



Meerjarenplan

Gemeente en OCMW Heuvelland

2026 - 2031

gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn
15/12/2025

Inhoud

Inhoudstafel	2
1. Strategische nota	
1.1 Beleidsverklaring	3
1.2 Financiële kerncijfers	4
1.3 SN: overzicht beleidsdoelstellingen, prioritaire actieplannen en acties	5
1.4 Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, prioritaire actieplannen en acties	9
2. Financiële nota	
2.1 Schema M1: financieel doelstellingenplan	10
2.2 Schema M2: staat van het financieel evenwicht	
2.2.a Toelichting gecorrigeerd gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12
2.2.b Schema M2: staat van het financieel evenwicht	14
2.3 Schema M3: overzicht van de kredieten	16
3. Toelichting bij het meerjarenplan	
3.1 Schema T1: ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	17
3.2 Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard	18
3.3 Schema T3: evolutie van de financiële schulden	24
3.4 Overzicht van de geplande investeringen	25
3.5 Personeelsinzet	27
3.6 Overzicht van de verbonden entiteiten	29
3.7 Grondslagen en assumpties	30
3.8 Financiële risico's	33
3.9 Link waar documentatie beschikbaar is	35

1.1 Beleidsverklaring

We koesteren de eigenheid van Heuvelland

Hier is het goed leven.

Iedereen telt mee, vandaag én morgen

Samen trots. HEERLIJK HEUVELLAND

Het plan werd opgemaakt aan de hand van de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen van de Verenigde naties. Op die manier werd getracht de diensten ook dienstoverschrijdend te laten nadenken, terwijl de analyse van de uitgevoerde acties op die manier heel transparant opgevolgd kan worden. Dat dienstoverschrijdend werken komt alvast tot uiting door de verdere centralisatie van de diensten in Kemmel.

Investeren in de gemeente is essentieel voor de aantrekkelijkheid van de gemeente. De investeringen worden gefinancierd met het overschot op de gewone begroting, subsidies, en halfweg de legislatuur zullen we opnieuw gaan lenen na 15 jaar schuldafbouw. We blijven zeker onder het Vlaams gemiddelde met de schulden per inwoner. De belastingen blijven gelijk, de algemene gemeentebelasting wordt voor alleenstaanden niet geïndexeerd.

We kiezen om doordacht te investeren in onze gemeente. Niet alleen in stenen, door bv. een sportzaal, een nieuw ontmoetingscentrum of een skatepark. Maar ook in mensen. Het nieuw lokaal dienstencentrum wordt de spil voor de zorg voor wie misschien moeilijk mee kan.

Duurzaamheid is de kern van ons meerjarenplan. Niet alleen in de opbouw, maar ook qua inhoud. Vele fietspadenprojecten gaan eindelijk in realisatie, de buizenfabriek wordt een nieuwe groene buurtplek en door de vele rioleringsprojecten en samenwerking met alle partners, zal de rioleringsgraad fors stijgen en erosie vermeden worden.

Onze uitgebreide infrastructuur vraagt constante opvolging. Niet alleen fietspaden en voetpaden, maar ook de vele landelijke wegen verdienen een extra investering. Door de nieuwe wegenploeg worden kleine mankementen sneller opgevolgd, en door de nieuwe dienst evenementen wordt het evenwicht tussen inwoners en evenementen bewaakt.

Een meerjarenplan blijft in constante beweging. Het kwam tot stand met veel inspraak en overleg, en zal in de komende jaren ook verder evolueren als een levend werkdocument.

Onze deur staat altijd open!

1.2 Financiële kerncijfers

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
autofinancieringsmarge	1 618 148	1 810 802	1 785 656	1 783 349	1 838 208	1 890 561
beschikbaar budgettair resultaat	1 467 118	86 490	491 375	572 489	599 972	890 848
financiële schuld per 31/12	4 588 174	5 428 234	8 341 944	9 299 776	9 555 880	8 984 858
investeringen materiële activa	5 051 284	5 058 156	5 282 591	3 799 915	2 890 702	1 728 095
investeringen immateriële vaste activa	190 000	204 000	135 000	95 000	10 000	60 000
toegestane investeringssubsidies	209 478	305 624	206 774	207 925	210 160	212 441
werkingssubsidie politiezone	734 859	749 556	772 043	795 204	819 060	843 632
werkingssubsidie brandweerzone	319 264	317 226	370 178	412 155	426 429	439 142
investeringssubsidie politiezone	96 150	96 150	96 150	96 150	96 150	96 150
investeringssubsidie brandweerzone	108 328	109 474	110 624	111 775	114 010	116 291
personeelsuitgaven	10 623 065	10 835 988	11 314 768	11 716 310	12 120 631	12 457 776
aanslagvoet APB	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
ontvangsten APB	2 728 296	2 808 109	2 884 409	2 973 366	2 970 648	3 011 125
aanslagvoet OOV	1215	1215	1215	1215	1215	1215
ontvangsten OOV	3 690 454	3 835 707	3 959 851	4 065 226	4 169 795	4 276 979
ontvangsten algemene werkingssubsidies	5 496 119	5 609 302	5 876 936	6 093 443	6 314 832	6 542 147
ontvangsten specifieke werkingssubsidies	2 069 254	2 077 319	2 032 300	2 057 412	2 079 460	2 103 856

inwonersaantal 01/01/2025: 8 021

SN: Strategische Nota



2026-2031

Journaalvolgnummers: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

Overzicht beleidsdoelstellingen

D01-1SDG03: SDG 03: Goede Gezondheid en Welzijn *

Kwalitatieve omschrijving: Goede Gezondheid en Welzijn is een fundamentele pijler voor een veerkrachtige en bloeiende gemeenschap, en vormt de kern van de inspanningen van Heuvelland. Dit omvat niet alleen de afwezigheid van ziekte, maar ook een compleet fysiek, mentaal en sociaal welzijn voor al onze inwoners. Onze actieplannen en de bijbehorende acties zijn erop gericht om dit brede concept te realiseren.

D02-1SDG04: SDG 04: Ondersteuning van ontwikkeling en leren van kinderen en jongeren

Kwalitatieve omschrijving: Ondersteuning van ontwikkeling en leren van kinderen, jongeren en volwassenen vormt een kernwaarde voor Heuvelland. Dit omvat het creëren van een stimulerende en inclusieve leeromgeving voor alle leeftijden, van basisschool tot jeugdactiviteiten en buitenschoolse opvang, met bijzondere aandacht voor toegankelijkheid en diverse talentontwikkeling. Onze actieplannen zijn gericht op het versterken van educatieve initiatieven en vrijetijdsaanbod binnen de gemeente.

D03-3SDG06: SDG 06: Schoon water en bescherming van lokale waterlopen

Kwalitatieve omschrijving: Schoon water en sanitaire voorzieningen zijn essentieel voor de gezondheid en het welzijn van onze inwoners en voor een duurzaam leefmilieu. Voor Heuvelland betekent dit concrete investeringen in infrastructuur, effectief waterbeheer en het stimuleren van verantwoord watergebruik bij onze inwoners. Onze actieplannen richten zich op het verbeteren van de waterkwaliteit en de sanitaire voorzieningen in de hele gemeente.

D04-2SDG07: SDG 07: Betaalbare en duurzame energie

Kwalitatieve omschrijving: Betaalbare en duurzame energie is cruciaal voor een toekomstbestendig Heuvelland. Dit betekent investeren in hernieuwbare energiebronnen en slimme energietechnologieën om de energie-efficiëntie te verhogen en onze ecologische voetafdruk te verkleinen, terwijl de kosten voor onze gemeenschap beheersbaar blijven.

D05-2SDG08: SDG 08: Eerlijk werk en economische groei

Kwalitatieve omschrijving: Eerlijk werk en economische groei zijn cruciaal voor een bloeiende en welvarende gemeenschap in Heuvelland. Dit betekent het stimuleren van lokaal ondernemerschap, het ontwikkelen van duurzaam toerisme, en het creëren van kansen voor werkzoekenden. Onze actieplannen zijn gericht op het ondersteunen van diverse economische sectoren en het versterken van de lokale arbeidsmarkt.

