

Provincie **WEST-VLAANDEREN**
GEMEENTE **INGELMUNSTER**



MJP 2026-2031

Algemeen directeur: ir. Dominik Ronse

Financieel directeur: Tine Dhont

Inhoud

Inhoud	2
BBC3.0: Woord vooraf.....	4
1. Strategische nota.....	5
1.1 Beleidsverklaring	5
1.2 Financiële kerncijfers.....	7
1.3 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen	10
1.4 Overzicht van de prioritaire actieplannen en de verwachte ontvangsten en uitgaven.....	13
2. Financiële nota	15
2.1 Het financieel doelstellingenplan (schema M1).....	15
2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema M2)	16
2.2.1 Het beschikbaar budgettair resultaat.....	17
2.2.2 Autofinancieringsmarge	17
2.3 Het overzicht van de kredieten (schema M3)	17
2.4 Officiële schema's - Financiële nota (M1, M2 en M3).....	18
3. Toelichting	23
3.1 Inzicht in het exploitatiebudget	24
3.1.1 Exploitatie-uitgaven.....	24
3.1.2 Exploitatie-ontvangsten	35
3.1.3 Exploitatiesaldo	40
3.2 Inzicht in het investeringsbudget	41
3.3 Een overzicht van de investeringen en de bijhorende uitgaven en ontvangsten	42
Investerings verbonden aan het beleidsplan "Thuis in Ingelmunster"	42
Overige investeringen	44
3.4 Inzicht in het financieringsbudget	45
3.5 Officiële schema's toelichting (T1, T2 en T3)	46
3.6 Grondslagen en assumpties	56
3.6.1 Algemeen.....	56
3.6.2 Exploitatie-uitgaven.....	57
3.6.3 Exploitatie-ontvangsten	59
3.6.4 Investerings.....	61
3.6.5 Financiering en leninglasten.....	61
3.6.6 Gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar.....	61
3.7 Financiële risico's.....	62
3.7.1 Risico's inzake het schuldbeheer.....	62
3.7.2 Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten.....	62

3.7.3 Risico's inzake de exploitatie-uitgaven.....	64
3.7.4 Risico's inzake de gevolgen van investeringen op exploitatie	67
3.7.5 Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen	67
3.7.6 Risico's inzake de geplande verkoop van patrimonium	67
3.7.7 Andere risico's	68
3.8 Een overzicht van de personeelsinzet	70
3.9 Een overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten	71
Entiteiten met werkings- en/of investeringssubsidies	71
Entiteiten verbonden door financieel vaste activa (stand van zaken 31/12/2024)	72
Andere organisaties met vertegenwoordigers van de gemeente of het OCMW Ingelmunster ...	72

BBC3.0: Woord vooraf

Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat het meerjarenplan van een lokaal bestuur start in het tweede jaar na de verkiezingen (2026) en loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen (2031). Het meerjarenplan bestrijkt dus de periode 2026-2031.

Vanaf het meerjarenplan 2026-2031 gelden nieuwe regels, schema's en rekeningenstelsels voor de opmaak van de beleidsrapporten. Die vernieuwingen vloeien voort uit twee wijzigingsbesluiten over de beleids- en beheerscyclus. Ze beogen vooral een betere leesbaarheid en bruikbaarheid van de rapporten voor raadsleden.

De belangrijkste aanpassingen voor de opmaak van het meerjarenplan zijn:

- Het beleidsrapport en de bijhorende documentatie moeten digitaal doorzoekbaar zijn
- De leesbaarheid van de strategische nota is verbeterd en bestaat uit:
 - o een beleidsverklaring
 - o een opsomming van alle beleidsdoelstellingen (enkel in woorden)
 - o een opsomming van de prioritaire actieplannen met hun financiële vertaling
 - o een opsomming van enkele financiële kerncijfers uit het meerjarenplan
- De leesbaarheid en bruikbaarheid van de toelichting is verbeterd en bestaat onder andere uit:
 - o een overzicht van de personeelsinzet
 - o een overzicht van de verbonden entiteiten (met eventuele financiële weerslag)
 - o een overzicht van de geplande investeringen
 - o ...
- De documentatie bevat extra gedetailleerde informatie, zoals:
 - o een overzicht van de uitgaven en ontvangsten per beleidsveld
 - o een overzicht van de retributie-ontvangsten per soort
 - o een overzicht van de belastingontvangsten per soort
 - o een overzicht van de werkings- en investeringstoelagen
 - o ...

Het meerjarenplan vormt één geïntegreerd beleidsrapport voor gemeente en OCMW. Beide blijven wel afzonderlijke rechtspersonen met eigen verplichtingen en verbintenissen. Hun kredieten zijn opgenomen in één gezamenlijk beleidsrapport met gemeenschappelijke beleidsdoelstellingen.

Het meerjarenplan omvat 4 onderdelen:

1. Strategische nota
2. Financiële nota
3. Toelichting
4. Documentatie bij het meerjarenplan

1. Strategische nota

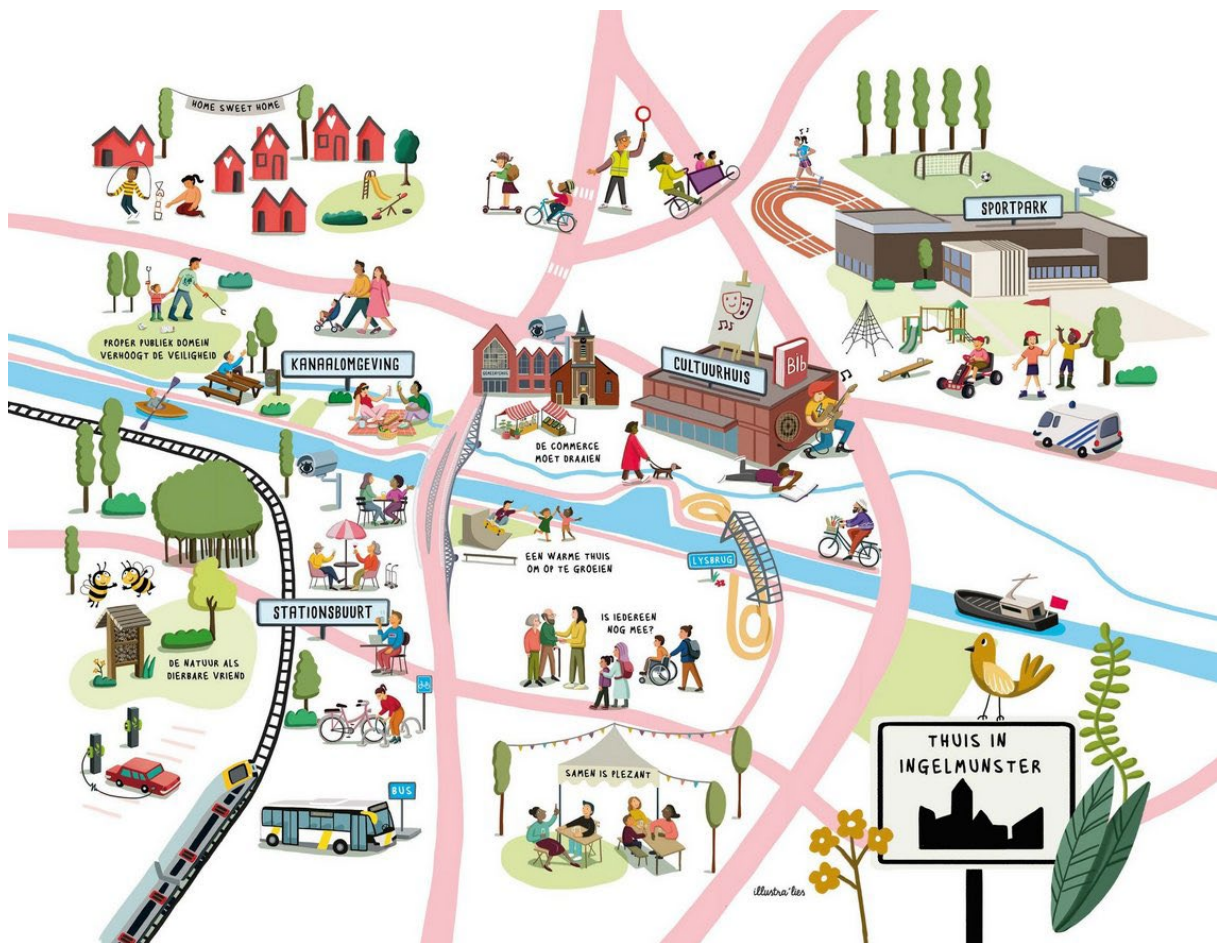
De strategische nota van het meerjarenplan bevat drie onderdelen: een beleidsverklaring met financiële kerncijfers, een overzicht van alle beleidsdoelstellingen en een beschrijving van de prioritaire actieplannen.

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met hun omschrijving en financiële vertaling is terug te vinden in de bundel documentatie voor de raadsleden.

1.1 Beleidsverklaring

Het nieuwe beleidsplan 'Thuis in Ingelmunster' bepaalt de koers voor de komende jaren. De beleidsnota omschrijft welke projecten er op stapel staan. Het bestuur zet de komende legislatuur in op een **sterkere lokale verbondenheid**, met extra aandacht voor ontmoeting, leefbaarheid en betrokkenheid in elke buurt. Kortom: een warme gemeenschap waar iedereen zich thuis voelt.

In deze woelige tijden is het belangrijk om onze lokale gemeenschap en de verbinding te versterken. Mijn gemeente, mijn wijk, mijn straat, mijn thuis, ... een plaats waar ik me goed en aanvaard voel, kansen krijg, me kan ontwikkelen en ontspannen. Een thuis waar ik graag mijn steentje aan bijdraag. Dat is het Ingelmunster waar we voor staan. **Thuis in Ingelmunster.**



Het beleidsplan bevat volgende grote projecten voor Ingelmunster:

- Nieuw Cultuurhuis met bibliotheek als ontmoetingsplaats
- De stationsomgeving nieuw leven inblazen
- De afwerking van het Sportpark
- Het verder ontwikkelen van de kanaalomgeving met de bouw van de Lysbrug

Daarnaast zijn er ook twee speerpunten waar het bestuur de komende jaren extra aandacht aan wil besteden:

- De verbetering van de woonkwaliteit
- De zorg voor het publiek domein

Tot slot zet het bestuur ook nog enkele accenten binnen het reguliere beleid. Denk daarbij aan het uitrollen van een actieplan tegen eenzaamheid en bijzondere aandacht voor natuur en groen in Ingelmunster.

