.008.806	2.610.287
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	19.664.774	20.398.880	22.993.391	23.435.021	27.554.494	39.062.363
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	3.423.440	3.619.389	3.778.769	3.407.087	3.035.366	2.653.522
3. Schulden aan kredietinstellingen	16.241.334	16.779.491	19.214.622	20.027.934	24.519.128	36.408.841
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0

(*) Voor het eerste jaar van de planning (in casu 2026) wordt de schuld op 1 januari geraamd op basis van de cijfers volgens de laatst beschikbare jaarrekening (in casu 2024) en de geraamde ontvangsten (nieuwe leningen en leasings) en uitgaven (aflossingen) voor het lopende boekjaar (in casu 2025).

= Saldo algemene boekhouding 31/12/2024 + geraamde budgettaire ontvangsten 2025 – geraamde budgettaire uitgaven 2025

Concrete berekening per 1/01/2026:

jaarrekening 2024	13.877.081,19	schulden aan kredietinstellingen
jaarrekening 2024	2.917.919,11	leasingschulden
nieuwe leningen 2025	572.998,00	leasingschulden
raming aflossingen 2025	-1.179.329,00	schulden aan kredietinstellingen
raming aflossingen 2025	-298.248,00	leasingschulden
	15.890.421,30	
Totaal	12.697.752,19	schulden aan kredietinstellingen
Totaal	3.192.669,11	leasingschulden
	15.890.421,30	

4.4. OVERZICHT VAN DE GEPLANDE INVESTERINGEN

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvangst 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
D01 - Geen armoede	50.000	-75.000	0	-60.000	50.000	-140.000	0	-140.000	0	-140.000	0	-140.000			-595.000
Geen armoede: complementair beleid	50.000	-75.000	0	-60.000	50.000	-140.000	0	-140.000	0	-140.000	0	-140.000			-595.000
<i>D01/CB beleid</i>	<i>50.000</i>	<i>-75.000</i>	<i>0</i>	<i>-60.000</i>	<i>50.000</i>	<i>-140.000</i>	<i>0</i>	<i>-140.000</i>	<i>0</i>	<i>-140.000</i>	<i>0</i>	<i>-140.000</i>			<i>-595.000</i>
LOI: Aanpassingswerken voor doorgangswoningen		-50.000		-30.000		-70.000		-70.000		-70.000		-70.000			-360.000
LOI: Aanpassingswerken voor LOI-woningen		-25.000		-30.000		-70.000		-70.000		-70.000		-70.000			-335.000
LOI: Subsidie doorgangswoningen	50.000		0		50.000		0		0		0				100.000
D03 - Goede gezondheid en welzijn		-1.124.260		-203.000		-186.000		-103.000		-93.000		-78.000			-1.787.260
Goede gezondheid en welzijn: complementair beleid		-1.124.260		-203.000		-186.000		-103.000		-93.000		-78.000			-1.787.260
<i>D03/CB beleid</i>		<i>-1.124.260</i>		<i>-203.000</i>		<i>-186.000</i>		<i>-103.000</i>		<i>-93.000</i>		<i>-78.000</i>			<i>-1.787.260</i>
Aankoop sportmaterialen		-40.000		-20.000		-15.000		-15.000		-20.000		-15.000			-90.000
Algemeen: bouwfonds		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000			-120.000
Bibliotheek: koppeling warmtenet		-38.260		0		0		0		0		0			-38.260
Bibliotheek: Plafond Hulste		-15.000		0		0		0		0		0			-15.000
Bibliotheek: RWA/DWA scheiding incl citern en vijveraanpak - omgevingsaanleg BIB		-25.000		0		0		0		0		0			-25.000
Duurzaam speelmateriaal		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000			-18.000
Infrastructuur kanovereniging		-75.000		-75.000		-75.000		0		0		0			-225.000
Installaties, machines en uitrusting CC het SPOOR		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000			-90.000
Investerings aan buitensportinfrastructuur		-20.000		-20.000		0		0		-10.000		0			-50.000
Materiaal evenementen		0		0		-8.000		0		0		0			-8.000
Peter Benoit: Schilderen Huisje P Benoit		-20.000		0		0		0		0		0			-20.000

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Renovatie CC het Spoor: akoestiekwerken zelf uit te voeren		-50.000		0		0		0		0		0			-50.000
Renovatie CC het Spoor: HVAC studie		-35.000		0		0		0		0		0			-35.000
Renovatie CC het Spoor: Koppeling aan warmtenet (studie en uitvoering)		-488.000		0		0		0		0		0			-488.000
Renovatie CC het Spoor: ontkoppelen riolering		-25.000		0		0		0		0		0			-25.000
Renovatie CC het Spoor: relighting feestzaal en blauwe zaal		-45.000		0		0		0		0		0			-45.000
Renovatie CC het Spoor: schilderwerken gang blauwe zaal		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
Renovatie CC het Spoor: toiletten		-150.000		0		0		0		0		0			-150.000
Update licht, geluid en video zalen CC het SPOOR		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-25.000		-25.000			-250.000
D04 - Kwaliteitsonderwijs		-130.000		-50.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000			-260.000
Kwaliteitsonderwijs: complementair beleid		-130.000		-50.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000			-260.000
<i>D04/CB beleid</i>		<i>-130.000</i>		<i>-50.000</i>		<i>-20.000</i>		<i>-20.000</i>		<i>-20.000</i>		<i>-20.000</i>			<i>-260.000</i>
Aankoop nieuwe 100 concertstoelen		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
HAP: Parket oprissen		-30.000		0		0		0		0		0			-30.000
HAP: Ramen schilderen		-25.000		0		0		0		0		0			-25.000
AHA!: Meubilair		-2.500		-2.500		-2.500		-2.500		-2.500		-2.500			-15.000
School centrum: vernieuwen waterleidingnet		-35.000		0		0		0		0		0			-35.000
School centrum: vloer refter		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
AHA!: Toestellen en uitrusting		-2.500		-2.500		-2.500		-2.500		-2.500		-2.500			-15.000
HAP: Toestellen en uitrusting		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000			-90.000
School Centrum: toestellen en uitrusting		0		-15.000		0		0		0		0			-15.000
School Noord: Toestellen en uitrusting		0		-15.000		0		0		0		0			-15.000
D07 - Betaalbare en duurzame energie	107.195	-565.298	107.195	-565.720	107.195	-562.829	107.195	-46.322	107.195	-45.464	107.195	-45.464			-1.187.925

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvangst 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Betaalbare en duurzame energie: complementair beleid	107.195	-565.298	107.195	-565.720	107.195	-562.829	107.195	-46.322	107.195	-45.464	107.195	-45.464			-1.187.925
<i>D07/CB beleid</i>	<i>107.195</i>	<i>-565.298</i>	<i>107.195</i>	<i>-565.720</i>	<i>107.195</i>	<i>-562.829</i>	<i>107.195</i>	<i>-46.322</i>	<i>107.195</i>	<i>-45.464</i>	<i>107.195</i>	<i>-45.464</i>			-1.187.925
Overname OV door Fluvius west, bestaande en nieuwe investeringen		-565.298		-565.720		-562.829		-46.322		-45.464		-45.464			-1.831.097
Overname OV door Fluvius west, jaarlijkse kapitaalvermindering	107.195		107.195		107.195		107.195		107.195		107.195				643.172
D09 - Industrie, innovatie en infrastructuur		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000			-300.000
Industrie, innovatie en infrastructuur: complementair beleid		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000			-300.000
<i>D09/CB beleid</i>		<i>-50.000</i>		<i>-50.000</i>		<i>-50.000</i>		<i>-50.000</i>		<i>-50.000</i>		<i>-50.000</i>			-300.000
Aardgasnetten (verplaatsen en/of vernieuwing n.a.v. werken)		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000			-60.000
Elektriciteitsnetten (verplaatsen en/of vernieuwing n.a.v. werken) en het ondergronds brengen van leidingen		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000			-180.000
Kabeldistributie (verplaatsen en/of vernieuwing n.a.v. werken) en het ondergronds brengen van leidingen		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000			-60.000
D10 - Ongelijkheid verminderen		-15.000		-25.000		-55.000		-25.000		-25.000		-25.000			-170.000
AP03 Kind- en jeugdvriendelijke stad		-15.000		-25.000		-55.000		-25.000		-25.000		-25.000			-170.000
<i>D10/AP03/01 creëren een toegankelijk aanbod voor kinderen en jongeren in kwetsbare situaties</i>		<i>-15.000</i>		<i>-25.000</i>		<i>-25.000</i>		<i>-25.000</i>		<i>-25.000</i>		<i>-25.000</i>			-140.000
Jeugd: Speeltoestellen		-15.000		-25.000		-25.000		-25.000		-25.000		-25.000			-140.000
<i>D10/AP03/04 versterken de verbinding van de scholen met de lokale gemeenschap zodat leren, spelen en samenleven hand in hand gaan</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-30.000</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>			-30.000
Hulste DNA van het dorp		0		0		-30.000		0		0		0			-30.000

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
D11 - Duurzame steden en gemeenschappen	609.532	-5.581.812	284.519	-1.440.018	0	-2.528.325	10.000	-4.461.289	295.000	-6.521.689	100.000	-15.156.293	0	-6.026.845	-40.417.220
AP01 Duurzaam, bereikbaar en levendig stadscentrum	0	-54.000	0	-225.000	0	0	0	-125.000	50.000	0	0	0			-354.000
<i>D11/AP01/01 richten de Leieboorden in als belevingsgebied waar natuur, ontspanning en ontmoeting samenkomen</i>		0		0		0		-125.000		0		0			-125.000
Project Seine-Schelde basaltafwerking		0		0		0		-125.000		0		0			-125.000
<i>D11/AP01/02 voeren een kernversterkend beleid dat onze lokale economie doet groeien en het centrum aantrekkelijk houdt</i>	0	-54.000	0	-225.000	0	0	0	0	50.000	0	0	0			-229.000
Centrum I		-54.000		-225.000		0		0		0		0			-279.000
Centrum I : Verkoop grond	0		0		0		0		50.000		0				50.000
AP02 Open ruimte verankeren	341.887	-103.930	0	-115.000	0	-70.000	0	-90.000	240.000	-505.400	100.000	-20.000			-222.443
<i>D11/AP02/01 versterken de unieke contrasterende landschappen van het stadscentrum en de dorpen, zodat elke plek zijn karakter behoudt en tegelijk verbonden blijft</i>	341.887	-79.930	0	-100.000	0	-70.000	0	-40.000	240.000	-500.000	100.000	-20.000			-128.043
Financiële last Gaversstraat	80.000		0		0		0		0		0				80.000
Financiële lasten omgevingsvergunningen 2024-2029 (te koppelen aan planologie) ifv aankoop Plastibert	0		0		0		0		240.000		0				240.000
Opmaak van ruimtelijke studies (beleidsplan ruimte, RUP's, inrichtingsplannen)		-39.930		-100.000		-70.000		-40.000		0		-20.000			-269.930

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Realisatie open ruimte wig (landbouwgebied) achterzijde Duma - transformatieproject Vlaanderen breekt uit		-40.000		0		0		0		0		0			-40.000
Subsidie Vlaanderen breekt uit : gedeelte transformatieproject	25.928		0		0		0		0		0				25.928
Subsidie Vlaanderen breekt uit: gedeelte quick-wins	235.959		0		0		0		0		0				235.959
Terugbetaling site Plastibert à Leiedal (aankoopprijs + fin last+ OV)		0		0		0		0		-500.000		0			-500.000
Verkoop Plastibert als landbouwgrond	0		0		0		0		0		100.000				100.000
<i>D11/AP02/02 maken waterinfiltratie mogelijk en vrijwaren overstromingsgevoelige gebieden (deels of helemaal)</i>		-24.000		-15.000		0		-50.000		-5.400		0			-94.400
Aankoop gronden ifv waterbuffering (hemelwaterplan)		-24.000		0		0		-50.000		-5.400		0			-79.400
Stuwen Wantestraat		0		-15.000		0		0		0		0			-15.000
AP03 Duurzame, leefbare wijken en buurten	20.000	-4.748.062	0	-525.018	0	-1.683.325	0	-3.911.289	0	-5.711.289	0	-14.861.293	0	-6.026.845	-37.447.121
<i>D11/AP03/01 zorgen voor de integrale aanpak van wijken</i>		-160.000		-210.000		-210.000		-160.000		-160.000		-160.000			-1.060.000
Externe studiebureau's voor controlemetingen, sloopopvolgingsplannen, archeologienota's...)		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000			-60.000
Jaarlijkse onderhoudswerken voetpaden		-150.000		-150.000		-150.000		-150.000		-150.000		-150.000			-900.000
Vergroening Eiland (belevenisveld bib, groene pleinen en straten, enz.)		0		-50.000		-50.000		0		0		0			-100.000

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
<i>D11/AP03/02 De Mol versterkt ons sociaal netwerk en geeft ruimte aan ontmoeting en ontspanning voor iedereen</i>		-1.162.715		-315.018		-1.306.659		-3.751.289		-4.251.289		-14.367.960		-6.026.845	-31.181.775
Juridische bijstand site De Mol		-20.000		-15.018		0		0		0		0			-35.018
Site De Mol		-1.142.715		-300.000		-1.306.659		-3.751.289		-4.251.289		-14.367.960		-6.026.845	-31.146.757
<i>D11/AP03/03 multifunctionele vrijetijdssite in Bavikhove groeit uit tot een dynamische ontmoetingsplek</i>		-3.326.347		0		0		0		0		0			-3.326.347
Socio Bavikhove: Licht en geluid		-30.000		0		0		0		0		0			-30.000
Socio Bavikhove: Meubilair		-70.000		0		0		0		0		0			-70.000
Socio Bavikhove: lokalen academie, judolokaal, socio + eventuele creatie functies in kerk Bavikhove		-3.196.347		0		0		0		0		0			-3.196.347
Socio Bavikhove: Speeltoestellen		-30.000		0		0		0		0		0			-30.000
<i>D11/AP03/04 zorgen voor zwembadwater in de nabijheid van onze stad</i>		0		0		0		0		-1.300.000		0			-1.300.000
Zwembadwater		0		0		0		0		-1.300.000		0			-1.300.000
<i>D11/AP03/05 stad bepaalt proactief de klijntijnen van toekomstige ontwikkelingen voor leegstaande/onderbenutte gebouwen</i>	20.000		0		0		0		0		0				20.000
Onderzoekspremie erfgoed (studie St-Rita kerk)	20.000		0		0		0		0		0				20.000
<i>D11/AP03/07 werken samen met het bedrijfsleven aan een duurzame en evenwichtige ruimtelijke ontwikkeling die ook voor de buurt voordelen oplevert</i>		-99.000		0		-166.666		0		0		-333.333			-598.999
Solidariteitsbijdrage site Evolis II aan Leiedal		0		0		-166.666		0		0		-333.333			-499.999

