

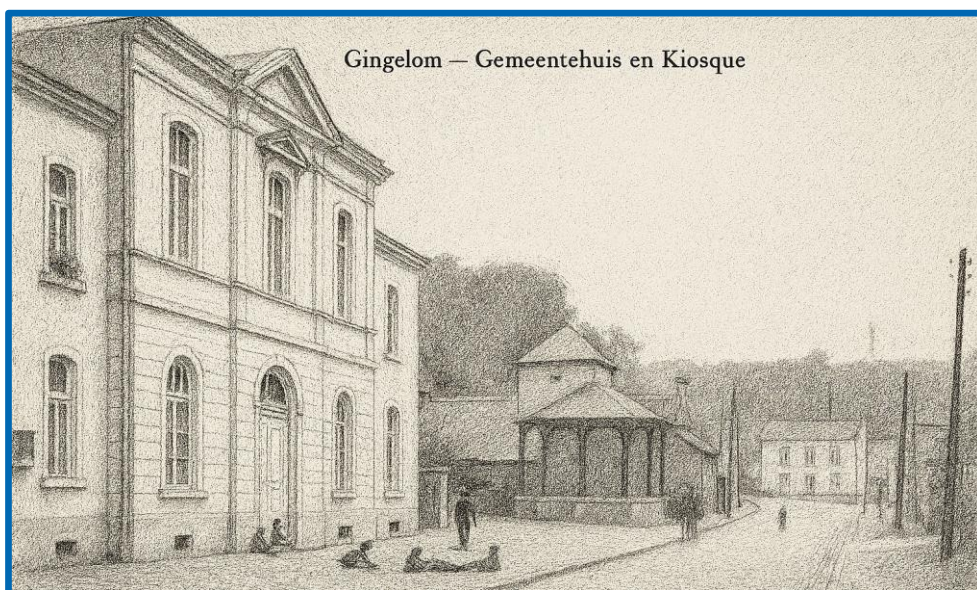


Algemeen directeur: Kim Peters

Financieel directeur: Frank Forier

Gemeente- en OCMW-raad: 16 december 2025

Meerjarenplan 2026 – 2031



Gemeente Gingelom

Sint-Pieterstraat 1, 3890 Gingelom

Ondernemingsnummer: 0207.466.469

OCMW Gingelom

Sint-Pieterstraat 1, 3890 Gingelom

Ondernemingsnummer: 0212.213.630

Laatste budgettaire jaartalnummer: 4728

Versie: MJP_0_2026

Inhoudstafel

1	Inleiding	2
2	Strategische nota	3
2.1	Beleidsverklaring	3
2.2	Overzicht met beschrijving van alle beleidsdoelstellingen	5
2.3	Omschrijving van de prioritaire acties.....	7
2.4	Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en ramingen	11
3	Financiële nota.....	12
3.1	Schema M1: Financieel doelstellingenplan.....	12
3.2	Schema M2 alternatief: Staat van het financieel evenwicht.....	13
3.3	Schema M3: Overzicht van de kredieten.....	15
4	Toelichting van het meerjarenplan	16
4.1	Schema T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven volgens beleidsdomein.....	16
4.2	Schema T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	17
4.3	Schema T3: Evolutie van de financiële schulden.....	21
4.4	Overzicht van alle investeringen	23
4.5	Het gecumuleerd budgettair resultaat 2025	27
4.6	Financiële risico's	29
4.7	Overzicht van de personeelsinzet	32
4.8	Overzicht intergemeentelijke samenwerkingen (IGS) en verbonden entiteiten	38
4.9	Grondslagen en assumpties.....	40
4.10	Bijkomende documentatie.....	41

I INLEIDING

Na de verkiezingen van 13 oktober 2024 werden de nieuwe raden geïnstalleerd op 6 december 2024.

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur bepaalt dat de meerjarenplannen van de lokale besturen starten in het 2^{de} jaar na de lokale verkiezingen en dat ze lopen tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen. Dat betekent dat in de loop van 2025 de nieuwe beleidsploeg hun beleids- en financiële planning opmaakt voor de komende jaren en deze verankert in het meerjarenplan voor de periode 2026 tot en met 2031.

Het meerjarenplan 2026 – 2031 werd opgemaakt binnen het nieuwe regelgevend kader over de beleid- en beheercyclus voor lokale besturen (i.e. BBC3.0) en binnen de richtlijnen van de omzendbrief KBBJ/ABB 2025/1 betreffende de strategische meerjarenplannen 2026 – 2031.

In de loop van 2023 werden volgende 2 uitvoeringsbesluiten goedgekeurd welke de lees- en bruikbaarheid van de beleidsrapporten trachten te verbeteren:

- Besluit van de Vlaamse Regering van 14 juli 2023 tot wijziging van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleid- en beheercyclus van lokale besturen.
- Ministerieel besluit van 8 december 2023 tot wijziging van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsel en de digitale rapportering van de beleid- en beheercyclus van lokale besturen.

2 STRATEGISCHE NOTA

2.1 BELEIDSVERKLARING

De gemeente Gingelom zet in de nieuwe legislatuur de ingeslagen koers verder. We behouden de beleidsaccenten van de vorige periode en blijven prioritair inzetten op een solide financieel beleid. Het beheersen van de schuldenlast blijft een absolute prioriteit, zodat er ruimte ontstaat voor noodzakelijke investeringen die de leefbaarheid en dienstverlening in onze gemeente versterken.

Onze investeringsagenda is ambitieus en omvat onder meer:

- de realisatie van een nieuw sportcomplex;
- de uitbreiding van het kinderdagverblijf Minimax;
- de herbestemming van de kerken in Gingelom en Boekhout;
- de aanleg van het fietspad langs de Oude Katsei;
- de vernieuwing van riolering en wegenis - project Oude Katsei;
- de verdere bestrijding van water- en modder-overlast.

Deze projecten dragen bij aan een duurzame en toekomstgerichte infrastructuur voor alle inwoners. Het totale investeringsbudget van alle projecten bedraagt ruim € 27 mln over een periode van zes jaar.

Om onze organisatie verder te versterken, voeren we een nieuw organogram in en voorzien we bijkomende personeelsinspanningen:

- extra medewerkers om de werkdruk in verschillende diensten te verlichten;
- verhoging van de tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers;
- opwaardering van de laagste lonen door afschaffing van het E-niveau.

Door het dalend gebruik van bepaalde diensten, zoals de klusjesdienst en warme maaltijden, wordt deze dienstverlening stopgezet. Tegelijkertijd neemt de gemeente het Park van de Vriendschap over en centraliseren we de volledige seniorenwerking binnen de gemeente, dit om een sterkere verankering en betere toegankelijkheid voor onze senioren te garanderen.

Daarnaast leggen we extra accenten op buitenschoolse kinderopvang en nemen we een regisseursrol op in het kader van het BOA-decreet. Ook verenigingen krijgen verhoogde ondersteuning, zodat zij hun maatschappelijke rol ten volle kunnen blijven vervullen.

Verder pakken we bijkomende uitdagingen aan, zoals het artsentekort en voorzien we een premie voor mantelzorg en pleegzorg.

Met deze beleidsverklaring bevestigen we ons engagement voor een transparant, efficiënt en toekomstgericht beleid dat inspeelt op de noden van onze inwoners en de uitdagingen van morgen.

Deze beleidsverklaring vertaalde zich naar volgende kerncijfers in het meerjarenplan:

Kerncijfers	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Financiële evenwichten – schema M2						
Autofinancieringsmarge - voorwaarde: in 2031 > 0	1.277.806	1.382.634	1.544.968	1.390.463	1.149.064	1.161.250
Beschikbaar budgettair resultaat - voorwaarde: elk jaar > 0	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724	781.989
Financiële schuld – schema T3						
Totale financiële schuld (kredietinstellingen en leasing) op 31/12	3.340.367	2.910.843	3.077.421	5.032.221	4.405.010	5.038.437
Schuld bij kredietinstellingen per inwoner op 31/12	276	222	236	465	401	471
Schuldteugedruk kredietinstellingen (totale leningslast/ ontvangsten) <10%	4,05%	3,28%	2,62%	3,58%	4,04%	4,13%
Uitgaven – schema T2						
Werkingsubsidie politiezone	870.000	904.500	922.500	943.000	963.000	977.000
Werkingsubsidie hulpverleningszone	343.996	364.698	371.992	379.432	387.020	394.761
Personeelsuitgaven	8.424.930	8.906.465	9.157.491	9.403.973	9.664.472	9.926.024
Investerings in vaste activa	4.233.737	4.637.760	6.402.453	6.175.974	2.075.974	2.977.073
Toegekende investeringsubsidies	123.000	160.000	10.000	0	110.000	0
Ontvangsten – schema T2						
Algemene werkingssubsidies	4.827.313	4.946.630	5.138.721	5.287.063	5.440.817	5.576.237
Specifieke werkingssubsidies	2.307.859	2.248.024	2.256.818	2.281.665	2.315.456	2.349.850
Opcentiemen onroerende voorheffing - 1039	2.196.061	2.250.193	2.327.982	2.394.494	2.460.609	2.528.406
Aanvullende personenbelasting - 8%	4.413.856	4.525.545	4.658.549	4.800.528	4.757.033	4.867.484

De gemeente telde op 1 januari 2025 8.788 inwoners.

2.2 OVERZICHT MET BESCHRIJVING VAN ALLE BELEIDSDOELSTELLINGEN

De hoofdstukken en bijhorende beleidsdoelstellingen zijn opgebouwd vanuit het organogram. De drie pijlers van het lokaal bestuur in het organogram zijn: Organisatie, Ruimte en Mens.

Elke gemeentelijke dienst binnen deze pijlers heeft zijn eigen beleidsdoelstelling. Beleidsdoelstelling 5 en 7 zijn prioritaire beleidsdoelstellingen.

Hoofdstuk 1: Organisatie

1. *Beleidsdoelstelling BD000001: Het voeren van een gezond financieel beleid*

De beleidsdoelstelling “Het voeren van een gezond financieel beleid” behoort tot de financiële dienst en omvat voornamelijk het waarborgen van de algemene inkomsten. Dit gebeurt o.a. door het innen van aanvullende en gemeentelijke belastingen, het maximaliseren van financiële middelen via overdrachten, beheren van de schuldenlasten en van de opbrengsten uit onroerende goederen. Daarnaast bezit de gemeente en het OCMW deelnemingen in diverse overheidsondernemingen waaruit dividenden worden uitgekeerd. Deze beleidsdoelstelling draagt bij aan de solide financiële basis voor de dagelijkse werking.

2. *Beleidsdoelstelling BD000002: Zorgen voor gemotiveerde medewerkers via een doordacht personeelsbeleid*

De personeelsdienst ondersteunt de beleidsdoelstelling “Zorgen voor gemotiveerde medewerkers via een doordacht personeelsbeleid” door een geïntegreerd HRM-beleid uit te voeren. Dit omvat het organiseren van welzijn en veiligheid op de werkvloer, het voeren van selectieprocedures en het bevorderen van collegialiteit. Daarnaast zorgt de dienst voor vorming, bijscholing en evaluatie van medewerkers om hun competenties te versterken. Ook administratieve processen zoals loonverwerking en tijdsregistratie worden hier opgevolgd. Met deze inspanningen draagt de personeelsdienst bij aan een duurzame organisatiecultuur en gemotiveerde medewerkers.

3. *Beleidsdoelstelling BD000003: Versterken van de organisatie via doelgerichte beleidsondersteuning*

De dienst beleidsondersteuning draagt bij aan de beleidsdoelstelling “Versterken van de organisatie via doelgerichte beleidsondersteuning” door een brede waaier aan ondersteunende taken. Dit omvat het garanderen van een goed functionerende ICT-infrastructuur en telecommunicatie, zodat de organisatie efficiënt kan werken. Daarnaast zorgt de dienst voor de werking en ondersteuning van politieke organen. Ook levensbeschouwelijke instellingen worden ondersteund via bijdragen aan eredienstbesturen. Voor de veiligheid en bescherming van de bevolking worden middelen ingezet voor politie, brandweer en aanvullende maatregelen. Verder beheert en onderhoudt de dienst de gemeentelijke gebouwen, waaronder het gemeentehuis. Ondersteunende middelen zoals verzekeringen, onthaal en secretariaatswerking zorgen voor continuïteit in de werking. Tot slot wordt betrouwbare en begrijpbare informatie verstrekt via diverse communicatiekanalen zoals de website en Gingelom Vandaag.

Hoofdstuk 2: Ruimte

4. *Beleidsdoelstelling BD000004: Het uitbouwen van een duurzame, klimaatbestendige en kwalitatieve omgeving*

De dienst omgeving ondersteunt de beleidsdoelstelling “Het uitbouwen van een duurzame, klimaatbestendige en kwalitatieve omgeving” door een breed scala aan acties. Dit omvat het voeren van een coherent afvalbeleid via deelname aan Limburg.net en preventieve maatregelen tegen afval. Daarnaast wordt een duurzaam milieu- en energiebeleid gerealiseerd door het uitvoeren van het klimaatplan, bodemsanering bij verontreiniging, het uitreiken van premies en het bevorderen van dierenwelzijn. De dienst zet ook in op duurzame mobiliteit met gerichte acties en op een lokaal woonbeleid door het verbeteren van woningkwaliteit. Verder wordt een gebiedsgericht ruimtelijk beleid gevoerd met opmaak en opvolging van ruimtelijke uitvoeringsplannen. Tot slot wordt cultureel erfgoed geconserveerd en ontsloten, onder meer door opwaardering van kapellen en dagelijkse erfgoedwerking.