[Beleidsplan Thuis in Ingelmunster.pdf](#)

1.2 Financiële kerncijfers

Het overzicht van de financiële kerncijfers vormt voortaan een verplicht onderdeel van de strategische nota. Deze cijfers geven raadsleden in één oogopslag inzicht in de financiële gezondheid en de belangrijkste financiële parameters van de organisatie.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beschikbaar budgettair resultaat	6.911.536	8.125.609	2.129.154	1.335.521	1.213.250	1.121.214
Autofinancieringsmarge	1.713.589	1.019.435	512.021	663.534	690.186	832.392
Financiële schuld op 31/12	6.428.848	15.812.386	14.684.420	13.369.270	12.231.849	11.303.597
Investeringsuitgaven	9.119.920	10.282.353	7.141.621	1.506.246	861.230	1.070.652
<i>Investeringen materieel vast actief</i>	<i>7.854.360</i>	<i>9.651.835</i>	<i>6.806.049</i>	<i>1.249.610</i>	<i>602.222</i>	<i>780.757</i>
<i>Investeringen immaterieel vast actief</i>	<i>777.948</i>	<i>243.600</i>	<i>92.500</i>	<i>11.250</i>	<i>11.250</i>	<i>7.500</i>
<i>Toegestane investeringssubsidies</i>	<i>487.612</i>	<i>386.918</i>	<i>243.072</i>	<i>245.386</i>	<i>247.758</i>	<i>282.395</i>
Werkingsubsidie politiezone	1.418.663	1.626.505	1.667.167	1.708.847	1.751.568	1.795.357
Investeringsubsidie politiezone	80.515	96.618	80.515	80.515	80.515	112.721
Werkingsubsidie brandweerzone	314.095	325.418	344.145	356.372	368.985	381.994
Investeringsubsidie brandweerzone	88.097	90.300	92.557	94.871	97.243	99.674
Personeelsuitgaven	12.522.382	13.008.735	13.244.763	13.399.470	13.794.721	14.211.880
Aanslagvoet APB	8%	8%	8%	8%	8%	8%
Ontvangsten APB	4.534.456	4.652.399	4.787.297	4.933.558	4.895.927	5.001.172
Aanslagvoet OOV	1.228	1.228	1.228	1.228	1.228	1.228
Ontvangsten OOV	5.535.831	5.683.953	5.892.140	6.072.710	6.252.953	6.438.127
Ontvangsten algemene werkingsubsidies	4.107.830	4.057.806	4.198.864	4.322.814	4.451.087	4.558.393
Ontvangsten specifieke werkingsubsidies	6.776.067	6.619.808	6.633.687	6.702.031	6.760.763	6.842.327
Inwonersaantal	11.920	12.033	12.190	12.334	12.358	12.482

Beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat is een indicator voor de financiële gezondheid op korte termijn (toestandsevenwicht). Het beschikbaar budgettair resultaat mag in geen enkel jaar negatief zijn. Het beschikbaar budgettair resultaat evolueert van 6,9 miljoen euro in 2026 tot 1,2 miljoen euro in 2031. Deze daling is logisch gezien de totale investeringsportefeuille in deze legislatuur.

Meer info: schema M2 + [De staat van het financieel evenwicht](#) (rubriek 2.2)

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge geeft het structureel evenwicht van de organisatie weer. Ze geeft aan of een bestuur in staat is om haar leningen en leasings terug te betalen. In het laatste jaar van het meerjarenplan mag deze autofinancieringsmarge niet negatief zijn. In 2031 is deze 832.392 euro.

Meer info: schema M2 + [De staat van het financieel evenwicht](#) (rubriek 2.2)

Financiële schuld

De geraamde financiële schuld op 31/12 bedraagt 6,4 miljoen euro in 2026 en stijgt tot 11,3 miljoen euro in 2031, door de geplande opname van een nieuwe banklening in boekjaar 2027. De schuldgraad (de verhouding van de totale uitstaande schuld ten opzichte van de exploitatie-ontvangsten) is gemiddeld 47% over de 6 jaren heen. Eind 2031 zit de schuldgraad op 41%.

Meer info: schema T3 + [Inzicht in het financieringsbudget](#) (rubriek 3.4)

Investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vaste activa en toegestane investeringssubsidies

De investeringsuitgaven bedragen net geen 30 miljoen euro, gespreid over de jaren 2026 tot en met 2031. Deze zijn opgedeeld in 3 categorieën:

- De investeringen in materieel vast actief (terreinen, gebouwen, wegen, rollend materieel, ...) bedragen in totaal 26,9 miljoen euro.
- De investeringen in immaterieel vast actief (erelonen, studiekosten, ...) bedragen 1,1 miljoen euro.
- De toegestane investeringssubsidies bedragen 1,9 miljoen euro. Net geen 1,1 miljoen euro hiervan is voor de politie- en hulpverleningszone. Zie hieronder.

Meer info: schema M2, schema T2 + [Overzicht investeringen](#) (rubriek 3.3)

Uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politie- en hulpverleningszone

De exploitatietoelage voor de politiezone bedraagt 1,4 miljoen euro in 2026 en stijgt tot 1,79 miljoen euro in 2031. Bijkomend is een investeringstoelage van 531.399 euro voorzien voor de legislatuur.

De exploitatietoelage voor de hulpverleningszone is in 2026 314.095 euro en stijgt tot 381.994 euro in 2031. Hiernaast is een investeringstoelage van 562.742 euro voorzien voor de legislatuur.

Meer info: schema T2 + [Toegestane werkingssubsidies](#) (rubriek 3.1.1) + [Entiteiten met werkings- en/of investeringssubsidies](#) (rubriek 3.9)

Personeelsuitgaven

De personeelsuitgaven bedragen 12,5 miljoen euro in 2026 en stijgen tot 14,2 miljoen euro in 2031. 55% van de exploitatie-uitgaven is voorzien voor personeelsuitgaven.

Meer info: schema T2 + [Bezoldigingen, sociale lasten en pensioen](#) (rubriek 3.1.1)

Aanslagvoet en ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing

De aanslagvoet van de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting (van de federale overheid) wijzigde niet en blijft ook deze legislatuur 8%. De inkomsten uit deze aanvullende belasting bedragen 4,5 miljoen euro in 2026 en stijgen tot 5 miljoen euro in 2031. In 2026 staat 1% aanvullende gemeentebelasting gelijk met een inkomst van 566.807 euro.

Ook de aanslagvoet van de opcentiemen op de onroerende voorheffing (van het Vlaams Gewest) is ongewijzigd en blijft ook deze bestuursperiode 1.228. De inkomsten bedragen 5,5 miljoen euro in 2026 en stijgen tot 6,4 miljoen euro in 2031. In 2026 staan 100 opcentiemen op de onroerende voorheffing gelijk met een inkomst van 450.801 euro.

Meer info: schema T2 + [Fiscale ontvangsten](#) (rubriek 3.1.2)

Ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies

De ontvangsten uit algemene werkingssubsidies stijgen doorheen deze beleidsperiode van 4,1 miljoen euro in 2026 tot 4,5 miljoen euro. De voornaamste subsidie in deze categorie is het gemeentefonds.

De ontvangsten uit specifieke werkingssubsidies stijgen van 6,7 miljoen euro in 2026 tot 6,8 miljoen euro. Belangrijke subsidies in deze categorie zijn: subsidies onderwijs, subsidies gezinszorg, subsidies tewerkstelling via sociale maribel, subsidies leefloon, ...

Meer info: schema T2 + [Werkingssubsidies](#) (rubriek 3.1.2)

	Overzicht beleidsdoelstellingen (Meerjarenplan 2026 - 2031) Gemeente Ingelmunster OCMW Ingelmunster Burgemeester: Kurt Windels Algemeen directeur: ir. Ronse Dominik Financieel directeur: Dhont Tine
---	---

Overzicht Beleidsdoelstellingen(Strategische nota 2026 - 2031)

Beleidsdoelstelling: Een nieuwe thuis voor cultuur

Omschrijving: Een nieuwe thuis voor cultuur: Tegen 2029 een nieuw cultuurhuis openen waarin naast zalen voor evenementen en activiteiten ook de bibliotheek is ondergebracht.

Erfgoed (her)waarden door restauraties aan de St-Amandskerk en het dorpsgezicht op de begraafplaats en de beschermde graven en erfgoed 'in the picture' zetten door de uitwerking van erfgoedroutes.

Beleidsdoelstelling: De statie doen heropleven

Omschrijving: De stationsbuurt door de heraanleg van het openbaar domein een 'boost' geven om opnieuw een aantrekkelijke buurt te worden.

Beleidsdoelstelling: Genieten op en langs het kanaal

Omschrijving: Verdere uitbouw van de fietsinfrastructuur en toeristisch-recreatieve mogelijkheden langs het kanaal Roeselare-Leie en de Mandel.

Beleidsdoelstelling: Mijn thuis is waar mijn sporthal staat

Omschrijving: Tegen het einde van de legislatuur een sportpark hebben die op punt staat zowel wat de sportfaciliteiten betreft als de groene parkinrichting.

Beleidsdoelstelling: Home sweet home

Omschrijving: De gemeente zet zich in om inwoners te ondersteunen bij het comfortabel, kwalitatief en betaalbaar wonen in hun eigen woning. Door passende voorzieningen, advies en financiële regelingen te bieden, wordt het mogelijk dat inwoners zo lang mogelijk zelfstandig en met een goede levenskwaliteit in hun vertrouwde omgeving kunnen blijven wonen.

Beleidsdoelstelling: Proper publiek domein verhoogt de veiligheid

Omschrijving: Inzetten op netheid en veiligheid van het openbaar domein via een doordachte aanwending van mensen, middelen en technologie.

Beleidsdoelstelling: Is iedereen nog mee

Omschrijving: 6Is iedereen nog mee6 benadrukt digitale en sociale inclusie: digilessen en digicoaches verkleinen de digitale kloof, de bib wordt kenniscentrum, toegankelijkheid en mobiliteit bevorderen participatie, terwijl projecten als de voedselbank en sociale kruidenier maatschappelijke verbondenheid en gelijke kansen versterken.

Beleidsdoelstelling: Ingelmunster, een warme thuis om op te groeien

Omschrijving: Focus op inclusief en kwaliteitsvol opgroeien met sterk onderwijs, buitenschoolse opvang, brugfiguren voor kwetsbare jongeren, financiële en opvoedingsondersteuning, versterkte speelpleinwerking en samenwerking met buurgemeenten voor kinderen met zorgnoden. Iedereen krijgt groeikansen.

Beleidsdoelstelling: Aan alle mensen van goeie wil

Omschrijving: Nadruk op de inzet van vrijwilligers en nieuwe inwoners. De gemeente ondersteunt integratie van nieuwkomers via begeleiding, taal en werk, stimuleert wederkerigheid en benadrukt tewerkstelling: iedereen doet mee, iedereen werkt mee, met aandacht voor participatie en samenleven.