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Solidariteitsbijdrage site Treurnietstraat aan Leiedal		-99.000		0		0		0		0		0			-99.000
AP04 Verkeersveilige, toegankelijke stad	247.645	-675.820	284.519	-575.000	0	-775.000	10.000	-335.000	5.000	-305.000	0	-275.000			-2.393.656
<i>D11/AP04/01 stationsomgeving is dé centrale draaischijf waar alle vervoersmiddelen vlot op elkaar aansluiten</i>	<i>45.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-400.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			<i>-355.000</i>
Terugvordering studiekost masterplan stationsomgeving	45.000		0		0		0		0		0				45.000
Uitvoering stationsomgeving		0		0		-400.000		0		0		0			-400.000
<i>D11/AP04/02 stimuleren wandelen en fietsen in onze 15 minuten stad</i>	<i>105.000</i>	<i>-50.000</i>	<i>0</i>	<i>-150.000</i>	<i>0</i>	<i>-150.000</i>	<i>0</i>	<i>-100.000</i>	<i>0</i>	<i>-100.000</i>	<i>0</i>	<i>-100.000</i>			<i>-545.000</i>
Aankoop grond trage weg ifv rioleringsproject Blauwhuisstraat		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
Aanleg en studie trage wegen		0		-50.000		-50.000		0		0		0			-100.000
Financiële last Vaartstraat ifv heraanleg fietspad Stasegemsesteenweg	105.000		0		0		0		0		0				105.000
Jaarlijkse onderhoudswerken fietspaden		-40.000		-100.000		-100.000		-100.000		-100.000		-100.000			-540.000
<i>D11/AP04/03 investeren gericht in de verkeersveiligheid van onze stad, met speciale aandacht voor kwetsbare weggebruikers</i>	<i>60.872</i>	<i>-575.820</i>	<i>247.747</i>	<i>-425.000</i>	<i>0</i>	<i>-225.000</i>	<i>0</i>	<i>-175.000</i>	<i>0</i>	<i>-175.000</i>	<i>0</i>	<i>-175.000</i>			<i>-1.442.201</i>
Aanleg F7		0		-150.000		0		0		0		0			-150.000
Beversestraat - studie		-3.500		0		0		0		0		0			-3.500
Heraanleg Kuurnsestraat, Vondelstraat en Waterstraat - studie		-50.000		-50.000		-50.000		0		0		0			-150.000
Heraanleg Stasegemsestraat en - steenweg - studie		-7.320		0		0		0		0		0			-7.320

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Heraanleg wegenis ikv veiligheid fietsers (Gen. Deprezstraat-Pol. Gevangenestraat) (Noordstraat/Deerlijksestraat)		-125.000		0		0		0		0		0			-125.000
Invoeren zone 30		0		-50.000		0		0		0		0			-50.000
Jaarlijkse onderhoudswerken wegenis		-175.000		-175.000		-175.000		-175.000		-175.000		-175.000			-1.050.000
Steenbrugstraat (tss spoor en lepersestraat) - Meersstraat - lepersestraat - studie		-15.000		0		0		0		0		0			-15.000
Subsidie Vlaio heraanleg Treurnietstraat en verkeerseiland Hoogstraat via Leiedal + subsidie uit regiofonds (nog geen bedrag bepaald voor de Treurnietstraat/Hoogstraat)	0		247.747		0		0		0		0				247.747
Subsidies Kopenhagenfonds	60.872		0		0		0		0		0				60.872
Vaarnewijkstraat		-200.000		0		0		0		0		0			-200.000
<i>D11/AP04/04 krijgt toegang tot duurzame vervoersmiddelen die eenvoudig, comfortabel en efficiënt te gebruiken zijn</i>	36.773	-50.000	36.773	0	0	0	10.000	-60.000	5.000	-30.000	0	0			-51.455
Subsidie EMS next	36.773		36.773		0		0		0		0				73.545
Laadpalenpark voor eigen gebruik en verplicht publiek te installeren		-50.000		0		0		0		0		0			-50.000
Subsidie toegankelijke bushalte	0		0		0		10.000		5.000		0				15.000
Toegankelijke bushaltes		0		0		0		-60.000		-30.000		0			-90.000
D15 - Leven op het land	275.000	-3.962.688	50.000	-2.356.505	24.660	-729.000	0	-886.000	0	-15.000	0	-6.000			-7.605.532
AP01 Gezonde en nette omgeving	0	-3.398.688	0	-1.409.892	24.660	-486.000	0	-686.000	0	-15.000	0	-6.000			-5.976.920
<i>D15/AP01/01 zetten sterk in op een net en aangenaam openbaar domein</i>		-134.500		-107.000		-81.000		-6.000		-10.000		-6.000			-344.500
Aankoop zwerfvuilstofzuiger		-36.500		0		0		0		0		0			-36.500
Kleine machines en materieel voor groen		-10.000		-6.000		-10.000		-6.000		-10.000		-6.000			-48.000

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Maaier/klepelmaaier met opzuigfunctie		-61.000		0		0		0		0		0			-61.000
Ondergronds plaatsen glasbollen bij wegenwerken		0		0		-20.000		0		0		0			-20.000
Vervangen grote machines groen		-12.000		-101.000		-34.000		0		0		0			-147.000
Vervangen zitmaaier		-15.000		0		-17.000		0		0		0			-32.000
<i>D15/AP01/03 doen duidelijke inspanningen voor proper water en propere lucht</i>	<i>0</i>	<i>-3.215.760</i>	<i>0</i>	<i>-1.302.892</i>	<i>24.660</i>	<i>-405.000</i>	<i>0</i>	<i>-680.000</i>	<i>0</i>	<i>-5.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			<i>-5.583.992</i>
Collegewijk (Gedeelte Berkenlaan - Wilgenlaan) - werken		-200.000		-237.892		0		0		0		0			-437.892
Collegewijk (Gedeelte Berkenlaan - Wilgenlaan)- studie		-50.000		0		0		0		0		0			-50.000
Heraanleg Blauwhuisstraat, Muizelstraat, Kwadestraat - studie		-90.000		-10.000		0		0		0		0			-100.000
Heraanleg Blauwhuisstraat, Muizelstraat, Kwadestraat - werken		0		-50.000		-200.000		-680.000		0		0			-930.000
Heraanleg N50 - Brugsesteenweg - Hazestraat		-40.000		-300.000		0		0		0		0			-340.000
Heraanleg plein Zandberg, zandbergstraat en zijstraten. Studie en werken.		-1.500.000		-400.000		0		0		0		0			-1.900.000
Heraanleg Spinnerijstraat (tss Steentje en R8)- studie		-5.000		0		0		0		0		0			-5.000
Heraanleg Steenbrugstraat - studie en werken		-212.994		0		0		0		0		0			-212.994
Heraanleg Treurnietstraat en verkeerseiland Hoogstraat (Project ism Leiedal) - werken + studie		-500.000		-105.000		0		0		0		0			-605.000
Heraanleg Tweede Aardstraat + Korenstraat		-55.000		-200.000		-200.000		0		0		0			-455.000
Heraanleg Zuidstraat - studie en werken		-557.766		0		0		0		0		0			-557.766

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Provisie oriënterend bodemonderzoek voor gemeentelijke inventaris verontreinigde gronden		-5.000		0		-5.000		0		-5.000		0			-15.000
Subsidie VMM Tweede Aardstraat	0		0		24.660		0		0		0				24.660
<i>D15/AP01/04 zorgen via bestuurlijk handhaving voor een consequente aanpak, met meer zichtbare politiecontrole op straat</i>		-48.428		0		0		0		0		0			-48.428
Aankoop mobiele camera		-48.428		0		0		0		0		0			-48.428
AP02 Toegankelijk en beleefbaar groen	275.000	-554.000	50.000	-946.613	0	-243.000	0	-200.000	0	0	0	0			-1.618.613
<i>D15/AP02/01 richten publieke groenzones en toegankelijke natuurgebieden in</i>	<i>50.000</i>	<i>-177.000</i>	<i>50.000</i>	<i>-813.613</i>	<i>0</i>	<i>-193.000</i>	<i>0</i>	<i>-200.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			<i>-1.283.613</i>
Aankoop Moleneiland		0		-763.613		-78.000		0		0		0			-841.613
Hulste park: missing link		-27.000		0		0		0		0		0			-27.000
Ontwikkeling Bomarbre-Corex		0		0		0		-100.000		0		0			-100.000
Procesbegeleiding openlegging, herinrichting en opwaardering van de Gaverbeek	50.000	-50.000	50.000	-50.000	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Project openleggen Gaverbeek VMM (omgevingsaanleg)		0		0		-100.000		-100.000		0		0			-200.000
Heraanleg groenzone in functie van water		0		0		-15.000		0		0		0			-15.000
Vergroenen marktplaats		-100.000		0		0		0		0		0			-100.000
D15/AP02/02 inwoner heeft binnen een afstand van 300 meter toegang tot een publieke groenzone	225.000	-377.000	0	-133.000	0	-50.000	0	0	0	0	0	0			-335.000
Aankoop site Duma Haringstraat door Natuurpunt		-17.000		0		0		0		0		0			-17.000
Aanleg Stedepark (Stedestraat-Rietvoornstraat)		0		-133.000		0		0		0		0			-133.000

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvang st 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Groen en natuur realiseren (aankoop, inrichting,...)		-100.000		0		0		0		0		0			-100.000
Groen en natuur realiseren (aankoop, inrichting,...) - Spijkerland		-250.000		0		0		0		0		0			-250.000
Groen en natuur realiseren (aankoop, inrichting,...) - Spijkerland subsidie	225.000		0		0		0		0		0				225.000
Openbaar maken/inrichten (vb. binnentuinen) van groen in dicht bebouwde gebieden		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
Openbreken van nutteloze verharding op openbaar domein		0		0		-50.000		0		0		0			-50.000
Leven op het land: complementair beleid		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
<i>D15/CB beleid</i>		<i>-10.000</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>			<i>-10.000</i>
Brugje vervangen park Speltstraat		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
D16 - Sterke publieke diensten	102.500	-3.078.332	2.500	-2.126.910	176.500	-3.364.503	1.783.500	-1.758.447	2.500	-1.543.027	2.500	-1.475.670			-11.276.888
AP01 We verlagen bestaande drempels in onze dienstverlening		-197.500		-80.000		-1.280.000		0		0		0			-1.557.500
<i>D16/AP01/01 brengen onze dienstverlening dichter bij de mensen, met laagdrempelige antenepunten in de deelgebieden</i>		<i>-157.500</i>		<i>-80.000</i>		<i>-1.280.000</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>			<i>-1.517.500</i>
Aanleg urnenkelders en -urnenvelden. Inrichting begraafplaatsen.		-47.500		-80.000		-30.000		0		0		0			-157.500
Algemeen: masterplan duurzaam patrimonium 2040		-60.000		0		0		0		0		0			-60.000
Depot: Aanpassingswerken loods en burelen depot		0		0		-1.250.000		0		0		0			-1.250.000
Renovatie loods nieuwe begraafplaats		-50.000		0		0		0		0		0			-50.000
<i>D16/AP01/02 vereenvoudigen en versterken onze digitale dienstverlening, zodat ze gebruiksvriendelijk en toegankelijk is voor iedereen</i>		<i>-40.000</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>			<i>-40.000</i>

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvangst 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Bibliotheek: 24/7 open bib: aanpassingen aan het gebouw		-14.000		0		0		0		0		0			-14.000
Bibliotheek: 24/7 open bib: hard- en software		-26.000		0		0		0		0		0			-26.000
Sterke publieke diensten: complementair beleid	102.500	-2.880.832	2.500	-2.046.910	176.500	-2.084.503	1.783.500	-1.758.447	2.500	-1.543.027	2.500	-1.475.670			-9.719.388
<i>D16/CB beleid</i>	<i>102.500</i>	<i>-2.880.832</i>	<i>2.500</i>	<i>-2.046.910</i>	<i>176.500</i>	<i>-2.084.503</i>	<i>1.783.500</i>	<i>-1.758.447</i>	<i>2.500</i>	<i>-1.543.027</i>	<i>2.500</i>	<i>-1.475.670</i>			<i>-9.719.388</i>
Algemeen kantoormeubilair		-20.000		-20.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000			-80.000
Algemeen: Schilderwerken		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000			-180.000
Basisbudget voor gebouwen		0		0		-1.000.000		-1.000.000		-1.000.000		-1.000.000			-4.000.000
IT: Coreswitch renewal Firewall renewal		0		0		-40.000		0		0		0			-40.000
IT: Database licenties upgrade Servers licenties upgrade		0		0		0		-50.000		-60.000		0			-110.000
Fietsenstallingen eigen gebouwen		0		-10.000		0		0		0		0			-10.000
Machines, installaties en uitrusting		-60.000		-60.000		-60.000		-60.000		-60.000		-60.000			-360.000
Investeringsstoelage Fluvia kazerneringstoelage fluvia		-754.857		-987.750		-568.268		-142.600		-142.600		-142.600			-2.738.675
Investeringsstoelage PZ Gavers		-202.235		-202.235		-202.235		-205.847		-209.458		-213.070			-1.235.079
Investeringsstoelage Sint-Augustinus: dak		-15.000		-463.060		0		0		0		0			-478.060
Investeringsstoelage Sint-Augustinus: elektriciteit		-10.000		0		0		0		0		0			-10.000
Investeringsstoelage Sint-Petrus: verwarming		0		0		0		0		-10.969		0			-10.969
Investeringsstoelage Sint-Petrus: voegwerken		0		-44.865		0		0		0		0			-44.865
Investeringsstoelage Sint-Rita: restauratie buitenschil		-985.281		0		0		0		0		0			-985.281
Investeringsstoelage Sint-Salvator: gasdetectie/gascentrale		-2.062		0		0		0		0		0			-2.062

Beleidsdoelstelling/Actie/Actieplan	Ontvangst 2026	Uitgave 2026	Ontvangst 2027	Uitgave 2027	Ontvangst 2028	Uitgave 2028	Ontvangst 2029	Uitgave 2029	Ontvangst 2030	Uitgave 2030	Ontvangst 2031	Uitgave 2031	Ontvangst >2031	Uitgave >2031	Netto totaal
Investeringsstoelage Sint-Salvator: pomp en ventilatoren		-8.712		0		0		0		0		0			-8.712
Investeringsstoelage Sint-Salvator: stookinstallatie		-22.685		0		0		0		0		0			-22.685
Investeringsuitgaven die gekoppeld zijn aan ongedefinieerde investeringssubsidies		-100.000		0		0		0		0		0			-100.000
Machines, uitrusting en klein materieel voor depot		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000			-90.000
Ongedefinieerde investeringssubsidies (nog niet toegewezen aan specifieke projecten)	100.000		0		0		0		0		0				100.000
Server farm renewal of cloud omschakeling		0		0		0		-150.000		0		0			-150.000
Stadhuis: aan warmtenet koppelen (inclusief airco burgerzaken en presentatieruimte)		-285.000		0		0		0		0		0			-285.000
Stadhuis: interieur zijvleugel binnenkoer		0		-100.000		0		0		0		0			-100.000
Verkoop grond Schipstraat	0		0		0		1.781.000		0		0				1.781.000
Verkoop pastorie Zandberg - Gebouw	0		0		116.000		0		0		0				116.000
Verkoop pastorie Zandberg - Grond	0		0		58.000		0		0		0				58.000
Voertuigen: verkoop	2.500		2.500		2.500		2.500		2.500		2.500				15.000
Voertuigen: Vervangen elektrische bedrijfsfietsen		0		-4.000		-4.000		0		0		0			-8.000
Vervangen van oude elektrische apparaten door nieuwe energiezuinige apparaten (frigo's, wasmachines, vaatwasmachines...) Vervangen kapotte machines		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000			-30.000
Voertuigen: Aankoop alle diensten		-365.000		-105.000		-150.000		-90.000		0		0			-710.000
Eindtotaal	1.144.227	-14.582.390	444.215	-6.877.152	358.355	-7.635.657	1.900.695	-7.490.058	404.695	-8.453.180	209.695	-16.996.427	0	-6.026.845	-63.599.825

4.5. OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

Deze tabel toont de evolutie in aantal voltijdse equivalenten per directie en graad (excl. medewerkers artikel 60 en jobstudenten). Het cijfer per jaar toont de hoogste personeelsinzet in de loop van dat jaar.