5. *Prioritaire beleidsdoelstelling BD000005: Investeren in duurzame en kwaliteitsvolle infrastructuur*

De beleidsdoelstelling “Investeren in duurzame en kwaliteitsvolle infrastructuur” wordt uitgevoerd door de dienst infrastructuur en zorgt voor het beheer en onderhoud van het openbaar domein en diverse infrastructuur. Dit omvat o.a. de uitbating van het sorteerpark. Daarnaast wordt ingezet op het onderhoud van wegen, verkeerssignalisatie, straatmeubilair en openbaar domein, evenals investeringen in openbare verlichting. De dienst staat ook in voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, rioleringen en begraafplaatsen. Het beheer van openbaar groen gebeurt via interne en externe middelen, terwijl het wagen- en machinepark wordt onderhouden en uitgebreid met nieuwe voertuigen en machines. Tot slot wordt duurzaam beheer van oppervlaktewater verzekerd door maatregelen tegen water- en modderoverlast.

Hoofdstuk 3: Mens

6. *Beleidsdoelstelling BD000006: Inzetten op een zorgzame dienstverlening voor elke burger, van loket tot thuis*

De dienst Burger ondersteunt de beleidsdoelstelling “Inzetten op een zorgzame dienstverlening voor elke burger, van loket tot thuis” door een breed aanbod van sociale en administratieve diensten allemaal rechtstreeks ten dienste van de burger. Dit omvat het afleveren van officiële documenten zoals identiteitskaarten, reispassen en rijbewijzen, evenals het organiseren van ontmoetingsmomenten voor inwoners bij speciale gelegenheden.

Daarnaast worden er een aantal thuisdiensten aangeboden voor senioren zoals gezinszorg en vervoer voor mindermobielen. De dienst garandeert ook een toegankelijke, zorgzame en inclusieve dienstverlening voor specifieke doelgroepen. Voor vreemdelingen en asielzoekers wordt opvang en begeleiding voorzien. De dienst stimuleert tewerkstelling door kansen te creëren voor langdurige werklozen, en het toekennen van installatiepremies en leefloon. Financiële ondersteuning wordt georganiseerd voor mensen in probleemsituaties, met maatregelen tegen armoede, tussenkomst in medische kosten en toelagen aan welzijnsverenigingen. Ook wordt hulp geboden voor basishuisvesting, zoals borgstellingen voor rusthuizen en steun bij energiekosten. Ook zal de dienst de nodige initiatieven nemen om maatregelen te treffen tegen het huisartsentekort.

7. *Prioritaire beleidsdoelstelling BD000007: Gingelom om te beleven en te genieten voor jong en oud*

De dienst beleven geeft uitvoering aan de beleidsdoelstelling “Gingelom om te beleven en te genieten voor jong en oud” door een breed aanbod van activiteiten en voorzieningen in het vrije tijdsaanbod.

Dit omvat het aanbieden van warme schoolmaaltijden en ondersteuning aan het gemeenschapsonderwijs en deeltijds kunstonderwijs. Het kinderdagverblijf Minimax zorgt voor opvang van de jongste inwoners. Hiervoor wordt het huidige gebouw volledig gerenoveerd.

Voor kinderen en jongeren worden buitenschoolse opvangmogelijkheden voorzien, in aansluiting met het nieuwe BOA-decreet. Jeugdverenigingen worden financieel ondersteund en jeugdactiviteiten worden georganiseerd, inclusief speelpleinwerking en het Huis van het Kind.

De toeristische werking wordt versterkt door samenwerking met externe partners en het organiseren van toeristische activiteiten.

Het sportaanbod wordt gestimuleerd via financiële steun aan sportverenigingen, sportactiviteiten, sportkampen en de gemeentelijke gymclub. Daarnaast beheert de dienst sport- en speelinfrastructuur, inclusief de sporthal en de bouw van een nieuw sportcomplex.

Het culturaanbod wordt bevorderd door ondersteuning van cultuurverenigingen, programmering van culturele activiteiten en buurtwerking. Ook het beheer van cultuurinfrastructuur en de uitbating van een laagdrempelige bibliotheek behoren tot de taken.

Voor senioren worden specifieke activiteiten georganiseerd zoals het seniorenfeest en uitbating van het lokaal dienstencentrum Park van de Vriendschap.

2.3 OMSCHRIJVING VAN DE PRIORITAIRE ACTIES

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026 – 2031 werd geopteerd om de informatie in de strategische nota te presenteren op basis van prioritaire acties en niet op basis van prioritaire actieplannen. Het is op deze prioritaire acties dat de raad in de beleidsrapporten expliciet zal geïnformeerd worden.

In het meerjarenplan 2026 – 2031 werden 7 prioritaire acties onder 2 beleidsdoelstellingen geselecteerd.

Hieronder zijn deze prioritaire acties beschreven met telkens de vermelding tot welke beleidsdoelstelling ze behoren en met ook de verwachte uitgaven en ontvangsten voor ieder jaar in de periode 2026 – 2031. De opgenomen cijfers worden niet opgesplitst in exploitatie, investering of financiering maar geven de totaal som van exploitatie, investering en financiering weer.

2.3.1 Prioritaire beleidsdoelstelling BD000005: Investeren in duurzame en kwaliteitsvolle infrastructuur.

2.3.1.1 Prioritaire actie AC000074: Aanleggen van een fietspad aan Oude Katsei

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	420.000	70.000	450.000	1.700.000	300.000	0
Ontvangsten	0	0	350.000	1.200.000	250.000	0

In het kader van de opmaak van de projectnota werden er door het studiebureau op verzoek van de gemeente verschillende routevarianten uitgewerkt voor de aanleg van een vrijliggend fietspad langs de Oude Katsei tussen Jeuk en Niel-bij-Sint-Truiden. Een belangrijk aandachtspunt voor de gemeente betrof de aanpassing van het kruispunt Oude Katsei met de verbinding naar Borlo en Montenaken, de knip van de Oude Katsei en afleiding via de Klein-Jeukstraat naar de N755 en de bijhorende overgang van dubbelrichtingsfietspad naar enkelrichtingsfietspaden, dan wel gemengd verkeer. Na overleg met AWW, de provincie en het studiebureau werd er geopteerd voor de variant met middengeleider als kruispuntoplossing en een haakse aansluiting van Roosterhoek op Oude Katsei.

Het dossier werd na bespreking op de provinciale commissie verkeersveiligheid (PCV) dd. 5/12/2022 nog aangepast m.b.t. de aansluiting op het kruispunt met de Klein-Jeukstraat. Na het bekomen van het schriftelijk akkoord hierop door AWW werd het definitieve traject vastgesteld. Het studiebureau heeft de grondverwervingsplannen afgewerkt, zodat in 2025 de procedure voor de verwerving van de gronden is opgestart en de dienst Vastgoedtransacties van de Vlaamse Belastingdienst hiermee werd belast.

In de loop van 2026 zal het studiebureau ook de noodzakelijke vergunningsaanvragen indienen, zodat na de verwerving van de bijkomende gronden, de aanbestedingsprocedure in de loop van 2027 kan gebeuren en de uitvoering in 2028 kan starten.

2.3.1.2 Prioritaire actie AC000081: Het vernieuwen van riolering en wegenis langs gemeentelijke wegen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	60.000	412.000	1.250.000	410.000	350.000	110.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Volgende ramingen vallen hieronder:

- Riolerings- en wegenwerken Oude Katsei (incl. deel Nielstraat, deel Fonteinstraat en deel Kulterstraat): De definitieve goedkeuring van de het ontwerp is voorzien voor begin 2026. Dit riolerings- en wegenisproject is in de meerjarenplanning gepland in de periode 2027-2029. Voorafgaand zullen in 2026 reeds de aanpassings- en vernieuwingswerken van de nutsvoorzieningen opgestart worden. Ook zal er in 2026 nog gestart worden met de rioleringswerken. De wegeniswerken ten laste van de gemeente zullen zich uitspreiden over 2027 en 2028 met de definitieve afronding begin 2029. De spreiding van de werken is te wijten aan de gefaseerde

uitvoering en de technische ingrepen die op het vlak van de rioleringsaanleg dienen te gebeuren (onderboringen en aanleg buffervoorzieningen).

- Riolerings- en wegenwerken Kasteelstraat en realisatie GUP-projecten: Het gebiedsdekkend uitvoeringsplan (GUP) regelt de uitvoering en de timing van de nog uit te voeren saneringsprojecten (riolering). In het GUP wordt ook vastgelegd welke projecten het meest prioritair zijn. Riolbeheerder Fluvius heeft in het kader van het GUP in 2023 voor het project Kasteelstraat de vastlegging van de subsidie van Vlaanderen verkregen. Het studie bureau Jonckheere werkt momenteel het ontwerp af en de definitieve goedkeuring van de het ontwerp en het bestek is voorzien voor begin 2026. Dit riolerings- en wegenisproject is in de meerjarenplanning gepland in de periode 2026-2027. Daarnaast heeft Fluvius nog voor een aantal GUP-projecten (Klein-Jeukstraat en Gemeentestraat) een subsidieaanvraag ingediend bij de Vlaamse Milieumaatschappij. Bij eventuele opname op een volgend subsidieprogramma kan de ontwerpfasen starten. Voor de realisatie, waarbij de gemeente de minimale aanpassingen aan de wegenis deels ten laste neemt zijn in de meerjarenplanning budgetten ingeschreven voor 2029 en 2030.
- Riolerings- en wegenwerken Abdijstraat en Paul Snyersstraat: Gelet op de slechte toestand van de ingekokerde gracht/riolering langs de Abdijstraat in Kortrijk werden ten gevolge van de waterproblemen in 2025 reeds enkele verbeteringswerken uitgevoerd door Fluvius. Fluvius heeft hiervoor een subsidieaanvraag ingediend bij de Vlaamse Milieumaatschappij. Bij eventuele opname op een subsidieprogramma kan de ontwerpfasen starten. Voor de realisatie, waarbij de gemeente de aanpassingen aan de wegenis deels ten laste neemt zijn in de meerjarenplanning budgetten voorzien in periode 2030-2031.

2.3.1.3 Prioritaire actie AC000094: Bestrijding van water- en modderoverlast

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	532.990	186.878	193.784	169.708	195.650	171.611
Ontvangsten	377.590	77.590	77.590	77.590	77.590	77.590

In de budgetten voor de bestrijding van water- en modderoverlast zijn zowel investerings- als exploitatiekosten vervat.

De exploitatiekosten komen jaarlijks terug en hieronder vallen:

- De bijdrage aan de Watering van Sint-Truiden voor het beheer en onderhoud van de waterlopen en grote bufferbekkens;
- De bijdrage voor de erosiecoördinator/watermanager en de vergoeding van de erosiebeheerovereenkomsten;
- De premies voor waterpreventieve maatregelen aan private woningen;
- De kosten voor het beheer en onderhoud van gemeentelijke waterbufferende maatregelen in eigen beheer.

De investeringskosten zijn voor de realisatie van een aantal nieuwe erosie- en bufferprojecten met inbegrip van de kosten voor de aankoop van gronden. Voor deze projecten zijn ook subsidies van Vlaanderen en de provincie Limburg ingeschreven.

- Erosieproject bufferbekken Heiseltstraat: Dit project werd reeds in 2025 gegund. De realisatie is voorzien in de eerste helft van 2026;
- Uitbreiding erosieproject Buvingen: Dit project werd reeds in 2025 gegund. De realisatie is voorzien in de eerste helft van 2026;
- Erosieproject Beekstraat Montenaken: De verwerving van de gronden is lopende en de realisatie is nog voor 2026 voorzien;
- Modderbufferdrempel Haagstraat: indiening subsidieproject 2026 en realisatie na vastlegging subsidie;

- Verlenging erosiebeheerovereenkomsten van de projecten waar de eerste termijn van 20 jaar is verstreken;
- Project opwaarderen brongebied Cicindria in Hasselbroek-Jeuk: Het subsidiedossier in het kader van LEADER is lopende. De uitvoering is voorzien voor 2026;
- Waterbufferende projecten door de Watering van Sint-Truiden: naast de subsidies van Vlaanderen heeft de gemeente ook een aandeel in de kosten voor de uitvoering ervan en de aankoop van gronden: Het betreft de aanleg van een bufferbekken langs de Molenbeek tussen Montenaken en Gingelom en de aanpassingswerken en modernisering van de sturing van de grote bufferbekkens Pullesteeg en Oppenveld.

2.3.2 Prioritaire beleidsdoelstelling BD000007: Gingelom om te beleven en te genieten voor jong en oud.

2.3.2.1 Prioritaire actie AC000182: Verbouwing en renovatie gebouw Minimax

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	900.000	1.680.000	70.000	0	0	0
Ontvangsten	500.000	625.000	125.000	0	0	0

De infrastructuur van het kinderdagverblijf Minimax is erg verouderd en voldoet niet meer aan de vereisten van een modern kinderdagverblijf. Daarom besliste het gemeentebestuur om de site aan de Steenweg 107 – 111 grondig te renoveren. Naast het kinderdagverblijf zal de site ook onderdak verlenen aan de wijkpolitie en aan Sint-Vincentius.