Beleidsdoelstelling: Van eenzaam tot samen

Omschrijving: Het is de bedoeling een globaal plan tegen eenzaamheid uit te rollen omdat veel mensen 5 jong én oud 5 zich alleen voelen en moeilijk uit hun isolement raken. Dat plan omvat initiatieven die sociale contacten bevorderen.

Beleidsdoelstelling: Thuis in het gemeentehuis

Omschrijving: We willen dat elke inwoner zich welkom voelt in het gemeentehuis. Werken op afspraak zorgt voor minder wachtrijen en directe hulp door de juiste medewerker. Wie liever spontaan langskomt, kan terecht aan het sneloket of tijdens het vrije tijdsblok bij burgerzaken. Zo blijft onze dienstverlening vlot én persoonlijk.

We communiceren helder en via alle kanalen 5 digitaal én op papier 5 zodat niemand informatie mist. De website krijgt een grondige update, en we brengen onze premies en voordelen beter onder de aandacht. Zo maken we de gemeente nog toegankelijker, klantvriendelijker en dichter bij de burger.

Beleidsdoelstelling: Klimaatbeleid

Omschrijving: Ontharden, vergroenen en ruime creëren voor water met het oog op een klimaat robuuste toekomstbestendige omgeving.

Beleidsdoelstelling: Met de auto, fiets of te voet

Omschrijving: Verhogen van de verkeersveiligheid en leefbaarheid door de uitvoering van gerichte ingrepen in het openbaar domein.

Beleidsdoelstelling: De commerce moet draaien

Omschrijving: Een ondernemersvriendelijk beleid voeren waarbij alle sectoren ondersteund worden.

Beleidsdoelstelling: Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten

Omschrijving: Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten

	Overzicht prioritaire acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)	
	Gemeente Ingelmunster	
	OCMW Ingelmunster	
	Burgemeester:	Kurt Windels
	Algemeen directeur:	ir. Ronse Dominik
Financieel directeur:	Dhont Tine	

Overzicht prioritaire acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)

Actieplan AP1.1: Cultuurhuis (BDS: Een nieuwe thuis voor cultuur)

Omschrijving: Bouwen van een nieuw cultuurhuis om het verenigingsleven verder te ondersteunen met inbegrip van een hedendaagse bibliotheek.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	3.254.026	4.229.860	3.692.026	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2.1: Stationsomgeving (BDS: De statie doen heropleven)

Omschrijving: Herinrichting van het openbaar domein in de stationsomgeving.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	200.000	2.050.000	2.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	234.000	0	0	0

Actieplan AP3.1: Toeristische kanaalomgeving (BDS: Genieten op en langs het kanaal)

Omschrijving: Realiseren van een camperterrein langs het kanaal. Waterrecreatie ontwikkelen op De Mandel en/of het kanaal. Onderhouden en uitbreiden van recreatieve infrastructuur.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	27.000	150.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP3.2: Lysbrug (BDS: Genieten op en langs het kanaal)

Omschrijving: Samen met de Vlaamse Waterweg een nieuwe fietsbrug realiseren die beide kanten van Ingelmunster op een fietsveilige manier verbindt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	205.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP4.1: Speelzone (BDS: Mijn thuis is waar mijn sporthal staat)

Omschrijving: De speelzone op het sportpark vernieuwen als centrale plaats in de kern om in het groen in een veilige omgeving te spelen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	300.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP4.2: Sportinfrastructuur (BDS: Mijn thuis is waar mijn sporthal staat)

Omschrijving: Heraanleg van de atletiekpiste met een kunststofverharding inclusief omgevingswerken.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	700.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP4.3: Omgevingswerken sportpark (BDS: Mijn thuis is waar mijn sporthal staat)

Omschrijving: Verdere opwaardering van de padenstructuur in het sportpark en wegwerken van elementen met storende beeldkwaliteit.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	440.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	70.000	0	0	0	0	0

Actieplan AP6.1: Proper Ingelmunster (BDS: Proper publiek domein verhoogt de veiligheid)

Omschrijving: Een net openbaar domein nastreven door inzet van diverse technieken en materialen. Monitoring, controle en bijsturing waar nodig.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	56.500	330.000	1.500	0	1.500	0
Ontvangsten	0	8.000	0	0	0	0

2. Financiële nota

De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit 3 onderdelen:

- Het financieel doelstellingenplan (schema M1)
- De staat van het financieel evenwicht (schema M2)
- Het overzicht van de kredieten (schema M3)

2.1 Het financieel doelstellingenplan (schema M1)

Schema M1 of het financieel doelstellingenplan toont per beleidsdoelstelling de geraamde uitgaven en ontvangsten voor de volledige duur van het meerjarenplan.

Ook het totaal van de geraamde uitgaven en ontvangsten voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen staat in dit schema opgenomen.

15% van de uitgaven van het meerjarenplan 2026-2031 is gekoppeld aan doelstellingen. De overige 85% van de geraamde uitgaven kadert in het gelijkblijvend beleid van het lokaal bestuur.

Meer detail over dit schema is terug te vinden in de documentatie van het meerjarenplan, meer bepaald in het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijhorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.522.126	1.828.645	1.831.630	1.995.260	1.843.879	1.874.365
a. Ontvangsten	25.344.602	25.339.573	25.874.503	26.318.826	26.711.309	27.152.103
b. Uitgaven	22.822.476	23.510.928	24.042.873	24.323.566	24.867.430	25.277.738
II. Investeringsaldo	-7.788.450	-9.998.110	-6.700.119	-1.473.744	-828.728	-1.038.150
a. Ontvangsten	1.331.470	284.243	441.502	32.502	32.502	32.502
b. Uitgaven	9.119.920	10.282.353	7.141.621	1.506.246	861.230	1.070.652
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.266.323	-8.169.465	-4.868.488	521.516	1.015.151	836.215
IV. Financieringsaldo	-615.943	9.383.538	-1.127.966	-1.315.150	-1.137.421	-928.252
a. Ontvangsten	192.594	10.192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
b. Uitgaven	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.882.266	1.214.073	-5.996.454	-793.634	-122.270	-92.037
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.793.802	6.911.536	8.125.609	2.129.154	1.335.521	1.213.250
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.911.536	8.125.609	2.129.154	1.335.521	1.213.250	1.121.214
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.911.536	8.125.609	2.129.154	1.335.521	1.213.250	1.121.214

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.522.126	1.828.645	1.831.630	1.995.260	1.843.879	1.874.365
II. Netto periodieke aflossingen	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	1.713.589	1.019.435	512.021	663.534	690.186	832.392

Lokale besturen moeten aantonen dat zij financieel gezond zijn. De staat van het financieel evenwicht geeft info over deze financiële gezondheid.

Het beschikbaar budgettair resultaat is het geheel aan beschikbare liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van het financiële boekjaar, in de veronderstelling dat het alle vorderingen op korte termijn int en alle schulden op korte termijn betaalt. Anders gezegd, is dit de indicator voor de financiële gezondheid op korte termijn (toestandsevenwicht). Het beschikbaar budgettair resultaat is de som van het exploitatiesaldo, het investeringsaldo, het financieringsaldo en de “reserves” van het verleden. Het beschikbaar budgettair resultaat moet per boekjaar groter dan of gelijk zijn aan nul.

De autofinancieringsmarge geeft het structureel evenwicht van de organisatie weer. Ze geeft aan of het bestuur in staat is om met het saldo aan middelen uit exploitatie, de aflossingen van leningen en leasings te betalen. In het laatste boekjaar (2031) van het meerjarenplan mag deze autofinancieringsmarge niet negatief zijn.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge toetst of de autofinancieringsmarge op een realistische en financieel gezonde manier is samengesteld, waarbij de voorziene aflossingen vergeleken worden met een vast percentage van 8% van het totaal aan openstaande leninglast van het voorgaand jaar. Dit brengt in kaart of er wel voldoende aflossingen zijn gedurende het meerjarenplan en geen schuldenlast wordt doorgeschoven naar de toekomst (vb. bulletloans).

2.2.1 HET BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT

Het beschikbaar budgettair resultaat is beïnvloed door het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar (2025) van 12.793.802 euro. Dit is het resultaat van de laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (gemeenteraad december 2025).

Het beschikbaar budgettair resultaat van het huidig meerjarenplan 2026-2031 is elk jaar positief en evolueert van 6,9 miljoen euro in 2026 tot 1,1 miljoen euro in 2031. Er is voldaan aan de opgelegde evenwichtsvoorwaarde.

Belangrijk om op te merken is de voorziening van een jaarlijks bedrag voor investeringen in het patrimonium om tegemoet te komen aan de doelstelling van Vlaanderen om de niet-residentiële gebouwen tegen 2050 koolstofneutraal te maken. Voor de publieke kantoorgebouwen is dit zelfs vervroegd tot 2045. De Vlaamse Overheid verwacht van de lokale besturen dat zij hierin een voortrekkersrol, een voorbeeldrol, opnemen. In deze legislatuur staat een patrimoniumstudie gepland in samenwerking met het VEB¹ zodat duidelijk is wat dit concreet betekent voor de gebouwen van de gemeente en het OCMW. Het bestuur kan dan gerichte prioriteiten bepalen, gebaseerd op deze studie. In afwachting van deze resultaten is ervoor gekozen om in dit meerjarenplan jaarlijks 200.000 euro te “reserveren” in het investeringsbudget voor deze investeringen. Concreet is dus 1,2 miljoen euro voorzien. Het is als het ware een “spaarpot” om de toekomstige investeringen te kunnen aanpakken.

In principe kan het beschikbaar resultaat altijd positief zijn door het opnemen van leningen. Een lokaal bestuur moet echter ook kunnen aantonen dat zij die leningen kan terugbetalen en dit komt tot uiting in de tweede evenwichtsvoorwaarde: de autofinancieringsmarge.

2.2.2 AUTOFINANCIERINGSMARGE

De autofinancieringsmarge bedraagt 832.392 euro in 2031 waardoor ook aan de tweede evenwichtsvoorwaarde is voldaan. De autofinancieringsmarge daalt doorheen de tijd omdat er in het boekjaar 2027 een bijkomende lening van 10 miljoen euro staat ingeschreven voor de bouw van het nieuwe Cultuurhuis. Deze bijkomende lening maakt uiteraard dat de aflossingen en rentelasten van de schuld toenemen. Vandaar de daling van de autofinancieringsmarge in het meerjarenplan vanaf boekjaar 2028.

2.3 Het overzicht van de kredieten (schema M3)

Dit schema bevat de kredieten per budgettaire entiteit. In dit schema is er een onderscheid tussen de gemeente en het OCMW. Het blijven immers aparte entiteiten, aparte rechtspersonen, die elk hun verbintenissen mogen aangaan binnen de afgebakende grenzen van de beschikbare kredieten, meegegeven in schema M3.