Directie/graad	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Alg. directeur	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Fin. directeur	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
I-Hub	3,7	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
A1a-A3a	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A2a-A4b	3,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
A4a-A4b	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
B1-B3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
B4-B5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mens	98,5	98,0	95,9	94,7	94,1	93,1
A1a-A3a	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
A2a-A4b	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
A4a-A4b	2,0	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0
A5a-A5b	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
B1-B3	36,3	41,3	42,3	41,3	41,0	41,0
B4-B5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
C1-C3	34,7	29,2	27,6	27,4	27,1	26,1
C4-C5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D1-D3	9,4	9,4	8,9	8,9	8,9	8,9
E1-E3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IFIC	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
OND158	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
OND301	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
OND501	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Ondersteuning	69,2	68,3	65,3	64,5	64,4	63,4
A1a-A3a	5,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
A2a-A4b	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
A4a-A4b	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
A5a-A5b	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
B1-B3	19,6	18,3	16,6	15,6	14,8	13,8
B4-B5	0,0	0,0	1,0	2,0	3,0	4,0
C1-C3	19,7	20,2	19,2	18,4	18,4	17,4
C4-C5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
D1-D3	12,4	12,8	11,5	11,5	13,2	13,2
E1-E3	5,5	4,0	4,0	4,0	2,0	2,0
Ruimte	63,5	63,5	63,5	63,5	63,5	63,5
A1a-A3a	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
A2a-A4b	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
A5a-A5b	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
B1-B3	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
B4-B5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
C1-C3	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8
C4-C5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
D1-D3	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0
D4-D5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
E1-E3	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Eindtotaal	236,9	236,5	231,4	229,4	228,7	226,7

4.6. OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten met vermelding van de algemene bijdragen vanuit stad of OCMW Harelbeke. Dit gaat om de toegestane werkingssubsidies en lidgelden. Dit gaat niet om bedragen in het kader van samenwerkingsovereenkomsten.

Deze geraamde algemene bedragen zijn het totale budget voor de periode 2026 – 2031.

Entiteit	Entiteit waarmee een verbondenheid bestaat	(Hoogste) type van verbondenheid	Bedrag opgenomen in MJP2026 - 2031	
			Exploitatie	Investeren
Stad	Politiezone Gavers	Politiezone	29.188.427	1.235.079
Stad	Brandweerzone Fluvia	Hulpverleningszone	5.568.256	2.738.675
Stad	kerkfabriek Sint Amandus	Bestuur van de eredienst	0	0
Stad	kerkfabriek Sint Augustinus	Bestuur van de eredienst	142.921	488.060
Stad	kerkfabriek Sint Jozef	Bestuur van de eredienst	270.300	0
Stad	kerkfabriek Sint Petrus	Bestuur van de eredienst	199.793	55.834
Stad	kerkfabriek Sint Rita	Bestuur van de eredienst	90.193	985.281
Stad	kerkfabriek Sint Salvator	Bestuur van de eredienst	1.115.780	33.459
Stad	Intercommunale Leiedal	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	628.009	0
Stad	Intercommunale IMOG	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	10.313.676	0
Stad	Intercommunale Pylon	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	0	0
Stad	Intercommunale Fluvius West	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	0	0
Stad	Intercommunale Fluvius OV	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	0	0
Stad	Projectvereniging Zuidwest	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	147.654	0
Stad	VMW De Watergroep	InterGemeentelijk Samenwerkingsverband	0	0
Stad	Zorgbedrijf Harelbeke	Welzijnsvereniging	614.960	0
Stad	Vivus	Sociale Woonmaatschappij	0	0
Stad	Elk zijn huis NV	Sociale Woonmaatschappij	0	0
Stad	EFIN BV	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
Stad	Poolstok	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
Stad	De Lijn	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
Stad	Creat Services	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
Stad	Satellie	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
Stad	Miko	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
Stad	Woonwijis	InterLokale Vereniging	0	0
Stad	Bekkenbestuur	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Cevio	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	CVBA Gemeentedienst van België	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Deeltijds kunstonderwijs (DKO)	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Gemeentelijke Holding NV	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	HISE VZW	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Interlokale vereniging wonen	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	LIGO Open School voor volwassenen VZW	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	RAR Gezondheidsmakers Zuid-West-Vlaanderen	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Onderwijssecretariaat steden en gemeenten van de Vlaamse Gemeenschap	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Prolocus	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Regionaal landschap Leie en Schelde VZW	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Regionale stuurgroep plattelandstrategie Zuid-West-Vlaanderen	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Toerisme Leiestreek VZW	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	Vereniging voor openbaar groen	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
Stad	VVSG	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	225.173	0
Stad	Vervoerregioaad Kortrijk	Overige organisatie met vertegenwoordiging van de stad Harelbeke	0	0
OCMW	W13	Welzijnsvereniging	642.367	0
OCMW	Zorgbedrijf Harelbeke	Welzijnsvereniging	31.295.251	0
OCMW	Ethias	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
OCMW	Poolstok	Financiële vaste activa in de balans opgenomen	0	0
OCMW	Vivus	Sociale Woonmaatschappij	0	0
OCMW	Eerstelijnszone Kortrijk, Kuurne, Harelbeke	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0
OCMW	Cevio	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0
OCMW	Delta groep	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0
OCMW	HISE VZW	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0
OCMW	Interlokale vereniging wonen	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0
OCMW	Prolocus	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0
OCMW	Schuldbemiddeling vzw	Overige organisatie met vertegenwoordiging van het OCMW Harelbeke	0	0

4.7. FINANCIËLE RISICO'S

INLEIDING

De omschrijving van financiële risico's draagt bij tot een betere beleidsplanning en zorgt ervoor dat beleidsmakers met kennis van zaken kunnen beslissen over het meerjarenplan. De toelichting met de financiële risico's kunnen de cijfers van de financiële nota in sterke mate nuanceren. Een transparant overzicht van die financiële risico's is belangrijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur.

Artikel 177 van het DLB bepaalt dat de financieel directeur in volle onafhankelijkheid rapporteert over de financiële risico's. Door deze risico's te omschrijven kan het bestuur beter inschatten in welke mate het financieel evenwicht structureel is. Verder kan er beter geanticipeerd worden op de mogelijkheden om de risico's te vermijden of beter af te dekken.

Het begrip financiële risico's kan heel ruim worden ingevuld. Financiële risico's zijn contextafhankelijk en het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen. In dit document worden enkele financiële risico's voor Harelbeke in algemene termen omschreven. Per domein wordt de mogelijke impact voor Harelbeke ingeschat.

Het document 'grondslagen en assumpties bij het meerjarenplan' bevat de maatregelen die we ingezet hebben m.b.t. omschreven financiële risico's.

BELASTINGOPBRENGSTEN

De aanvullende belastingen zijn de belangrijkste inkomstenbronnen van het lokaal bestuur. Deze bestaan uit drie onderdelen:

- de personenbelasting (APB)
- de onroerende voorheffing
- de verkeersbelasting

Er is een risico tot het niet halen van de vooropgestelde groei van deze ontvangsten. We houden rekening met de laatst beschikbare, officiële ramingen vanuit FOD Financiën en de Vlaamse Belastingdienst (beide ontvangen in september 2025). De betrouwbaarheid van deze ramingen is een belangrijke factor bij het berekende financieel evenwicht.

De lokale belastingen zijn financieel gezien wat minder van belang, maar vanuit een beleidsmatige insteek uiteraard wel.

AANVULLENDE BELASTING OP DE PERSONENBELASTING

Deze belasting wordt ingevorderd door de FOD Financiën. Aan deze belasting zijn volgende financiële risico's verbonden:

De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard - en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen - erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben. Daarnaast kunnen ook fiscale beleidsbeslissingen een belangrijke impact hebben op onze ontvangsten.

Beoordeling voor Harelbeke:

1. Het **beschikbare inkomen** ligt gemiddeld genomen lager dan vergelijkbare gemeenten volgens de Belfius cluster "gemeenten en kleine steden met centrumfunctie en economische

activiteit". De aanvullende belasting op de personenbelasting bedroeg in 2023 gemiddeld 424 euro per inwoner van Harelbeke. Hetzelfde bedrag binnen de cluster voor hetzelfde jaar bedroeg gemiddeld 447 euro (+ 5,4%) en binnen het Vlaams Gewest 473 euro (+ 11,6%). Harelbeke kan uit 1% op de personenbelasting ongeveer 1,7 miljoen euro ophalen (2023). Het bedrag binnen de cluster bedroeg 2,4 miljoen euro (info Belfius, IFP Harelbeke, 2023).

Het gemiddeld netto inkomen per inwoner lag in 2022 op 22.461 euro, terwijl het gemiddelde binnen het Vlaams Gewest op 23.536 euro lag (info Agentschap Binnenlands Bestuur, gemeente-stadsmonitor, 2025).

2. De **vergrijzing** heeft een impact vanaf het moment dat het aantal gepensioneerden sterker stijgt dan het aantal mensen binnen de leeftijdscategorie 40 t.e.m. 60 jaar.

De projectie van de verhouding tussen de leeftijdsgroep van ouderen (vergrijsde bevolking, 65 jaar en ouder) en de bevolking op beroepsactieve leeftijd (20 - 64 jaar) op basis van de prognose van het aantal inwoners vertoont een ongunstige evolutie. Deze "grijze druk" is gestegen van 35,7% in 2020 naar 38,3% in 2025. Er wordt een verdere toename verwacht. De projectie gaat uit van 41,7% tegen 2029 en 44,1% tegen 2040 (info Agentschap Binnenlands Bestuur, gemeente-stadsmonitor).

3. De budgettaire opbrengsten zijn sterk afhankelijk van het **inkohieringsritme** van de FOD Financiën. Dit maakt dat deze belasting heel moeilijk te voorspellen valt. We volgen de maandelijkse evolutie van de inkohieringen per aanslagjaar en proberen zo patronen te zien voor de toekomst.

Het inkohieringsritme is sterk toegenomen en hierdoor zijn de ontvangsten de laatste jaren ook sterker toegenomen dan het ingekohierde bedrag zelf. Vanaf aanslagjaar 2023 int de gemeente de belasting onmiddellijk na vaststelling van de rechten. Het inkohieringsritme wijzigde hierdoor gevoelig want we inden in 2024 ongeveer 77% van het aanslagjaar. Dit % lag weliswaar hoger in 2023 (81%). Indien het inkohieringsritme de komende jaren opnieuw zou afnemen, zal dit tijdelijk een negatief effect hebben op de inkomsten.

4. Ook de **fiscale beleidsbeslissingen** hebben een groot effect op deze opbrengsten. Het federaal regeerakkoord wil werken lonender maken door de personenbelasting te vereenvoudigen en te verlagen. De negatieve impact van deze maatregelen (onder meer het verhogen van de belastingvrije som) op de APB zit vervat in de meest recente raming ontvangen van de FOD Financiën (09/2025). De uiteindelijke impact kan hoger of lager uitvallen en/of sneller/trager in de tijd geïmplementeerd worden.

AANVULLENDE BELASTING OP DE ONROERENDE VOORHEFFING

De Vlaamse overheid heft een basisheffing op het geïndexeerde kadastraal inkomen van alle onroerende goederen. De stad vestigt een aanvullende belasting via opcentiemen. De Vlaamse basisheffing vormt dus de belastbare grondslag. Ook aan deze belasting zijn er voor Harelbeke financiële risico's verbonden:

1. De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners via het gezamenlijk KI van de gebouwen en woningen. Het kadastraal inkomen vormt een stabiele basis voor deze belasting. Naast de jaarlijkse indexatie voor de vestiging van de belasting groeit het kadastraal inkomen verder aan door de oprichting van nieuwe gebouwen.
Op middellange termijn mogen we verwachten dat **het kadastraal inkomen** minder snel zal toenemen door een tragere reconversie van het bestaande patrimonium. In de onderstaande tabel ziet u een evolutie van de diverse types binnen het kadastraal inkomen:

Som van Bedrag						
Rijlabels	2020	2021	2022	2023	2024	2025
✚ Niet belast, minder dan 15 euro						
✚ Onbelastbaar, code G (nationale domeingoederen)	467.160	487.316	1.288.520	1.281.304	1.289.695	1.308.095
Bebouwd	319.718	339.345	422.123	415.028	422.926	440.529
Ongebouwd	11.223	11.752	11.939	11.818	12.311	13.108
Outillage	136.219	136.219	854.458	854.458	854.458	854.458
✚ Vrijgesteld, code H (bepaalde besteding, vb. onderwijs)	83.772	75.857	74.738	70.324	70.188	101.702
✚ Vrijgesteld, code Q (economische doeleinden)	686.944	687.213	431.046	434.580	432.165	429.324
✚ Vrijgesteld, code X (door beslissing Vl. Gewest)	1.058.995	1.114.670	1.033.453	1.149.024	1.138.974	1.152.522
✚ Werkelijk belastbaar	15.677.739	16.002.067	15.773.768	16.020.573	16.123.681	16.388.447
Bebouwd	14.921.966	15.299.602	15.401.585	15.700.547	15.815.847	16.083.558
Ongebouwd	128.002	118.978	120.948	120.442	120.825	121.214
Outillage	627.771	583.487	251.235	199.584	187.009	183.675
Eindtotaal	17.974.610	18.367.123	18.601.525	18.955.805	19.054.703	19.380.090

➔ Het belastbare KI nam bijna elk jaar toe, weliswaar niet op een constante basis. Externe factoren (vb. bedrijfsbrand, verhuis en/of reconversie van industriële complexen) vertragen (tijdelijk) de groei van het KI. In 2022 daalde het belastbaar KI door de snelle daling van outillage. Sindsdien stijgt het belastbaar KI door de toename van het bebouwd KI.