De opdracht voor het ontwerp werd in 2022 gegund aan het Bureau voor Architectuur & Planning. De omgevingsvergunning werd goedgekeurd op 12 november 2024, waarna in het voorjaar van 2025 werd gestart met de procedure voor het aanstellen van een aannemer. Deze opdracht werd in oktober gegund aan Dillen Bouwteam. De start van de werken is voorzien in 2026, maar moet afgestemd worden op de herhuisvesting van het kinderdagverblijf.

Tijdens de werkzaamheden wordt het kinderdagverblijf tijdelijk ondergebracht op de site van de voormalige kleuterschool in Niel. Het gebouw wordt door de eigen technische dienst in orde gezet en aangevuld met containers op de speelplaats voor de leefgroepen. De opdracht voor deze tijdelijke huisvesting werd gegund aan Warsco Units. Momenteel is de aanvraag voor de omgevingsvergunning voor deze tijdelijke huisvesting lopende.

Voor dit project werd in april 2025 de subsidietoezegging van het VIPA (Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden) ontvangen. Deze subsidies worden in het meerjarenplan gespreid over de periode 2026 - 2028.

2.3.2.2 Prioritaire actie AC000174: Het bouwen van een sportcomplex (o.a. voetbal)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	305.000	600.000	1.700.000	1.250.000	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Het gemeentebestuur werkt sinds 2020 samen met studie bureau Creosum aan een RUP voor sportvoorzieningen. Na onderzoek van de verschillende bestaande voetballocaties en een uitgebreid locatieonderzoek over de gehele gemeente, kwam de locatie HUVU Jeuk als meest geschikte zone voor de realisatie van het complex naar voor.

Waar de focus oorspronkelijk op jeugdvoetbal lag, werd het accent eind 2021 verlegd naar een multifunctioneel sportcomplex. Hierin wordt voor de voetbalsport nog voldoende ruimte voorzien, maar is er ook ruimte voor andere sporten en gebruik.

Tussen 2022 en 2025 volgden verschillende adviesrondes, publieke raadplegingen en meerdere overlegmomenten met hogere overheden en de voetbalclubs. Het RUP werd op 21 januari 2025 definitief vastgesteld door de gemeenteraad.

In de loop van 2025 werd de dienst Vastgoedtransacties belast met de volledige procedure voor de verwerving van de gronden. Momenteel wordt gewerkt aan de waardebeoordeling van de te verwerven percelen.

Studio Klein Brabant werd in november 2025 aangesteld voor het ontwerp van de inrichting van de site, zodat begin 2026 met het concrete ontwerp kan worden gestart.

Het meerjarenplan voorziet in 2026 en 2027 dan ook voornamelijk middelen voor het ontwerp en de grondverwerving. Vanaf 2028 is het de bedoeling om met de effectieve uitvoering van het project te starten.

2.3.2.3 Prioritaire actie AC000169: Centrum Gingelom - Herbestemmingen bibliotheek en kerk Gingelom

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	250.000	760.000	2.260.000	1.760.000	10.000	2.020.000
Ontvangsten	0	0	300.000	400.000	0	0

Begin 2021 werd architectenbureau Michel Janssen bvba aangesteld voor de renovatie en herinrichting van de Sint-Pieterkerk tot bibliotheek en dienst vrije tijd - toerisme, inclusief een masterplan voor de omgeving (kerk, gemeentehuis, CLIM).

De opmetingen en bouwtechnische analyse gebeurden in 2021. Hierna werd het programma van de nevenbestemming vastgelegd en werd, in overleg met de betrokken partijen zoals bisdom, kerkbestuur en Academie Haspengouw, gewerkt aan het ontwerp. Het uiteindelijke plan heeft aandacht voor multifunctionaliteit en toekomstgericht gebruik, zodat de ruimte meer wordt dan 'een opslagruimte voor boeken'. Het doel is een duurzaam gebouw voor de toekomst te creëren met ruimte voor ontmoeting en waar lessen van de Academie Haspengouw kunnen doorgaan.

Het ontwerp werd goedgekeurd door de Commissie Kerkelijk Erfgoed van het bisdom en de omgevingsvergunningsaanvraag voor de renovatie en nevenbestemming van de kerk werd afgeleverd op 24 juni 2025.

De subsidieaanvraag bij de afdeling Gesubsidieerde Infrastructuur van de Vlaamse Overheid werd gedaan in het voorjaar 2025. Gelet op de omvang van het dossier valt dit onder de subsidie categorie 4, waardoor er een aanzienlijke doorlooptijd zal zijn alvorens de subsidie goedgekeurd wordt. Door een recente wijziging aan het subsidiekader moet er echter niet meer gewacht worden op de principiële subsidiebelofte alvorens de aanbesteding kan opgestart worden. Aangezien het uitvoerings- en aanbestedingsdossier klaar is, zal de procedure in het voorjaar 2026 opgestart worden.

De budgetten voor het uitvoeren van de effectieve werken zijn voorzien van 2027 tot 2029.

Wanneer er zicht is op de concrete timing van uitvoering van dit project, kan er ook verder gewerkt worden aan de plannen voor de volgende fase, namelijk het inrichten van een polyvalente zaal in de huidige bibliotheek. De eerste stap is hier het aanstellen van een ontwerper. Uitvoering van deze werken is pas voorzien vanaf 2031. Ook het masterplan voor de centrumsite zal verder uitgewerkt worden.

2.3.2.4 Prioritaire actie AC000181: Herinrichting en exploitatie van de kerk Boekhout

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	352.900	20.610	10.670	10.731	10.791	10.852
Ontvangsten	50.000	500	500	500	500	500

Het project voor een ontmoetingsruimte in de kerk van Boekhout vloeide voort uit de patrimoniumstudie. Na een haalbaarheidsonderzoek in 2021, werd in april 2022 RE-ST Architecten aangesteld voor het ontwerp van de nevenbestemming van de kerk. In overleg met het kerkbestuur, het bisdom en lokale verenigingen werd het ontwerp verder uitgewerkt.

Op 15 maart 2023 gaven zowel de bisschop als de Commissie Kerkelijk Patrimonium hun goedkeuring. De omgevingsvergunning voor de binnenwerken en het toegankelijk maken van kerk en kerkhof door de aanleg van een hellend vlak werd goedgekeurd in augustus 2023.

De procedure voor de aanbesteding van de interieurwerken en buitenaanleg werd door de gemeenteraad goedgekeurd in zitting van 29 augustus 2023, maar moest verschillende keren hernomen worden wegens gebrek aan inschrijvingen. Uiteindelijk konden de binnenwerken begin 2025 gegund worden aan Dificare en in augustus de buitenaanleg aan V&V infra.

De werken aan het interieur starten in december 2025 en de start van de buitenwerken is gepland in het voorjaar 2026, zodat de nevenbestemming in de loop van 2026 volledig gerealiseerd zal zijn.

2.4 OVERZICHT BELEIDSDOELSTELLINGEN, ACTIEPLANNEN, ACTIES EN RAMINGEN

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en ramingen met de bijhorende uitgaven/ontvangsten en per type exploitatie, investering of financieel wordt in hoofdstuk I van de documentatie van het meerjarenplan 2026 – 2031 meegeleverd. Deze documentatie is als bijlage bij het meerjarenplan beschikbaar.

3 FINANCIËLE NOTA

3.1 SCHEMA MI: FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
BD000001 Het voeren van een gezond financieel beleid						
Uitgave	1.183.463	1.081.926	994.392	1.182.835	1.284.081	1.327.214
Ontvangst	12.797.352	13.110.526	13.646.562	16.177.513	13.894.994	15.216.533
BD000002 Zorgen voor gemotiveerde medewerkers via een doordacht personeelsbeleid						
Uitgave	736.705	790.418	818.158	842.109	867.606	893.388
Ontvangst	126.546	134.084	141.264	146.643	152.418	157.983
BD000003 Versterken van de organisatie via doelgerichte beleidsondersteuning						
Uitgave	3.017.727	3.190.559	3.210.630	3.273.693	3.507.642	3.392.250
Ontvangst	30.619	30.937	31.262	31.592	31.929	32.774
BD000004 Het uitbouwen van een duurzame, klimaatbestendige en kwalitatieve omgeving						
Uitgave	1.193.838	1.073.433	1.055.817	1.552.267	1.685.126	1.387.139
Ontvangst	755.373	718.941	704.009	704.080	704.151	704.224
BD000005 Investeren in duurzame en kwaliteitsvolle infrastructuur						
Uitgave	4.687.588	4.390.970	5.205.263	5.742.155	4.413.834	3.719.916
Ontvangst	679.337	342.538	693.100	1.441.286	482.873	291.255
BD000006 Inzetten op een zorgzame dienstverlening voor elke burger, van loket tot thuis						
Uitgave	3.235.475	3.259.596	3.332.536	3.375.823	3.441.886	3.529.294
Ontvangst	1.681.088	1.688.716	1.686.848	1.675.511	1.697.991	1.727.746
BD000007 Gingelom om te beleven en te genieten voor jong en oud						
Uitgave	5.407.102	6.330.644	7.410.776	6.358.544	3.599.865	5.690.515
Ontvangst	2.076.903	2.101.952	1.924.509	1.904.277	1.530.262	1.535.465
Algemeen Totaal						
Uitgave	19.461.898	20.117.546	22.027.572	22.327.426	18.800.040	19.939.716
Ontvangst	18.147.218	18.127.694	18.827.554	22.080.902	18.494.618	19.665.980

3.2 SCHEMA M2 ALTERNATIEF: STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.907.551	1.925.918	1.991.343	1.945.137	1.785.749	1.808.396
a. Ontvangsten	16.377.967	16.702.420	17.150.087	17.491.914	17.733.130	18.093.893
b. Uitgaven	14.470.416	14.776.502	15.158.744	15.546.778	15.947.381	16.285.497
II. Investeringsaldo	-2.706.223	-3.486.246	-5.357.939	-4.146.460	-1.463.960	-2.715.559
a. Ontvangsten	1.655.514	1.311.514	1.064.514	2.079.514	752.014	291.514
b. Uitgaven	4.361.737	4.797.760	6.422.453	6.225.974	2.215.974	3.007.073
III. Saldo exploitatie en investeringen	-798.672	-1.560.328	-3.366.596	-2.201.323	321.789	-907.163
IV. Financieringsaldo	-516.008	-429.524	166.578	1.954.800	-627.211	633.427
a. Ontvangsten	113.737	113.760	612.953	2.509.474	9.474	1.280.573
b. Uitgaven	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.314.680	-1.989.852	-3.200.018	-246.523	-305.422	-273.736
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.112.220	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	7.366.720	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan voor vorig boekjaar (zie toelichting)	745.500					
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen	1.245.500					
3. Ramingen inzake financiering	-500.000					
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724	781.989
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724	781.989

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.907.551	1.925.918	1.991.343	1.945.137	1.785.749	1.808.396
II. Netto periodieke aflossingen	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	1.277.806	1.382.634	1.544.968	1.390.463	1.149.064	1.161.250

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	1.277.806	1.382.634	1.544.968	1.390.463	1.149.064	1.161.250
II. Correctie op de periodieke aflossingen	321.235	276.055	213.508	308.480	234.107	294.745
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	308.510	267.229	232.867	246.194	402.578	352.401
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.599.041	1.658.689	1.758.476	1.698.943	1.383.171	1.455.996

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724	781.989
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.797.540	4.807.688	1.607.670	1.361.147	1.055.724	781.989
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.277.806	1.382.634	1.544.968	1.390.463	1.149.064	1.161.250
Totale Autofinancieringsmarge	1.277.806	1.382.634	1.544.968	1.390.463	1.149.064	1.161.250
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.599.041	1.658.689	1.758.476	1.698.943	1.383.171	1.455.996
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.599.041	1.658.689	1.758.476	1.698.943	1.383.171	1.455.996

Zoals aangegeven in de omzendbrief KBBJ/ABB 2025/1 van het Agentschap Binnenlands Bestuur dient het meerjarenplan financieel in evenwicht te zijn. De staat van het financieel evenwicht valt af te lezen uit bovenstaand schema M2 alternatief. Hieruit blijkt dat het meerjarenplan 2026 – 2031 in evenwicht is aangezien aan volgende voorwaarden is voldaan:

- het **beschikbare budgettair resultaat** mag voor geen enkel jaar in de periode van 2026 tot 2031 negatief zijn;
- de **autofinancieringsmarge** (AFM) mag niet negatief zijn voor het jaar 2031.

Het **beschikbare budgettair resultaat** is het geheel aan liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van elk financieel boekjaar als het al zijn vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al zijn schulden op korte termijn zou betaald hebben. Het beschikbare budgettaire resultaat 2025 werd vastgesteld op € 8.112.220. Een uitgebreide toelichting over de samenstelling van dit resultaat is beschreven in [punt 4.5 - Het beschikbaar budgettair resultaat 2025](#).

De **autofinancieringsmarge** is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de en anderzijds de netto lasten uit kapitaalsaflossingen van leningen en leasings. Hoeveel van de middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit de exploitatie blijven er, na de vereffening van de geplande en lopende netto periodieke leningsuitgaven, over om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen ('structureel evenwicht').

De **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** is de autofinancieringsmarge waarbij een correctie wordt gedaan op de aflossingen om ook de financiële schulden in rekening te brengen welke niet periodiek afgelost worden. Vermits alle financiële schuld van Gingelom periodiek wordt afgelost, is de gecorrigeerde autofinancieringsmarge hoger dan de gewone autofinancieringsmarge.