D06-2SDG11: SDG 11: Duurzame steden en gemeenschappen met aandacht voor verantwoord hergebruik *

Kwalitatieve omschrijving: Duurzame steden en gemeenschappen in Heuvelland bouwen we door te investeren in robuuste infrastructuur, toegankelijke publieke ruimtes en gemeenschapsvoorzieningen, en een levendig cultureel leven. Dit omvat de verbetering van mobiliteit, het behoud van erfgoed, de vernieuwing van gebouwen en de optimalisatie van onze dienstverlening, alles met het oog op een leefbare en veerkrachtige toekomst voor alle inwoners.

D07-3SDG13: SDG 13: Klimaatactie

Kwalitatieve omschrijving: Klimaatactie in Heuvelland richt zich op het aanpakken van klimaatverandering en de gevolgen daarvan. Dit betekent concreet investeren in waterbeheer om zowel droogte als wateroverlast tegen te gaan, het stimuleren van ontharding en vergroening, en het bevorderen van duurzame mobiliteit en energie. Ons doel is een klimaatbestendig en groener Heuvelland te creëren.

D08-3SDG15: SDG 15: Leven op het land

Kwalitatieve omschrijving: Leven op het land in Heuvelland staat voor het beschermen, herstellen en bevorderen van duurzaam gebruik van terrestrische ecosystemen. Dit omvat het vergroten van biodiversiteit door bijenvriendelijke plekken, het aanleggen van groene zones, en het duurzaam beheren van ons landschap. Daarnaast zetten we in op klimaatbestendige infrastructuur en het bevorderen van een groenere leefomgeving.

D09-4SDG16: SDG 16: Effectieve Dienstverlening en Transparant Bestuur

Kwalitatieve omschrijving: Effectieve Dienstverlening en Transparant Bestuur in Heuvelland staat voor het continu verbeteren van de gemeentelijke diensten en interne processen. Dit omvat de optimalisatie van administratie, communicatie en personeelsbeleid, met een sterke nadruk op efficiëntie, digitalisering, veiligheid en een klantgerichte benadering, zowel intern als extern. Ons doel is een robuuste, responsieve en transparante overheid die naadloos inspeelt op de behoeften van inwoners en medewerkers.

D10-4SDG17: SDG 17: Partnerschap om doelstellingen te bereiken

Kwalitatieve omschrijving: Partnerschap om doelstellingen te bereiken in Heuvelland draait om het versterken van samenwerkingen met diverse actoren – van lokale verenigingen en organisatoren tot internationale initiatieven en grensoverschrijdende partners. Door gezamenlijk op te trekken, kunnen we kennis en middelen bundelen, de dienstverlening optimaliseren en een grotere impact realiseren op het gebied van evenementen, cultuur, dierenwelzijn en ontwikkelingssamenwerking, wat essentieel is voor een veerkrachtige en verbonden gemeenschap.

**: Prioritaire beleidsdoelstelling*

Prioritaire beleidsdoelstelling: D01-1SDG03: SDG 03: Goede Gezondheid en Welzijn

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

Prioritair actieplan: AP-10302: Actieplan 2: Ouderenzorg en Lokaal Dienstencentrum (LDC)

Dit actieplan richt zich op de verbetering en uitbreiding van de ouderenzorgfaciliteiten en de ontwikkeling van het Lokaal Dienstencentrum (LDC) als centraal punt voor diensten. Het omvat investeringen in infrastructuur van het Woonzorgcentrum (WZC), en de ontwikkeling van een breed activiteitenaanbod voor senioren en andere kwetsbare doelgroepen.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	526.300	103.550	87.550	99.550	449.550	174.550
Ontvangsten	40.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500

Prioritaire actie: A-1030201: 2.1 Actie: Infrastructuur WZC en LDC

Deze actie omvat de optimalisatie van het Woonzorgcentrum en de bouw van het Lokaal Dienstencentrum, inclusief aanpassingen aan het binnenklimaat en toegankelijkheid.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	441.500	31.000	15.000	25.000	375.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: AP-10303: Actieplan 3: Sport en Recreatie

Dit actieplan bevordert sport en recreatie door het aanbieden van diverse sportieve mogelijkheden en het onderhouden van de benodigde infrastructuur. Hierbij wordt rekening gehouden met verschillende doelgroepen, van schoolgaande jeugd tot senioren en gemeentepersoneel.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	184.480	1.034.480	164.480	84.480	84.480	84.480
Ontvangsten	53.000	53.000	253.000	53.000	53.000	53.000

Prioritaire actie: A-1030301: 3.1 Actie: Sportinfrastructuur en Onderhoud

Deze actie richt zich op de aanleg, uitbouw en het onderhoud van sport- en recreatievoorzieningen, inclusief de bouw van een sportzaal

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	142.700	992.700	122.700	42.700	42.700	42.700
Ontvangsten	13.000	13.000	213.000	13.000	13.000	13.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: D06-2SDG11: SDG 11: Duurzame steden en gemeenschappen met aandacht voor verantwoord hergebruik

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

Prioritair actieplan: AP-21101: Actieplan 1: Publieke Ruimte en Mobiliteit

Dit actieplan richt zich op het inrichten, onderhouden en verbeteren van de publieke ruimte en infrastructuur, met een sterke focus op veilige en duurzame mobiliteit.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	821.810	1.326.175	2.061.175	1.226.175	686.175	156.175
Ontvangsten	33.250	750	750	750	750	750

Prioritaire actie: A-2110101: 1.1 Actie: Fietsinfrastructuur en Verkeersveiligheid

Deze actie omvat de aanleg van fietspaden en de verbetering van fietsvoorzieningen op gemeentewegen, evenals ondersteunende acties voor fietsverkeer

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	555.500	1.026.000	726.000	26.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: AP-21102: Actieplan 2: Gemeentelijke Gebouwen en Voorzieningen

Dit actieplan focust op de renovatie, het onderhoud en de optimalisatie van gemeentelijke gebouwen, inclusief ontmoetingscentra, sporthallen en andere publieke voorzieningen.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	613.637	1.284.637	1.792.637	1.492.637	42.637	42.637
Ontvangsten	1.750	294.445	0	350.000	0	0

Prioritaire actie: A-2110201: 2.1 Actie: Renovatie en Beheer van Ontmoetingscentra en Culturele Infrastructuur

Deze actie richt zich op het aanpassen en optimaliseren van ontmoetingscentra en culturele gebouwen om hun functionaliteit, aantrekkelijkheid en duurzaamheid te verhogen.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	342.500	203.500	1.353.500	1.203.500	3.500	3.500
Ontvangsten	0	0	0	100.000	0	0

Prioritaire actie: A-2110202: 2.2 Actie: Herbestemming steen- en buizenfabriek Dumoulin

Deze actie richt zich op de aankoop en herbestemming van de site van de buizenfabriek en het inrichten van een belevingsplek met onthaalinfrastructuur.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	77.000	30.000	200.000	150.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.heuvelland.be/bestuur-beleid/beleidsplannen>



M1: Financieel doelstellingenplan

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

Beleidsdoelstelling: D01-1SDG03:SDG 03: Goede Gezondheid en Welzijn

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.014.660	1.451.406	574.502	516.249	874.598	612.897
Ontvangst	391.425	397.675	602.125	409.175	411.675	417.275

Beleidsdoelstelling: D02-1SDG04:SDG 04: Ondersteuning van ontwikkeling en leren van kinderen en jongeren

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	199.580	199.580	198.730	198.730	198.730	198.730
Ontvangst	297.278	282.748	158.200	158.200	158.200	158.200

Beleidsdoelstelling: D03-3SDG06:SDG 06: Schoon water en bescherming van lokale waterlopen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	142.000	442.000	42.000	537.000	1.337.000	1.037.000
Ontvangst	225.000	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: D04-2SDG07:SDG 07: Betaalbare en duurzame energie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	25.000	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: D05-2SDG08:SDG 08: Eerlijk werk en economische groei

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	393.055	454.345	352.595	319.305	322.055	317.055
Ontvangst	295.000	300.250	275.250	275.250	275.250	275.250

Beleidsdoelstelling: D06-2SDG11:SDG 11: Duurzame steden en gemeenschappen met aandacht voor verantwoord hergebruik

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	2.388.548	3.273.663	4.426.674	3.106.807	981.991	502.102
Ontvangst	109.850	366.045	46.600	396.600	46.600	46.600