De raming van Vlabel (09/2025) voorziet in een constante jaarlijkse groei van het kadastraal inkomen gebaseerd op de gemiddelde groei over de periode 2020 – 2025. In dit meerjarenplan wordt gerekend met een gereduceerde groei om rekening te houden met de verwachting van vertraagde reconversie (zie onderdeel "grondslagen en assumpties").

- De groei van het kadastraal inkomen wordt ook beïnvloed door **de verwerkingssnelheid** bij FOD Financiën bij herziening van het kadastraal inkomen van een gebouw of woning.
- Ook deze belasting is onderhevig aan de invloed van de **beleidsbeslissingen** van de Vlaamse overheid. Zo is er een vrijstelling op materieel en outillage die in de voorbije jaren een grote impact had op de groei van deze belastingopbrengsten. Er zijn momenteel geen intenties tot aanpassingen of nieuwe vrijstellingen gekend.

AANVULLENDE VERKEERSBELASTING

Vlaanderen is bevoegd voor de inning van alle verkeersbelastingen. Bovenop de jaarlijkse verkeersbelastingen wordt er 10% aangerekend voor de gemeenten. De stad heeft geen enkele invloed op deze belasting. Hoe meer voertuigen ingeschreven zijn op het grondgebied, hoe hoger de opbrengst.

LOKALE BELASTINGREGLEMENTEN

Harelbeke kiest bewust voor een beperkt aantal lokale belastingreglementen waardoor er een eerder beperkt financieel risico is. Alle lokale belastingreglementen hebben eveneens een beleidsmatig doel.

Er zijn op vandaag geen bijzondere betwistingen die van die aard zijn dat ze een groot risico vormen voor de stad. De stad beschikt over goede interne juridische ondersteuning waarmee het risico op betwistingen van belastingreglementen en individuele aanslagen beperkt is.

PENSIOENLASTEN

De lokale besturen financieren de pensioenlasten van de statutaire medewerkers zelf via een pensioenkas. De werknemers- en werkgeversbijdrage bovenop de bruto bezoldiging wordt gebruikt om de pensioenuitgaven van de huidige gepensioneerden te financieren. De financiering van pensioenen voor statutaire medewerkers staat hierdoor sterk onder druk:

- Steeds meer statutaire medewerkers gaan met pensioen en nemen dus hun pensioenrechten op. De groep van gepensioneerde medewerkers t.o.v. de actieve, statutaire medewerkers wordt steeds groter.
- De loonkost van contractuele medewerkers is lager t.o.v. de loonkost voor statutaire medewerkers. We kozen ervoor om niet langer statutaire medewerkers aan te werven waardoor het probleem van de onder-financiering wordt versterkt.

Als de basispensioenbijdragen lager liggen dan de pensioenlasten dan draagt het lokaal bestuur bij in een percentage van het deficit op de eigen pensioenlasten. Dit noemen we de 'responsabiliseringsbijdrage'. Deze responsabiliseringsbijdrage neemt sterk toe. We namen in het verleden jaarlijks de recentste raming van de Federale Pensioendienst (FPD) over in ons meerjarenplan. Deze ramingen waren minder betrouwbaar. Een recente studie op basis van de nominatieve personeelslijst per 31/12/2024 toont een accurater beeld van de te verwachten responsabiliseringsbijdrage.

De cijfers uit deze studie werden opgenomen in dit meerjarenplan. We zien dat de bijdrage zeer sterk stijgend is in de volgende jaren en de uitgave kent zijn hoogtepunt in 2047. Deze uitgave zal bijgevolg erg belastend zijn op de meerjarenplannen van de volgende decennia. Om deze reden zal een pensioenfonds worden opgestart in 2026 met als doelstelling om de maximale netto uitgave per jaar in de komende decennia te kunnen verminderen.

Om een transparant beeld te geven van de pensioenverplichtingen en -rechten beschrijven we hierbij de pensioenplannen:

- Het Gesolidariseerd Pensioenfonds (GPF) voor statutaire personeelsleden:

Alle statutaire pensioenen worden opgevolgd en uitbetaald via dit fonds. Alle gewezen statutairen werden overgedragen naar het GPF.

We hebben momenteel 66 statutairen in dienst en volgende daling werd berekend op basis van de geraamde pensioendatum:

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aantal	66	64	58	57	56	55	52

Er zijn 27 gepensioneerde mandatarissen die een pensioen genieten van ons.

Vanuit de Belfius studie verwachten we volgende RSZ - basisbijdragen en bruto responsabiliseringsbijdragen m.b.t. de statutaire medewerkers:

Stad:

Jaar	Loonmassa	Totale pensioenlast	Pensioenen als % van de salarismassa	RSZ basisbijdrage	Respo bijdragevoet	Bruto respo bijdrage
2026	3.532.268	2.236.523	63,32%	1.589.521	78,67%	508.996
2027	3.591.584	2.232.144	62,15%	1.616.213	81,48%	501.861
2028	3.623.256	2.255.255	62,24%	1.630.465	83,74%	523.199
2029	3.487.105	2.363.075	67,77%	1.569.197	85,00%	674.796
2030	3.379.425	2.447.113	72,41%	1.605.227	85,00%	715.603
2031	3.182.579	2.573.473	80,86%	1.635.846	85,00%	796.984

OCMW:

Jaar	Loonmassa	Totale pensioenlast	Pensioenen als % van de salarismassa	RSZ basisbijdrage	Respo bijdragevoet	Bruto respo bijdrage
2026	229.892	137.344	59,74%	103.451	78,67%	26.664
2027	237.238	136.972	57,74%	106.757	81,48%	24.619
2028	227.532	146.389	64,34%	102.389	83,74%	36.845
2029	158.468	196.030	123,70%	71.310	85,00%	106.012
2030	164.423	196.025	119,22%	78.101	85,00%	100.235
2031	167.681	195.878	116,82%	86.188	85,00%	93.237

- De pensioenverzekering:

Er zal een verzekeringsovereenkomst worden afgesloten in 2026 m.b.t. alle statutaire medewerkers. De modaliteiten zijn dus nog te bepalen.

Bedragen voorzien in dit meerjarenplan:

jaarlijkse opbouw van pensioenfonds voor €260.000

- De tweede pensioenpijler voor de contractuele personeelsleden:

Om de pensioenkloof tussen statutair en contractueel personeel te verkleinen wordt voor het contractueel personeel een aanvullend pensioen voorzien, zijnde de tweede pensioenpijler. We zijn hiervoor aangesloten bij Prolocus sinds 1/01/2022. We betalen een bovenwettelijke werkgeversbijdrage van 3%.

Zowel het pensioenfonds van OFP Prolocus, als de afgelopen groepsverzekering bij Belfius Insurance en Ethias, is van het type 'vaste bijdragen'. In dit plan betaalt de werkgever elk jaar de in het reglement bepaalde bijdragen, die uitgedrukt worden als een percentage van het loon (3%). Deze bedragen worden, samen met het door de pensioeninstelling gehaalde en toegekende rendement, bijgeschreven op de individuele rekening van de medewerker. Dat rendement kan positief of negatief zijn.

Bij pensionering krijgt de aangeslotene het bedrag dat op zijn of haar individuele rekening werd opgebouwd, eventueel aangevuld met bijkomende bijdragen. Bijkomende bijdragen moeten door het bestuur betaald worden wanneer het wettelijk minimumrendement (vandaag 1,75%) niet behaald wordt.

Bijdragen voorzien in dit meerjarenplan:

- 2026: € 272.566
- 2027: € 282.247
- 2028: € 289.029
- 2029: € 297.541
- 2030: € 307.459
- 2031: € 316.025

Daarnaast gelden nog de volgende risico's:

- De Vlaamse overheid komt tot en met 2026 tussen in de helft van de betaalde bruto responsabiliseringsbijdrage. Bij de Vlaamse septemberverklaring 2025 werd een rem geplaatst op de aangroei van deze Vlaamse dotatie. Het totale budget wordt verminderd met 38 miljoen euro vanaf 2027, verhoudingsgewijs verdeeld over alle begunstigden. Deze vermindering in dotatie werd verwerkt in het meerjarenplan. De vraag is in welke mate de Vlaamse overheid de lokale besturen zal blijven ondersteunen in de financiering van de responsabiliseringsbijdrage.
- Als statutaire medewerkers de organisatie verlaten voorafgaand aan het pensioen, betekent dit een versnelde afbouw van statutairen ten opzichte van de berekende studie en dus een snellere verhoging van de responsabiliseringsbijdrage. We betalen dan anderzijds wel lagere werkgeversbijdragen.

STIJGING VAN DE LOONKOSTEN

De loonkost vormt de grootste exploitatie uitgave. Door de indexkoppeling kan het loonbudget snel evolueren. De loonmassa dient goed bewaakt te worden. Het is hierbij belangrijk onze kerntaken ook regelmatig te evalueren. Doen we de juiste taken en doen we die taken op een goede manier. Deze vraag werd tijdens de opmaak van dit meerjarenplan actief gesteld, maar deze oefening dient blijvend aandacht te krijgen.

We tekenden een nieuw organogram en de uitrol vond plaats in de loop van 2025. Het speelt in op de gewijzigde maatschappelijke en interne noden en houdt rekening met nieuwe ontwikkelingen. Dit aangepaste organogram werd integraal verwerkt in het meerjarenplan.

Er werd hierbij rekening gehouden met synergie voordelen en andere toekomstige personeelsevoluties en efficiëntie. Het dient op deze manier mee een antwoord te bieden op de beheersbaarheid van de personeelskost. Het niet realiseren van deze efficiëntie mogelijkheden en aangepaste toekomstige personeelsinvullingen vormt een risico.

Het nieuwe rechtspositiebesluit geeft meer beleidsruimte aan lokale besturen om hun eigen personeelsbeleid te voeren. De vrijheden die voorzien worden in het nieuwe rechtspositiebesluit kunnen helpen om goede kandidaten aan te trekken. Evengoed kunnen ze kostenverhogend werken wanneer de ruime lokale publieke sector meegaat in een opbod. Ook initiatieven van andere overheden (vb. IFIC-loonmodel of loonsverhoging politie) dragen bij tot een tendens waarbij de globale loonkosten toenemen.

INFLATIE EN MACRO-ECONOMISCHE ONZEKERHEID

Voor ons budget is inflatie slecht nieuws:

- Hogere inflatie zorgt voor hogere loonkosten.
- Hogere inflatie sijpelt heel snel door naar stijgende exploitatie- en investeringsuitgaven.
- Hogere inflatie leidt ook tot hogere lange termijn rentevoeten.

De eigen retributies en lokale belastingen worden vanaf 2026 automatisch geïndexeerd om ons beter in te dekken tegen dit risico. Ook onze belangrijkste belastingopbrengsten zijn gevoelig voor inflatie (onroerende voorheffing via het geïndexeerde K.I. en personenbelasting via de loonindex). Deze indexatie sijpelt met vertraging door naar onze ontvangsten. Dit vertragingseffect blijft een risico.

Inflatie is sterk voelbaar, maar ook zeer moeilijk in te schatten in de tijd. De inflatievooruitzichten van het federaal planbureau (9/2025) gaan uit van 2,4% inflatie in 2025 en 1,4% in 2026. In de economische vooruitzichten van het federaal planbureau voor 2025 - 2030 (06/2025) gaan de inflatie vooruitzichten gepaard met 1 overschrijding van de spilindex per kalenderjaar in de periode 2025 – 2030.

In dit meerjarenplan worden de budgetten hierop als volgt afgestemd:

- De raming van de loonkosten houdt rekening met 1 overschrijding van de spilindex per jaar (op 01/01/xx).
- De ramingen voor de werkingsbudgetten zijn vrij constant genomen t.o.v. elkaar (zie onderdeel "grondslagen en assumpties"). De hedendaagse macro-economische volatiliteit (zoals wijzigende exporttarieven, impact oorlog, ...) kan zorgen voor toekomstige, nieuwe prijsschokken. Wanneer de inflatie terug zou verhogen, zullen de werkingsbudgetten hieraan moeten worden aangepast.
- De energiekosten maken een belangrijk onderdeel uit van de exploitatie uitgaven. Door de volatiele macro-economische en geopolitieke situatie dienen we de energietarieven op te nemen als expliciet risico.
 - Voor 2026 volgen we de marktindexen zoals opgenomen in de simulatietool van het VEB. Belangrijke percentages van de elektriciteits- en gasafnames 2026 werden al vastgeklemd wat de voorspelbaarheid van de uitgave vergroot.

- Er wordt werk gemaakt van vastlegging van een basisafname in de volgende jaren aan huidige marktprijzen om minder geïmpacteerd te worden bij plotse prijsstijgingen. Een nieuwe energiecrisis zou weliswaar een aanpassing van budget noodzakelijk maken.

INVESTERINGSONTVANGSTEN

Het meerjarenplan houdt rekening met investeringssubsidies en desinvesteringen.

- Subsidies worden zo goed mogelijk ingeschat, maar hangen af van de subsidiërende instantie en haar beschikbare middelen.
- Bij de verkoop van onroerende goederen is er altijd een risico dat de gevraagde prijs niet verkregen wordt. Het is uiteraard ook mogelijk dat de ontvangst hoger ligt dan voorzien.

VERBONDEN ENTITEITEN

REGIONALE SAMENWERKING

In de laatste decennia zijn heel wat ontwikkelingen gebeurd binnen regionaal verband. Uit deze samenwerkingen zijn sterke organisaties ontstaan zoals bijvoorbeeld Leiedal, IMOG, Pylon, Fluvia en W13. Deze structuren hebben hun eigen verantwoordelijkheden en eveneens hun eigen budget. De lokale besturen staan borg voor het financiële beleid van deze organisaties. Vaak dragen we bij onder de vorm van een ledenbijdrage en/of rechtstreekse facturatie.

Deze entiteiten voeren taken van gemeentelijk belang uit en hebben een regionale werking. Hierdoor werken ze met relatief grote budgetten. Hoewel deze entiteiten het verlengde vormen van het lokaal bestuur werken ze vrij onafhankelijk. De aansturing gebeurt via politieke vertegenwoordiging in een raad van bestuur. Harelbeke heeft hierdoor een relatief kleine impact hoewel de financiële gevolgen van hun beleid relatief groot kunnen zijn.

Daarnaast leidt het uitbesteden van taken binnen welbepaalde beleidsdomeinen vaak tot een verlies aan kennis in de eigen organisatie en een zekere afstand tot het beleidsdomein. Dit risico kan ondervangen worden door goed overleg tussen de bevoegde organisatieonderdelen en de politiek verantwoordelijkheden. Harelbeke moet voldoende aandacht hebben voor het potentieel van haar verbonden entiteiten en deze ook durven benutten. Samenwerking tussen administratie en politiek is hiervoor uiterst belangrijk.