Het **geconsolideerde financieel evenwicht** geeft naast het financieel evenwicht voor de gemeente en het OCMW ook de financiële evenwichten van de verbonden autonome gemeentebedrijven (AGB). Vermits Gingelom geen autonome gemeentebedrijven heeft, is het geconsolideerde financieel evenwicht gelijk aan het financieel evenwicht van gemeente en OCMW.

3.3 SCHEMA M3: OVERZICHT VAN DE KREDIETEN

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	10.849.193	13.832.474
Investerings	4.359.237	1.619.514
Financiering	629.745	113.737
<i>Leningen en leasings</i>	<i>629.745</i>	<i>113.737</i>
Kredieten OCMW		
Exploitatie	3.621.223	2.545.493
Investerings	2.500	36.000

4 TOELICHTING VAN HET MEERJARENPLAN

4.1 SCHEMA TI: OVERZICHT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOLGENS BELEIDSDOMEIN

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	818.385	714.117	624.704	805.401	895.415	929.246
Ontvangsten	12.614.593	12.867.676	13.773.688	16.200.504	13.710.318	15.298.597
Personeel						
Uitgaven	1.088.882	1.137.091	1.180.663	1.206.426	1.266.170	1.273.380
Ontvangsten	59.059	60.002	60.964	61.945	62.946	63.967
Beleidsondersteuning						
Uitgaven	3.882.490	4.052.530	4.071.305	4.171.371	4.350.825	4.237.783
Ontvangsten	49.959	42.277	38.602	40.932	44.269	39.114
Omgeving						
Uitgaven	1.187.938	1.088.633	1.053.119	1.553.673	1.741.638	1.405.759
Ontvangsten	448.023	426.591	336.659	436.730	236.801	36.874
Infrastructuur						
Uitgaven	3.815.426	3.504.165	4.322.618	4.803.744	3.451.692	2.834.573
Ontvangsten	1.147.094	869.269	1.234.347	2.088.327	1.138.600	890.017
Burger						
Uitgaven	3.204.975	3.228.596	3.300.036	3.364.123	3.430.886	3.501.294
Ontvangsten	1.663.238	1.670.866	1.668.998	1.657.661	1.680.141	1.709.896
Beleven						
Uitgaven	5.463.802	6.392.414	7.475.127	6.422.688	3.663.414	5.757.681
Ontvangsten	2.165.252	2.191.013	1.714.296	1.594.803	1.621.543	1.627.515
Algemeen totaal						
Uitgaven	19.461.898	20.117.546	22.027.572	22.327.426	18.800.040	19.939.716
Ontvangsten	18.147.218	18.127.694	18.827.554	22.080.902	18.494.618	19.665.980

4.2 SCHEMA T2: OVERZICHT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD

Exploitatie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	14.470.416	14.776.502	15.158.744	15.546.778	15.947.381	16.285.497
A. Operationele uitgaven	14.355.415	14.680.714	15.057.086	15.374.444	15.766.916	16.083.081
1. Goederen en diensten	2.922.809	2.679.474	2.750.591	2.764.656	2.838.152	2.839.774
2. Bezoldigingen	8.424.930	8.906.465	9.157.491	9.403.973	9.664.472	9.926.024
a. Politiek personeel	326.253	312.753	318.138	323.624	329.180	334.848
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.150.756	2.196.390	2.258.526	2.314.099	2.374.854	2.437.029
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.484.397	5.887.237	6.063.857	6.242.776	6.430.380	6.617.276
f. Andere personeelskosten	311.325	315.625	318.619	321.158	323.692	326.374
g. Pensioenen	152.199	194.460	198.351	202.316	206.366	210.497
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	822.316	858.274	873.065	888.152	903.543	919.238
4. Toegestane werkingssubsidies	2.154.660	2.205.487	2.244.605	2.286.002	2.328.755	2.365.711
- aan de politiezone	870.000	904.500	922.500	943.000	963.000	977.000
- aan de hulpverleningszone	343.996	364.698	371.992	379.432	387.020	394.761
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	592.174	607.584	619.756	632.221	645.055	658.199
- aan besturen van de eredienst	58.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
- aan andere begunstigen	290.490	283.705	285.357	286.349	288.680	290.751
5. Andere operationele uitgaven	30.700	31.014	31.334	31.661	31.994	32.334
B. Financiële uitgaven	115.001	95.788	101.658	172.334	180.465	202.416
1. Rente	115.001	95.788	101.658	172.334	180.465	202.416
- aan financiële instellingen	95.587	72.005	74.297	143.365	151.496	173.447
- aan andere entiteiten	19.414	23.783	27.361	28.969	28.969	28.969

Exploitatie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	16.377.967	16.702.420	17.150.087	17.491.914	17.733.130	18.093.893
A. Operationele ontvangsten	15.911.823	16.145.283	16.583.245	16.920.761	17.150.295	17.502.929
1. Ontvangsten uit de werking	1.242.410	1.244.437	1.264.387	1.217.472	1.233.283	1.233.029
a. Ontvangsten uit retributies	806.794	809.637	822.436	774.800	783.421	781.706
b. Andere ontvangsten uit de werking	435.616	434.800	441.951	442.672	449.862	451.323
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.365.029	7.534.132	7.748.207	7.959.494	7.984.875	8.166.442
a. Aanvullende belastingen	6.779.829	6.948.932	7.163.007	7.374.294	7.399.675	7.580.742
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.196.061	2.250.193	2.327.982	2.394.494	2.460.609	2.528.406
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.413.856	4.525.545	4.658.549	4.800.528	4.757.033	4.867.484
- Andere aanvullende belastingen	169.912	173.194	176.476	179.272	182.033	184.852
b. Andere belastingen	583.200	583.200	583.200	583.200	583.200	583.200
c. Boetes	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.500
3. Werkingssubsidies	7.135.172	7.194.654	7.395.539	7.568.728	7.756.273	7.926.087
a. Algemene werkingssubsidies	4.827.313	4.946.630	5.138.721	5.287.063	5.440.817	5.576.237
- Gemeentefonds	3.377.899	3.458.961	3.576.692	3.698.420	3.824.396	3.955.222
- Andere algemene werkingssubsidies	1.449.414	1.487.669	1.562.029	1.588.643	1.616.421	1.621.015
- van de Vlaamse overheid	1.433.878	1.477.669	1.552.029	1.578.643	1.606.421	1.611.015
- van andere entiteiten	15.536	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
b. Specifieke werkingssubsidies	2.307.859	2.248.024	2.256.818	2.281.665	2.315.456	2.349.850
- van de federale overheid	656.434	647.983	635.816	639.350	651.468	663.821
- van de Vlaamse overheid	1.651.425	1.600.041	1.621.002	1.642.315	1.663.988	1.686.029
4. Recuperatie individuele hulpverlening	68.200	68.760	69.331	69.914	70.508	71.115
5. Andere operationele ontvangsten	101.012	103.300	105.781	105.153	105.356	106.256
B. Financiële ontvangsten	466.144	557.137	566.842	571.153	582.835	590.964

Investerings	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	4.361.737	4.797.760	6.422.453	6.225.974	2.215.974	3.007.073
B. Investerings in materiële vaste activa	4.233.737	4.637.760	6.402.453	6.175.974	2.075.974	2.977.073
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.233.737	4.637.760	6.402.453	6.175.974	2.075.974	2.977.073
a. Terreinen en gebouwen	2.907.000	3.310.000	4.272.000	3.565.000	822.000	2.465.000
b. Wegen en andere infrastructuur	727.500	889.500	1.770.000	2.340.000	980.000	260.000
c. Roerende goederen	485.500	274.500	247.500	261.500	264.500	171.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	113.737	113.760	112.953	9.474	9.474	80.573
e. Erfgoed	0	50.000	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.000	0	10.000	50.000	30.000	30.000
D. Toegestane investeringsubsidies	123.000	160.000	10.000	0	110.000	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	33.000	110.000	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	50.000	50.000	0	0	100.000	0
- aan andere begunstigten	40.000	0	10.000	0	10.000	0

Investerings	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	1.655.514	1.311.514	1.064.514	2.079.514	752.014	291.514
B. Verkoop van materiële vaste activa	451.000	387.000	5.000	180.000	210.000	7.000
2. Andere materiële vaste activa	451.000	387.000	5.000	180.000	210.000	7.000
a. Onroerende goederen	436.000	375.000	0	170.000	200.000	0
b. Roerende goederen	15.000	12.000	5.000	10.000	10.000	7.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.204.514	924.514	1.059.514	1.899.514	542.014	284.514
- van de Vlaamse overheid	1.174.514	909.514	1.059.514	1.884.514	542.014	284.514
- van de provincie	30.000	15.000	0	15.000	0	0

Financiering	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
A. Vereffening van financiële schulden	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
I. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146

Financiering	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	113.737	113.760	612.953	2.509.474	9.474	1.280.573
A. Aangaan van financiële schulden	113.737	113.760	612.953	2.509.474	9.474	1.280.573
I. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	500.000	2.500.000	0	1.200.000
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	113.737	113.760	112.953	9.474	9.474	80.573

Budgettair resultaat van het boekjaar	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.907.551	1.925.918	1.991.343	1.945.137	1.785.749	1.808.396
II. Investeringsaldo	-2.706.223	-3.486.246	-5.357.939	-4.146.460	-1.463.960	-2.715.559
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-798.672	-1.560.328	-3.366.596	-2.201.323	321.789	-907.163
IV. Financieringssaldo	-516.008	-429.524	166.578	1.954.800	-627.211	633.427
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.314.680	-1.989.852	-3.200.018	-246.523	-305.422	-273.736

4.3 SCHEMA T3: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

Om de financiële schulden op 01/01/2026 te berekenen kan vertrokken van het laatst gekende schema T4 uit de jaarrekening 2024. Hier bleek dat de geraamde schuld op 31/12/2025 € 4.348.236 zou bedragen. In de loop van 2025 beschikt het lokaal bestuur echter over geactualiseerde cijfers waardoor de geraamde schuld op 01/01/2026 kan bijgestuurd worden.

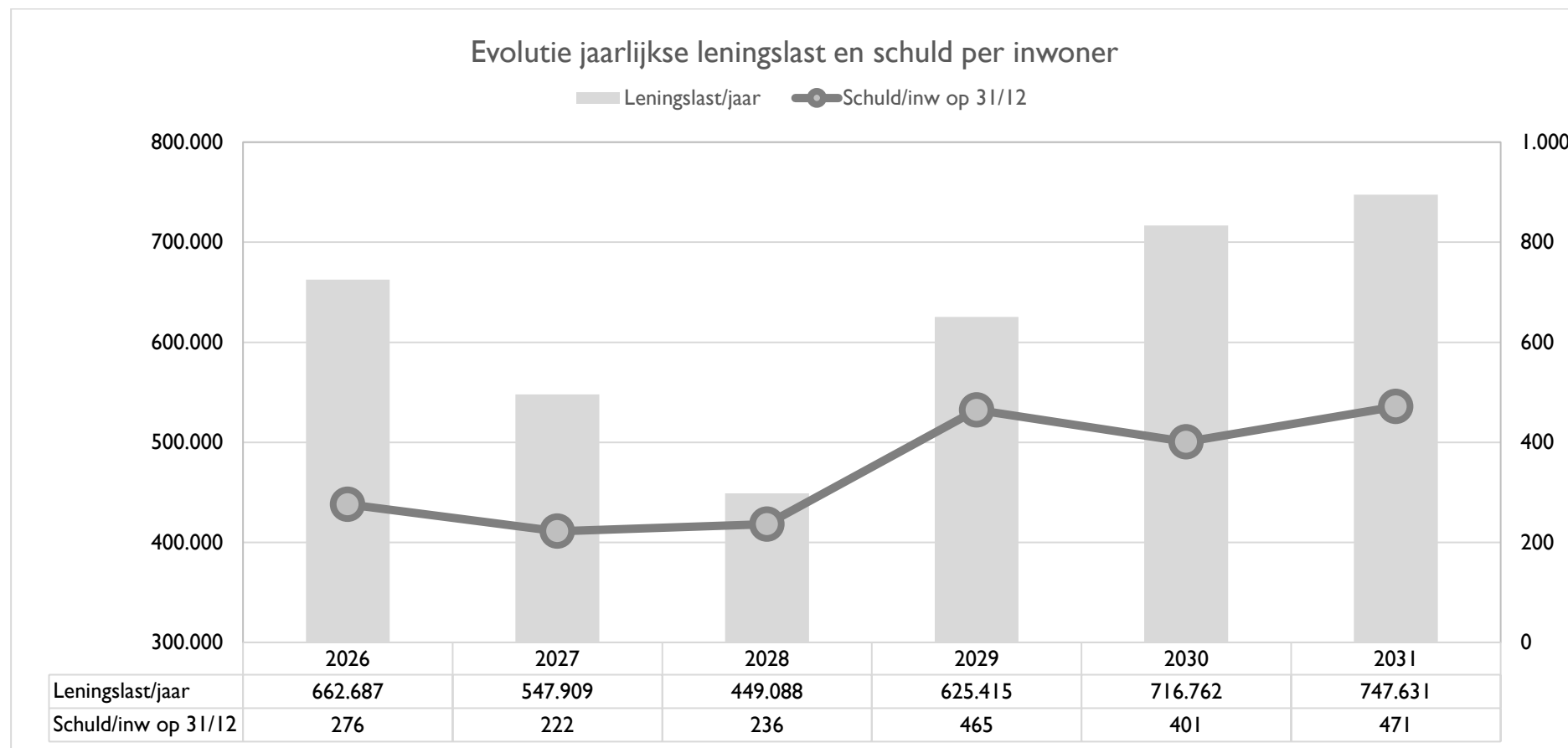
De totale schuld is samengesteld uit enerzijds leasingschuld (Fluvius openbare verlichting) en anderzijds schulden aan kredietinstellingen (klassieke leningen).