Beleidsdoelstelling: D07-3SDG13:SDG 13: Klimaatactie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	678.700	58.000	413.700	223.000	123.700	13.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: D08-3SDG15:SDG 15: Leven op het land

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	42.000	5.000	3.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: D09-4SDG16:SDG 16: Effectieve Dienstverlening en Transparant Bestuur

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.807.089	1.010.736	824.699	839.790	853.717	877.541
Ontvangst	246	100	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: D10-4SDG17:SDG 17: Partnerschap om doelstellingen te bereiken

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	13.575	13.575	14.075	14.075	14.075	14.075
Ontvangst	0	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	23.237.711	18.387.498	18.998.419	19.111.312	19.595.183	19.997.553
Ontvangst	25.635.503	22.568.357	25.171.104	23.708.157	23.436.807	22.963.504

Algemeen Totaal

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	29.941.918	25.295.803	25.848.394	24.866.268	24.301.049	23.569.953
Ontvangst	26.954.302	23.915.175	26.253.279	24.947.382	24.328.532	23.860.829

2.2.a Toelichting gecorrigeerd budgettair resultaat voor boekjaar 2025

Het gecumuleerd budgettair resultaat van het voorgaande boekjaar vormt steeds het vertrekpunt van het M2-schema. Op het moment van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 was het definitieve resultaat van 2025 nog niet beschikbaar. Op basis van twee onderbouwde aannames met betrekking tot het budgettair resultaat van 2025 werd het gecumuleerd budgettair resultaat gecorrigeerd op het niveau van het exploitatiesaldo en op het niveau van het investeringssaldo. Op het financieringssaldo werden geen correcties toegepast.

Exploitatiesaldo:

Het kan redelijkerwijs aangenomen worden dat het exploitatiesaldo voor 2025 gunstiger zal uitvallen dan het voorlopig geraamde resultaat van 1.965.958 euro, zoals beschikbaar op het moment van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031.

De historische cijfers ondersteunen deze verwachting. De exploitatieresultaten van de voorbije jaren tonen aan dat de realisaties (jaarrekening) systematisch beter waren dan de ramingen in de meerjarenplannen. Dit verschil loopt op van +155% tot +449%.

<u>Jaar</u>	<u>MJP</u>	<u>Rekening</u>	<u>verschil</u>	<u>%</u>
2020	686.879	3.086.203	2.399.324	449%
2021	1.792.490	2.770.417	977.927	155%
2022	1.577.989	2.864.813	1.286.824	182%
2023	1.823.098	4.759.423	2.936.325	261%
2024	2.169.517	3.899.987	1.730.470	180%

Aangezien deze trend zich al meerdere jaren voordoet, werd voor 2025 een conservatieve (in lijn met het laagste percentage) bijkomende verbetering van 150% toegepast. Dit resulteert in een positieve correctie van 2.948.937 euro op het exploitatiesaldo.

Investeringssaldo:

Voor een aantal investeringsprojecten werd beslist om het resterende budget niet over te dragen naar 2026. Dit engagement heeft een positieve impact op het budgettair resultaat van 2025, goed voor 730.910 euro.

Deze middelen worden strikt opgevolgd om te verzekeren dat ze in 2025 niet meer aangewend worden.

Totaaloverzicht van de correcties voor boekjaar 2025:

De correcties op het exploitatie- en investeringssaldo leiden tot het volgende gecorrigeerde budgettair resultaat:

	<u>MJP 2025</u>	<u>Correctie</u>	<u>Gecorrigeerd</u>
exploitatiesaldo 2025	1.965.958	982.979	2.948.937
investeringsaldo 2025	-9.029.490	730.910,03	-8.298.580
financieringsaldo 2025	-837.427	0	-837.427
budgettair resultaat boekjaar 2025	-7.900.959	1.713.889	-6.187.070

Impact op het gecumuleerd budgettair resultaat:

Het budgettair resultaat van 2024 was beter dan voorzien: -963.227 euro in plaats van -7.182.344 euro in het meerjarenplan. Hierdoor stijgt het gecumuleerd budgettair resultaat 2024 naar 10.641.804 euro (t.o.v. 4.422.687 euro in het meerjarenplan).

Door dit gewijzigde vertrekpunt te combineren met de correcties op 2025, komt het gecorrigeerd gecumuleerd budgettair resultaat voor eind 2025 uit op 4.454.734 euro.

Gecumuleerd budgettair resultaat 2024	10.641.804
Gecorrigeerd budgettair resultaat boekjaar 2025	-6.187.070
<u>Gecorrigeerd gecumuleerd budgettair resultaat 2025</u>	<u>4.454.734</u>

De enige onzekerheid in deze berekening situeert zich op het niveau van het exploitatiesaldo. Het financieel departement volgt dit nauwgezet op en zal tijdig signaleren wanneer blijkt dat de gehanteerde aannames niet gehaald kunnen worden.

Alternatief schema M2 voor 2026 (overgenomen in schema M2 op volgende pagina):

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	2.394.590
a. Ontvangsten	20.930.663
b. Uitgaven	18.536.073
II. Investeringsaldo	-3.811.693
a. Ontvangsten	5.600.959
b. Uitgaven	9.412.652
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.417.103
IV. Financieringsaldo	-1.570.513
a. Ontvangsten	422.680
b. Uitgaven	1.993.193
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.987.616
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (gecorrigeerd)	4.454.734
a. Op basis van 'meerjarenplan voor vorig boekjaar' (incl. 2024 budgettair resultaat volgens rekening)	2.740.845
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan voor vorig boekjaar (zie toelichting)	1.713.889
1. Ramingen inzake exploitatie	982.979
2. Ramingen inzake investeringen	730.910
3. Ramingen inzake financiering	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.467.118
VII. Onbeschikbare gelden	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.467.118



M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Journalvolgnommern: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.394.590	2.545.935	2.446.366	2.417.660	2.423.779	2.403.972
a. Ontvangsten	20.930.663	21.365.003	21.835.863	22.372.955	22.854.573	23.286.156
b. Uitgaven	18.536.073	18.819.068	19.389.497	19.955.295	20.430.794	20.882.184
II. Investeringsaldo	-3.811.693	-4.940.445	-5.129.013	-3.468.200	-2.826.222	-1.715.896
a. Ontvangsten	5.600.959	627.335	495.352	634.640	284.640	284.640
b. Uitgaven	9.412.652	5.567.780	5.624.365	4.102.840	3.110.862	2.000.536
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.417.103	-2.394.510	-2.682.647	-1.050.540	-402.443	688.076
IV. Financieringsaldo	-1.570.513	1.013.882	3.087.532	1.131.654	429.926	-397.200
a. Ontvangsten	422.680	1.922.837	3.922.064	1.939.787	1.189.319	290.033
b. Uitgaven	1.993.193	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.987.616	-1.380.628	404.885	81.114	27.483	290.876
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.454.734	1.467.118	86.490	491.375	572.489	599.972
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.454.734	1.467.118	86.490	491.375	572.489	599.972
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.467.118	86.490	491.375	572.489	599.972	890.848
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.467.118	86.490	491.375	572.489	599.972	890.848

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.394.590	2.545.935	2.446.366	2.417.660	2.423.779	2.403.972
II. Netto periodieke aflossingen	776.442	735.133	660.710	634.311	585.571	513.411
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	950.264	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233
b. Periodieke terugvordering leningen	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822
III. Autofinancieringsmarge	1.618.148	1.810.802	1.785.656	1.783.349	1.838.208	1.890.561

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	1.618.148	1.810.802	1.785.656	1.783.349	1.838.208	1.890.561
II. Correctie op de periodieke aflossingen	527.098	541.901	400.273	140.777	15.411	-77.237
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	950.264	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	423.166	367.054	434.259	667.356	743.982	764.470
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.145.246	2.352.703	2.185.929	1.924.126	1.853.619	1.813.324

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	1.467.118	86.490	491.375	572.489	599.972	890.848
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.467.118	86.490	491.375	572.489	599.972	890.848
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.618.148	1.810.802	1.785.656	1.783.349	1.838.208	1.890.561
Totale Autofinancieringsmarge	1.618.148	1.810.802	1.785.656	1.783.349	1.838.208	1.890.561
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.145.246	2.352.703	2.185.929	1.924.126	1.853.619	1.813.324
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.145.246	2.352.703	2.185.929	1.924.126	1.853.619	1.813.324