FLUVIUS WEST

Harelbeke maakt deel uit van de opdrachthoudende vereniging Fluvius West voor alle nutsvoorzieningen. De dividendpolitiek van Fluvius werd gewijzigd en de impact hiervan is verwerkt in het meerjarenplan (zie onderdeel "grondslagen en assumpties").

- De vooruitzichten voor de periode 2026 – 2028 zijn opgesteld behoudens onvoorziene omstandigheden en houden nog geen rekening met de mogelijke impact van een versterking van het eigen vermogen van de Fluvius groep. Als deze eigen vermogenswijziging een impact heeft op het dividend, zal dit moeten aangepast worden in het meerjarenplan. Dit vormt een reëel risico en is momenteel heel onduidelijk.
- De geraamde bedragen voor de periode 2029 – 2031 worden door Fluvius West als indicatief benoemd. Deze ramingen werden uit voorzichtigheid slechts gedeeltelijk verwerkt in het meerjarenplan. Zodra duidelijkheid, zal het meerjarenplan bijgesteld worden.

Toekomstige wijzigingen in de dividendpolitiek van Fluvius West vormen een grote onzekerheid en een reëel risico voor de stad.

ZORGBEDRIJF HARELBEKE

Het Zorgbedrijf Harelbeke is operationeel vanaf 1 januari 2018. Het Zorgbedrijf heeft een aanzienlijk grote dienstverlening. Voor de uitvoering van haar activiteiten rekent het Zorgbedrijf op een exploitatietoelage van de stad. De exploitatietoelage werd vastgelegd voor de periode 2026 - 2031.

De exploitatietoelage wordt in 2026 sterk verhoogd om de gap tussen de reële indexsprongen en de toegepaste jaarlijkse verhogingen tijdens voorbije legislatuur weg te werken. Anderzijds wordt er van het Zorgbedrijf een bijkomende inspanning verwacht vanaf 2026 met een gradueel stijgende verbetering van het financieel resultaat als gevolg. Als het Zorgbedrijf hier niet in slaagt, vormt dit een risico tot toekomstige, hogere toelagen. Niettegenstaande de exploitatietoelage werd vastgelegd voor de hele periode kan het OCMW verplicht worden om tussen te komen in eventuele bijkomende tekorten. De juridische basis is hiervoor te vinden in artikel 477, 11° van het DLB.

Er wordt van elke verbonden entiteit een strikte kostenbeheersing verwacht in de periode 2026 - 2031. Als de indexatie substantieel meer bedraagt dan de huidige vooruitzichten van het planbureau, vormt dit een risico tot verhoging van de exploitatietoelage gezien het hoge aandeel van de personeelsuitgaven in het resultaat van het Zorgbedrijf.

Voor het Zorgbedrijf en dus onrechtstreeks voor OCMW Harelbeke zijn er nog volgende financiële risico's:

- WZC Ceder a/d Leie is sterk verouderd. Ofwel wordt het gebouw (inclusief serviceflats) grondig gerenoveerd ofwel kiest men voor een nieuwbouw. Beide scenario's leiden tot een aanzienlijk investeringsbedrag. Het Zorgbedrijf heeft hiervoor middelen gereserveerd (vooruitbetaalde investeringssubsidies OCMW) maar dit bedrag zal niet volstaan.
- Er werd in de voorbije jaren heel wat geïnvesteerd in de infrastructuur. De openstaande schuld is groter dan die van de stad. Het OCMW staat borg voor deze leningen. Indien het Zorgbedrijf betalingsproblemen zou hebben, zal het OCMW moeten tussenkomen in de periodieke betalingen.
- Voor de opstart van het Zorgbedrijf stelde het OCMW een renteloze lening ter beschikking ten bedrage van €2.000.000. Deze lening had het Zorgbedrijf nodig om operationeel te kunnen werken en werd voorzien als een toegestaan "tijdelijk" werkkapitaal. Er werden op vandaag nog geen terugbetalingsmodaliteiten afgesproken.

IMOG

Het meerjarenplan bevat integraal de van IMOG ontvangen prognoses (09/2025). Deze cijfers zijn gebaseerd op heel wat aannames waaronder de manier van uitrol van het lokaal materialenplan vanaf 1/01/2026 en de SUP richtlijn ontvangsten in 2026 tot en met 2028.

Op het moment van de calculatie van de prognoses waren nog verschillende onduidelijkheden (keuzes van onze inwoners, zekerheid SUP richtlijn ontvangsten, ...) waardoor de aannames onder voorbehoud zijn en er een verhoogd risico is op aangepaste ramingen in de loop van 2026. Het meerjarenplan zal vervolgens dienen bijgesteld te worden.

FLUVIA

Zowel de exploitatie- als investeringstoelagen werden vastgelegd voor de periode 2026 - 2031. De bedragen werden integraal opgenomen zoals ontvangen van Fluvia.

Er wordt van elke verbonden entiteit een strikte kostenbeheersing verwacht in de periode 2026 - 2031. Als de inflatie substantieel stijgt, vormt dit een risico tot verhoging van de exploitatietoelage. Daarnaast liepen de investeringskosten voor de geplande kazernes tot nu toe stelselmatig op. Als de bouwwerken duurder uitvallen dan voorzien, kan dit terug tot een oplopende kazerneringsstoelage leiden.

POLITIEZONE

De dotatie aan de politiezone werd vastgelegd voor de periode 2026 - 2031. De exploitatietoelage wordt in 2026 sterk verhoogd om de gap tussen de reële indexsprongen en de toegepaste jaarlijkse verhogingen tijdens voorbije legislatuur weg te werken.

Er wordt van elke verbonden entiteit een strikte kostenbeheersing verwacht in de periode 2026 - 2031. Als de indexatie substantieel meer bedraagt dan de huidige vooruitzichten van het planbureau, vormt dit een risico tot verhoging van de exploitatietoelage gezien het hoge aandeel van de personeelsuitgaven in het resultaat van de politiezone.

FINANCIËLE SCHULDEN

De openstaande lange termijnschulden van stad en OCMW zijn nog steeds laag. Voor beide entiteiten samen bedraagt de openstaande schuld op 31/12/2024 in totaal €16.795.000.

De lopende engagementen bestaan voor 77% uit leningen met vaste rentevoet. De overige leningen hebben indekkingen op vaste rentevoeten. Er zijn geen klassieke herzienbare kredieten en er is dus beperkt risico tot extra lasten.

In de periode 2026 - 2031 worden nieuwe kredieten voorzien. Tegenover deze schuld staat een actieve investeringspolitiek. De financiering vormt geen probleem omdat de stad heel solvabel is en er voldoende aanbod is naar kredieten.

Voor de nieuwe leningen wordt gerekend met een rentevoet van 4,5% in het meerjarenplan. We behouden dus een marge ten opzichte van de actuele rentevoeten (= 3,5% op het moment van opmaak van het meerjarenplan). De autofinancieringsmarge is voldoende om de netto periodieke leningsuitgaven van de lopende en toekomstige schulden op elk moment van het meerjarenplan te dragen.

RISICO'S INZAKE DEBITEURENOPVOLGING

Vanwege de eigenheid zijn de vorderingen van de cliënten van het Huis van Welzijn moeilijker terug te vorderen. We besteden hieraan de nodige aandacht en volgen dit actief op samen met de maatschappelijk werkers.

PATRIMONIUM

De stad en het OCMW beschikken over heel wat patrimonium. De stad beheert meer dan 60 sites (gebouwen en/of terreinen) en het OCMW heeft een 30-tal woningen in beheer. Daarnaast beschikt het OCMW ook nog over een aanzienlijke portefeuille aan landbouwgronden die verpacht worden. Het beheer van al deze sites vergt behoorlijk veel energie van het team gebouwen.

De meeste sites worden ingezet in de werking van stad en OCMW. Niettemin houdt het aanhouden van een groot patrimonium financiële risico's in. Het onderstaand lijstje bevat alleen de belangrijkste financiële risico's:

- Het vergt een voldoende ruim investeringsbudget om alle sites optimaal in stand te kunnen houden en voldoende personeelscapaciteit om alle dossiers de nodige aandacht te geven.
- Deze gebouwen dienen tegen 2050 klimaatneutraal te zijn, wat proactief investeren noodzakelijk zal maken om een financieel haalbaar investeringsprogramma te hebben om deze doelstelling te bereiken.
- Het uitgebreide patrimonium leidt ook automatisch tot een grote hoeveelheid van contracten met leveranciers en samenwerkingsovereenkomsten met de gebruikers. Als deze onvoldoende opgevolgd worden lopen we een financieel risico. Er wordt momenteel een contractendatabase uitgewerkt om dit proces te verbeteren.

- Er is een groter risico naar calamiteiten. Deze kunnen de continuïteit van de dienstverlening in het gedrang brengen en houden eveneens een financieel risico in.
- Door de dienstverlening te spreiden over een groot aantal sites missen we misschien wel enkele synergiën tussen enkele diensten. Dit leidt er bovendien toe dat er dubbele kosten kunnen worden gemaakt.
- Het aanhouden van kantoorruimte kost geld, ook als die ruimte niet bezet wordt of hiervoor volledig is ingericht.

Er wordt in de loop van het meerjarenplan gewerkt aan een patrimoniumstudie om deze uitgaven en risico's af te bouwen.

RIOLERINGS- EN VERKAVELINGFONDS

Op vraag van het Agentschap Binnenlands bestuur worden het rioleringsfonds en het verkavelingsfonds niet langer opgenomen onder de rubriek VIII onbeschikbare gelden in het schema M2. Deze wijziging betekent dat deze fondsen vanaf jaarrekening 2024 opgenomen staan in het beschikbaar budgettaire resultaat. Deze fondsen zijn niet onvoorwaardelijk beschikbaar. De gemeenten mogen die middelen enkel aanwenden voor uitgaven in het kader van het rioolbeheer. Het gaat om volgende bedragen per 31/12/2024:

- Rioleringsfonds: € 1.605.249,81
- Verkavelingsfonds: € 135.477,01

In 2024 werd geen winst verdeeld door Fluvius voor het rioleringsfonds. De hoge investeringen bij Fluvius om de reductiedoelen van 2027 (en later) te halen, kunnen betekenen dat ook de volgende jaren geen winstverdelingen meer zullen plaatsvinden. Dit zou een financiële tegenvaller zijn aangezien deze middelen worden gebruikt om het eigen aandeel bij wegeniswerken te helpen financieren. Er wordt in het meerjarenplan uit voorzichtigheid geen rekening meer gehouden met toekomstige winstverdelingen.

FINANCIËLE SITUATIE HOGERE OVERHEDEN

De precaire financiële situatie van de hogere overheden vormt een risico voor elk lokaal bestuur. De budgettaire keuzes die federaal en Vlaams worden gemaakt hebben vaak een grote impact op de lokale ontvangsten en/of uitgaven.

- In dit meerjarenplan werden de recente, gekende beslissingen zo goed mogelijk financieel vertaald: Septemберverklaring 2025 en impact federale keuzes m.b.t. de APB.
- De beperking van de werkloosheid in de tijd zal leiden tot bijkomende instroom bij het OCMW. Er werd rekening gehouden met een tijdelijke, federale financiering aan 100%. De financiële impact is onduidelijk en zal pas achteraf gekend zijn.
- De federale subsidie voor nieuwe Lokale Opvanginitiatieven (LOI) werd afgeschaft. Ook hier is onduidelijkheid met betrekking tot de reeds bestaande financiële steun. Bestaande LOI's blijven voorlopig operationeel met ondersteuning door Fedasil, maar met intentie tot afbouw zodra mogelijk. Er werd in het meerjarenplan rekening gehouden met een verderzetting van de steun. Als dit wijzigt, dient de subsidie aangepast te worden in het meerjarenplan.

Het valt af te wachten of sommige subsidies verder worden afgebouwd of bijkomende taken worden doorgeschoven zonder navenante financiering.

ANDERE FINANCIËLE RISICO'S

- Waarborgen toegekend voor leningen aangegaan door derden: buiten de waarborgen die toegekend zijn aan het Zorgbedrijf en enkele andere verbonden entiteiten (Intercommunale Leiedal, IMOG, Psilon en kerkfabriek) heeft de stad of het OCMW geen bijzondere leningen of waarborgen toegestaan aan derden.

- Er zijn geen omvangrijke juridische geschillen met grote financiële impact.
- Fraude in het betalingsverkeer en cybercriminaliteit:
Het voorkomen van hacking blijft een prioriteit van het team IT. Extra voorzichtigheid en controle in de voorbereidingen en uitvoering van betalingen is een noodzaak geworden. De hele organisatie dient tegenwoordig heel alert te zijn in het e-mail- en internetgebeuren.
- Lopende bijzondere contracten met mogelijks financieel risico:
 - o de overeenkomst d.d. 1/2020 aangegaan met de intercommunale Leiedal inzake de samenwerking voor de ex-site Plastibert (planologische ruil) is geldig tot eind 2029 en bevat financiële engagementen bij de afhandeling in 2029. Jaarlijks wordt een financiële verslaggeving gebracht naar het College van burgemeester en schepenen. Dit engagement werd verwerkt in huidig meerjarenplan.
 - o de overeenkomst d.d. 9/2020 aangegaan met de intercommunale Leiedal inzake de samenwerking voor Centrum I Harelbeke is geldig tot eind 2035 en bevat financiële engagementen bij de afhandeling in 2035. Jaarlijks wordt een financiële verslaggeving gebracht naar het College van burgemeester en schepenen.
 - o de overeenkomst d.d. 1/2023 aangegaan met de intercommunale Leiedal inzake de samenwerking voor de ex-site Duma (creatie open ruimte wig) is geldig tot 1/1/2035 en bevat financiële engagementen bij de afhandeling. Jaarlijks wordt een financiële verslaggeving gebracht naar het College van burgemeester en schepenen.
- Alle financiële risico's m.b.t. lopende contracten (overheidsopdrachten) zitten verwerkt in het voorziene bedrag op het investeringsbudget.
- Op langere termijn, tegen 2040, komen heel wat ruimtelijke doelstellingen op ons af. Als de stad de bouwshift (Vlaamse beleidslijn) actief wil toepassen, staat daar een hogere prijs tegenover, gelet op gewijzigde wetgeving inzake planschade (vergoeding die eigenaars moeten krijgen wanneer hun bouwgrond een herbestemming krijgt). Dit maakt dat er bij ruimtelijke afwegingen tevens financiële afwegingen moeten gebeuren. De analyse van de cijfergegevens voor de hoeveelheid natuur en publiek groen uit het stedelijk groenplan is noodzakelijk om de financiële haalbaarheid in te schatten.
- De maatschappelijke uitdagingen zijn enorm en de verwachtingen ten aanzien van de op te nemen rol als lokaal bestuur worden steeds groter. De vele ambities en verwachtingen staan niet altijd evenredig tot de (beperkte) beschikbare middelen als stad. Dit zet druk op het financieel draagvlak op lange termijn.