¹ Het Vlaams Energiebedrijf (VEB) levert als aankoopcentrale groene elektriciteit en aardgas aan alle publieke diensten die er gebruik willen van maken en begeleidt energie-efficiëntieprojecten bij publieke diensten. (www.veb.be)

Gemeente Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

OCMW Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2026/0/GE
Afdrukdatum : 25/11/2025
Volgnummer Budgettair Journaal : 10080747

Gemeente Ingelmunster / OCMW Ingelmunster
Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Een nieuwe thuis voor cultuur						
Uitgaven	3.678.445	4.925.257	3.903.026	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	190.668	251.741	0	0	0	0
De statie doen heropleven						
Uitgaven	200.000	2.050.000	2.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	234.000	0	0	0
Genieten op en langs het kanaal						
Uitgaven	232.000	150.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Mijn thuis is waar mijn sporthal staat						
Uitgaven	740.000	700.000	0	0	0	0
Ontvangsten	70.000	0	0	0	0	0
Home sweet home						
Uitgaven	334.500	224.500	124.500	121.625	121.625	118.750
Ontvangsten	71.500	0	0	0	0	0
Proper publiek domein verhoogt de veiligheid						
Uitgaven	56.500	330.000	51.500	0	1.500	0
Ontvangsten	0	8.000	0	0	0	0
Is iedereen nog mee						
Uitgaven	110.985	110.370	112.164	114.186	115.839	117.769
Ontvangsten	20.451	20.451	20.451	20.451	20.451	20.451
Ingelmunster, een warme thuis om op te groeien						
Uitgaven	530.777	590.087	583.921	589.464	599.203	609.132
Ontvangsten	237	473	473	473	473	473
Van eenzaam tot samen						
Uitgaven	37.600	37.600	34.000	34.000	34.000	34.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Thuis in het gemeentehuis						
Uitgaven	0	35.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Klimaatbeleid						
Uitgaven	604.370	376.000	0	330.649	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Met de auto, fiets of te voet						
Uitgaven	354.200	210.000	5.000	0	0	0
Ontvangsten	142.050	0	0	0	0	0
De commerce moet draaien						
Uitgaven	25.500	22.500	23.000	35.000	23.000	22.500
Ontvangsten	11.000	0	0	11.000	0	0
Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten						
Uitgaven	231.064	235.513	240.051	244.680	249.402	254.218
Ontvangsten	129.183	130.243	306.314	132.395	133.487	134.591
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	25.614.993	24.605.664	25.426.940	25.690.934	25.736.784	26.232.994
Ontvangsten	26.233.460	35.405.656	25.946.410	26.203.586	26.605.672	27.142.811
Totalen						
Uitgaven	32.750.933	34.602.491	32.504.102	27.161.538	26.882.353	27.390.363
Ontvangsten	26.868.548	35.816.564	26.507.648	26.367.904	26.760.083	27.298.326

Gemeente Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

OCMW Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2026/0/GE
Afdrukdatum : 25/11/2025
Volgnummer Budgettair Journaal : 10080747

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.522.008	1.828.645	1.831.630	1.995.260	1.843.879	1.874.365
a. Ontvangsten		25.344.484	25.339.573	25.874.503	26.318.826	26.711.309	27.152.103
b. Uitgaven		22.822.476	23.510.928	24.042.873	24.323.566	24.867.430	25.277.738
II. Investeringsaldo	(a-b)	-7.788.450	-9.998.110	-6.700.119	-1.473.744	-828.728	-1.038.150
a. Ontvangsten		1.331.470	284.243	441.502	32.502	32.502	32.502
b. Uitgaven		9.119.920	10.282.353	7.141.621	1.506.246	861.230	1.070.652
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-5.266.441	-8.169.465	-4.868.488	521.516	1.015.151	836.215
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-615.943	9.383.538	-1.127.966	-1.315.150	-1.137.421	-928.252
a. Ontvangsten		192.594	10.192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
b. Uitgaven		808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-5.882.384	1.214.073	-5.996.454	-793.634	-122.270	-92.037
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		12.793.802	6.911.418	8.125.490	2.129.036	1.335.402	1.213.132
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	6.911.418	8.125.490	2.129.036	1.335.402	1.213.132	1.121.095
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	6.911.418	8.125.490	2.129.036	1.335.402	1.213.132	1.121.095

Autofinancieringsmarge		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo		2.522.008	1.828.645	1.831.630	1.995.260	1.843.879	1.874.365
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.713.471	1.019.435	512.021	663.534	690.186	832.392

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge		1.713.471	1.019.435	512.021	663.534	690.186	832.392
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	244.954	294.902	54.618	156.972	84.151	63.425
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		563.583	514.308	1.264.991	1.174.754	1.069.542	978.548
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.958.425	1.314.337	566.640	820.507	774.337	895.817

Geconsolideerd financieel evenwicht lokaal bestuur		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat							
- Gemeente en OCMW		6.911.418	8.125.490	2.129.036	1.335.402	1.213.132	1.121.095
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		6.911.418	8.125.490	2.129.036	1.335.402	1.213.132	1.121.095
II. Autofinancieringsmarge							
- Gemeente en OCMW		1.713.471	1.019.435	512.021	663.534	690.186	832.392
Totale autofinancieringsmarge		1.713.471	1.019.435	512.021	663.534	690.186	832.392
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge							
- Gemeente en OCMW		1.958.425	1.314.337	566.640	820.507	774.337	895.817
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		1.958.425	1.314.337	566.640	820.507	774.337	895.817

Gemeente Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

OCMW Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M3 : Overzicht van de kredieten

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2026/0/GE
Afdrukdatum : 25/11/2025
Volgnummer Budgettair Journaal : 10080747

Schema M3 : Overzicht van de kredieten

	Boekjaar 2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Ingelmunster		
Exploitatie	14.820.989	20.736.162
Investerings	9.005.534	812.670
Financiering	728.365	192.594
<i>Leningen en leasings</i>	728.365	192.594
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Ingelmunster		
Exploitatie	8.001.487	4.608.322
Investerings	114.386	518.800
Financiering	80.172	0
<i>Leningen en leasings</i>	80.172	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

3. Toelichting

De toelichting van het meerjarenplan is opgebouwd uit meerdere onderdelen.

Het eerste onderdeel bestaat uit een meer gedetailleerde toelichting dan wat terug te vinden is in de officiële schema's.

Het tweede onderdeel bestaat uit de officiële schema's, gegenereerd uit het boekhoudprogramma:

- Een overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Een overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- Evolutie financiële schulden (T3)

Vervolgens, bevat de toelichting bijkomende informatie om alle cijfers uit de officiële schema's wat meer te duiden.

- Een beschrijving van de grondslagen en assumpties
- Een beschrijving van de financiële risico's
- Een overzicht met de omschrijving van de investeringen en de bijhorende uitgaven en ontvangsten
- Een overzicht van de personeelsinzet (uitgedrukt in aantal VTE per dienst of afdeling)
- Een overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten (met vermelding van financiële tussenkomst)

Alle bijkomende documentatie van het meerjarenplan 2026-2031 is opgenomen in het notuleringsprogramma COBRA.

3.1 Inzicht in het exploitatiebudget

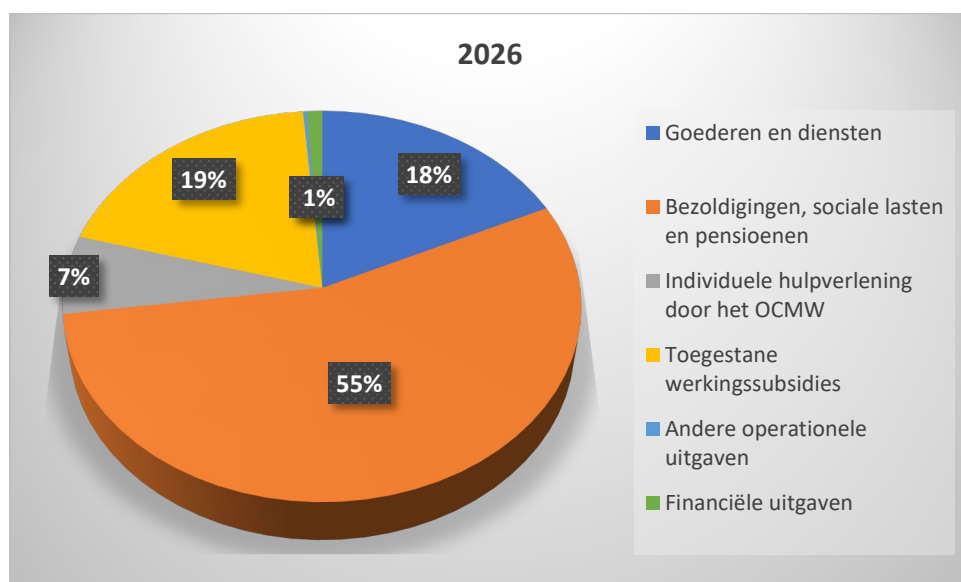
3.1.1 EXPLOITATIE-UITGAVEN

De exploitatie-uitgaven evolueren van 22,8 miljoen euro in 2026 tot 25,3 miljoen euro in 2031. Dit betekent een stijging van 11%.

De exploitatie-uitgaven bestaan uit meerdere budgetrubrieken. Onderstaande grafiek zoomt in op het jaar 2026, maar deze verhoudingen zijn representatief voor het hele meerjarenplan.

De loonkosten zijn veruit de belangrijkste exploitatie-uitgaven van het lokaal bestuur. 55% van alle exploitatie-uitgaven gaan naar bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen.

De budgetrubrieken 'toegestane werkingssubsidies' en 'goederen en diensten' volgen met respectievelijk 19% en 18%. De totale uitgaven aan leefloon en steun – de kerntaak van het OCMW – bedragen 7% van alle exploitatie-uitgaven.



De belangrijkste budgetrubrieken krijgen een extra toelichting.

Goederen en diensten

De budgetrubriek 'goederen en diensten' bestaat uit meerdere categorieën. De voornaamste uitgaven uit deze opdeling komen aan bod in onderstaande toelichting.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aankopen van goederen	171.060	170.925	170.846	171.972	172.153	172.540
Kosten onroerende goederen	222.844	224.752	229.570	224.927	228.661	231.995
Energie	481.920	502.651	498.806	499.984	512.936	514.161
Verzekeringen	88.026	92.603	98.266	105.613	110.513	115.507
Huur, onderhoud en outsourcing	929.934	964.385	958.865	974.422	991.342	1.004.064
Kosten verbonden aan personeel	124.167	113.757	114.299	115.342	113.435	113.979
Overige diensten en leveringen	1.570.947	1.561.272	1.514.713	1.519.829	1.627.612	1.567.662
Kosten eigen aan de dienst	539.786	560.721	519.106	562.614	540.226	518.243
Eindtotaal	4.128.684	4.191.067	4.104.471	4.174.703	4.296.879	4.238.151

Aankopen van goederen en diensten

De voornaamste uitgave in deze categorie is het budget voor de aankoop van maaltijden, zowel voor het onderwijs als voor de bedeling van warme maaltijden van het Sociaal Huis. In 2026 is hiervoor 133.260 euro voor voorzien. Ook de aankoop van schoonmaakproducten voor het onderhoud van het patrimonium voor gemeente en OCMW is geraamd op jaarlijks 26.000 euro.