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



M3: Overzicht van de kredieten

2026

Journalvolgnummers: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	11.844.775	15.143.946
Investerings	8.695.152	5.575.959
Financiering	1.796.318	422.680
Leningen en leasings	753.389	248.858
Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.042.929	173.822
Overige financieringstransacties	0	0
Kredieten OCMW		
Exploitatie	6.691.298	5.786.717
Investerings	717.500	25.000
Financiering	196.875	0
Leningen en leasings	196.875	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	1.285.111	1.277.034	1.301.935	1.316.951	1.281.046	1.183.511
Ontvangsten	13.716.894	15.553.395	18.027.416	16.448.940	16.014.637	15.483.313
Algemeen bestuur						
Uitgaven	6.571.571	5.838.498	5.854.635	5.965.941	6.141.043	6.333.698
Ontvangsten	1.148.754	1.189.298	1.181.121	1.196.544	1.213.946	1.229.840
Ruimte						
Uitgaven	10.770.903	5.465.315	6.441.113	5.477.338	5.514.518	4.757.629
Ontvangsten	6.287.714	1.002.689	1.022.588	1.040.354	1.101.931	1.058.592
Veiligheid						
Uitgaven	1.263.901	1.327.706	1.354.295	1.420.584	1.460.949	1.500.515
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Cultuur en vrije tijd						
Uitgaven	3.150.182	4.860.607	4.285.830	3.869.208	2.613.382	2.609.746
Ontvangsten	817.880	1.100.440	856.605	1.006.863	657.121	657.191
Sociaal beleid						
Uitgaven	1.366.134	906.014	887.695	917.904	932.783	955.237
Ontvangsten	436.772	443.126	447.680	454.834	457.438	463.063
Woonzorgbeleid						
Uitgaven	5.534.116	5.620.629	5.722.891	5.898.342	6.357.328	6.229.617
Ontvangsten	4.546.288	4.626.227	4.717.869	4.799.847	4.883.459	4.968.830
Algemeen totaal						
Uitgaven	29.941.918	25.295.803	25.848.394	24.866.268	24.301.049	23.569.953
Ontvangsten	26.954.302	23.915.175	26.253.279	24.947.382	24.328.532	23.860.829



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I.Totaal exploitatie-uitgaven	18.536.073	18.819.068	19.389.497	19.955.295	20.430.794	20.882.184
A. Operationele uitgaven	18.351.232	18.597.232	19.064.920	19.585.411	20.044.270	20.516.260
1. Goederen en diensten	5.336.340	5.298.044	5.191.955	5.238.976	5.237.458	5.320.063
2. Bezoldigingen	10.623.065	10.835.988	11.314.768	11.716.310	12.120.631	12.457.776
a. Politiek personeel	285.130	281.957	299.099	304.332	309.671	315.254
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.163.852	2.249.709	2.417.842	2.572.830	2.740.233	2.895.861
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.108.261	7.229.106	7.508.163	7.734.739	7.951.427	8.108.444
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	619.800	633.200	645.864	658.781	671.958	685.400
f. Andere personeelskosten	266.926	262.368	263.589	264.843	265.971	270.848
g. Pensioenen	177.596	178.148	178.711	179.285	179.871	180.469
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	227.600	236.850	245.600	255.100	263.100	276.100
4. Toegestane werkingssubsidies	2.056.304	2.123.050	2.213.490	2.280.719	2.333.265	2.377.004
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	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	734.859	749.556	772.043	795.204	819.060	843.632
- aan de hulpverleningszone	319.264	317.226	370.178	412.155	426.429	439.142
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	656.625	681.875	692.125	702.345	712.625	722.875
- aan besturen van de erediens	10.006	39.693	39.693	43.362	43.192	43.140
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	335.550	334.700	339.451	327.653	331.959	328.215
5. Andere operationele uitgaven	107.923	103.300	99.107	94.306	89.816	85.317
B. Financiële uitgaven	184.841	221.836	324.577	369.884	386.524	365.924

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Rente	184.441	221.436	324.177	369.484	386.124	365.524
- aan financiële instellingen	160.294	191.855	290.146	333.453	350.093	329.493
- aan andere entiteiten	24.147	29.581	34.031	36.031	36.031	36.031
2. Andere financiële uitgaven	400	400	400	400	400	400
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	20.930.663	21.365.003	21.835.863	22.372.955	22.854.573	23.286.156
A. Operationele ontvangsten	20.456.765	20.906.646	21.392.647	21.927.323	22.363.431	22.854.721
1. Ontvangsten uit de werking	5.271.353	5.359.133	5.395.435	5.480.257	5.567.220	5.655.224
a. Ontvangsten uit retributies	710.699	716.699	678.199	684.199	690.199	696.199
b. Andere ontvangsten uit de werking	4.560.654	4.642.434	4.717.236	4.796.058	4.877.021	4.959.025
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.486.672	7.720.333	7.938.871	8.136.265	8.241.141	8.391.888
a. Aanvullende belastingen	6.595.450	6.824.111	7.028.149	7.225.543	7.330.419	7.481.166
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.690.454	3.835.707	3.959.851	4.065.226	4.169.795	4.276.979
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.728.296	2.808.109	2.884.409	2.973.366	2.970.648	3.011.125
- Andere aanvullende belastingen	176.700	180.295	183.889	186.951	189.976	193.062
b. Andere belastingen	869.222	874.222	888.722	888.722	888.722	888.722
c. Boetes	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
3. Werkingssubsidies	7.565.373	7.686.621	7.909.236	8.150.855	8.394.292	8.646.003
a. Algemene werkingssubsidies	5.496.119	5.609.302	5.876.936	6.093.443	6.314.832	6.542.147
- Gemeentefonds	4.068.083	4.112.028	4.251.394	4.395.492	4.544.618	4.699.493
- Andere algemene werkingssubsidies	1.428.036	1.497.274	1.625.542	1.697.951	1.770.214	1.842.654
- van de federale overheid	3.572	3.572	3.572	3.572	3.572	3.572
- van de Vlaamse overheid	1.423.899	1.493.137	1.621.405	1.693.814	1.766.077	1.838.517
- van de provincie	0	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	565	565	565	565	565	565
b. Specifieke werkingssubsidies	2.069.254	2.077.319	2.032.300	2.057.412	2.079.460	2.103.856
- van de federale overheid	649.553	653.803	669.523	676.573	679.073	684.673
- van de Vlaamse overheid	1.353.601	1.357.416	1.296.677	1.314.739	1.334.287	1.353.083
- van de provincie	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
- van andere entiteiten	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	18.950	18.950	18.950	18.950	18.950	18.950
5. Andere operationele ontvangsten	114.417	121.609	130.155	140.996	141.828	142.656
B. Financiële ontvangsten	473.898	458.357	443.216	445.632	491.142	431.435
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	9.412.652	5.567.780	5.624.365	4.102.840	3.110.862	2.000.536
A. Investerings in financiële vaste activa	3.961.890	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.961.890	0	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.051.284	5.058.156	5.282.591	3.799.915	2.890.702	1.728.095
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.051.284	5.058.156	5.282.591	3.799.915	2.890.702	1.728.095
a. Terreinen en gebouwen	2.251.000	2.362.000	1.920.000	1.503.000	80.000	80.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.430.500	1.540.000	2.417.424	1.860.000	2.125.000	1.135.000
c. Roerende goederen	950.926	637.141	556.925	370.950	620.205	346.884
d. Leasing en soortgelijke rechten	248.858	249.015	248.242	15.965	15.497	116.211
e. Erfgoed	170.000	270.000	140.000	50.000	50.000	50.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	190.000	204.000	135.000	95.000	10.000	60.000
D. Toegestane investeringssubsidies	209.478	305.624	206.774	207.925	210.160	212.441
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	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	96.150	96.150	96.150	96.150	96.150	96.150
- aan de hulpverleningszone	108.328	109.474	110.624	111.775	114.010	116.291
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	100.000	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	5.000	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	5.600.959	627.335	495.352	634.640	284.640	284.640
A. Verkoop van financiële vaste activa	23.683	23.683	23.683	23.683	23.683	23.683
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	23.683	23.683	23.683	23.683	23.683	23.683
3. Verenigingen of 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	5.029.819	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.004.819	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	5.004.819	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
a. Onroerende goederen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	547.457	578.652	446.669	585.957	235.957	235.957
- van de federale overheid	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de Vlaamse overheid	544.957	576.152	444.169	583.457	233.457	233.457
- van de provincie	0	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	1.993.193	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233
A. Vereffening van financiële schulden	950.264	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	950.264	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.042.929	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	1.042.929	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	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)	1.042.929	0	0	0	0	0
- aan besturen van de erediens	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	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	422.680	1.922.837	3.922.064	1.939.787	1.189.319	290.033
A. Aangaan van financiële schulden	248.858	1.749.015	3.748.242	1.765.965	1.015.497	116.211
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	1.500.000	3.500.000	1.750.000	1.000.000	0
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	248.858	249.015	248.242	15.965	15.497	116.211
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822
1. Terugvordering van toegestane leningen	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822
a. Periodieke terugvorderingen	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822	173.822
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
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