4.8. GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

In dit meerjarenplan worden de kredieten vastgelegd voor het jaar 2026 en de staat van het financieel evenwicht wordt berekend aan de hand van de ramingen tot en met 2031. De wijze waarop het bestuur de kredieten voor 2026 en volgende raamt, heeft een grote impact op de autofinancieringsmarge.

In dit onderdeel wordt uitgelegd hoe de ramingen voor het exploitatiebudget tot stand zijn gekomen. Het geeft een overzicht van de voornaamste hypothesen en assumpties die aan de basis liggen van deze cijfers.

WERKINGSUITGAVEN (AR 60 EN AR 61)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6 - Kosten	12.863.059 €	12.316.438 €	12.401.199 €	12.525.142 €	12.776.225 €	12.815.033 €
60 - Verbruikte Goederen	1.599.845 €	1.296.309 €	1.241.724 €	1.190.614 €	1.212.555 €	1.233.708 €
600 - Benodigdheden voor verbruik bij klanten	446.246 €	445.746 €	449.763 €	453.839 €	457.976 €	462.176 €
601 - Benodigdheden voor verhuur aan klanten	119.100 €	130.600 €	117.259 €	129.018 €	120.803 €	132.615 €
602 - Benodigdheden voor verkoop aan klanten	1.041.052 €	726.516 €	681.353 €	614.509 €	640.628 €	645.872 €
608 - Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-6.553 €	-6.553 €	-6.651 €	-6.751 €	-6.852 €	-6.955 €
61 - Diensten, leveringen en interne facturatie	11.263.214 €	11.020.129 €	11.159.475 €	11.334.527 €	11.563.670 €	11.581.325 €
610 - Kosten voor onroerende goederen	2.592.916 €	2.562.370 €	2.678.233 €	2.682.323 €	2.745.328 €	2.744.355 €
611 - Energie	898.810 €	910.710 €	923.489 €	936.459 €	949.624 €	963.856 €
612 - Verzekeringen	141.655 €	141.655 €	143.780 €	145.937 €	148.126 €	150.347 €
613 - Technische kosten	440.697 €	440.885 €	432.662 €	462.403 €	442.408 €	461.014 €
614 - Exploitatiekosten	4.283.980 €	4.079.832 €	4.182.141 €	4.208.252 €	4.343.871 €	4.341.900 €
615 - Administratie- en kantoorkosten	1.940.229 €	1.943.916 €	1.885.864 €	1.942.523 €	1.974.636 €	1.931.687 €
616 - Erelonen en vergoedingen	914.927 €	890.761 €	862.442 €	904.885 €	907.037 €	934.613 €
617 - Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het	50.000 €	50.000 €	50.865 €	51.745 €	52.641 €	53.553 €
Totaal	12.863.059 €	12.316.438 €	12.401.199 €	12.525.142 €	12.776.225 €	12.815.033 €

Deze budgetten omvatten alle reguliere werkingsmiddelen voor de uitvoering van het beleid. De budgetcijfers werden "zero – based" opgemaakt. Dit betekent dat elke budgethouder per budgetlijn concreet dient aan te geven waarvoor het budget gebruikt zal worden.

We houden bij de berekening van deze budgetten rekening met volgende elementen:

- Per budgetlijn geven de teamleiders aan of deze een jaarlijks karakter heeft, alleen voorzien moet worden in welbepaalde jaren of constant moet blijven voor een langere periode.
- Als er geen specifieke richtlijnen waren van de verantwoordelijke budgethouder, indexeren we de reguliere uitgaven vanaf 2028 met + 1,5% per jaar. De indexering gebeurt steeds op de cijfers van het vorige jaar. Deze beperkte indexering houdt intrinsiek een besparing in ten opzichte van de inflatiecijfers.
- Bij de diensten en leveringen (AR61) werd het budgetbedrag voor 2026 geëvalueerd ten opzichte van de reële uitgave in 2024 (= recentst beschikbare jaarrekeningcijfer). Een toename van dit bedrag diende verantwoord te worden.
- Sommige werkingsuitgaven zijn een constante gedurende de looptijd van het meerjarenplan. Dit geldt bv. voor bepaalde onderhoudskosten waarvan precies geweten is hoeveel budget we hiervoor moeten voorzien. Andere uitgaven komen slechts af en toe voor of zijn gekoppeld aan projecten die maar in enkele jaren worden voorzien. Het gaat bv. over de meerjarige culturele evenementen, de organisatie van sommige evenementen, onderhoudsuitgaven die niet elk jaar voorvallen, projectkosten die in een specifiek jaar worden gepland, ...
- Energie: Er werd voor de prijsinschatting rekening gehouden met de simulatiegegevens van onze leverancier en het reeds gekende (=geklikte) aandeel aan elektriciteit en gas. Er werd ook rekening gehouden met de verwachte wijziging in verbruikspatronen naar aanleiding van aansluiting op warmtenet en uitbreiding zonnepanelen.
- BOA: we voorzien bijkomende uitgaven in het kader van de uitwerking van het plan om "wachten op school" om te vormen naar buitenschoolse opvang waarbij ook hobby's, huiswerkbegeleiding,

sport, Nederlands, ... aan bod kunnen komen. Dit plan wordt gefinancierd met bijkomende BOA-projectsubsidies. De extra uitgaven zijn voorzien onder de exploitatiekosten.

Onze budgetten zijn door bovenstaande werkwijze en richtlijnen krap berekend. Tijdens het jaar zijn onderlinge verschuivingen tussen budgetlijnen mogelijk wanneer een bepaald budget ontoereikend wordt. Voor de berekening van de ramingen werd dan ook gerekend met een uitvoeringspercentage van 100%.

PERSENEELSUITGAVEN (AR 62)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6 - Kosten	29.284.802 €	29.862.825 €	30.366.667 €	31.240.538 €	32.111.064 €	32.952.911 €
62 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.284.802 €	29.862.825 €	30.366.667 €	31.240.538 €	32.111.064 €	32.952.911 €
620 - Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	21.891.679 €	22.280.968 €	22.603.460 €	23.093.798 €	23.647.521 €	24.182.348 €
621 - Werkgeversbijdragen	5.812.507 €	5.908.504 €	6.078.392 €	6.445.828 €	6.715.011 €	7.004.382 €
622 - Andere werkgeversbijdragen	312.971 €	322.863 €	330.197 €	339.492 €	350.268 €	359.667 €
623 - Andere personeelskosten	611.851 €	686.783 €	682.832 €	681.400 €	709.838 €	709.514 €
624 - Pensioenen	655.794 €	663.708 €	671.788 €	680.020 €	688.425 €	697.001 €
Totaal	29.284.802 €	29.862.825 €	30.366.667 €	31.240.538 €	32.111.064 €	32.952.911 €

Het personeelsbudget is de grootste uitgave binnen het exploitatiebudget en valt uiteen in twee grote blokken:

- Het gesubsidieerd onderwijzend personeel voor het gemeentelijk basisonderwijs en het kunstonderwijs. De uitbetaling en de volledige loonadministratie gebeurt door de Vlaamse Gemeenschap. De stad voorziet de bezoldiging als een uitgave en een ontvangst (personeelssubsidie).
 - o Voor 2026 gaat dit over 8,5 miljoen euro.
 - o Zowel de uitgaven als de ontvangsten werden jaarlijks verhoogd met 2% tot 2031.
- De bezoldiging voor de personeelsleden van stad en OCMW.
 - o Personeelsuitgaven van de stad in 2026: 17,5 miljoen euro
 - o Personeelsuitgaven van het OCMW in 2026: 3,3 miljoen euro

Het personeelsbudget werd heel fijnmazig berekend voor de periode 2026 - 2031. De berekening is gebaseerd op de verwachting van het federaal planbureau (09/2025) m.b.t. de timing van de loonindexaties. We voorzien jaarlijks één indexatie (= +2%) per 1 januari van elk jaar.

We hielden verder rekening met volgende parameters:

- De uitrol van de organisatie oefening in 2025 heeft het organigram gewijzigd. Het nieuwe organigram werd volledig verwerkt in dit meerjarenplan.
- Elke teamleider maakte ook een prognose van de verdere evolutie in personeelsinzet van zijn/haar team voor de volledige periode 2026 – 2031. Deze vooropgestelde wijzigingen werden mee opgenomen in de berekeningen.
- De functionele loopbaan van alle personeelsleden werd nominatief nagekeken en opgenomen.
- De 2^{de} pensioenpijler bedraagt 3%.
- Een werkgeversbijdrage voor pensioenen van 37,5%.
- De waarde van een maaltijdcheque bedraagt €7,50 waarvan de werknemer minstens €1,09 betaalt. De werkgever betaalt het verschil tussen beide of €6,41 per cheque.
- Fietsvergoeding en mogelijkheid tot fietsleasing.
- Behoud cadeaucheque per medewerker in dienst op 1/12/xx ter waarde van €40.
- Diverse personeelsstromen:
 - o Natuurlijke uitstroom door pensionering: standaard voorzien we een uitstroom op 65 jaar, behalve wanneer we concreet weten dat een medewerker vroeger op pensioen zal gaan.
 - o Natuurlijke uitstroom werd samen met de teamleiders kritisch bekeken als momentum om wijziging door te voeren in de personeelsinzet zonder naakt ontslag of andere zeer grote impact voor een medewerker.

- Geen ontslagen of afdankingen
- Nieuwe functies of vervangingen van natuurlijke uitstroom:
 - Een gemiddelde anciënniteit van 10 jaar
 - Aanstelling in contractueel verband
- Loon subsidies (bv sociale Maribel, GESCO, RSZ verminderingen, ...) worden doorgetrokken en aangepast op basis van de laatst beschikbare informatie.

Responsabiliseringsbijdrage:

De raming voor de responsabiliseringsbijdrage werd in het meerjarenplan gebaseerd op de gedetailleerde berekening uitgevoerd door Belfius bank. Deze berekening werd gemaakt op basis van het werkelijke, nominatieve personeelsbestand op 31/12/2024. Dit zorgt voor een berekening gebaseerd op de werkelijke leeftijd van elke statutaire medewerker en is bijgevolg accurater dan de raming vanuit de federale pensioendienst die gebaseerd is op gemiddelde trends. Het meerjarenplan voorziet in de opstart van opbouw van een pensioenfonds in 2026 waardoor een jaarlijkse update van deze berekening ook voor handen zal zijn in de toekomst.

De gebudgetteerde netto uitgave per jaar opgenomen in dit meerjarenplan werd afgestemd op deze berekening: het netto bedrag (= bruto uitgave volgens detailberekening Belfius – Vlaamse korting) wordt verhoogd met de gepubliceerde subsidie vanuit Vlaanderen (= gebaseerd op de informatie vanuit de Federale Pensioendienst) om het bruto budgetbedrag per jaar te bepalen op AR 621900.

De Vlaamse overheid komt tot en met 2026 tussen in de helft van de betaalde bruto responsabiliseringsbijdrage. Bij de Vlaamse septemberverklaring 2025 werd een rem geplaatst op de aangroei van deze **Vlaamse dotatie**. Het totale budget wordt verminderd met 38 miljoen euro vanaf 2027, verhoudingsgewijs verdeeld over alle begunstigden. Deze vermindering in dotatie werd verwerkt in het meerjarenplan onder de vorm van een korting van 40,98% in plaats van 50% vanaf 2027.

Er wordt geen rekening meer gehouden met **de federale korting** wegens het hebben van een 2^{de} pensioenpijler voor contractuele medewerkers. Dit is nog niet definitief beslist en onduidelijk.

Volgende bruto bedragen werden voorzien per jaar (AR621900):

	Stad	OCMW	totaal
2026	713.371	54.454	767.824
2027	817.777	61.901	879.678
2028	928.924	79.271	1.008.195
2029	1.133.461	134.156	1.267.617
2030	1.273.089	141.636	1.414.725
2031	1.435.649	148.087	1.583.736

Dit stemt overeen met volgende netto responsabiliseringsbijdragen:

	Stad	OCMW	totaal
2026	266.371	13.954	280.324
2027	312.554	15.333	327.887
2028	331.170	23.322	354.492
2029	430.798	67.679	498.477
2030	456.850	63.991	520.841
2031	508.804	59.523	568.327

We zien dat de netto bijdrage sterk stijgend is in de tijd en de uitgave kent zijn hoogtepunt rond 2047. Deze uitgave zal erg belastend zijn op het meerjarenplan van de volgende decennia. Om deze reden zal een **pensioenfonds** worden opgestart in 2026 met als doelstelling om de maximale netto uitgave per jaar in de komende decennia te kunnen verminderen en de toekomstige piek af te

vlakken. Er wordt in een jaarlijkse uitgave voorzien voor de opbouw van dit pensioenfonds voor de statutaire medewerkers (stad + OCMW) van €260.000 per jaar.

TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES EN ANDERE OPERATIONELE KOSTEN (AR 64)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
☐ 6 - Kosten	18.771.763 €	18.533.316 €	18.902.571 €	19.057.389 €	19.625.959 €	19.774.794 €
☐ 64 - Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	18.771.763 €	18.533.316 €	18.902.571 €	19.057.389 €	19.625.959 €	19.774.794 €
☐ 640 - Belastingen	215.088 €	176.386 €	179.029 €	181.709 €	184.431 €	187.192 €
☐ 642 - Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
☐ 643 - Andere operationele kosten	573.726 €	415.636 €	560.063 €	424.557 €	569.118 €	433.747 €
☐ 648 - Individuele hulpverlening door het ocmw	3.878.403 €	3.640.760 €	3.695.372 €	3.750.802 €	3.807.064 €	3.864.170 €
☐ 649 - Toegestane werkingssubsidies	14.079.545 €	14.275.533 €	14.443.108 €	14.675.320 €	15.040.346 €	15.264.685 €
Totaal	18.771.763 €	18.533.316 €	18.902.571 €	19.057.389 €	19.625.959 €	19.774.794 €

We verlenen algemene werkingssubsidies (AR649) aan enkele bijzondere verbonden entiteiten. De uitgaven in het meerjarenplan werden afgestemd met de bedragen opgenomen door de entiteiten zelf.

ZORGBEDRIJF HARELBEKE

De exploitatietoelage van de welzijnsvereniging wordt opgenomen door het OCMW. De exploitatietoelage bestaat uit een beleidsmatig gedeelte en een beheersmatig gedeelte.

- Met de beleidsmatige toelage ondersteunt het OCMW de beleidsdoelstellingen die het Zorgbedrijf nastreeft. Het Zorgbedrijf krijgt hierbij de specifieke opdracht om de dienstverlening m.b.t. ouderenzorg op het grondgebied in te richten en verder uit te bouwen.
- Operationeel werken beide entiteiten onafhankelijk maar op sommige domeinen werken ze nauw samen. Het OCMW wil het Zorgbedrijf ook de nodige financiële ondersteuning geven voor de beheersmatige opdrachten en kent hiervoor ook een toelage toe.