Kosten onroerende goederen

De kosten voor onroerende goederen bestaan hoofdzakelijk uit de kosten voor waterverbruik en het onderhoud van gebouwen en terreinen. Deze zijn in 2026 respectievelijk geraamd op 62.000 euro en 107.500 euro. Vooral de laatste categorie bevat marges, zodat er snel kan ingespeeld worden op onvoorziene defecten of schade.

Energie

De kosten voor energie bevatten zowel de uitgaves voor brandstof voertuigen, elektriciteit als voor gas en stookolie.

In 2026 is het budget voor elektriciteit geraamd op 318.145 euro, een lichte daling ten opzichte van het jaar 2025. De daling is voornamelijk te wijten aan de kost van elektriciteit voor openbare verlichting door het overschakelen op LED-verlichting. In 2026 is voor de stroomkost van de openbare verlichting op het grondgebied 150.550 euro voorzien. Voor de overige ramingen zijn de prognoses van het Vlaams Energie Bedrijf de leidraad. Voor het nieuwe Sportpark zal er na een jaar beter zicht zijn op het verbruik, waarna het budget kan worden aangepast. Ook voor het jaar 2029 is het niet evident om in te schatten wat het elektriciteitsverbruik zal zijn van het nieuwe cultuurhuis.

Het budget van de fossiele brandstoffen is in 2026 geraamd op 106.775 euro voor gas, 52.500 euro voor de brandstof van voertuigen en 4.500 euro voor stookolie. Vanaf 2027 stijgen deze ramingen met

20% voor gas en 10% voor de twee andere fossiele brandstoffen als gevolg van Europese regelgeving (ETS2)².

Verzekeringen

Deze categorie omvat onder andere de verzekeringen voor burgerlijke aansprakelijkheid, brandverzekering en de verzekering voor rollend materieel.

De kosten voor de arbeidsongevallenverzekeringen maken deel uit van de budgetrubriek 'bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen'.

Huur, onderhoud en outsourcing

In 2026 is de totale kost van deze categorie geraamd op 929.934 euro. De grootste hap uit dit budget gaat naar outsourcing. De belangrijkste zijn:

- Weddecentrale: 62.671 euro
- Outsourcing wegen: 62.500
- Onderhoud groenzones: 165.000 euro
- Onkruidbestrijding: 30.000 euro
- Onderhoud sportvelden: 36.500 euro
- Interne preventie: 30.156 euro
- Pedagogisch coach: 30.000 euro
- Uitgegeven schoonmaak (poetsen gemeentescholen en ramenwas): 105.653 euro

Zo goed als alle outsourcingskosten zijn jaarlijks geïndexeerd, tenzij er een maximaal bedrag is afgesproken waarbinnen uren kunnen worden opgenomen.

Het budget voor de ophaling van huisvuil en containerkosten is geraamd op 62.222 euro.

Het budget voor het onderhoud van machines en voertuigen is geraamd op 87.371 euro. Dit gaat zowel over het rollend materiaal als over de machines gebruikt door de diensten voor groen en wegen.

De kosten voor onkruidbestrijding (30.000 euro) staan voorlopig enkel ingepland voor de jaren 2026 en 2027. Na 2026 volgt een evaluatie van de nieuwe techniek voor onkruidbestrijding (met elektrische stroom). Die evaluatie zal bepalen of het zinvol is om zelf een onkruidbestrijdingsmachine aan te kopen. In het meerjarenplan is voorlopig een bedrag van 300.000 euro voorzien voor deze aankoop. Als de techniek nog niet voldoende ontwikkeld is, kan de aankoop van een eigen machine voor onkruidbestrijding schuiven naar een later tijdstip.

Kosten verbonden aan personeel

Deze categorie bestaat onder andere uit kosten voor fietslease (30.150 euro), kosten voor beroepsopleidingen (46.650 euro), kosten voor dienstverplaatsingen (19.187 euro) en kosten voor de aankoop van werkkledij (11.550 euro).

² In 2023 werd de Europese regelgeving rond uitstoothandel herzien en daarbij werd een tweede systeem ontwikkeld: ETS2. De nieuwe "emissiehandelssysteem" is ontworpen om de broeikasgasuitstoot van voornamelijk gebouwen en wegtransport te helpen verminderen. De leveranciers van fossiele brandstoffen, onder andere stookolie, gas, diesel en benzine, zullen voortaan uitstootrechten moeten kopen voor elke ton CO2 die hun producten uitstoten. Dit zal de prijs doen stijgen. Bron: [ETS2](#).

Overige diensten en leveringen

Dit is veruit de grootste categorie met een geraamd budget van 1.570.947 euro in het jaar 2026.

De grootste uitgave in dit budget betreft software en het onderhoud van servers. Voor 2026 is hiervoor een raming van 641.115 euro opgenomen. Het budget voor software stijgt jaarlijks door indexatie en extra investeringen in software, cybersecurity en andere toepassingen. De kosten voor het onderhoud van de servers variëren sterk binnen het meerjarenplan door verschillende afrekeningsmomenten bij leveranciers (jaarlijks, tweejaarlijks of driejaarlijks). Deze variatie verklaart de grote schommelingen in deze categorie.

Deze budgetrubriek bevat ook vergoedingen aan derden. In totaal is er 396.354 euro voorzien voor vergoedingen aan derden. De vergoeding van de gemeentescholen aan CV De Max! voor onder andere middagtoezicht en busbegeleiding is één van de grootste en is geraamd op 147.720 euro. De rest van het budget bestaat uit ingeschatte vergoedingen aan advocaten, deurwaarders, dokters (vaststelling overlijdens), artiesten (evenementen), Unisono, auteurslezingen, monitoren, vrijwilligers, ...

Er is extra geld voorzien voor het aanbod van de speelpleinwerking omwille van de uitbreiding van halve dagen naar volle dagen (gedurende 4 weken in de zomervakantie).

Overige kosten onder deze rubriek zijn:

- Kosten voor internet, telefonie en website: 89.135 euro
- Verzendingskosten: 41.000 euro
- Drukwerk en publiciteit: 68.400 euro
- Onthaalkosten, recepties en interne vergaderingen: 41.800 euro
- Prijsuitdelingen en geschenken: 63.601 euro (inclusief 40.000 euro voor de uitbetaling van de kadobonnen aan de handelaars)

Kosten eigen aan de dienst

Deze rubriek bestaat uit zowel noodzakelijke benodigdheden voor de werking van de diensten als uit werkingskosten eigen aan de specifieke diensten.

De voornaamste budgetten onder deze benodigdheden zijn (2026):

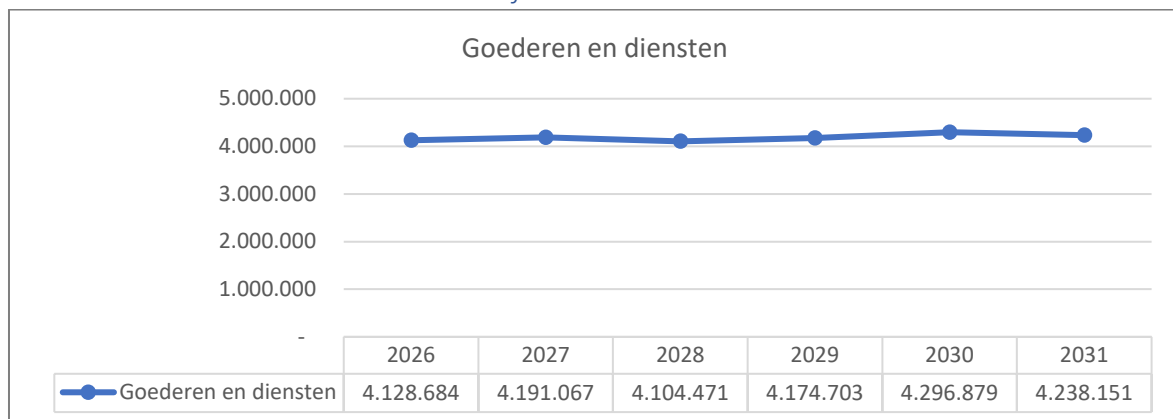
- Benodigdheden wegen: 50.000 euro
- Benodigdheden groendienst: 20.000 euro
- Benodigdheden technische dienst: 20.000 euro
- Collectie bibliotheek: 36.000 euro
- Didactisch materiaal gemeentescholen: 49.700 euro

De voornaamste werkingskosten zijn (2026):

- Budget voor uitstappen gemeentescholen: 30.000 euro
- Budget voor het aanbod van speelpleinwerking en kampen: 80.000 euro
- Budget voor de handelsbeurs in 2026 en 2031 – per editie: 25.000 euro
- Budget voor het aanbod van netwerkvondens in de overige jaren: 12.500 euro
- Budget voor het uitrollen van acties van het strategisch commercieel plan: 10.000 euro (vanaf 2027)

- Budget voor de organisatie van de nieuwjaarsreceptie (personeel en bevolking), seniorenfeest, vrijwilligersfeest, openingen/inhuldigingen, zomerfeesten, uitblinkers, ...: 90.200 euro
Dit budget moet samen bekeken worden met andere kosten zoals drukwerk, huur materiaal, vergoeding artiesten, vrijwilligers, ... Dit budget schommelt ook jaarlijks, afhankelijk van de planning, zoals opening/inhuldiging van het nieuwe Cultuurhuis, invulling van Ingelmunster Zomert, ...

Goederen en diensten – Evolutie in de tijd



In totaliteit blijven deze kosten vrij constant doorheen het meerjarenplan. Ondanks de indexering van heel wat kosten, zijn er andere categorieën die forfaitair zijn ingeschreven en ook kosten die de stijging afzwakken. Een paar voorbeelden zijn:

- Outsourcing onkruidbestrijding: voorzien in 2026-2027
- Schommelingen in kosten servers door diverse afrekeningsmomenten
- Opstartjaar speelpleinwerking vraagt meer budget dan de daaropvolgende jaren
- Voor de organisatie van een netwerkvond is minder geld voorzien dan voor de handelsbeurs
- ...