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.394.590	2.545.935	2.446.366	2.417.660	2.423.779	2.403.972
II. Investeringsaldo	-3.811.693	-4.940.445	-5.129.013	-3.468.200	-2.826.222	-1.715.896
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-1.417.103	-2.394.510	-2.682.647	-1.050.540	-402.443	688.076
IV. Financieringssaldo	-1.570.513	1.013.882	3.087.532	1.131.654	429.926	-397.200
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.987.616	-1.380.628	404.885	81.114	27.483	290.876



T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 89033

Gemeente (0216.770.056)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Algemeen directeur: Ben Hamerlinck

OCMW Heuvelland (0216.770.155)

Bergstraat 24, 8950 Heuvelland

Financieel directeur: Ina Demeulenaere

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	5.289.580	4.588.174	5.428.234	8.341.944	9.299.776	9.555.880
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.138.095	1.167.506	1.175.328	1.285.133	1.155.105	1.024.664
3. Schulden aan kredietinstellingen	4.146.338	3.420.668	4.252.906	7.056.811	8.144.671	8.531.216
4. Andere leningen	5.147	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	248.858	1.749.015	3.748.242	1.765.965	1.015.497	116.211
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	248.858	249.015	248.242	15.965	15.497	116.211
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	1.500.000	3.500.000	1.750.000	1.000.000	0
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	950.264	908.955	834.532	808.133	759.393	687.233
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	219.447	241.193	138.437	145.993	145.938	147.608
3. Schulden aan kredietinstellingen	725.670	667.762	696.095	662.140	613.455	539.625
4. Andere leningen	5.147	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	4.588.174	5.428.234	8.341.944	9.299.776	9.555.880	8.984.858
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.167.506	1.175.328	1.285.133	1.155.105	1.024.664	993.267
3. Schulden aan kredietinstellingen	3.420.668	4.252.906	7.056.811	8.144.671	8.531.216	7.991.591
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Budg. 89033

3.4 Overzicht van de investeringen

Investeringsproject	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
IP-001: WZC-meubilair	7.500		7.500		7.500		7.500		7.500		7.500	
IP-003: WZC-vervanging materiaal en machines	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
IP-005: WZC-IT	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
IP-015: Meubilair OC's	15.000		0		0		0		0		0	
IP-016: Lokaal deeltijds kunstonderwijs optimaliseren	15.000		0		0		0		0		0	
IP-017: Verwerven van collectiestukken	10.000		0		0		0		0		0	
IP-023: Aanleggen van een fietspad De Klijte-Ieper	40.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IP-024: Aanleggen van een fietspad Kemmel-Wijtschate	500.000	0	1.000.000	0	700.000	0	0	0	0	0	0	0
IP-025: Aanleggen van een fietspad Westouter-Poperinge	14.000		0		0		0		0		0	
IP-029: Vervangen van het klassiek wagenpark	70.000	2.500	35.000	2.500	30.000	2.500	0	2.500	0	2.500	0	2.500
IP-031: Voorzien van zonnepanelen	25.000		0		0		0		0		0	
IP-036: Uitbouwen van het Wandelnetwerk	5.000											
IP-040: Verbeteren van speelpleinen	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
IP-048: Opmaak van het ruimtelijk uitvoeringsplan Zwarteberg	30.000		0		0		0		0		0	
IP-049: Herinrichting woonwijken	600.000		0		0		0		0		0	
IP-056: Aankoop van grond voor de bouw van de brandweerkazerne	0		50.000		0		0		0		0	
IP-059: Verder inrichten van de Warande	100.000	0	50.000	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0
IP-061: Onderhoud van de landelijke wegen	0		0		1.000.000		1.000.000		500.000		0	
IP-062: Restauratie van Dries en de kiosk	207.000	29.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IP-068: Aanleg van gescheiden riolering in Dranouter	100.000	225.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IP-074: Invoeren van e-notulering	2.000		2.060		2.122		2.185		2.251		2.319	
IP-075: Een performante ICT-infrastr: uitbreidingen servers (diskcapaciteit, geheugen,...)	50.000		22.000		22.660		23.340		24.040		24.761	
IP-077: Uitbreiden van het openbare WIFI netwerk	4.350		4.465		4.599		4.737		4.879		5.025	
IP-078: ICT - Telefonie verder uitbouw telefooncentrale	35.150		12.000		12.360		12.731		13.113		13.506	
IP-081: ICT - Hardware ICT - Pc e.d.,...	50.000		41.200		42.436		43.709		45.020		46.371	
IP-083: Nieuwe HR-software (Lima)	10.000		10.000		11.500		13.000		14.500		16.000	
IP-088: Investeringsubsidies Brandweerzone en Dienst 100	108.328		109.474		110.624		111.775		114.010		116.291	
IP-091: Plattelandsfonds		233.457		233.457		233.457		233.457		233.457		233.457
IP-092: SCHOOL - ICT-materiaal	5.600		5.600		5.712		5.712		5.826		5.826	
IP-093: SCHOOL - Meubilair (Bord, banken, tafels, stoelen)	1.996		1.996		2.036		2.036		2.076		2.076	
IP-094: SCHOOL - Afwasmachine & wasmachine & frigo	1.330											
IP-097: Inventarisatie, controle en herstel van hydranten	0		0		30.000		0		0		30.000	
IP-117: Verledding Openbare verlichting	248.858	23.683	249.015	23.683	248.242	23.683	15.965	23.683	15.497	23.683	116.211	23.683
IP-119: Verkoop Patrimonium		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000
IP-130: Vernieuwen voetpaden	80.000		0		80.000		0		80.000		0	
IP-132: Aanpassingswerken Bibliotheek	25.000		25.000		0		0		0		0	
IP-145: Gezamenlijk beheer WZC's - OCMW Poperinge	30.000		0		0		0		0		0	
IP-148: Verbeteren Jeugdlokalen	20.000		0		0		0		0		0	
IP-152: Plaatsen van een ondergrondse glasbol	0	0	0	0	17.424	10.712	0	0	0	0	0	0
IP-155: Herstellingen kleine gedeelten landelijke wegen asfalteren	100.000		100.000		100.000		100.000		100.000		100.000	
IP-174: Bevorderen ergonomie beeldschermwerkers	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
IP-175: Investeringsubsidies Politiezone	96.150		96.150		96.150		96.150		96.150		96.150	
IP-183: Project buizenfabriek	60.000		30.000		200.000		150.000		0		0	
IP-184: Studie en uitvoering omgevingsaanleg OC Seultje	40.000		0		0		0		0		0	
IP-185: Studiekosten erosieprojecten	5.000		35.000		0		110.000		110.000		0	
IP-196: Herstellingen Bayernwald	90.000		90.000		90.000		0		0		0	
IP-197: Aankoop containers voor de opslag van chemische producten en gassen	9.000		0		0		0		0		0	
IP-199: Ontruiming kerkhof Wijtschate	100.000		0		0		0		0		0	