In 2020 werd de exploitatietoelage bepaald en vervolgens jaarlijks verhoogd met + 2,75%. De hoge inflatie tijdens vorige legislatuur leidde tot meerdere indexsprongen waardoor deze jaarlijkse verhoging met + 2,75% ontoereikend was om de sterke stijging in de uitgaven op te vangen.

De exploitatietoelage wordt in 2026 sterk verhoogd met + 11% (= gap tussen de indexsprongen en de toegepaste verhogingen tijdens voorbije legislatuur). Vanaf 2027 wordt gerekend met een jaarlijkse stijging van + 2,8%, maar er wordt van het zorgbedrijf een bijkomende inspanning verwacht vanaf 2026 met een gradueel stijgende verbetering van het financieel resultaat als gevolg. De jaarlijkse stijging van de toelage wordt hiermee verminderd. De procentuele stijging van de exploitatietoelage varieert hierdoor per jaar en bedraagt + 9,5% in 2026 en ligt gemiddeld op jaarlijks + 1,6% in de periode 2027 – 2031.

POLITIEZONE GAVERS

De stad Harelbeke en de gemeente Deerlijk maken beiden deel uit van de politiezone Gavers. Ook met de politiezone werd een financieel meerjarenplan afgesproken die door vertaald is naar het meerjarenplan van het lokaal bestuur.

In 2020 werd de exploitatietoelage bepaald en vervolgens jaarlijks verhoogd met + 2,80%. De hoge inflatie tijdens vorige legislatuur leidde tot meerdere indexsprongen waardoor deze jaarlijkse verhoging met + 2,80% ontoereikend was om de sterke stijging in de uitgaven op te vangen.

De exploitatietoelage wordt in 2026 sterk verhoogd met + 10,4% (= gap tussen de indexsprongen en toegepaste verhogingen tijdens voorbije legislatuur). Vervolgens stijgt de toelage jaarlijks met + 2%.

HULPVERLENINGSZONE FLUVIA

Alle gemeenten van Zuid-West-Vlaanderen maken deel uit van de hulpverleningszone Fluvia. Ook Fluvia maakte een meerjarenplanning op en deze werd verwerkt in dit meerjarenplan. De dotatie stijgt gemiddeld met 3,28% per jaar.

IMOG

De afvalintercommunale maakt een gemeentelijk budget op voor de kosten die ten laste vallen van de lokale besturen. We kregen een gedetailleerd budgetcijfer voor 2026 en vervolgens de verwachte evolutie in totale uitgaven en totale ontvangsten voor de periode 2027 – 2031. De cijfers zoals ontvangen eind september 2025 werden integraal overgenomen.

Op 22/10/2025 werden aangepaste cijfers ontvangen van IMOG. Dit kon niet meer verwerkt worden in dit meerjarenplan.

Deze geactualiseerde cijfers houden rekening met:

- De effectieve cijfers (per 13.10.2025) van participatie (aantal en soorten containers, aantal gf(t)/keukenafval - emmers)
- De verhoogde (quasi verdubbeling) milieuheffingen (beslissing Vlaamse regering september verklaring)

Dit leidt tot volgende bijkomende netto uitgave die niet meer werd verwerkt in deze cijfers:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
-109.731	-67.930	-58.462	-58.760	-60.268	-61.838

KERKBESTUREN

Harelbeke heeft zes kerkfabrieken op haar grondgebied. De financiële engagementen van het lokaal bestuur alsook de wijze van samenwerking werd opgenomen in een nieuwe afsprakennota. De afsprakennota zelf werd vertaald in een meerjarenplan voor elke kerkfabriek. Deze financiële engagementen werden opgenomen in het meerjarenplan.

- Voor het boekjaar 2026 is het goedgekeurde budget van de kerkfabriek voorzien.
- Voor het boekjaar 2027 en volgende werd de berekende exploitatietoelage van het meerjarenplan opgenomen.
- Er wordt geen toelage voorzien voor de Sint-Amandus kerk te Bavikhove. Deze kerkfabriek heeft een overschot en zal in de praktijk geen toelage nodig hebben van de stad.

LEIEDAL

De steden en gemeenten betalen een bijdrage voor de financiering van de bestuurskosten van de intercommunale. Deze bijdrage wordt in 2026 verhoogd tot 3 euro per inwoner. Vervolgens is een jaarlijkse verhoging met +2% afgesproken en opgenomen in het meerjarenplan.

W13

W13 is de motor van het regionale welzijnsbeleid. Samen met verschillende OCMW's uit de regio worden projecten opgestart. W13 coördineert de diverse projecten en probeert hiervoor ook andere financieringsbronnen aan te spreken. Het lokaal bestuur Harelbeke is een actieve partner en doet beroep op verschillende dienstverlening.

Naast de (co-) financiering voor bepaalde dienstverlening en projecten, is een basisbijdrage van elk OCMW voorzien van 2,40 euro per inwoner. Er is hierop een jaarlijkse indexaanpassing van + 2%

voorzien vanaf 2027. Er werd daarnaast een afzonderlijke bijdrage via facturatie voorzien voor de voortzetting van Food Act 13 conform de principes beslist door hun raad van bestuur.

We willen ook kunnen inspelen op noden en opportuniteiten die zich voordoen om het welzijn van de burger te verbeteren. W13 neemt hierin de coördinerende rol op en zal bij de uitwerking van nieuwe projecten zoveel mogelijk cofinanciering proberen te verkrijgen. We voorzien een budget van €30.000 om te kunnen deelnemen aan nieuwe opportuniteiten.

SPECIFIEKE TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES

In het verlengde van het beleid kent de stad veel specifieke subsidies toe. De toegestane subsidies werden geraamd met vaste bedragen. Bij specifieke projecten werd rekening gehouden met de specifieke timing en het specifieke bedrag.

INDIVIDUELE HULPVERLENING DOOR HET OCMW

De evolutie van aanvragen tot leefloon en aanvullende steun laten zich moeilijk voorspellen. De evoluties hangen in grote mate af van de tendensen binnen de samenleving en het socio-economisch beleid. Momenteel is een verder stijgende tendens merkbaar in het gebruik van de kredieten.

De kredieten 2026 voor leefloon en aanvullende steun werden gebaseerd op de huidige tendensen in de aanvragen tot steun. Voor de volgende jaren werden alle kredieten (zowel in uitgaven als in ontvangsten) geïndexeerd met 1,5% vanaf 2028.

De federale beperking van de werkloosheid in de tijd zal leiden tot bijkomende instroom bij het OCMW begin 2026. Er werd hierbij rekening gehouden met een tijdelijke, federale financiering aan 100%.

FINANCIËLE KOSTEN (AR 65)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6 - Kosten	621.507 €	673.611 €	813.687 €	878.154 €	1.110.362 €	1.681.455 €
65 - Financiële kosten	621.507 €	673.611 €	813.687 €	878.154 €	1.110.362 €	1.681.455 €
650 - Kosten van schulden	615.207 €	667.311 €	807.387 €	871.854 €	1.104.062 €	1.675.155 €
657 - Diverse financiële kosten	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €
658 - Bankkosten	5.500 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €
Totaal	621.507 €	673.611 €	813.687 €	878.154 €	1.110.362 €	1.681.455 €

De financiële kosten zijn afhankelijk van de mate waarin er nieuwe leningen worden opgenomen (Zie schema T3).

De nieuwe leningen worden voorzien met terugbetaling over 20 jaar. Er wordt gerekend met een rentevoet van 4,5%.

OPERATIONELE OPBRENGSTEN (AR 70)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7 - Opbrengsten	5.122.344 €	4.977.550 €	5.294.402 €	5.038.403 €	5.191.914 €	5.040.816 €
70 - Opbrengsten uit de werking	5.122.344 €	4.977.550 €	5.294.402 €	5.038.403 €	5.191.914 €	5.040.816 €
700 - Dienstprestaties	4.576.735 €	4.419.941 €	4.730.318 €	4.468.746 €	4.616.601 €	4.459.762 €
701 - Toegangsgelden	370 €	370 €	376 €	381 €	387 €	393 €
702 - Directe verkopen	375.911 €	375.911 €	378.660 €	381.452 €	384.284 €	387.160 €
703 - Opbrengsten uit onroerende goederen	169.329 €	181.329 €	185.048 €	187.824 €	190.642 €	193.501 €
Totaal	5.122.344 €	4.977.550 €	5.294.402 €	5.038.403 €	5.191.914 €	5.040.816 €

Het aandeel van de operationele opbrengsten in het budget is relatief laag. De operationele opbrengsten zijn gebaseerd op het algemene retributiereglement.

Aangezien er een hoge inflatie was in de voorbije legislatuur zonder automatische indexatie, werden de retributietarieven individueel herbekeken om deze indexatiesprongen bij te benen. Deze operationele opbrengsten worden jaarlijks verder geïndexeerd aangezien een automatische indexatie wordt voorzien in het retributiereglement. De % stijging per jaar in het meerjarenplan werd afgestemd met de toegepaste % stijging zoals beschreven bij de werkingsmiddelen.

De opbrengsten geïnd door IMOG (intergemeentelijke inning recyclageparken en ophaling aan huis, textiel, ...) m.b.t. afvalbeleid zijn opgenomen zoals doorgekregen van IMOG. Het bevat onder meer de assumptie dat de maandelijkse retributie pas vanaf 2028 onderdeel zal worden van de operationele ontvangen voor de stad gezien de recuperatie door IMOG in 2026 en 2027 van de hoge aankoopkosten bij opstart.

FISCALE OPBRENGSTEN (AR 73)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7 - Opbrengsten	29.589.478 €	30.428.720 €	31.411.246 €	32.336.839 €	32.831.270 €	33.679.752 €
73 - Fiscale opbrengsten en boetes	29.589.478 €	30.428.720 €	31.411.246 €	32.336.839 €	32.831.270 €	33.679.752 €
730 - Aanvullende belastingen	28.697.378 €	29.456.620 €	30.453.551 €	31.373.965 €	31.882.632 €	32.725.263 €
730000 - Aanvullende belasting op onroerende voorheffing	16.922.591 €	17.399.808 €	18.043.600 €	18.593.821 €	19.223.835 €	19.751.193 €
730100 - Aanvullende belasting op personenbelasting	11.242.212 €	11.517.327 €	11.860.758 €	12.221.069 €	12.089.661 €	12.394.693 €
730200 - Aanvullende belasting op verkeersbelasting	531.575 €	538.485 €	548.178 €	558.045 €	568.090 €	578.316 €
730400 - Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	500 €	500 €	508 €	515 €	523 €	531 €
730500 - Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsru	500 €	500 €	508 €	515 €	523 €	531 €
731/9 - Lokale Belastingen	892.100 €	972.100 €	957.695 €	962.874 €	948.638 €	954.489 €
Totaal	29.589.478 €	30.428.720 €	31.411.246 €	32.336.839 €	32.831.270 €	33.679.752 €

AANVULLENDE BELASTING OP DE PERSONENBELASTING

Het percentage op de personenbelasting bedraagt 7,5% en wordt aangehouden. Het bestuur opteert ervoor om de belasting op het inkomen niet te wijzigen.

De wijzigingen van de federale overheid wegen op de zekerheid van deze inkomstenbron. De regering wil werken lonender maken door de personenbelasting te vereenvoudigen en te verlagen. De financiële impact op de lokale besturen van de maatregelen voorzien in het federaal regeerakkoord is nog onduidelijk. Vooral het verhogen van de belastingvrije som zal een negatieve impact hebben op deze ontvangsten vanaf 2030.

De ontvangst uit APB opgenomen in dit meerjarenplan stemt overeen met de meest recente ramingen vanuit de FOD Financiën (25/09/2025). Deze raming houdt rekening met de theoretische impact van de verschillende maatregelen die de regering op het gebied van personenbelasting voorziet door te voeren.

ONROERENDE VOORHEFFING

De opcentiemen op de onroerende voorheffing bedragen 1.350 opcentiemen. Dit niveau aan opcentiemen blijft behouden.

De ontvangst uit onroerende voorheffing opgenomen in dit meerjarenplan houdt rekening met de meest recente raming vanuit de Vlaamse Belastingdienst (11/09/2025) maar sommige assumpties werden bijgesteld:

- De gemiddelde jaarinflatie werd overgenomen vanuit de raming van de Vlaamse Belastingdienst (= inflatievooruitzichten 09/2025 en economische vooruitzichten 06/2025 Federaal Planbureau).
- De verwachte jaarlijkse groei van het KI werd lager ingeschat dan opgenomen in de raming van de Vlaamse Belastingdienst waar verder gerekend wordt met de gemiddelde groei over de periode 2020 – 2025 van 1,4%. Er wordt gerekend met een lagere groeivoet van gemiddeld 1,1% over de periode 2026 – 2031.
- Daarnaast wordt vanaf 2029 rekening gehouden met een bijkomende groei van het KI: het KI is een fictief inkomen, vastgesteld op basis van de normale netto-huurwaarde van een onroerend goed op het referentietijdstip van 1 januari 1975. Deze waarde wordt jaarlijks geïndexeerd, maar de onderliggende huurwaarden zijn sinds 1975 niet meer structureel herzien. De wetgever voorziet in principe in een tienjaarlijkse algemene perequatie, maar deze is sinds 1980 niet meer uitgevoerd.

Het comfortniveau van veel woningen is weliswaar gestegen sinds 1975. Hierdoor ontstaat een mismatch tussen de actuele vastgoedwaarde en de fiscale realiteit, wat zorgt voor een ongelijkheid tussen belastingplichtigen. We heffen opcentiemen op de onroerende voorheffing, die berekend wordt op basis van een niet actueel KI. Dit leidt tot een lagere belastinggrondslag en dus lagere inkomsten. Het bestuur wenst actie te ondernemen om deze ongelijkheid af te bouwen door een actualisatie van het KI op basis van de gekende kadastrale gegevens m.b.t. de comfortelementen van een woning. Deze herwaardering vraagt tijd waardoor een financiële weerslag pas wordt gerekend vanaf 2029:

Jaar	Ontvangst
2029	+ €45.000
2030	+ €100.000
2031	+ €155.000

AANVULLENDE VERKEERSBELASTING

De stad heeft geen impact op deze ontvangst. De ramingen werden geïndexeerd.

LOKALE BELASTINGEN

De voornaamste inkomsten worden gegenereerd door de aanvullende belastingen. Ook de lokale belastingen dragen bij tot het financieel evenwicht maar deze hebben een groter beleidsmatig belang.

Aangezien er een hoge inflatie was in de voorbije legislatuur zonder automatische indexatie, werden de belastingtarieven individueel herbekeken om deze indexatiesprongen bij te benen. De belastingreglementen vanaf 2026 worden aangevuld met een clause van jaarlijkse indexatie.