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioen

Zoals eerder vermeld, is deze budgetrubriek veruit de belangrijkste exploitatie-uitgave in het meerjarenplan. In schema T2 is deze budgetrubriek meer in detail weergegeven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiek personeel	437.283	445.075	453.029	461.134	469.353	477.732
Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.666.042	3.775.590	3.690.873	3.515.477	3.599.264	3.548.135
Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.163.854	5.403.145	5.658.617	5.908.468	6.107.492	6.486.231
Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	42.825	41.575	24.100	19.800	19.800	19.800
Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.618.569	2.684.033	2.751.134	2.819.912	2.890.410	2.962.670
Andere personeelskosten	373.768	434.874	438.080	441.169	470.222	474.368
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	220.042	224.443	228.931	233.510	238.180	242.944
Eindtotaal	12.522.382	13.008.735	13.244.763	13.399.470	13.794.721	14.211.880

Doordat Ingelmunster twee gemeentescholen heeft, is ook de loonkost van het onderwijzend personeel opgenomen. De lonen ten laste van hogere overheden zijn 100% gesubsidieerd en wegen niet op het financieel evenwicht. De lonen ten laste van het bestuur (de niet gesubsidieerde lestijden) zijn verwaarloosbaar ten opzichte van alle andere looncategorieën. De focus van onderstaande analyse ligt bijgevolg op de personeelskosten exclusief de lonen van het onderwijzend personeel.

De categorieën met de grootste loonkost zijn uiteraard de vastbenoemde en de contractuele (niet-vastbenoemde) personeelsleden op de payroll van de gemeente en het OCMW.

De loonkost van het vastbenoemd personeel daalt doorheen de legislatuur. Dit is het gevolg van het vervangen van statutaire personeelsleden bij pensionering door contractuele medewerkers. In het meerjarenplan is elke pensionering één op één vervangen. Als een statutair personeelslid met pensioen gaat, komt een contractueel medewerker in de plaats. Een contractueel personeelslid is goedkoper. Uit onderstaande tabel blijkt duidelijk dat een aantal statutaire personeelsleden met pensioen gaan in de jaren 2028 en 2029, alsook in het jaar 2031. Uiteraard geeft dit een daling in de loonkost van het vastbenoemd personeel en een (sterkere) stijging bij het niet vastbenoemd (contractueel) personeel. Dit samenspel zit ook vervat in onderstaande tabel (het overzicht van het aantal fulltime equivalenten).

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Contractuelen	82,8	84,0	86,5	87,8	87,8	88,6
Vastbenoemden	33,2	33,3	31,3	28,9	28,9	28,1
Eindtotaal	116,0	117,3	116,7	116,7	116,7	116,7

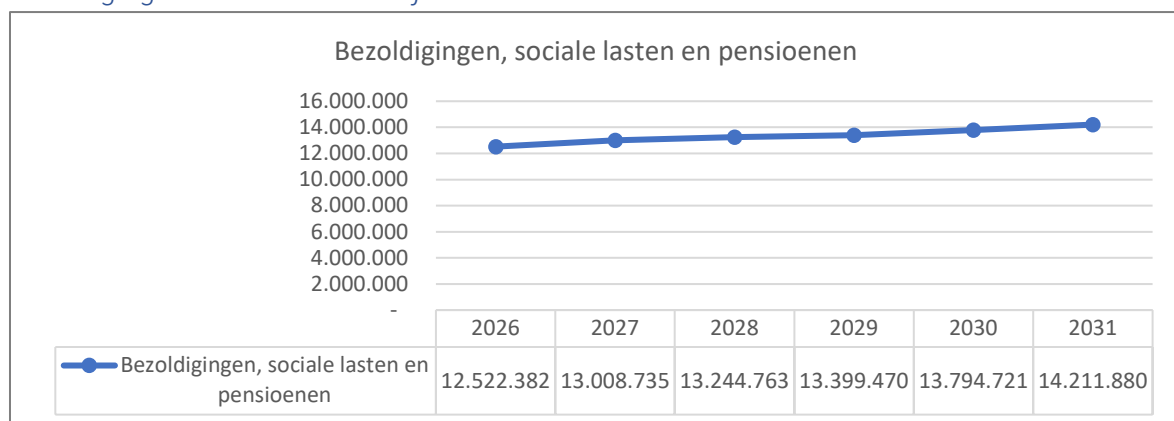
Verder in de toelichting is een overzicht opgenomen van het aantal personeelsleden en fulltime equivalenten per dienst ([Personeelsinzet](#)).

Tot de categorie “andere personeelskosten” behoren onder andere de kosten voor de arbeidsongevallenverzekering (97.238 euro), de kosten voor maaltijdcheques (197.749 euro), de kosten voor verplaatsingen van en naar het werk (22.506 euro), de bijdragen voor de arbeidsgeneeskundige dienst (25.100 euro) en de bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst (12.185 euro).

In 2027 is een stijging ingecalculeerd van de arbeidsongevallenverzekering. Vanaf 2027 gaan de voorwaarden van de nieuwe overheidsopdracht voor verzekeringen in voege. Hierbij is een stijging verwacht van 20% tot 25%. Ook de kosten voor maaltijdcheques maken een sprong in 2027 en in 2030 omdat er nu al rekening gehouden is met de financiële impact van een nieuw sectoraal akkoord. Meer info hierover staat in de grondslagen en assumpties ([Personeelskosten](#)).

Onder de categorie “pensioen en soortgelijke verplichtingen” zit de jaarlijkse bijdrage in het pensioenfonds voor mandatarissen. Deze bijdrage is opgetrokken met 25% in vergelijking met het voorgaande meerjarenplan omdat de reserves in het fonds zijn uitgeput. Ook hierover staat meer info uitgeschreven in grondslagen en assumpties ([Personeelskosten](#)).

Bezoldigingen – Evolutie in de tijd



De loonkosten zijn 8% hoger in het boekjaar 2026 in vergelijking met het jaar 2025. Dit heeft meerdere oorzaken. Ten eerste is in 2025 al rekening gehouden met langdurig zieken doorheen het jaar 2025, waardoor de personeelskost lager ligt. Ten tweede weegt de personeelskost van de extra aanwervingen in het najaar 2025 of begin 2026 ten volle door vanaf het nieuwe meerjarenplan. In totaal gaat het over 3 FTE's vanaf 2026 en 1 FTE vanaf 2027. Concreet gaat dit over:

- Departement ruimte – mobiliteit – 0,5 FTE
- Departement ruimte – omgeving – 1 FTE
- Departement ondersteuning – onthaal – 0,5 FTE
- Departement mens – sociale dienst – 1 FTE
- Departement mens – brugfiguur – 1 FTE

Ten derde is de kost voor de arbeidsongevallenverzekering voortaan opgenomen onder de loonkosten in plaats van onder de categorie goederen en diensten. Dit is een boekhoudkundige verschuiving en heeft geen impact op de evenwichtsvoorwaarde, maar heeft wel invloed op de loonkost.

De loonkosten stijgen met 4% in 2027 door de extra stijging van de arbeidsongevallenverzekering en het anticiperen op de gevolgen van een nieuw sectoraal akkoord vanaf 2027. Ook is de aanwerving van een brugfiguur voorzien vanaf januari 2027. In 2029 is er een minder sterke stijging door een aantal pensioneringen in 2028 en 2029 van statutaire personeelsleden. Deze personeelsleden zijn vervangen in het meerjarenplan, maar op contractuele basis en met lagere anciënniteit.

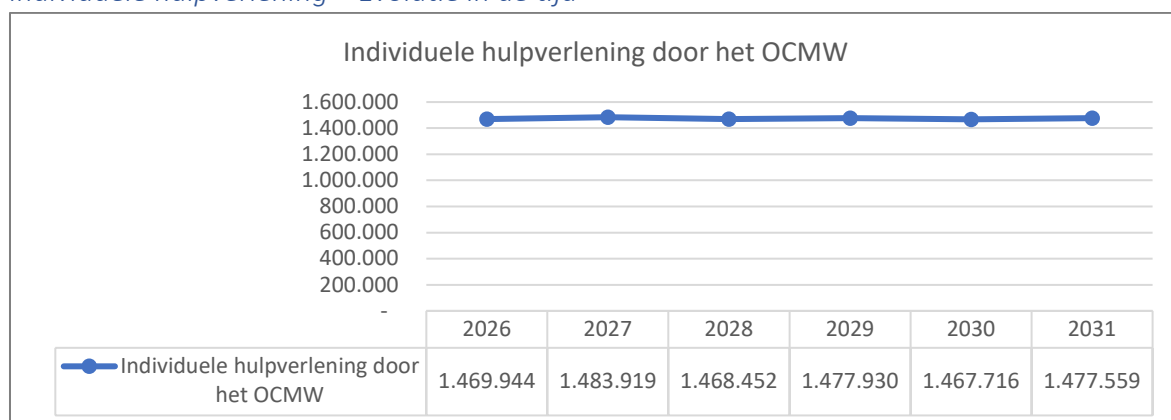
Individuele hulpverlening door het OCMW

Deze budgetrubriek bevat de uitgaven voor leefloon en steun. Deze uitgaven zijn de voorbije legislatuur sterk toegenomen. Deze stijging is zowel te wijten aan een stijging van het aantal leefloongerechtigden als aan de indexering van de leeflonen. Deze stijging is niet enkel voor Ingelmunster het geval, maar is ook zo in gans België³. De stijging was vooral heel opvallend in 2020-2021 en later 2022. De coronacrisis en de energiecrisis lagen aan de basis.

In 2026 is er opnieuw een stijging met 16%, als gevolg van de nieuwe categorie “leefloon uit werkloosheid”. Vanaf 1 januari hebben bepaalde personen geen recht meer op een werkloosheidsuitkering en zullen zij hoogstwaarschijnlijk leefloon aanvragen bij het OCMW. Deze extra uitgave voor leefloon is nu geraamd op 186.704 euro. Pas in de loop van het boekjaar 2026 zal duidelijk worden hoeveel mensen effectief recht hebben op leefloon.

Deze uitgaven voor leefloon en steun zijn grotendeels gesubsidieerd door de hogere overheid (zie later).

Individuele hulpverlening – Evolutie in de tijd



In het meerjarenplan is voor de meeste categorieën leefloon vanaf 2027 een stijging van 1% voorzien. Deze stijging is relatief beperkt door de verwachte verstrenging van de leefloonwet. Voor de categorie “leefloon uit werkloosheid” is het bedrag een voorlopige inschatting en voor de legislatuur constant gehouden. Na het werkingsjaar 2026 kan er pas goed worden ingeschat hoeveel personen een leefloon zullen aanvragen en zullen deze cijfers worden bijgestuurd. Het budget voor equivalent leefloon is neerwaarts aangepast omwille van een vermoedelijke daling van equivalent leefloon voor mensen uit Oekraïne.