	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
IP-205: Verbeteren van sportvelden	60.000		0		0		0		0		0	
IP-300: Aanpassen van het ontmoetingscentrum te Westouter	50.000	0	50.000	0	1.200.000	0	1.200.000	100.000	0	0	0	0
IP-301: Restaureren van onroerend erfgoedobjecten	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
IP-302: Uitbreiden van kunst in de openbare ruimte	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
IP-303: Voorbereiden van herbestemming van kerkgebouwen	25.000		0		0		0		0		0	
IP-304: Inrichting en onderhoud wegen	45.000	32.500	35.000		35.000		0		0		0	
IP-305: Opmaak vastgoedstrategie	0		0		10.000		10.000		10.000		0	
IP-307: Uitvoeren van onthardingsprojecten	0		0		400.000		100.000		0		0	
IP-308: Aanpassen van de publieke ruimte voor evenementen	0		0		30.000		30.000		30.000		0	
IP-309: Voorzien van een indoor speelruimte	0	0	200.000	0	200.000	0	100.000	250.000	0	0	0	0
IP-310: Inrichten van lokalen voor jongeren	10.000		10.000		0		0		0		0	
IP-311: Wegeniswerken naar aanleiding van rioleringswerken	0		400.000		0		500.000		1.300.000		1.000.000	
IP-312: Aanleggen fietspaden	0		25.000		25.000		25.000		0		0	
IP-313: Renovatie- en verbeterwerken OC's	124.000		100.000		100.000		0		0		0	
IP-314: Inrichten sportzones	0	0	782.000	292.695	0	0	0	0	0	0	0	0
IP-315: Onderhoudswerken kerken	0	0	110.000	25.000	30.000	0	30.000	0	30.000	0	30.000	0
IP-316: Centralisatie diensten	650.000		200.000		0		0		0		0	
IP-317: Inrichten begraafplaatsen	150.000		0		150.000		0		0		0	
IP-318: Ontgraven	0		60.000		30.000		100.000		30.000		30.000	
IP-319: Opmaak beleidsplan en ruimtelijke uitvoeringsplannen	0		90.000		50.000		60.000		0		60.000	
IP-320: Opmaak visies en masterplannen	0		14.000		0		0		0		0	
IP-321: Afvaleilanden in OC's	12.000		0		0		0		0		0	
IP-322: Baggeren Warandevijver	50.000		0		0		0		0		0	
IP-323: Bouwen van een sportzaal te Kemmel	100.000	0	900.000	0	0	200.000	0	0	0	0	0	0
IP-324: Bouwen van een skatepark	0		0		80.000		0		0		0	
IP-325: Uitbouwen sportvoorzieningen	0		50.000		0		0		0		0	
IP-327: Voorzien van led-verlichting op de sportzone te Wijtschate	0		20.000		0		0		0		0	
IP-328: Voorzien van straatmeubilair	0		0		55.000		15.000		0		0	
IP-329: Inrichting en onderhoud speelpleinen	0		0		50.000		0		0		0	
IP-330: Renovatie- en verbeterwerken school	50.000		0		0		0		0		0	
IP-331: Uitbouwen technische dienst	244.000		98.620		110.000		20.000		20.000		20.000	
IP-332: Aanpassen van het Bezoekerscentrum	20.000		10.500		0		0		0		0	
IP-334: Vernieuwen van de website toerisme	0		45.000		0		0		0		0	
IP-335: Verbeteren van de recreatieve infrastructuur	60.000		10.000		10.000		0		0		0	
IP-336: Inrichten van een recreatiezone bij de buizenfabriek	17.000		0		0		0		0		0	
IP-338: Aanpassing installaties verbetering binnenklimaat WZC	0		0		0		25.000		375.000		100.000	
IP-339: Bouw van een LDC	440.000		20.000		0		0		0		0	
IP-340: Uitbreiden capaciteit WZC: studiekosten	0		10.000		15.000		0		0		0	
IP-342: Afbraak voormalige pastorie Wijtschate en herinrichting site	50.000		0		0		0		0		0	
IP-343: Aankoop rolstoeltoegankelijke bus	75.000		0		0		0		0		0	
IP-346: Mobiel Loket Burgerzaken	6.500		5.200		0		0		0		0	
IP-348: Investeringsaankopen LDC-werking	15.000		7.500		7.500		7.500		7.500		7.500	
IP-349: Telefonie into the cloud	12.500		2.500		2.500		2.500		2.500		0	
IP-350: Digitalisering en inventarisering IDPBW middelen	8.000		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000	
IP-351: Voorzien van sport- en spelmateriaal in kader van BOA	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
IP-352: Herinrichting Woonzorgcentrum	50.000		50.000		50.000		50.000		50.000		50.000	
IP-353: Koppeling Tijdsregistratie Planning Gemeente WZC	35.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
IP-354: Verbeteren bezoekersonthaal herdenkingsplaatsen	50.000	25.000	50.000	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0
IP-355: Doorgangs- en crisiswoningen	15.000		15.000		0		5.000		0		0	
IP-356: Buiteninfrastructuur burgerlijke huwelijken	5.000						3.000					
IP-357: Toelage parking 't Folk Dranouter			100.000									
IP-358: Verkoop rioleringsstelsel	3.961.890	5.004.819										
Eindtotaal	9.412.652	5.600.959	5.567.780	627.335	5.624.365	495.352	4.102.840	634.640	3.110.862	284.640	2.000.536	284.640

3.5 Personeelsinzet

GEMEENTE	23/09/2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ondersteuning	9,10	9,60	9,80	9,80	9,80	9,80	9,80
Algemeen directeur	1,00	1	1	1	1	1	1
Beleids- en bestuursadmini	0,50	1	1	1	1	1	1
ICT	1,00	1	1	1	1	1	1
Onthaal & communicatie	3,60	3,6	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Personeel & organisatie	2,00	2	2	2	2	2	2
Preventie	1,00	1	1	1	1	1	1
Financiële dienst	4,50	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Financieel directeur	1,00	1	1	1	1	1	1
Boekhouder	0,50	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Administratief medewerker	3,00	3	3	3	3	3	3
Technische dienst	22,80	23,80	23,80	23,80	23,80	23,80	23,80
Diensthooft	1,00	1	1	1	1	1	1
Technisch medewerker	1,00	0	0	0	0	0	0
Gebouwen	5,00	5	5	5	5	5	5
Schoonmaak	2,80	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Groen & wegen	11,00	13	13	13	13	13	13
Openbare werken	2,00	2	2	2	2	2	2
Mens	3,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80
Afdelingshooft	1,00	1	1	1	1	1	1
Burgerzaken	2,80	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Ruimte	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40
Afdelingshooft	1,00	1	1	1	1	1	1
Duurzaamheid en mobilitei	1,00	1	1	1	1	1	1
Vergunningen en handhavi	1,40	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Ruimtelijk beleid	1,00	1	1	1	1	1	1
Vrije tijd	12,85	13,59	13,59	13,59	13,59	13,59	13,59
Afdelingshooft	1,00	1	1	1	1	1	1
Administratieve ondersteur	1,00	1	1	1	1	1	1
Toerisme	3,00	3	3	3	3	3	3
Cultuur, bibliotheek, publie	2,50	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Evenementen	1,00	1	1	1	1	1	1
Sport	1,00	1	1	1	1	1	1
Jeugd	1,00	1	1	1	1	1	1
Buitenschoolse kinderopvar	2,35	2,09	2,09	2,09	2,09	2,09	2,09
Projectwerking en lokale ec	0,00	1	1	1	1	1	1
Directeur WZC	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Eindtotaal GEMEENTE	<u>58,45</u>	<u>61,69</u>	<u>61,89</u>	<u>61,89</u>	<u>61,89</u>	<u>61,89</u>	<u>61,89</u>

OCMW	23/09/2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Residentiële zorg	41,69	42,99	42,99	42,99	42,99	42,99	42,99
Onderhoud	8,3	8,46	8,46	8,46	8,46	8,46	8,46
Keuken	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Technische dienst	1	1	1	1	1	1	1
Onthaal	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Administratie	2	3	3	3	3	3	3
Financiële dienst	1	1	1	1	1	1	1
Personeel	1	1	1	1	1	1	1
Kwaliteitszorg	0	1	1	1	1	1	1
Welzijn	5,99	5,99	5,99	5,99	5,99	5,99	5,99
Senioren	2,39	2,4426	2,44263	2,44263	2,44263	2,44263	2,44263
Maatschappelijk werkers	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
<u>Eindtotaal OCMW</u>	<u>63,58</u>	<u>66,04</u>	<u>66,04</u>	<u>66,04</u>	<u>66,04</u>	<u>66,04</u>	<u>66,04</u>