- De leasingschuld op 31/12/2024 bedroeg € 779.011,61 (zie ook afrekening Fluvius OV dagboek JR 2024). In 2025 was een nieuwe leasingschuld opgenomen van € 134.895 en een aflossing van € 63.835. Hierdoor bedraagt de geraamde leasingschuld op 31/12/2025 € **850.072**.
- De schulden aan kredietinstellingen zullen volgens de laatste budgettaire vooruitzichten (dd. 04/11/2025) op 31/12/2025 € **3.006.303** bedragen. Voor 2025 was een nieuwe lening van € 500.000 ingeschreven, deze zal niet worden opgenomen in 2025.

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	3.856.375	3.340.367	2.910.843	3.077.421	5.032.221	4.405.010
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	850.072	901.164	947.544	988.913	925.763	863.818
3. Schulden aan kredietinstellingen	3.006.303	2.439.203	1.963.299	2.088.508	4.106.458	3.541.192
B. Nieuwe leningen en leasings	113.737	113.760	612.953	2.509.474	9.474	1.280.573
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	113.737	113.760	112.953	9.474	9.474	80.573
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	500.000	2.500.000	0	1.200.000
C. Aflossingen	629.745	543.284	446.375	554.674	636.685	647.146
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	62.645	67.380	71.584	72.624	71.419	72.963
3. Schulden aan kredietinstellingen	567.100	475.904	374.791	482.050	565.266	574.183
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	3.340.367	2.910.843	3.077.421	5.032.221	4.405.010	5.038.437
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	901.164	947.544	988.913	925.763	863.818	871.428
3. Schulden aan kredietinstellingen	2.439.203	1.963.299	2.088.508	4.106.458	3.541.192	4.167.009

Als bijkomende toelichting wordt hieronder enerzijds de evolutie van de jaarlijkse financiële leningslast (periode aflossingen en interesten) en de schuld per inwoner op 31 december voor de periode 2026 – 2031 weergegeven. De weergave geeft enkel de schulden aan kredietinstellingen weer en niet de leasingschulden ten gevolge van de overname door Fluvius van de openbare verlichting en de daarbij horende verleding. Voor de periode 2026 – 2031 wordt rekening gehouden met een opname van 4,20 mln aan nieuwe leningen.

De totale schuld aan kredietinstellingen bij de start van de nieuwe meerjarenplan bedraagt 3,01 mln op 01/01/2026. Deze evolueert naar het einde op 31/12/2031 naar 4,17 mln.



4.4 OVERZICHT VAN ALLE INVESTERINGEN

Investeringsen	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2026 – 2031
Totaal Ontvangsten	1.655.514	1.311.514	1.064.514	2.079.514	752.014	291.514	7.154.584
Totaal Uitgaven	4.361.737	4.797.760	6.422.453	6.225.974	2.215.974	3.007.073	27.030.971

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beleidsondersteuning - algemeen						
Ontvangst						
RA000038 Verkoop van gebouwen en terreinen - gemeente	0	0	0	170.000	0	0
RA000279 Verkoop van kavels Dorpskouter	400.000	375.000	0	0	200.000	0
RA001570 Verkoop van gebouwen en terreinen - OCMW	36.000	0	0	0	0	0
RA002089 Vlaams fonds voor plattelandsinvesteringen (Plattelandsfonds)	224.514	224.514	224.514	224.514	224.514	224.514
Uitgaven						
RA000061 Vervangen en aankopen van nieuwe ICT infrastructuur - hardware	30.000	15.000	25.000	15.000	20.000	10.000
RA000100 Renovatiewerken gemeentehuis	20.000	0	0	0	50.000	0
RA000101 Aankoop bureaumeubilair gemeentehuis	20.000	10.000	10.000	2.500	2.500	2.500
RA001839 Ontwikkeling gemeentelijke website en gemeente-app	10.000	0	0	0	0	0
RA003043 Aankoop camera-systeem voor beveiliging openbare locaties	0	30.000	0	0	0	0
RA003044 Uitwerken van toegangsbeheer gemeentelijke gebouwen	0	0	0	0	20.000	0
RA003061 Aankoop van apparatuur voor digitale pasfoto's burgerzaken - Live Enrollment	0	0	5.000	0	0	0
Beleidsondersteuning - Kerken en begraafplaatsen						
Ontvangst						
RA001990 Subsidie in kader van nevenbestemming kerk Boekhout	50.000	0	0	0	0	0
RA001991 Investeringsubsidie voor inrichten Sint-Pieterskerk met als nevenbestemming bibliotheek	0	0	300.000	400.000	0	0
Uitgaven						
RA000087 Investeringsstoelagen voor onderhoudswerken aan de kerkgebouwen	50.000	50.000	0	0	100.000	0
RA000345 Werken aan kerkhoven (opruiming en herinrichtingen)	100.000	80.000	80.000	80.000	0	0
RA001852 Herinrichting van de kerk Boekhout voor nevenbestemming als ontmoetingscentrum	350.000	10.000	0	0	0	0
RA001853 Herinrichten van de Sint-Pieterskerk tot bibliotheek/burelen vrije tijd/loket toerisme	250.000	750.000	2.250.000	1.750.000	0	20.000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beleven - Cultuur en toerisme						
Uitgaven						
RA000495 Investeringsstoelage voor onderhoudswerken aan accommodaties van verenigingen	10.000	0	10.000	0	10.000	0
RA000529 Aankopen meubilair en materialen voor de bibliotheek De Clim	2.000	20.000	20.000	2.000	2.000	2.000
RA001848 Vervanging en aankoop van toestellen en benodigdheden voor Den Dries	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
RA001923 Herstellingswerken Den Dries	15.000	10.000	25.000	0	0	0
RA001924 Inrichten van een polyvalente zaal in de bibliotheek CLIM	0	10.000	10.000	10.000	10.000	2.000.000
RA001983 Instandhoudingswerken zaal Elckerlyc	20.000	20.000	0	0	0	0
RA001996 Uitwerken toeristisch wandelnetwerk en kunstwerk	15.000	3.000	0	0	20.000	0
RA003101 Vervanging informatieborden tumuli	7.500	0	0	0	0	0
Beleven - Jeugd en senioren						
Ontvangst						
RA001994 Investeringsubsidies voor verbouwwerken kinderdagverblijf Minimax	500.000	625.000	125.000	0	0	0
Uitgaven						
RA000163 Aankopen en vervangen van nieuwe keukentoestellen	20.000	5.000	10.000	2.500	2.500	2.500
RA001769 Aankoop toestellen Minimax	2.500	0	0	2.000	0	2.000
RA001886 Verbouwwerken kinderdagverblijf Minimax	900.000	1.650.000	70.000	0	0	0
RA002170 Kunstwerk gekoppeld aan subsidies bij verbouwing kinderdagverblijf Minimax	0	30.000	0	0	0	0
RA003017 Herstellingswerken Park van de Vriendschap (verfwerken, brandalarm)	2.000	0	2.000	0	2.000	0
Beleven - Sport						
Uitgaven						
RA000475 Vernieuwing sport- en speeltoestellen	30.000	0	0	0	0	35.000
RA000477 Opwaardering en herstellingen sporthal en cafetaria (vervanging deuren, rolpoort...)	100.000	25.000	20.000	0	5.000	0
RA000479 Aankoop sportmaterialen sporthal	7.500	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
RA001890 Inrichten van een multifunctioneel sportcomplex (terreinaanleg en bouwwerken)	50.000	500.000	1.700.000	1.250.000	0	20.000
RA001899 Onderhoud sport- en speelterrein Meerplein Montenaken (vervanging kunstgras)	50.000	0	0	0	0	0
RA001925 Aankoop van grond voor realisatie sportcomplex	250.000	100.000	0	0	0	0
RA002173 Aanleg van twee 3x3 basketbal-terreinen	60.000	0	0	0	0	0
RA002201 Herinrichting terreinen voormalige voetbalsite Gingelom	10.000	5.000	5.000	0	100.000	100.000
RA003042 Aankoop van een nieuw verplaatsbaar podium	20.000	0	0	0	0	0

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Infrastructuur - Logistiek						
Ontvangst						
RA000366 Verkoop van afgeschreven voertuigen en machines	15.000	12.000	5.000	10.000	10.000	7.000
Uitgaven						
RA000364 De aankoop van kleine machines en toebehoren voertuigen	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
RA000365 Modernisering en vervanging van het wagenpark	200.000	173.000	160.000	200.000	180.000	100.000
RA002152 Aanpassingen en herstelling gebouw werkplaats (poort, laadpalen)	15.000	0	5.000	0	5.000	0
RA003084 Vernieuwing personeelsunit sorteerpark	36.000	0	0	0	0	0
Infrastructuur - Water en erosie						
Ontvangst						
RA000400 Subsidie erosiewerken	300.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
RA002172 Investeringssubsidie project levend water: opwaarderen brongebied Cicindria in Jeuk	60.000	0	0	0	0	0
Uitgaven						
RA000401 Uitvoeren van nieuwe erosiemaatregelen	200.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
RA000402 Aankoop gronden en erfpacht erosie	100.000	0	25.000	0	25.000	0
RA001847 Tussenkost aan de Watering voor projecten rond wachtbekkens	15.000	20.000	0	0	0	0
RA002171 Levend water: opwaarderen brongebied Cicindria in Jeuk	115.000	0	0	0	0	0
Infrastructuur - Wegen en riolering						
Uitgaven						
RA000302 Het uitvoeren van jaarlijkse onderhoudswerken aan de gemeentewegen	250.000	200.000	50.000	100.000	250.000	150.000
RA001840 Rioleringswerken Jeuk: Heiseltstraat en Jean Louis Vrankenstraat	0	2.000	0	0	0	0
RA001887 Verbeterings- en rioleringswerken Oude Katse (incl. Fonteinstraat)	60.000	400.000	1.200.000	400.000	0	10.000
RA001888 Gebiedsdekkende uitvoeringsplannen mbt aansluitingen rioleringen (i.s.m. Fluvius)	0	10.000	50.000	0	50.000	0
RA002016 Openbare verlichting - nieuwe investeringen Fluvius OV	113.737	113.760	112.953	9.474	9.474	80.573
RA002157 Investeringssubsidie via rioleringsfonds - aanwending rioleringswerken	18.000	90.000	0	0	0	0
RA002182 Opwaardering en renovatie Marktplaats Montenaken (Hoppin-punt, vergroening,...)	10.000	175.000	0	5.000	0	0
RA003056 Investering Fluvius bij aanleg ondergronds elektriciteitsnet	230.000	0	0	50.000	0	0
RA003072 Rioleringswerken Kortjij: Abdijstraat	0	0	0	10.000	300.000	100.000
RA003073 GUP Kasteelstraat en aanpassing wegenis	20.000	70.000	0	55.000	50.000	0
Omgeving - Erfgoed						

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ontvangst						
RA000559 Investeringsubsidie opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht	0	15.000	0	0	0	0
Uitgaven						
RA000560 Opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht	0	20.000	0	0	0	0
RA001850 Opmaken visie voor 4 hoofdkapellen (Hasselbroek, Heiselt, Klein-Jeuk en Steps)	0	0	0	20.000	0	0
Omgeving - Klimaat						
Uitgaven						
RA001846 Investering ter verbetering EPC van gemeentelijke gebouwen (bv. zonnepanelen)	0	0	0	20.000	0	0
RA002195 Bodemsanering stort Cicindriaweg Jeuk	15.000	5.000	5.000	400.000	300.000	0
RA003038 Investeringsubsidie aan Natuurpunt voor aankoop en aanleg geboortebos (Heiselt)	30.000	0	0	0	0	0
RA003093 Actualisatie van het bomenplan	0	0	10.000	0	0	0
Omgeving - Mobiliteit						
Ontvangst						
RA000289 Investeringsubsidie fietspad Oude Katsei	0	0	350.000	1.200.000	250.000	0
RA000301 Tussenkost provincie Limburg voor onderhoud fietsroutenetwerk	30.000	0	0	15.000	0	0
RA002103 Investeringsubsidie vervoer op maat	40.000	0	0	0	0	0
RA002134 Subsidie bij aankoop van nieuwe wachthuisjes	0	0	0	0	7.500	0
Uitgaven						
RA000262 Herwaardering trage wegen	2.500	7.500	0	0	0	0
RA000290 Fietspad Oude Katsei	30.000	20.000	450.000	1.700.000	300.000	0
RA000293 Aankoop van nieuwe gesubsidieerde wachthuisjes	0	0	0	0	10.000	0
RA001876 Ingrepen ter bevordering van de verkeersveiligheid	10.000	5.000	20.000	20.000	20.000	0
RA001926 Organiseren vervoer op maat	50.000	0	0	0	0	0
RA001993 Aankoop grond voor fietspad Oude Katsei	390.000	50.000	0	0	0	0
Omgeving - Planning						
Uitgaven						
RA001889 RUP sportvoorzieningen - onteigeningsplan	5.000	0	0	0	0	0
RA001992 Opmaak en uitvoering masterplan centrum Gingelom - omgeving kerk en gemeentehuis	10.000	20.000	0	0	250.000	250.000
RA003035 Opmaak ruimtelijk beleidsplan	0	0	0	30.000	30.000	30.000

4.5 HET GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT 2025

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026 – 2031 is de jaarrekening over het boekjaar 2025 nog niet beschikbaar. Vermits het financiële evenwicht in schema M2 o.a. mee wordt bepaald door het gecumuleerd budgettaire resultaat 2025 is het belangrijk om dit resultaat zo nauwkeurig mogelijk te ramen.