³ “Aantal leeflonen verdubbeld in 15 jaar tijd: kosten stijgen naar 2 miljard euro”, <https://www.vrt.be/vrtnws>

Toegestane werkingssubsidies

Van alle exploitatie-uitgaven gaat 19% naar toelagen aan derden. De belangrijkste toelagen zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiezone	1.418.663	1.626.505	1.667.167	1.708.847	1.751.568	1.795.357
Hulpverleningszone	314.095	325.418	344.145	356.372	368.985	381.994
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	1.514.611	1.547.691	1.561.574	1.590.040	1.600.444	1.613.666
IVIO	1.275.102	1.292.953	1.300.711	1.308.515	1.312.441	1.319.003
Woondienst	154.838	169.034	174.105	179.329	184.709	190.250
DVV MIDWEST	60.370	60.717	61.071	75.795	76.164	76.540
Regionale dienst schuldbemiddeling	24.301	24.987	25.687	26.401	27.130	27.873
Erediensten	26.640	42.246	42.601	42.964	43.333	43.710
Andere begunstigden	1.129.975	947.156	959.452	972.004	984.818	997.891
Verenigingen	147.680	147.680	147.680	147.680	147.680	147.680
Toelage aan kwaliteitsvolle buitenschoolse opvang	193.314	186.717	186.717	186.717	186.717	186.717
VIPA subsidies	186.667					
Toelage aan CV De MAX!	449.392	459.379	469.567	479.958	490.558	501.369
Toelage aan (nieuwe) opvanginitiatieven voor kinderen 0-3 jaar	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Academies	53.000	54.436	56.010	57.625	59.280	60.970

Algemeen stijgt het bedrag van de toelagen met 30% of 991.147 euro in 2026 ten opzichte van het jaar 2025.

Politiezone

De toelage aan de politiezone is gestegen met 20% ten opzichte van het boekjaar 2025. Door de fusie Meulebeke-Tielt heeft Meulebeke de politiezone verlaten en moeten de kosten gedeeld worden door de vier resterende gemeenten. In 2025 betaalde Meulebeke nog een bijdrage, maar deze valt weg vanaf 2026. In 2027 staat de fusie met politiezone RIHO gepland, wat nog eens een stijging van 15% met zich mee brengt.

Kinderopvang

In de werking voor kinderopvang zijn grote bedragen aan toelagen ingeschreven. Ten eerste is er een toelage voorzien voor CV De Max! van 449.392 euro op basis van de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente. Dit is een raming, aangezien de CV elke keer een toelage opvraagt op basis van bewezen kosten en opbrengsten. Het is niet de bedoeling dat de CV winst maakt. Ten tweede is een bedrag van 193.314 euro voorzien voor de toelagen aan kwaliteitsvolle buitenschoolse opvang (BOA-decreet). Ten derde is een kleine toelage ingeschreven voor zowel nieuwe als bestaande opvanginitiatieven voor kinderen tussen 0 en 3 jaar. Nieuwe initiatieven komen in aanmerking voor een boost-toelage van 250 euro per nieuwe opvangplaats. De bestaande initiatieven hebben recht op 50 euro per opvangplaats. Tot slot is er een nieuwe toelage voorzien voor infrastructuur voor organisatoren van kinderopvang. Dit bedrag van 186.667 euro is volledig gesubsidieerd door de Vlaamse overheid. Het is de bedoeling dat de gemeente een infrastructuursubsidie uitbetaalt aan organisatoren voor nieuw vergunde plaatsen voor kinderen van 0 tot 3 jaar. Momenteel is zowel de uitgave als de ontvangst voor deze infrastructuursubsidie ingeschreven in het jaar 2026. Afhankelijk van de aanvragen die onder dit

reglement vallen, zullen de uitgaven gespreid zijn in de tijd. De gemeente is immers niet verplicht het bedrag in één jaar uit te geven.

Het organiseren van buitenschoolse kinderopvang genereert ook inkomsten, waardoor het netto verlies voor de organisatie van buitenschoolse kinderopvang een stuk lager is dan de toelage voor CV De Max! Enerzijds betalen beide gemeentescholen voor de prestaties voor middagtoezicht en busbegeleiding. Anderzijds betalen de ouders die hun kinderen naar de buitenschoolse opvang sturen. Het netto verlies voor de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang ziet er als volgt uit:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ontvangsten BKO	297.900	300.858	303.875	306.953	310.092	313.294
Uitgaven BKO	472.231	482.818	493.235	503.861	514.701	525.757
Netto verlies	-174.331	-181.960	-189.360	-196.908	-204.609	-212.463

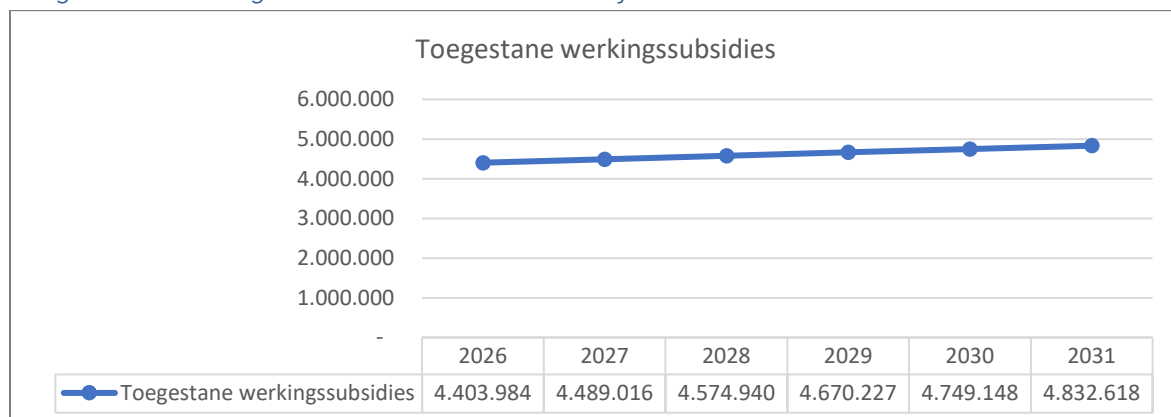
IVIO

De bijdrage in het exploitatieverlies van IVIO is toegenomen met 33% in vergelijking met het boekjaar 2025. Deze stijging is het gevolg van het invoeren van een aparte GFT-inzameling vanaf 1 januari 2026. Vanaf 2026 zullen restafval en GFT afval apart worden ingezameld en worden doorgerekend volgens het principe “de vervuiler betaalt”. Deze inkomsten zijn toegenomen met 83% in vergelijking met het boekjaar 2025, waardoor de nettobijdrage aan IVIO is beperkt tot 705.841 euro in het boekjaar 2026.

Onderstaande tabel geeft de evolutie van de netto bijdrage aan IVIO voor het komende meerjarenplan:

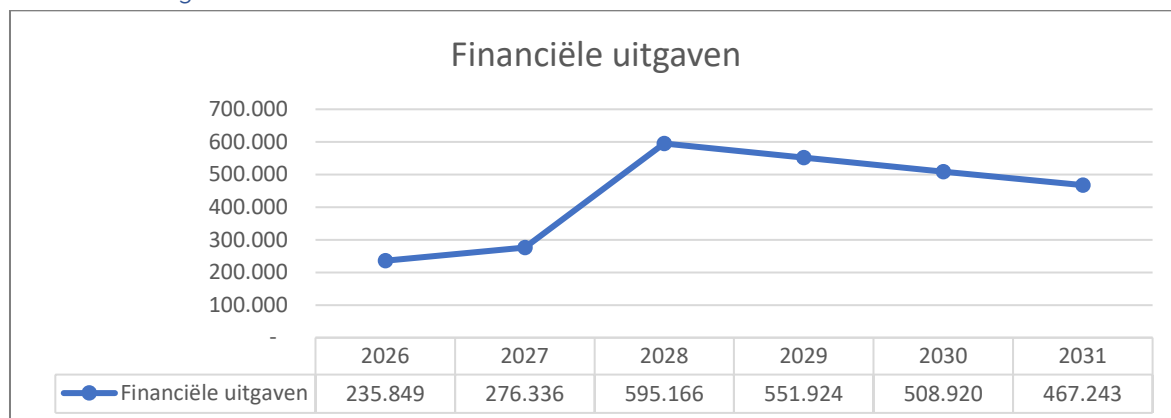
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Diftar/ophaalrondes	569.261	572.448	565.772	559.064	547.136	547.136
Bijdrage in het exploitatieverlies van IVIO	1.275.102	1.292.953	1.300.711	1.308.515	1.312.441	1.319.003
Netto bijdrage	705.841	720.505	734.939	749.451	765.305	771.867

Toegestane werkingssubsidies – Evolutie in de tijd



De toelagen stijgen jaarlijks met 2%. De extra stijging van de toelage aan de politiezone in boekjaar 2027 is afgezwakt door het wegvallen van de infrastructuursubsidie voor opvanginitiatieven.

Financiële uitgaven



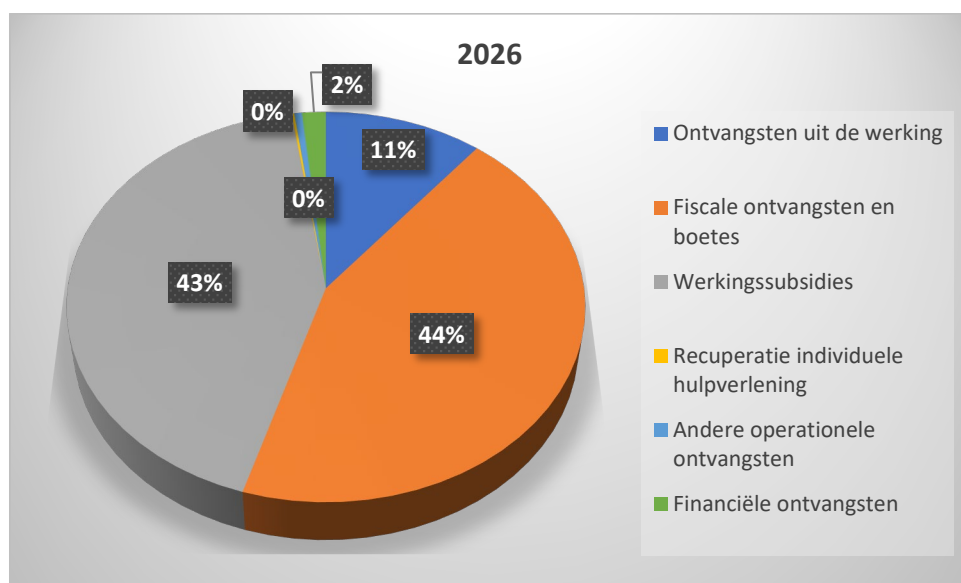
De financiële uitgaven bestaan hoofdzakelijk uit de rentelasten van leningen. Deze stijgen vanaf boekjaar 2028 als gevolg van de geplande opname van een nieuwe lening eind 2027. Er staat een lening ingepland van 10 miljoen euro voor de financiering van het nieuwe Cultuurhuis.