3.6. Overzicht verbonden entiteiten

		exploitatie					
		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden met rechtspersoonlijkheid		598.425	623.675	633.925	644.145	654.425	664.675
De Watergroep							
Gaselwest							
IVVO	exploitatie	460.000	510.000	520.000	530.000	540.000	550.000
WVI	exploitatie	62.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
Psilon							
DVV Westhoek (o.a. project tewerkstelling)	exploitatie	33.925	34.175	34.425	34.645	34.925	35.175
Dierenasiel Poezwoef	exploitatie	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
CO7	exploitatie	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
IGS Wonen Heuvelland Poperinge Vleteren							
Overige verenigingen		58.200	158.200	58.200	58.200	58.200	58.200
Westhoek Sport Overleg	exploitatie	200	200	200	200	200	200
Muziekcentrum Dranouter	exploitatie	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Pas Partoe	exploitatie	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Habito Woonwinkel	exploitatie	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Folk Franouter (parking)	investering	0	100.000	0	0	0	0
Kerkfabrieken		10.006	39.693	39.693	43.362	43.192	43.140
O.L.-Vrouw Bezoeking De Klijte (De Klijte)	exploitatie	5.407	5.951	5.951	5.891	5.891	5.891
St.-Eligius (Westouter)	exploitatie	0	3.092	3.092	2.861	2.791	2.741
St.-Jan Baptist (Dranouter)	exploitatie	0	8.470	8.470	11.154	11.054	11.052
St.-Machutus (Wulvergem)	exploitatie	3.099	7.667	7.667	8.253	8.253	8.253
St.-Medardus Wijtschate (Wijtschate)	exploitatie	0	11.057	11.057	11.747	11.747	11.747
St.-Petrus (Loker)	exploitatie	0	0	0	0	0	0
O.L.-Vrouw (Nieuwkerke)	exploitatie	0	1.956	1.956	1.956	1.956	1.956
St.-Niklaas (Mesen)	exploitatie	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Politiezone Arro Ieper							
	exploitatie	734.859	749.556	772.043	795.204	819.060	843.632
	investering	96.150	96.150	96.150	96.150	96.150	96.150
Hulpverleningszone Westhoek							
	exploitatie	319.264	317.226	370.178	412.155	426.429	439.142
	investering	108.328	109.474	110.624	111.775	114.010	116.291
TOTAAL							
	exploitatie	1.720.754	1.788.350	1.874.039	1.953.066	2.001.306	2.048.789
	investering	204.478	305.624	206.774	207.925	210.160	212.441

Het totaal bedrag aan investeringen voor het jaar 2026 sluit niet aan met het bedrag gerapporteerd in T2.
Dit verschil wordt verklaard door de verkoop van riolering aan Fluvius voor een bedrag van 3.961.890 €.

3.7 Grondslagen en assumpties

Deze nota geeft een overzicht van de voornaamste hypotheses en assumpties waarop de meerjarenbegroting 2026-2031 gebaseerd is. Het duidelijk benoemen van deze uitgangspunten versterkt de transparantie en maakt het mogelijk om de realisaties achteraf correct te evalueren. Aangezien andere assumpties automatisch tot andere budgettaire uitkomsten leiden, vormen deze grondslagen een essentieel onderdeel van de begrotingsdocumentatie.

- Het meerjarenplan vertrekt vanuit het **bestuursakkoord** en de **strategische doelstellingen** die door het bestuur zijn vastgesteld.
- Voor de **algemene index** werd gerekend met een jaarlijkse stijging van 2%. Bij de opmaak van de initiële meerjarenbegroting werd deze parameter zo nauwkeurig mogelijk verwerkt. Tijdens de latere iteraties (die gericht waren op het verfijnen en in evenwicht brengen van het budget) kon echter niet op elk onderdeel volledig rekening worden gehouden met deze index. De indexassumptie geldt daardoor niet met dezelfde mate van zekerheid voor elke begrotingspost.
- Het **gecumuleerd budgettair resultaat** van het voorgaande boekjaar vormt steeds het vertrekpunt voor het M2-schema. Op het ogenblik van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 was het resultaat van 2025 nog niet beschikbaar. Daarom werd het cijfer voor 2025 bijgestuurd op basis van twee onderbouwde aannames.
 - 1) Ten eerste tonen de historische exploitatieresultaten aan dat het effectieve exploitatiesaldo systematisch beter is dan de prognoses in eerdere meerjarenplannen. Het is dan ook redelijk om te verwachten dat het exploitatieresultaat in 2025 gunstiger zal uitvallen dan wat was ingeschreven in het aangepast meerjarenplan 2025. Hiervoor werd een positieve correctie van 150% aangenomen voor een bedrag van 2.948.937 euro.
 - 2) Ten tweede werd voor een aantal investeringen beslist om het resterend budget niet over te dragen naar 2026. Dat engagement leidt tot een bijkomend positief effect van 730.910 euro op het budgettair resultaat van 2025.

Er werd ook rekening gehouden met het betere budgettair resultaat van jaarrekening 2024 (10.641.803 euro). In combinatie met beide aannames resulteert dit in een gecorrigeerd gecumuleerd budgettair resultaat van 4.454.734 eur (toelichting bij schema M2). Deze correcties zijn noodzakelijk om te voldoen aan de wettelijke evenwichtsvoorwaarden. De effectieve realisatie zal daarom nauwgezet worden opgevolgd. Indien deze correcties niet haalbaar blijken, komt de naleving van de evenwichtsvoorwaarden mogelijks onder druk te staan.

- Het meerjarenplan voldoet in alle jaren aan de **decretale vereisten**: het beschikbaar budgettair resultaat blijft elk jaar positief en de autofinancieringsmarge is minstens positief in 2031. Ook de evolutie van de schuldgraad wordt aandachtig gemonitord om de financiële draagkracht van het bestuur te bewaken.
- Er werd bewust geopteerd om het meerjarenplan binnen een strikte timing te finaliseren. Dit heeft tot gevolg dat nog niet alle bovenlokale, intercommunale of interne gegevens beschikbaar waren. Deze werden evenwel zo goed mogelijk ingeschat. Er werd **geen bufferbudget** voorzien om eventuele nog niet-afgedekte risico's op te vangen.
- Er werd nog meer geïntegreerd nagedacht over duurzame doelstellingen en transparantie. Alle doelstellingen werden daarom gelinkt aan één van de **tien weerhouden SDG's** (van de 17 bestaande). Deze aanzienlijke oefening zal in de toekomst nog worden verfijnd op basis van voortschrijdend inzicht.
- Het **investeringsbudget** omvat zowel beleidsprioriteiten als noodzakelijke vervangingsinvesteringen. De budgetten zijn gespreid over de jaren op basis van een realistische inschatting van de haalbaarheid, rekening houdend met de informatie die momenteel beschikbaar is.
- Het **financieringsbudget** werd opgesteld in functie van het exploitatie- en investeringsaldo. Er worden enkel leningen opgenomen wanneer dit noodzakelijk is om een positief budgettair resultaat te waarborgen.
- Bij elke **actualisatie van het meerjarenplan** zullen de risico's en aannames opnieuw beoordeeld worden en waar nodig bijgestuurd.
- De **belangrijkste exploitatieontvangsten** voor Heuvelland zijn afkomstig uit de fiscale inkomsten (35,77%) en het Gemeentefonds (19,44%).
- De budgettering van de **opcentiemen op de onroerende voorheffing** is gebaseerd op de prognose van de Vlaamse Belastingdienst (mail van 11 september 2025) en een aanslagvoet van 1215. Vanaf 2027 wordt een bijkomende jaarlijkse opbrengst van 60.000 euro verwacht. Er werd een schrijven gericht aan burgers met een woning zonder sanitair en/of cv met de vraag om de comfortelementen in hun woning aan te duiden zodat de respectievelijke KI's geactualiseerd kunnen worden.
- De raming voor de **personenbelasting** voor 2026 is gebaseerd op een schrijven van de Federale Overheidsdienst van 23 september 2025; de raming voor de daaropvolgende jaren op de brief van 25 september 2025. De aanslagvoet blijft behouden op 8%.
- De **belastingreglementen** werden herwerkt voor de periode 2026-2031. De zelf te innen gemeentelijke belastingen en retributies zijn herzien zodat zij meegroeien met de stijgende kosten. Deze aanpassing is ingerekend vanaf 2026.