Daarnaast zijn volgende wijzigingen opgenomen:

- Stopzetting belasting bij openhouden van inrichtingen na sluitingsuur.
- Bars en privéclubs: uitbreiding naar casino's en discotheken.
- Masten en pylonen: verhoging basisbedrag vanaf 2027.
- Leegstand: toevoeging schijf 5 en 6 als bijkomende ontradende maatregel. De ontvangst wordt dalend geraamd omwille van de verwachte ontradende impact hiervan.
- Verwaarlozing: toevoeging schijf 5 en 6 als bijkomende ontradende maatregel.

SUBSIDIES EN ANDERE OPERATIONELE OPBRENGSTEN (AR 74)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7 - Opbrengsten	28.014.891 €	27.295.552 €	28.077.159 €	28.520.281 €	29.315.484 €	30.038.268 €
74 - Subsidies en andere operationele opbrengsten	28.014.891 €	27.295.552 €	28.077.159 €	28.520.281 €	29.315.484 €	30.038.268 €
740 - Werkingssubsidies	27.173.451 €	26.440.892 €	27.200.137 €	27.600.971 €	28.382.909 €	29.092.966 €
744 - Inhouding pensioen mandatarissen	35.000 €	35.000 €	35.525 €	36.058 €	36.599 €	37.148 €
746 - Andere operationele opbrengsten	193.829 €	204.829 €	218.250 €	251.156 €	254.405 €	257.231 €
747 - Diverse operationele opbrengsten - personeel	389.826 €	392.046 €	397.119 €	402.578 €	408.609 €	414.468 €
748 - Recuperatie van individuele hulpverlening	222.785 €	222.785 €	226.127 €	229.519 €	232.961 €	236.456 €
Totaal	28.014.891 €	27.295.552 €	28.077.159 €	28.520.281 €	29.315.484 €	30.038.268 €

GEMEENTEFONDS EN ANDERE ALGEMENE WERKINGSSUBSIDIES

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7 - Opbrengsten	11.513.579 €	11.570.886 €	12.019.995 €	12.438.950 €	12.898.417 €	13.367.288 €
74 - Subsidies en andere operationele opbrengsten	11.513.579 €	11.570.886 €	12.019.995 €	12.438.950 €	12.898.417 €	13.367.288 €
740 - Werkingssubsidies	11.513.579 €	11.570.886 €	12.019.995 €	12.438.950 €	12.898.417 €	13.367.288 €
740000 - Gemeentefonds - basisdotatie	8.057.814 €	8.339.322 €	8.630.588 €	8.931.756 €	9.243.428 €	9.567.001 €
740010 - Gemeentefonds - aanvullende dotaties	679.166 €	481.179 €	481.179 €	481.179 €	481.179 €	481.179 €
740210 - Vlaamse overheid - tussenkomst responsabiliseringsbijdrage	487.500 €	551.791 €	653.703 €	769.140 €	893.884 €	1.015.409 €
740220 - Vlaamse overheid - tussenkomst open ruimte	393.385 €	430.792 €	481.327 €	498.173 €	515.609 €	533.655 €
740230 - Vlaamse overheid - compensatie derving aanvullende belasting	200.000 €	180.000 €	180.000 €	160.000 €	160.000 €	160.000 €
740240 - Vlaamse overheid - gesco-regularisatiepremie	1.317.577 €	1.317.577 €	1.317.577 €	1.317.577 €	1.317.577 €	1.317.577 €
740290 - Overige algemene werkingssubsidies	378.137 €	270.225 €	275.621 €	281.126 €	286.741 €	292.467 €
Totaal	11.513.579 €	11.570.886 €	12.019.995 €	12.438.950 €	12.898.417 €	13.367.288 €

- Deze ramingen stemmen overeen met de gepubliceerde bedragen op de website van Vlaanderen.
- Compensatie derving aanvullende belasting onroerende voorheffing wordt afgebouwd aangezien de maatregel met vermindering voor energetische renovatie wordt stopgezet en nog voor de resterende periode behouden blijft.
- Overige algemene werkingssubsidies:
 - o De raming VIA5-akkoord is gebaseerd op cijfer 2024 met jaarlijkse indexatie +2%.
 - o De raming VIA6-akkoord is gebaseerd op cijfer 2022 met jaarlijkse indexatie +2%.

Opmerking m.b.t. afbouw/verhoging van algemene werkingssubsidies:

- Het fonds open ruimte (AR740220) wordt verhoogd in 2026 en in 2028. Er werd rekening gehouden met de gedaalde verhoging sinds de septemberverklaring 2025 van de Vlaamse overheid.
- De tussenkomst van Vlaanderen in het dividendenverlies van Fluvius (AR740290): deze tussenkomst wordt gehalveerd in 2026 en stopt vanaf 2027.
- Elia compensatie (AR740010): deze tussenkomst wordt gehalveerd in 2026 en stopt vanaf 2027.

SPECIFIEKE WERKINGSSUBSIDIES

Algemene rekening	2026	2027	2028	2029	2030	2031
740 - Werkingssubsidies	15.659.872	14.870.006	15.180.142	15.162.021	15.484.493	15.725.678
7405 - Werkingssubsidies	1.696.607	1.678.791	1.703.469	1.504.011	1.530.235	1.561.089
7406 - Werkingssubsidies op leefloon en aanvullende steun	3.221.506	2.983.863	3.028.621	3.074.050	3.120.161	3.166.963
7407 - Projectsubsidies	1.564.776	860.233	917.343	866.037	925.268	894.125
7408 - Personeelssubsidies - onderwijzend personeel	8.506.724	8.676.859	8.850.397	9.027.404	9.207.953	9.392.112
7409 - Personeelssubsidies	670.260	670.260	680.314	690.518	700.876	711.389
Eindtotaal	15.659.872	14.870.006	15.180.142	15.162.021	15.484.493	15.725.678

Voor diverse projecten ontvangt de stad of het OCMW middelen van andere entiteiten (Europees, federaal, Vlaams, provinciaal). Deze middelen worden voorzien conform de onderliggende activiteit. Sommige van de subsidies werden bij de ramingen geïndexeerd en andere niet. Eventuele indexatie hangt af van de mate waarop we verwachten dat de verkregen subsidie kan toenemen.

We voorzien een sterke verhoging van de Vlaamse projectsubsidie in het kader van buitenschoolse opvang en activiteiten (BOA) zoals werd beslist door de Vlaamse regering.

Ook de subsidies op individuele hulpverlening door het OCMW maakt deel uit van de subsidies en andere operationele ontvangsten. Deze subsidiestromen zijn rechtstreeks gelinkt aan de uitgaven en volgen dezelfde evolutie als de uitgaven.

De personeelssubsidies voor onderwijzend personeel (AR 740800) werden, net zoals de overeenstemmende uitgaven, gebaseerd op de reële bedragen uit 2024 en jaarlijks geïndexeerd met + 2%.

FINANCIËLE OPBRENGSTEN (AR 75)

Titelrekening 1 Combo	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7 - Opbrengsten	2.729.372 €	2.940.442 €	2.799.702 €	2.933.218 €	2.922.943 €	2.729.248 €
75 - Financiële opbrengsten	2.729.372 €	2.940.442 €	2.799.702 €	2.933.218 €	2.922.943 €	2.729.248 €
750 - Opbrengsten uit financiële vaste activa	2.714.461 €	2.937.150 €	2.798.034 €	2.932.963 €	2.922.890 €	2.729.195 €
751 - Opbrengsten uit vlottende activa	10.053 €	53 €	53 €	53 €	53 €	53 €
758 - Terugvordering van financiële kosten	4.858 €	3.239 €	1.615 €	202 €	0 €	0 €
Totaal	2.729.372 €	2.940.442 €	2.799.702 €	2.933.218 €	2.922.943 €	2.729.248 €

Deze opbrengsten zijn hoofdzakelijk gelinkt aan de dividenden van Fluvius West en EFIN.

- EFIN: de bedragen zijn identiek aan de ontvangen prognose door EFIN.
 - o Vanaf 2025 bevat dit ook het dividend Publi-T.
 - o Er wordt gerekend met een jaarlijkse stijging van het normale dividend met 2,5%.
 - o Er wordt een uitzonderlijk dividend voorzien in 2027 en 2030.
- Fluvius West: de bedragen zijn afgestemd op de ontvangen vooruitzichten van Fluvius.
 - o De dividendprognoses zijn substantieel lager dan de uitgekeerde bedragen van de afgelopen jaren.
 - o Geraamde cijfers 2025 – 2028 werden integraal overgenomen.
 - o Indicatieve cijfers 2029 – 2031 werden uit voorzichtigheid aangepast. De aangekondigde extra ontvangsten i.k.v. Wyre (in 2030 en 2031) werden niet opgenomen in het meerjarenplan aangezien Fluvius benadrukte dat de bedragen 2029 - 2031 louter indicatief zijn.
 - o De vooruitzichten houden geen rekening met de mogelijke impact van een versterking van het eigen vermogen van de Fluvius groep. Het is momenteel onduidelijk wat dit kan betekenen.

GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT VORIG BOEKJAAR - 31/12/2025

De cijfers tot en met 2024 zijn de effectief geboekte jaarrekeningcijfers. De jaarrekening over het boekjaar 2025 is bij de opmaak van dit meerjarenplan nog niet beschikbaar, maar het bestuur beschikt al over recentere en betere informatie dan de gebudgetteerde cijfers voor 2025 zoals goedgekeurd in 2024.

Het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 werd aangepast op basis van deze recentere informatie. Het alternatief schema M2 geeft deze geactualiseerde projectie weer. De verantwoording van deze aanpassingen bestaat uit de volgende elementen:

1. Het exploitatiesaldo

De exploitatiecijfers voor 2025 werden niet aangepast in het meerjarenplan ten opzichte van de eerder gebudgetteerde bedragen. Op basis van de actueel gekende informatie is dit een eerder voorzichtige benadering.

2. Het investeringssaldo

Heel wat investeringsprojecten zijn in 2025 in uitvoering en een aantal zal ook in 2026 nog blijven verder lopen. Elke budgethouder screende de investeringsprojecten op hun graad van uitvoering. Voor alle projecten werd een nieuwe inschatting gemaakt van de timing en het nodige budget per jaar. Het cijfer 2025 werd dus in sommige gevallen verlaagd en bedragen werden doorgeschoven naar de toekomst. Daarnaast zijn er saldokredieten geschrapt van investeringsprojecten die al volledig zijn uitgevoerd.

Een overzicht van deze wijzigingen:

Investeringsuitgaven:

Algemene Rekening Combo	2025		
	Budget	MJP2026-2031	verschil
211000 - Licenties, merken en soortgelijke rechten	329.890 €	329.890 €	0 €
214007 - Plannen en studies - in uitvoering	975.598 €	-337.112 €	-1.312.710 €
220000 - Terreinen	3.493.798 €	1.286.695 €	-2.207.103 €
220007 - Terreinen - in aanbouw	0 €	0 €	0 €
220100 - Zate van wegen en waterlopen	27.000 €	0 €	-27.000 €
221007 - Gebouwen - in uitvoering	9.969.080 €	8.855.070 €	-1.114.010 €
222000 - Uitrusting van terreinen	133.637 €	105.000 €	-28.637 €
222007 - Uitrusting van terreinen - in uitvoering	217.624 €	207.624 €	-10.000 €
224007 - Wegen - in uitvoering	7.605.256 €	7.000.410 €	-604.846 €
225007 - Andere infrastructuur bij wegen - in uitvoering	132.445 €	-0 €	-132.445 €
230000 - Installaties, machines en uitrusting	368.193 €	268.193 €	-100.000 €
240000 - Meubilair en kantooruitrusting	132.705 €	107.642 €	-25.063 €
241000 - Informaticamaterieel	271.856 €	221.856 €	-50.000 €
242000 - Voertuigen	413.230 €	413.230 €	0 €
243000 - Rollend materieel	68.272 €	68.272 €	0 €
250500 - Andere infrastructuur bij de wegen in leasing	529.097 €	572.998 €	43.901 €
288000 - Betaalde borgtochten op LT	6.100 €	6.100 €	0 €
664100 - Toegestane investeringssubsidie - politiezone	202.235 €	202.235 €	0 €
664200 - Toegestane investeringssubsidie - hulpverleningszone	602.810 €	129.814 €	-472.997 €
664410 - Toegestane investeringssubsidie - kerkbesturen	477.701 €	468.435 €	-9.266 €
664420 - Toegestane investeringssubsidie - leiedal	33.000 €	0 €	-33.000 €
664440 - Toegestane investeringssubsidie - fluvius	353.016 €	249.057 €	-103.959 €
664800 - Toegestane investeringssubsidies - verenigingen en vzw's	62.448 €	62.448 €	0 €
Total	26.404.991 €	20.217.857 €	-6.187.134 €

Grootste wijzigingen: Aankoop Moleneiland, site De Mol, het Spoor, Treurnietstraat, investeringssubsidie voor hulpverleningszone.

Investeringsontvangsten:

Algemene Rekening Combo	2025		
	Budget	MJP2026-2031	verschil
150000 - Investeringssubsidies KT - Lokaal	160.000 €	160.000 €	0 €
242000 - Voertuigen	2.500 €	2.500 €	0 €
243000 - Rollend materieel	11.000 €	11.000 €	0 €
260000 - Terreinen, overige MVA	166.000 €	166.000 €	0 €
261000 - Gebouwen, overige MVA	334.000 €	334.000 €	0 €
281000 - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	107.195 €	107.195 €	0 €
150020 - Investeringssubsidies KT - Vlaams	1.941.268 €	1.588.526 €	-352.742 €
150050 - Investeringssubsidies en - schenkingen KT - andere entiteiten	749.316 €	340.316 €	-409.000 €
220100 - Zate van wegen en waterlopen	1.776.000 €	-5.000 €	-1.781.000 €
Total	5.247.280 €	2.704.537 €	-2.542.742 €

Grootste wijzigingen: Verkoop Schipstraat en wijziging in de timing van investeringssubsidies.

3. Het financieringssaldo

De financieringsontvangsten werden verlaagd met €7.486.099

- Geen opname van nieuwe lening bij financiële instellingen in 2025 (- €7.500.000)
- Aanpassing leasingschuld bij Fluvius door hoger bedrag m.b.t. openbare verlichting (+ € 43.901)
- Aanpassing bedrag terugvordering toegestane lening kerkfabriek (- €30.000)

De financieringsuitgaven werden verlaagd met €260.756

- Aangepaste bedragen aflossingen door wijziging in leningsbedrag (- €297.175)
- Aangepaste bedragen aflossingen door wijziging in leasingschuld (+ €36.419)

Het geraamd gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar bedraagt hierdoor op 31/12/2025 in totaal €8.798.612 in dit meerjarenplan.



Documentatie

Stad & OCMW Harelbeke (NIS 34013)
Burgemeester: Michaël Vannieuwenhuyze
Algemeen directeur: Hans Piepers
Financieel directeur: Hilde Cailliau

KBO 0207.492.502
Budgettair jaar: 10292161

Alle documentatie met betrekking tot dit beleidsrapport werd gebundeld in 1 afzonderlijk bijlage.