Zoals aangegeven in de omzendbrief KBBJ/ABB 2025/I van het Agentschap Binnenlands Bestuur kan er via het alternatief schema M2 afgeweken worden van het laatst goedgekeurde budgettaire resultaat 2025.

In de laatste goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025 dd. 19/11/2024 bedroeg het geraamde gecumuleerd budgettaire resultaat voor 2025 € 6.536.678. In deze aanpassing was de jaarrekening 2024 nog niet verwerkt. De jaarrekening 2024 werd vastgesteld op 20/05/2025.

Rekening houdend met het gecumuleerd budgettaire resultaat 2024 uit de jaarrekening en de overdracht van investeringskredieten van niet aangewende kredieten van 2024 naar 2025 zou het gecumuleerd budgettaire resultaat 2025 uitkomen op **€ 7.366.720**.

Vermits bij de opmaak van voorliggend meerjarenplan betere informatie en aangepaste inzichten in de investeringskredieten beschikbaar zijn, kan er een geactualiseerde projectie van het gecumuleerde budgettaire resultaat 2025 opgemaakt worden in het alternatieve schema M2.

Alle investeringskredieten in het nieuwe meerjarenplan 2026 – 2031 zijn integraal opgenomen op basis van de effectieve uitgaven in 2026 en volgende jaren. M.a.w. er zullen geen investeringskredieten van niet-aangewende kredieten in 2025 worden overgedragen naar investeringen in 2026.

Volgende uitgaven en uitgaven zullen zeker niet meer aangewend worden in 2025 en wijzigen het geraamde gecumuleerde budgettaire resultaat 2025:

	Krediet 2025	Niet aangewend	Opmerking
Investeringsuitgaven			
Renovatie Minimax	1.078.875	600.000	Ontwerpkosten en voorschot wel in 2025, start werken pas in 2026
Herbestemming kerk Gingelom	653.950	600.000	Start uitgesteld naar 2026 – 2027
Nevenbestemming kerk Boekhout	345.388	300.000	Start werken in 2026
Aankoop grond sportcomplex	220.000	200.000	Lopende pas aankopen in 2026
Inrichten sportcomplex	150.000	150.000	Later starten
Aankoop grond fietspad Oude Katsei	150.000	150.000	In 2026
Aanleg fietspad Oude Katsei	102.670	100.000	In 2026
Uitvoeren erosiemaatregelen	240.692	100.000	Verdere uitvoering in 2026
Aankoop gronden erosie	102.954	75.000	Lopende projecten – facturen 2026
Project Levend Water	115.000	115.000	Uitvoering vanaf 2026
Aanleg 3x3 basketbalterreinen	37.000	37.000	Start werken in 2026
Opwaardering Marktplaats Montenaken	75.000	75.000	Uitvoering in 2026 – 2027
Vervanging ICT hardware	40.440	15.000	Minder nodig dan geraamd
Organiseren vervoer op maat	21.500	21.500	Uitvoering 2026
Signalisatie wandelnetwerk	18.000	18.000	Uitvoering 2026 – 2027
Opmaak masterplan centrum Gingelom	15.500	15.500	Opmaak in 2026 – 2027
Studie begraafplaatsen	10.000	10.000	Uitvoering 2026
Toeristisch kunstwerk	5.000	5.000	Latere uitvoering
Totaal niet aangewende investeringsuitgaven		2.587.000	

Investeringsontvangsten			
Verkoop kavels dorpskouter	850.000	-775.000	Mogelijks 1 kavel verkopen in 2025
Verkoop gebouwen en terreinen	130.000	-125.000	Kerk Kortijs nog niet verkocht
Investeringssubsidie renovatie Minimax	300.000	-300.000	Start werken in 2026
Investeringssubsidie kerk Boekhout	66.500	-66.500	Start werken in 2026
Investeringssubsidie Levend Water	75.000	-75.000	Start werken in 2026
Totaal niet aangewende investeringsontvangsten		-1.341.500	
Saldo investeringskredieten		1.245.500	
Financieringsontvangsten			
Financiële lening	500.000	-500.000	Lening niet opnemen in 2025
Totaal aangewende financieringsontvangsten		-500.000	

Het alternatief schema M2 kan als volgt verder worden ingevuld.

VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.112.220
A. Op basis van 'meerjarenplan voor vorig boekjaar' AMJP_5_2025	7.366.720
B. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan voor vorig boekjaar (zie toelichting)	745.500
1. Ramingen inzake exploitatie	
2. Ramingen inzake investeringen	1.245.500
3. Ramingen inzake financiering	-500.000

Bijgevolg kan het gecumuleerd budgettair resultaat 2025 in schema M2 alternatief vastgesteld worden op € 8.112.220.

4.6 FINANCIËLE RISICO'S

4.6.1 Ontvangsten van hogere overheden

Het lokaal bestuur is sterk afhankelijk van de ontvangsten van de hogere overheden, hetzij Vlaamse overheid of Federale overheid. Vermits dat deze beleidsniveaus kampen met moeilijk haalbare financiële evenwichten bestaat het risico dat de komende jaren zal gesnoeid worden in de subsidiestromen van deze overheden naar het lokale niveau.

Een federale beslissing om bv. werkenden meer netto over te laten houden betekent dat de personenbelasting op federaal niveau daalt, waardoor werknemers meer koopkracht krijgen. Voor gemeenten heeft dit een negatieve impact, omdat hun belangrijkste inkomstenbron uit de aanvullende personenbelasting gebaseerd is op het federale belastbare inkomen. Minder federale belasting betekent een kleinere basis, waardoor de gemeentelijke opcentiemen minder opleveren. Dit kan leiden tot lagere ontvangsten voor lokale besturen.

4.6.2 Uitgaven voor pensioenen

De budgettaire lasten voor pensioenen nemen de volgende jaren sterk toe. Het lokaal bestuur heeft geen overeenkomsten met een verzekeringsinstelling of ander organisme voor de financiering van de pensioenverplichtingen. Bijgevolg is er geen pensioenfonds waarbij jaarlijkse bijdragen dienen gestort te worden of jaarlijkse bedragen welke aangewend worden op de pensioenverplichtingen te voldoen.

De pensioenlasten situeren zich voor het lokaal bestuur op 3 fronten:

a) Pensioenlasten vastbenoemden:

Het beheer en de betaling van de pensioenen van de vastbenoemden verloopt via het Gesolidariseerd Pensioenfonds voor statutairen (GPF). Dit houdt in dat de pensioenbijdragen van de actieve vastbenoemden dienen voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerde collega's. Door de langere gemiddelde levensverwachting en de afname van het aantal actieve vastbenoemden, zijn er steeds hogere bijdragen nodig om deze pensioenen nog betaald te kunnen krijgen. Zo groeide de wettelijke basispensioenbijdrage van 41,5% in 2020 stelselmatig aan en bedraagt deze vanaf 2026 45%.

Het risico in verband met de pensioenen van de vastbenoemden situeert zich op het vlak van de responsabiliseringsbijdrage. Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door een lokaal bestuur waarvan de pensioenlast voor hun gewezen vastbenoemden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt. Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet volledig moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere.

Volgens de gegevens van de Federale Pensioendienst was de toestand in 2024:

	Aantal actieve	Basispensioenbijdrage	Aantal gepensioneerden	Pensioenlast
Gemeente	21	€ 519.907	23	€ 390.186
OCMW	3	€ 84.841	5	€ 114.649

Hierdoor diende het OCMW voor 2024 een responsabiliseringsbijdrage te betalen van € 20.964.

De opmaak van het meerjarenplan maakt gebruik van de geraamde responsabiliseringsbijdragen uit de simulatie van 22/08/2025 van de Federale pensioendienst. Deze simulatie wordt opgemaakt aan de hand van een klassieke trendberekening – waarbij de projectie van de komende jaren berekend wordt aan de hand van de evolutie van de pensioenlast en de loonmassa in de afgelopen 4 jaren. Deze berekeningen kunnen afwijken van de realiteit door wijzigingen in de referentieperiode.

Gemeente	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Loonmassa	1.187.000	1.197.000	1.207.000	1.216.000	1.227.000	1.223.000
Basispensioenbijdrage	534.000	539.000	543.000	547.000	552.000	550.000
Pensioenlast	431.000	441.000	451.000	464.000	480.000	492.000
Responsabiliseringsbijdrage	0	0	0	0	0	0

OCMW	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Loonmassa	95.000	53.000	39.000	40.000	41.000	41.000
Basispensioenbijdrage	43.000	24.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Pensioenlast	140.000	149.000	158.000	168.000	179.000	189.000
Responsabiliseringsbijdrage	75.000	98.000	112.000	122.000	133.000	144.000

Op deze responsabiliseringsbijdragen wordt voorlopig nog een vermindering toegepast als een 2^{de} pensioenpijler aanwezig is voor de contractuele personeelsleden. Het is onzeker of deze vermindering in de volgende jaren blijft bestaan. Ook is er nog een tussenkomst vanuit Vlaanderen indien het bestuur een responsabiliseringsbijdrage dient te betalen.

Twee factoren hebben met andere woorden een impact op de responsabiliseringsbijdragen:

- De pensioenlast van de gewezen vastbenoemden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
- De basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden is een stuk lager dan deze voor statutaire ambtenaren.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

Op heden is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde gemeente. Een gemeentebestuur kan met andere woorden deficitair zijn, terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. In dat geval wordt het overschot van het OCMW gebruikt voor de solidariteit van andere besturen, terwijl er voor het deficitair bedrag van de gemeente toch een bijdrage moet worden betaald. Er is een nieuw wetgevend initiatief nodig om deze onlogische situatie uit de wereld te helpen.

b) Tweede pensioenpijler voor contractuele personeelsleden

Sinds 01 januari 2022 is de gemeente en het OCMW toegetreden tot het pensioenfonds van OFP Prolocus voor de 2^{de} pensioenpijler van hun contractuele personeelsleden. De verschuldigde bijdragen voor de financiering van het pensioenfonds worden geïnd door de RSZ.

De huidige pensioentoezegging bedraagt 3% van het pensioengevend loon van de contractuelen voor zowel OCMW als gemeente. Voor het OCMW-personeel dat in aanmerking komt voor de VIA-middelen is er een aanvullende pensioentoezegging van 1,16%.

In het voorliggende meerjarenplan wenst het lokaal bestuur de 2^{de} pensioenpijler voor alle contractuelen vanaf 01 januari 2026 op te trekken naar 4,16% waardoor er geen onderscheid meer gemaakt wordt tussen VIA-personeel en andere groepen.

De jaarlijkse geraamde bijdragen aan de 2^{de} pensioenpijler in 2026 bedragen hierdoor:

	2026
Gemeente	115.000
OCMW	54.000

c) Pensioenlasten gewezen mandatarissen:

Voor de (gewezen) mandatarissen wordt de pensioenlast rechtstreeks door het bestuur gedragen. Dit zorgt voor verplichtingen in de toekomst. Sinds de opmaak van de jaarrekening 2015 werd er in de balans een raming opgenomen van de schuld op lange termijn om de toekomstige verplichtingen aangaande de pensioenlast van gewezen mandatarissen te voldoen. Deze raming wordt elk jaar bij de opmaak van de jaarrekening geactualiseerd. Eind 2024 bedroeg de geraamde schuld op lange termijn € 4.857.297. Hierdoor krijgen we een indicatie van de hoogte van de toekomstige schuld, maar wordt het risico niet afgedekt. Het zal bijgevolg in de budgetten verwerkt worden op het moment dat de mandataris in kwestie effectief met pensioen gaat.

In onderstaande tabel is de evolutie van de pensioenen van de gewezen mandatarissen weergegeven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Gemeente	142.462	184.528	188.221	191.983	195.826	199.746
OCMW	9.737	9.932	10.130	10.333	10.540	10.751
Totaal	152.199	194.460	198.351	202.316	206.366	210.497

4.7 OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

De personeelsuitgaven vormen een belangrijk aandeel in de totale uitgaven van een bestuur. Deze uitgaven zijn per categorie af te lezen in het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische aard ervan (schema T2). Om bijkomend inzicht te krijgen op de samenstelling van het personeelsbestand wordt hieronder de personeelsinzet per VTE en per dienst weergegeven van de jaren 2024 en 2025. Onderstaande gegevens hebben betrekking op de uitbetaalde equivalenten voor een specifieke referteperiode. Voor 2024 is dit de periode van 01/01 – 31/12. Voor de gegevens van 2025 heeft dit betrekking op de referteperiode 01/01 - 30/06.