- De **retributies van de naschoolse opvang** werden voorlopig slechts tot 2027 begroot, in afwachting van verdere verduidelijking tegen een volgende meerjarenplanaanpassing.
- De **dividenden van Fluvius** voor de periode 2026-2031 zijn gebaseerd op de publicatie op van 30 juni 2025 van hun platform.
- De **algemene financieringsstromen** zijn verwerkt volgens de gegevens die door de overheid op haar website werden gepubliceerd.
- De kost voor **bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen** bedragen in 2026 in totaal 10,623 mio euro ofwel 57,31% van het exploitatiebudget. Deze raming vloeit voort uit de prognoses van de weddecentrale en omvat de bezoldigingen van alle personeelsleden en mandatarissen van zowel gemeente als OCMW (dienst welzijn en woonzorgcentrum Sint-Medard). Voor het onderwijzend personeel is 619.800 euro ingeschreven, met een overeenkomstige ontvangst. Voor de jaren 2027-2031 werd een indexaanpassing toegepast.
- Wat de **responsabiliseringsbijdrage** betreft, wordt voor het OCMW in 2026 een bedrag van 134.000 euro voorzien, oplopend tot 370.000 euro in 2031. Voor de gemeente gaat het om 1.000 euro in 2026 en 297.000 euro in 2031.
- Van de **operationele uitgaven** gaat 9,01% naar werkingstoelagen.
- De toelage voor de **brandweerzone** werd berekend volgens de verdeelsleutel zoals bevestigd door de bijzondere rekenplichtige in de mail van 18 september 2025. Voor de dotatie aan de **Politiezone Arro Ieper** werden de richtlijnen gevolgd uit de mail van 9 september 2025 van de bijzondere rekenplichtige van de politiezone.
- De **energiekosten** zijn geraamd op basis van de prognoses van VEB.

3.8 Financiële risico's

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport.

De regelgeving geeft geen definitie van de term "financieel risico" en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken.

Risico's inzake het schuldbeheer

Bij een lokaal bestuur situeert het renterisico zich hoofdzakelijk bij de aangegane leningen en meer in het bijzonder bij leningen die geen vaste rentevoet hebben. Dit laatste type van leningen draagt het risico met zich mee dat een renteopstoot de jaarlijkse leningslasten kan verzwaren op herzieningsdatum. Na een periode van heel lage rentevoeten werden deze voor de leningen die voor herziening vatbaar zijn nu ook verhoogd. De aflossingen voor gemeentebestuur en OCMW vormen bijgevolg ook een zwaar risico.

In 2027 zullen voor het eerst sinds jaren opnieuw leningen opgenomen worden. Tabel T3 toont de evolutie van de financiële lasten van de lopende leningen en van de hoger genoemde gebudgetteerde leningen.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

De jaarlijkse toename van het gemeentefonds is veel lager dan de inflatie van de afgelopen jaren. Deze financieringsbron kan de gestegen levensduurte niet opvangen. Er moet zeker rekening gehouden worden met de daling van het bedrag van de Eliacompensatie.

- **Druk op de dividenden van Fluvius**

Fluvius liet per brief dd. 31/10/2024 weten dat het onmogelijk is om een inschatting van de dividenden voor de periode 2025-2027 te maken wegens volgende redenen:

"De onzekerheid die vorig jaar reeds bestond, is vandaag nog groter geworden. Vanaf 2025 start de nieuwe tariefmethodologie van de VREG (2025-2028), waartegen de opdrachthoudende verenigingen (distributienetbeheerders) een procedure zijn gestart bij het Marktenhof te Brussel. Er is op vandaag dus wel een beslissing van de regulator over de tariefmethodologie, maar deze tariefmethodologie is op meerdere vlakken ongunstig voor de winstverwachtingen. Omtrent de uitkomst van de juridische procedure kan momenteel geen voorafname worden gedaan. Bovendien dienen de distributienetbeheerders zware investeringen uit te voeren om de energietransitie mogelijk te maken.

Daarnaast treden op 1 januari 2025 de structuurwijzigingen voor de opdrachthoudende verenigingen in werking. U vindt het overzicht op onze website: Nieuwe samenstelling netbeheerders vanaf 1 januari 2025 | Fluvius. De wijziging van het aantal deelnemende steden en gemeenten zal een invloed hebben op de dividenden van de steden en gemeenten. De uitbetalingen vanaf 2025 dienen ook door de nieuwe entiteiten te worden uitgevoerd. Hun Raden van Bestuur moeten ook nog beslissen over een nieuw dividendbeleid.

Rekening houdend met alle voormelde elementen, besliste de raad van bestuur van Fluvius System Operator op 28 augustus 2024 dat in de eerste helft van 2025 een nieuw dividendbeleid dient te worden uitgewerkt dat rekening houdt met alle voormelde elementen. Van zodra er meer duidelijkheid is en de nodige beslissingen zijn genomen in de betrokken bestuursorganen van de

distributienetbeheerders, zal dan ook een nieuwe communicatie volgen”

Fluvius staat voor grote investeringen in de energietransitie en digitalisering. Hierdoor komt de uitkering van dividenden aan gemeenten onder druk te staan.

- Fluvius voorziet een investering in de komende jaren om het elektriciteitsnet klaar te maken voor de toekomst (elektrificatie, lokale productie). Gemeenten zullen hierdoor minder inkomsten ontvangen uit hun participatie, wat gevolgen heeft voor hun meerjarenplanning.
- De Vlaamse Regering voorziet een kapitaalsinjectie. Hierdoor verwatert het gemeentelijk aandeel in de vennootschap. De gemeente zal de mogelijkheid krijgen om zelf kapitaal in te brengen.

- **Onzekerheid rond de fiscale ontvangsten uit APB**

De federale overheid bezorgde de gemeenten de afgelopen weken nieuwe meerjarenramingen van de aanvullende personenbelasting (APB). Deze raming viel voor Heuvelland lager uit dan de oorspronkelijke prognoses.

Er zijn belangrijke verklaringen voor deze daling. In totaal mogen de Vlaamse gemeenten in 2029 ongeveer 120 miljoen euro minder APB-ontvangsten verwachten. Dat is 3,75 % minder dan eerder geraamd. De inkomsten van het aanslagjaar 2024 vielen tegen. Die lagere opbrengst wordt de komende jaren doorgetrokken in de nieuwe ramingen.

De federale taxcut, die vanaf 2030 ingaat, zorgt voor een verdere daling, voornamelijk door het optrekken van de belastingvrije som.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

De lokale besturen staan zelf in voor de pensioenlasten van hun statutaire ambtenaren. Het toenemend aantal pensioneringen zorgt ervoor dat de pensioenbijdragepercentages nog zullen toenemen in de toekomst. Indien de basisbijdrage niet volstaat om de pensioenen van de toenemende groep gepensioneerde statuten te betalen, dient een responsabiliseringsbijdrage te worden betaald. Belangrijk is om de evolutie van de responsabiliseringsbijdragen van gemeente en OCMW te monitoren.

De septemberverklaring van de Vlaamse regering blijft niet zonder impact. Voor gezinnen betekent deze verklaring een hogere (te betalen) zorgpremie en een beperking van de basistegemoetkoming in de ouderenzorg, wat kwetsbare ouderen treft. De kans bestaat dat dit tot extra hulpvragen bij het OCMW leidt.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Door de stijging van de personeelsuitgaven bij de politie-en hulpverleningszones zullen de gemeentelijke dotaties aan de politie-en hulpverleningszones onder druk komen te staan.

Het nieuwe Decreet Lokaal Bestuur schrijft voor dat er in BBC2020 geen plaats meer is voor een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW, er komt enkel nog een toelichting bij de jaarrekening. Wel met dien verstande dat het Decreet Lokaal Bestuur in artikel 274 bepaalt : “De gemeente zorgt ervoor dat het OCMW steeds zijn financiële verplichtingen kan nakomen.”

3.9 Link waar documentatie beschikbaar is

<https://www.heuvelland.be/bestuur-beleid/beleidsplannen/meerjarenplan-2026-2031>