4.7.1 Personeelsinzet per dienst

	2024	2025
Interne zaken	16,16	15,92
Administratie	5,79	5,46
Financien	3,76	3,78
Overig (poets en ICT)	2,20	2,00
Personeel	2,91	2,60
Preventie en noodplanning		0,91
Secretariaat	1,50	1,16
Infrastructuur	24,44	25,00
Afval	3,38	3,39
Gebouwen	1,80	2,03
Groen	8,90	10,39
Wegen	10,36	9,19
Wonen & Leven	3,23	3,80
Ruimtelijke ordening	3,23	3,80
Vrije Tijd	18,29	17,17
Bibliotheek	2,68	2,69
Cultuur	1,00	1,00
Cultuur (den Dries)	0,35	0,34
Jeugd	1,50	1,63
Keuken	4,78	4,84
Onderwijs - poets	0,80	0,52
Opvang	4,83	4,63
Sport	2,35	1,52
Welzijn	28,21	28,44
Gezinszorg	10,62	9,10
Juriste	0,68	0,60
Kinderdagverblijf	8,92	10,73
Klusjesdienst	1,88	1,69
Mindermobielecentrale	0,63	0,63
Nieuwe Park van de Vriendschap	0,26	0,26
Poetsdienst	0,00	0,00
Sociale dienst	3,63	3,71
Tewerkstelling	1,00	1,00
Warme thuismaaltijden	0,58	0,72
Eindtotaal	90,34	90,33

4.7.2 Personeelsinzet per graad

	2024	2025
Decretale graad	2,00	2,00
A	6,18	7,27
B	12,54	13,33
C	18,28	16,34
IFIC	15,30	15,57
D	15,78	16,60
E	20,25	19,22
Eindtotaal	90,34	90,33

4.7.3 Personeelsinzet per type

	2024	2025
Vastbenoemden	20,74	19,37
Tijdelijken en contractuelen	69,60	70,95
Eindtotaal	90,34	90,33

4.7.4 Nieuwe organogram

In het kader van de opmaak van het meerjarenplan werd een grondige analyse uitgevoerd van de bestaande organisatiestructuur binnen de gemeentelijke diensten. Deze oefening bracht een aantal structurele knelpunten aan het licht die een efficiënte en doelgerichte werking van de organisatie bemoeilijken.

Het nieuwe organogram vormt een belangrijke stap in de verdere professionalisering en wendbaarheid van onze organisatie. Met de invoering van een strategisch niveau en een aangepaste clustering van diensten wordt een duidelijkere structuur gecreëerd die samenwerking, expertiseopbouw en een meer geïntegreerde werking bevordert. Hieronder worden de belangrijkste wijzigingen toegelicht.

Invoeren van een strategisch niveau

Het nieuwe organogram wordt opgebouwd aan de hand van 3 overkoepelende cellen: **Organisatie**, **Ruimte** en **Mens**.

Om de strategische doelstellingen vlotter te kunnen realiseren wordt er een strategisch niveau toegevoegd aan het organogram. Dit strategisch niveau komt overeen met het Managementteam en bestaat uit de algemeen directeur, financieel directeur en de verantwoordelijken voor de cellen Ruimte en Mens.

De functie van celhoofd wordt voorzien op niveau A4a-A4b. De taak van celhoofd Ruimte zal opgenomen worden door het huidig diensthoofd Infrastructuur en deze van celhoofd Mens door het diensthoofd Welzijn. Gelet op hun huidige inschaling is er hiervoor geen bevordering nodig. Voor de cel Organisatie wordt geen afzonderlijk celhoofd voorzien, aangezien deze cel rechtstreeks onder de aansturing van de algemeen en financieel directeur valt.

Cel Organisatie

De cel Organisatie groepeerde alle diensten met een organisatiebrede werking.

Binnen deze cel worden ondergebracht:

a) Financiën

Deze dienst wordt aangestuurd door de financieel directeur.

Er is geen aanpassing binnen de organisatie van deze dienst.

b) Personeel

Deze dienst wordt aangestuurd door het huidige diensthoofd Personeel.

Het takenpakket interne preventie en welzijn wordt mee geïntegreerd in deze dienst.

c) Beleidsondersteuning

De overige diensten die overkoepelend voor de hele organisatie werken en momenteel verspreid zijn, worden onder beleidsondersteuning voorzien: secretariaat, noodplanning, informatieveiligheid en ICT. Maar ook communicatie en dienstverlening, inclusief het onthaal, wat momenteel onder Burgerzaken valt, worden hierin ondergebracht.

Voor de aansturing van deze dienst wordt een nieuwe aanwerving van een diensthoofd voorzien, met timing 1/2027. Deze persoon zal ook het takenpakket m.b.t. organisatieontwikkeling opnemen.

Nieuw voorzien: diensthoofd Beleidsondersteuning – Av – 1/2027

Cel Ruimte

De cel Ruimte bundelt de diensten Omgeving en Infrastructuur.

a) Omgeving

Deze dienst staat voornamelijk in voor de beleidsmatige aspecten van de ruimtelijke ontwikkeling van Gingelom.

Deze werking komt ongewijzigd overeen met de huidige dienst Wonen en leven. Thema's zoals ruimtelijke ontwikkeling (wonen, mobiliteit, ...), klimaat en ondernemen worden hier ondergebracht.

Gelet op het ontslag van het diensthoofd Wonen en Leven afgelopen oktober, dient er hiervoor een nieuwe aanwerving opgestart te worden.

b) Infrastructuur

Deze dienst focust hoofdzakelijk op de uitvoerende taken van het ruimtebeleid.

De structuur komt grotendeels overeen met deze van de huidige dienst Infrastructuur. De dienst omvat het beheer van groen, wegen en de eigen gebouwen, ook het sorteerpark in eigen beheer valt hier onder. Daarnaast is er de logistieke poot met magazijn, wagenpark en de ondersteuning bij evenementen. Op termijn is het de bedoeling om ook de poetsmedewerkers binnen deze dienst te integreren.

Gezien het doorschuiven van het huidige diensthoofd Infrastructuur naar het strategische niveau, zal de functie van diensthoofd open verklaard worden. Er wordt gestreefd naar een invulling tegen 7/2026.

Nieuw voorzien: diensthoofd Infrastructuur – Av – 7/2026

Om de structuur van de dienst Infrastructuur verder uit te bouwen, worden ook enkele bevorderingen en een nieuwe aanwerving voorzien.

Nieuw voorzien: medewerker wegen/stoepten/metselwerken – Dv – 7/2026

Bevordering: werkleider gebouwen – Cx – 7/2026

Bevordering: 2de ploegbaas groen – Dx – 1/2027

Bevordering: ploegbaas-expert wagenpark – Dx -1/2027

Cel Mens

Deze cel bundelt de diensten Burger en Beleven.

a) Burger

De dienst Burger groepeerde alle diensten rond individuele dienstverlening, welzijn en maatschappelijke ondersteuning en vormt een samenvoeging van de voormalige diensten Welzijn en Burgerzaken.

Het huidige diensthoofd Burgerzaken wordt diensthoofd van deze nieuwe dienst.

De kerntaken van burgerzaken blijven volledig behouden. Het takenpakket m.b.t. communicatie en onthaal verschuift naar Beleidsondersteuning en toerisme wordt ondergebracht bij Beleven.

Daarnaast omvat deze dienst de sociale dienst met o.a. cliëntbegeleiding, juridisch advies, ... en de thuisdiensten met gezinszorg en de minder mobiele centrale.

De seniorenwerking wordt ondergebracht onder de dienst Beleven, evenals het kinderdagverblijf.

Gezien het stijgende aantal dossiers zowel bij burgerzaken als bij de sociale dienst, wordt de aanwerving van 2 administratieve medewerkers voorzien. Een van deze medewerkers zal ook de backup functie van onthaalmedewerker opnemen.

Nieuw voorzien: Administratief medewerker burger – Cv – 7/2026

Nieuw voorzien: Administratief medewerker sociale dienst + backup voor onthaal – Cv – 7/2026

b) Beleven

Binnen de nieuwe dienst Beleven wordt de huidige dienst Vrije Tijd aanzienlijk verbreed.

Het huidige diensthoofd Vrije Tijd neemt de leiding op.

Toerisme wordt nieuw toegevoegd aan deze dienst wegens raakvlakken met cultuur. Onder het luik cultuur valt de bibliotheek en toekomstgericht mogelijk ook een speleotheek, buurtwerking, de uitbating van vrijetijdsinfrastructuur en het evenementenloket. Dit laatste zit momenteel in het takenpakket van de medewerker interne preventie en noodplanning, maar vindt meer aansluiting bij deze dienst.

Alle taken rond jeugdbeleid en dienstverlening voor de jeugd worden in het nieuwe organogram samengebracht onder deze dienst. Ook het flankerend onderwijsbeleid, met de schoolmaaltijden, Academie Haspengouw en de buitenschoolse kinderopvang, valt hier onder. In functie van potentieel voor een verhoogde samenwerking en afstemming wordt ook het kinderdagverblijf Minimax hierin geïntegreerd.

Ten gevolge van de stopzetting van een aantal thuisdiensten, wordt de administratief medewerker die momenteel deeltijds voor jeugd en deeltijds voor de thuisdiensten werkt volledig ingeschakeld in deze dienst.

Voor een efficiënte werking van de opvang en de schoolmaaltijden is het noodzakelijk om een bijkomende vlinder te voorzien.

Extra voorzien: Administratief medewerker – Cv – 19u – 1/2026

Nieuw voorzien: Vlinder opvang - keuken – Dv – 19u – 7/2026

Ook de seniorenwerking, met o.a. het lokaal dienstencentrum Park van de Vriendschap, wordt verankerd in de dienst Beleven. Aangezien het Park vanaf 1/1/2026 volledig wordt overgenomen door de gemeente, werd hiervoor afgelopen jaar al een nieuwe medewerker op B-niveau aangeworven als centrumleider. Tevens worden vanaf 1/1/2026 enkele uren voor een extra medewerker logistieke ondersteuning voorzien.

Nieuw voorzien: Logistiek medewerker – Dv – 9u – 1/2026

Ook sport, inclusief de werking van de sporthal is een belangrijk onderdeel van de dienst Beleven. Gezien de extra taken die bijkomen op deze dienst wordt het takenpakket van de huidige medewerkers herverdeeld en wordt een extra medewerker voor sport en evenementen voorzien vanaf 1/2026.

Voor het toezicht in de sporthal en het onderhoud van de verhuurde gebouwen is een extra medewerker wenselijk, er wordt onderzocht of een verschuiving van een medewerker van de technische dienst mogelijk is naar dit takenpakket.

Nieuw voorzien: Deskundige sport en evenementen – Bv – 1/2026

4.7.5 Opwaardering E-niveau naar D-niveau

In het kader van een toekomstgericht en billijk personeelsbeleid kiest het bestuur ervoor om alle functies op E-niveau structureel op te waarderen naar D-niveau. Deze beslissing sluit aan bij de ambitie om de organisatie te versterken, een correcte functiewaardering te garanderen en de kwaliteit van de dienstverlening verder te optimaliseren. Het personeelsbeleid wordt hierdoor meer in lijn gebracht met de actuele verwachtingen binnen de publieke sector.

De huidige takenpakketten van medewerkers op E-niveau evolueerden de afgelopen jaren in complexiteit en inhoud. De overgang naar D-niveau zorgt voor een correctere afspiegeling van de vereiste competenties en draagt bij aan een meer evenwichtige functiewaardering binnen de organisatie.

Door de structurele opwaardering creëren we een aantrekkelijker loopbaanpad. Dit ondersteunt de motivatie, betrokkenheid en retentie van medewerkers. Bovendien is een competitieve en correcte verloning essentieel om nieuwe medewerkers aan te trekken en bestaande medewerkers te behouden. De aanpassing positioneert het bestuur sterker op een krappere wordende arbeidsmarkt.

In totaal gaat het om 29 medewerkers, goed voor 20,4 VTE, gespreid over gemeente en OCMW. Deze medewerkers zijn voornamelijk tewerkgesteld in het onderhoud, de opvang en keuken, het sorteerpark, de technische dienst en de thuisdiensten.

Deze opwaardering wordt integraal ingevoerd vanaf 1/1/2026 en wordt budgettair opgenomen binnen de personeelskredieten van het meerjarenplan. Door deze wijziging verdwijnen ook de ecocheques, die specifiek waren voorbehouden aan medewerkers op E-niveau.

Om een correcte afstemming te creëren tussen verantwoordelijkheden en functieniveau wordt voor 2 functies een bijkomende bevordering voorzien. Dit is gebudgetteerd vanaf 1/1/2027. Het gaat om de functies van verantwoordelijke keuken schoolmaaltijden en verantwoordelijke sorteerpark. Deze bijkomende inschalingen versterken de operationele aansturing binnen deze diensten.

4.7.6 Gelijktelling 2de pensioenpijler contractuelen

Contractuele medewerkers hebben recht op een tweede pensioenpijler, bovenop het wettelijk pensioen, als onderdeel van een aantrekkelijk en toekomstbestendig arbeidsvoorwaardenpakket. Momenteel bedraagt de pensioentoezegging 3% van het pensioengevend loon voor alle contractuele medewerkers binnen zowel gemeente als OCMW. Voor de OCMW-medewerkers die in aanmerking komen voor VIA-middelen wordt daarbovenop een aanvullende bijdrage van 1,16% voorzien.

In het voorliggende meerjarenplan kiest het bestuur er bewust voor om deze verschillen weg te werken en de tweede pensioenpijler te harmoniseren. Concreet wordt voorgesteld om de pensioentoezegging voor alle contractuelen vanaf 1 januari 2026 op te trekken tot 4,16%. Door deze uniforme bijdrage wordt het vroegere onderscheid tussen VIA-personeel en andere contractuele medewerkers opgeheven en wordt een meer gelijkwaardige behandeling binnen het personeelsbestand gewaarborgd.

Met deze beslissing investeert het bestuur in de versterking van de sociale bescherming van zijn medewerkers en verhoogt het de interne coherentie van het personeelsbeleid.

4.7.7 Gelijktelling verlof en feestdagen voor alle personeelsleden

Eveneens in het kader van een uniform en transparant personeelsbeleid, wordt voorzien in een gelijkstelling van de verlof- en vakantiedagen voor alle personeelsgroepen.

In de huidige rechtspositieregeling wordt nog een onderscheid gemaakt tussen verschillende categorieën OCMW-personeel. Dit betreft enerzijds medewerkers waarvan de werking gebaseerd is op federale of gewestelijke financiering en waarvoor specifieke erkenningsregels gelden, en anderzijds personeel dat hoofdzakelijk activiteiten verricht in mededinging met andere marktdeelnemers, zoals de thuisdiensten, het kinderdagverblijf en het lokaal dienstencentrum.

Voor deze categorieën gold tot op heden een beperking in het aantal verlofdagen en feestdagen ten opzichte van andere personeelsleden, wat leidde tot verschillen binnen het personeelsbestand. Volgens de huidige wetgeving is het echter niet langer noodzakelijk om deze afwijkende bepalingen aan te houden. Daarom wordt voorgesteld om de betrokken bepalingen die deze afwijkende verlof- en feestdagenregeling vastleggen, te schrappen uit de rechtspositieregeling.

4.7.8 Effect stopzetting klusjesdienst en warme maaltijden op personeel

In het najaar werd door reeds beslist om de klusjesdienst en warme maaltijden aan huis stop te zetten vanaf januari 2026.

Voor de betrokken medewerkers wordt een herplaatsing binnen de organisatie voorzien:

- De twee medewerkers van de klusjesdienst (waarvan één voorjaar 2026 op pensioen gaat) worden ingeschakeld in de technische dienst.
- De medewerker van de warme maaltijden wordt ingeschakeld in de maaltijdbereiding van de crèche, ter vervanging van een collega die vorig jaar met pensioen ging en voorlopig werd opgevangen door een tijdelijke uitbreiding van uren.
- De administratieve medewerker die de planning en facturatie van deze diensten op zich nam, werkt nu reeds halftijds voor de dienst vrije tijd en zal vanaf 2026 voltijds ingeschakeld worden in de nieuwe dienst Beleven.

Op deze manier wordt gezorgd voor een zorgvuldige herplaatsing van alle betrokken medewerkers, zonder dat er ontslagen nodig zijn. Dit benadrukt het beleid om medewerkers te begeleiden bij organisatorische veranderingen en te zorgen voor continuïteit in werk en arbeidsvoorwaarden.

4.8 OVERZICHT INTERGEMEENTELIJKE SAMENWERKINGEN (IGS) EN VERBONDEN ENTITEITEN

Onderstaande lijsten geven een overzicht van alle verbonden entiteiten met de gemeente of het OCMW Gingelom. Een verbonden entiteit is elke organisatie die bijdraagt aan de uitvoering van gemeentelijke taken of elke organisatie waarvoor het lokaal bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten.

Type entiteit	Naam entiteit	Werking- bijdrage 2026
Verbonden OCMW	OCMW Gingelom	nvt
Politiezone	Politiezone Sint-Truiden – Nieuwerkerken – Gingelom	870.000
Hulpverleningszone	Hulpverleningszone Zuid-West Limburg	343.996
Besturen van de eredienst	Totaal	56.090
	Kerkfabriek Boekhout	2.741
	Kerkfabriek Borlo/Buvingen	4.955
	Kerkfabriek Gingelom (Sint-Pieter)	22.985
	Kerkfabriek Jeuk	14.334
	Kerkfabriek Mielen	2.075
	Kerkfabriek Montenaken	0
	Kerkfabriek Niel	9.000
IGS	Limburg.net	465.235
	Stebo	51.689
	Watering van Sint-Truiden	44.400
	Erfgoedondersteuning IOED Haspengouw	6.200
	Erfgoedvereniging Haspengouw	4.600
	IGS Cultuur in Zuid-Limburg	1.000
	Interlokale vereniging Sportregio Haspengouw	350
	Regionaal Landschap Haspengouw & Voeren	3.500
	Dierenasiel	3.600
	E-inclusie Gingelom – Nieuwerkerken – Sint-Truiden	3.800
	Landschapspark Hart van Haspengouw (regionaal landschap)	5.000
	Toerisme Limburg – basisdiensten	8.800
	IGL – Intercommunale vereniging voor hulp gehandicapten	2.300
	Toelage Wonen in Limburg (WIL)	5.500
	Opvoedingswinkel Haspengouw – Huis van het Kind	9.050
	Preventieve gezondheidszorg (ELZ Haspengouw – Zorggroep Zin – LP Haspengouw)	13.200
	Bijzig – lokaal partnerschap Haspengouw	1.100
	Academie Haspengouw	10.254

In volgende entiteiten heeft de gemeente Gingelom of het OCMW een duurzame band welke zich vertaalt in een aandelenbezit (financieel vast actief). Deze deelnemingen vertalen zich niet in een jaarlijkse werkingstoelage. In onderstaande lijst worden de gekende deelnemingen i.e. toestand 31/12/2024 weergegeven.

Entiteit	Instelling	Aantal	Waarde	Inge-schreven	Nog vol te storten	Netto boekwaarde
G	Fluvius Inter-aqua AR			50	0	50
G	Fluvius Inter-aqua BR			4.754.200	0	4.754.200
G	Fluvius Interenerga: elektriciteit AE			8.999	0	8.999
G	Fluvius Interenerga: elektriciteit BE			381.121	0	381.121
G	Fluvius Limburg OV: uitgiftepremie			536.584	0	536.584
G	Fluvius Interenerga: gas AG			247.647	0	247.647
G	Fluvius Intermedia AT			843	264	578
G	Fluvius Intermedia BT			225.168	0	225.168
G	Nieuw Fluvius OV A-aandelen			223	0	223
G	IGL	38	250	9.500	0	9.500
G	Limburg.net	8.398	30	251.940	0	251.940
G	De Watergroep: P	36.090		902.250	0	902.250
G	De Watergroep: G	44.844		1.121.100	691.789	429.311
G	De Lijn			4.239		4.239
G	Nuhma	110.750	17	1.880.904	0	1.880.904
G	Cipal	15	125	1.875	0	1.875
G	Wonen in Limburg			3.750	2.805	945
G	Fluvius Aek			25		25
G	Farys A / TMVW	1	1.000	1.000	750	250
G	Ethias CO CVBA	4	8.603	34.412		34.412
G	Fluvius Warmte	1	25	25		25
O	Cipal	15	125	1.875	0	1.875
O	Wonen in Limburg			1.250	930	320
O	TMVS (Farys Creat)			5.000	3.750	1.250
O	Ethias CO CVBA	2	8.603	17.206	0	17.206
Totaal				10.391.184	700.288	9.690.896

4.9 GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

Om de inhoud van de financiële nota van de aanpassing van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen is het goed om te weten welke uitgangspunten gebruikt zijn om de ontvangsten en de uitgaven te ramen. Hieronder is een beschrijving van de belangrijkste grondslagen en assumpties die het bestuur gekozen heeft bij het meerjarenplan 2026 – 2031.

4.9.1 Aankoop van goederen en diensten

Omwille van de inflatie is voor de aankoop van goederen en diensten over het algemeen een stijgingspercentage van jaarlijks 2% gehanteerd in 2026 en volgende jaren.

4.9.2 Financiële uitgaven

Voor de berekening van de aflossingen en interesten van de nieuwe leningen in het meerjarenplan werden simulaties gemaakt op basis van volgende parameters:

- Rentevoet van 4,00%
- Duur van lening op 20 jaar
- Vaste rentevoet – niet herzienbaar
- Terugbetaling met semestriële aflossingen in gelijke tranches

In het meerjarenplan zijn in totaal voor 4,20 mln aan nieuwe leningen ingeschreven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nieuwe lening	0	0	500.000	2.500.000	0	1.200.000

4.9.3 Belastingen/retributies en premies/subsidies

Tussen begin 2020 en eind 2025 is de cumulatieve inflatie opgelopen tot ongeveer 24%. Dit betekent dat goederen en diensten gemiddeld bijna een kwart duurder zijn geworden sinds 2020.

Om de gemeentelijke ontvangsten op peil te houden worden de huidige gemeentelijke belasting- en retributietarieven over het algemeen verhoogd met 25%. Tegelijk willen we vermijden dat inwoners en verenigingen benadeeld worden door de inflatie. Daarom worden vanaf 1 januari ook de uitgaven voor premies en subsidies met minstens 25% te verhoogd. Voor vele verenigingen zal er na goedkeuring van de nieuwe subsidiereglementen zelfs een nog grotere stijging zijn. Deze evenwichtige maatregel zorgt ervoor dat de gemeente haar verplichtingen kan blijven nakomen en dat de ondersteuning aan burgers en verenigingen in reële waarde behouden blijft.

4.9.4 Indexering van de lonen

In de inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau (dd. 04/11/2025) wordt een overschrijding van de spilindex verwacht in januari 2026. Rekening houdend met de Programmawet van 18 juli 2025 (B.S. 29.07.2025) zouden de sociale uitkeringen en de wedden van het overheidspersoneel in april 2026 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.

De daaropvolgende spilindex zal niet meer worden overschreden in 2026.

Bij de meerjarenbegroting voor 2027 – 2031 werd rekening gehouden met één jaarlijkse indexaanpassing van de lonen in april van elk jaar.

4.9.5 Werkingstoelage kerkfabrieken

Op 31 december 2025 zullen er nog 7 doorgeefleningen aan de besturen van de eredienst lopende zijn die samen een resterend schuldsaldo hebben van € 176.416. De laatste doorgeeflening loopt af in 2034. De totale leningslast per jaar kan hieronder worden teruggevonden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Leningslast	43.340	30.325	21.495	21.248	18.627	18.375	13.423	4.795	4.788

Sinds 2014 worden er geen doorgeefleningen aan de kerkfabrieken meer toegestaan. Investerings aan kerkgebouwen worden rechtstreeks door de gemeente gefinancierd met investeringssubsidies.

Tot op heden is de werkwijze dat de doorgeefleningen eerst worden betaald door de gemeente aan de kredietinstelling, de gemeente vordert vervolgens aan de kerkfabrieken de aflossingen en interesten op deze leningen terug. Doordat de kerkfabrieken onvoldoende eigen middelen hebben voor deze leningslast schrijven zij deze bedragen integraal terug in de jaarlijkse gemeentelijke werkingsbijdrage. De totale werkingstoelage aan de kerkfabrieken lag de laatste jaren rond de €100.000.

In samenspraak met de kerkfabrieken heeft het college in zitting van 05/08/2025 beslist om de resterende doorgeefleningen volledig ten hare laste te nemen. Hierdoor worden de aflossingen en interesten m.b.t. deze leningen niet meer doorgerekend aan de individuele kerkfabrieken waardoor dit niet meer moet worden opgenomen in hun meerjarenplan en dat bijgevolg de jaarlijkse werkingstoelage daalt. De overdracht van deze leningen gebeurt op 1 januari 2026. De aflossingen en interesten met vervaldag 31 december 2025 zullen nog via de huidige werkwijze geschieden.

De gemeentelijke werkingsbijdrage aan de kerkfabrieken zullen bijgevolg dalen overeenkomstig met de leningslast die de gemeente zelf ten laste neemt. De totale jaarlijkse gemeentelijke werkingsbijdrage zal bijgevolg beperkt blijven tot een € 45.000 voor alle kerkfabrieken.

4.9.6 Ontvangsten

De evolutie van de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB) en de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) werden zonder wijziging overgenomen van de raming van de FOD Financiën en de Vlaamse Belastingdienst.

De eigen gemeentelijke belastingen werden over het algemeen niet meer gewijzigd sinds 2020. Hier wordt een algemene tariefverhoging van 25% gehanteerd in functie van de inflatie tussen 2020 en 2025.

De inschrijving van andere algemene en specifieke werkingssubsidies vanuit Vlaanderen werd integraal overgenomen zoals opgenomen in de prognoses van de tool van het Agentschap Binnenlands Bestuur voor het lokaal bestuur Gingelom.

4.10 BIJKOMENDE DOCUMENTATIE

Een apart document 'Documentatie bij het meerjarenplan 2026 – 2031' is terug te vinden als bijlage bij het meerjarenplan en op de gemeentelijke website onder <http://www.gingelom.be/meerjarenplan>.

Volgende achtergrondinformatie is opgenomen in deze documentatie:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en ramingen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven
- Overzicht van toegestane werkings- en investeringssubsidie
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengsten van belastingen en retributies
- Samenstelling van beleidsdomeinen en beleidsvelden
- Overzicht van de uitgaven en ontvangsten per beleidsveld
- Omgevingsanalyse