3.1.2 EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

De exploitatie-ontvangsten evolueren van 25,3 miljoen euro in 2026 naar 27,2 miljoen euro in 2031. Dit betekent een stijging van 7%.

De exploitatie-ontvangsten bestaan uit meerdere budgetrubrieken. Onderstaande grafiek zoomt in op het jaar 2026, maar deze verhoudingen zijn grotendeels representatief voor het hele meerjarenplan. Enige verschil is dat in de latere jaren van het meerjarenplan de fiscale ontvangsten aan belang winnen ten opzichte van de werkingssubsidies.

De fiscale ontvangsten en werkingssubsidies zijn veruit de belangrijkste exploitatie-ontvangsten van het lokaal bestuur, goed voor respectievelijk 44% en 43% van de inkomsten. De inkomsten uit retributies (ontvangsten uit de werking) bedragen slechts 11%.



De drie belangrijkste budgetrubrieken krijgen een extra toelichting.

Fiscale ontvangsten

De fiscale ontvangsten bedragen 44% van de exploitatie-ontvangsten van het bestuur, goed voor 11,1 miljoen euro inkomsten in het boekjaar 2026.

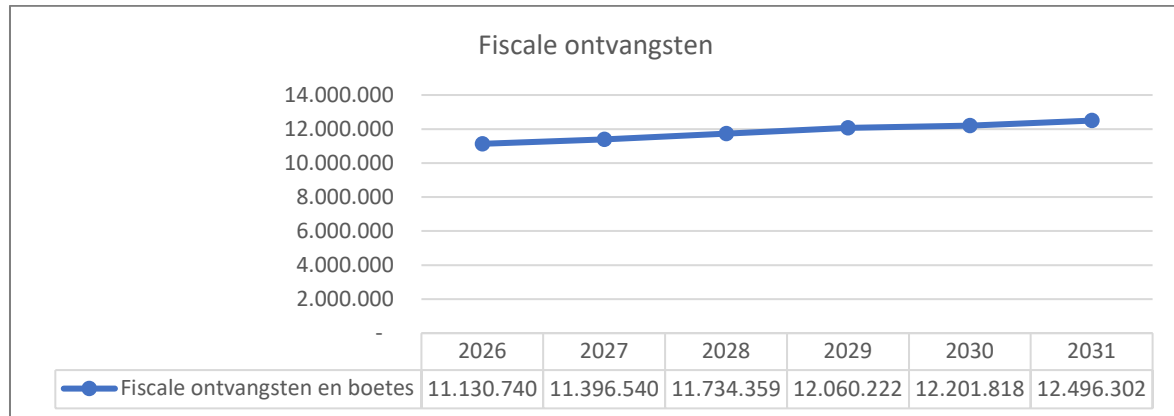
Het leeuwendeel van deze ontvangsten komt van de aanvullende belastingen (10.299.238 euro). De aanvullende belastingen bestaan uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing, de aanvullende belasting op de personenbelasting en de verkeersbelasting. Deze belastingen zijn voor de gemeente de voornaamste bron van inkomsten.

De inkomst uit opcentiemen op de onroerende voorheffing is goed voor 5,5 miljoen euro, terwijl de aanvullende belasting op de personenbelasting 4,5 miljoen euro bedraagt voor het boekjaar 2026. De verkeersbelasting levert Ingelmunster 228.951 euro op.

De inkomsten uit eigen gemeentebelastingen zijn geraamd op 829.001 euro in boekjaar 2026. De financieringsbijdrage voor gezinnen en bedrijven levert het meeste inkomsten op, geraamd op 525.000 euro. Daarna volgt de belasting op masten en pylonen (120.000 euro) en de belasting op

ongeadresseerd drukwerk (85.000 euro). Een overzicht van de opbrengsten per belastingsoort is terug te vinden in de documentatie van het meerjarenplan.

Fiscale ontvangsten – Evolutie in de tijd



De fiscale ontvangsten kennen een gestage stijging van 3% doorheen het meerjarenplan, met uitzondering van het jaar 2030. De jaarlijkse stijging is te wijten aan de stijgende inkomsten uit de aanvullende belastingen. Het percentage aanvullende belasting op de personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing blijven evenwel onveranderd op respectievelijk 8% en 1.228 opcentiemen. De cijfers ingeschreven in het meerjarenplan zijn de meest recente bedragen doorgegeven door de hogere overheden. Welke factoren allemaal van tel zijn op deze inkomsten, staat uitgeschreven in de grondslagen en assumpties ([Fiscale ontvangsten](#)).

De zwakkere stijging in het boekjaar 2030 is gelinkt aan de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting. De FOD Financiën heeft in haar ramingen maximaal rekening gehouden met de aangekondigde maatregelen van de federale overheid, waardoor de aanvullende personenbelasting in het jaar 2030 licht (1%) afneemt.

Werkingssubsidies

Van alle exploitatie-ontvangsten komt 43% uit werkingssubsidies, goed voor een bedrag van 10,8 miljoen euro in boekjaar 2026.

Algemene werkingssubsidies

Van de totale pot werkingssubsidies zijn 37% algemene werkingssubsidies. Dit zijn subsidies waaraan geen voorwaarden voor besteding zijn verbonden. Alle algemene werkingssubsidies komen van de Vlaamse overheid. Onderstaande tabel lijst de belangrijkste algemene werkingssubsidies op voor het meerjarenplan 2026-2031.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Compensatiefonds - energiedividenden	28.878	-	-	-	-	-
Gemeentefonds - aanvullende dotaties	273.126	177.722	177.722	177.722	177.722	177.722
Gemeentefonds - basisdotatie	3.037.396	3.143.511	3.253.304	3.366.831	3.484.317	3.606.287
Overige algemene werkingssubsidies - gesco's	395.499	395.499	395.499	395.499	395.499	395.499
Subsidie open ruimte - VI regeerakkoord	243.378	266.521	297.786	308.209	318.996	330.161

Bovenstaande tabel toont aan dat er subsidies verdwijnen vanaf 2027, deze ter compensatie voor lagere energiedividenden en de aanvullende dotatie voor het afschaffen van de Elia-taks⁴ vallen weg. Dit betekent een daling van 124.282 euro.

Specifieke werkingssubsidies

De specifieke werkingssubsidies (63%), goed voor 6.776.067 euro in boekjaar 2026, zijn subsidies met voorwaarden voor een specifieke werking. Met andere woorden, zijn dit subsidies die het bestuur krijgt omwille van een specifiek aanbod van dienstverlening. Deze werkingssubsidies komen deels van de Vlaamse overheid (67%) en deels van de federale overheid (33%).

De subsidies 'sociale maribel'⁵ zijn geraamd op 761.066 euro in het boekjaar 2026.

Voor de gemeentescholen zijn de subsidies in het boekjaar 2026 geraamd op 2.935.658 euro, waarvan 2.618.569 voor de bezoldigingen van het onderwijzende personeel (zie eerder). Het resterende bedrag van 317.090 euro bestaat uit specifieke werkingssubsidies voor het kleuter-, lager- en buitengewoon onderwijs.

De uitgaven 'leefloon en steun' zijn gesubsidieerd door de hogere overheid. In boekjaar 2026 is het totale subsidiebedrag ingeschat op 1.445.477 euro. Dit bedrag bestaat voor 72 % uit subsidies van de POD maatschappelijke integratie voor leefloon en steun en voor 28 % uit subsidies van Fedasil voor de ondersteuning van het LOI in Ingelmunster. De mate van subsidiëring voor leefloon is afhankelijk van het type leefloon. Subsidiepercentages variëren tussen 55% en 100%.

De subsidie van Fedasil zou het volledige kostenplaatje moeten dekken van de organisatie van lokale opvanginitiatieven (opvang van asielzoekers die zijn toegewezen aan een lokaal opvanginitiatief voor materiële hulp). Dit behelst meer dan de steun die wordt uitbetaald in kader van LOI, maar gaat ook over huisvesting en alle kosten die hier komen bij kijken, personeelskosten van de maatschappelijk

⁴ De Elia-taks was een federale heffing op de elektriciteitsdistributie via Elia, de beheerder van het hoogspanningsnetwerk. Bedoeling van deze taks was het dividendverlies van de gemeenten compenseren na het vrijmaken van de elektriciteitsmarkt. Bron: <https://www.vlaanderen.be/lokaal-bestuur/financiering>

⁵ Het doel van de sociale maribel is het bevorderen van tewerkstelling in de non-profitsector. De werkgever ontvangt vanuit het fonds Sociale Maribel een financiële tussenkomst teneinde een nieuwe arbeidsplaats te creëren.

werkers die instaan voor de begeleiding van de asielzoekers, personeelskosten van de medewerkers die instaan voor het onderhoud van de gebouwen, ...

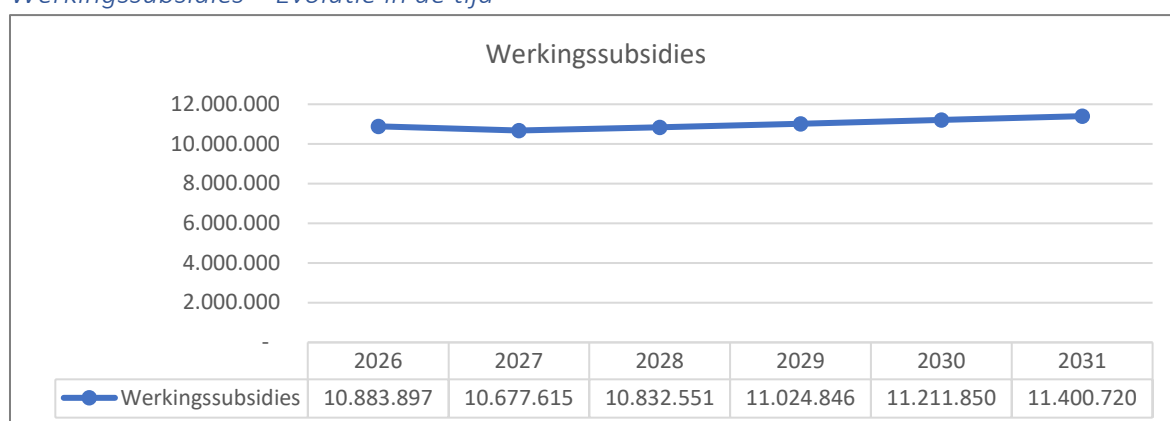
Ook voor de tewerkstelling van mensen in het statuut 'artikel 60' is in het boekjaar 2026 een subsidie ingeschreven van 128.000 euro. In het meerjarenplan zijn telkens 5 voltijdse equivalenten voorzien in dit statuut.

In kader van het BOA-decreet (Buitenschoolse Opvangactiviteiten) zijn 263.313 euro subsidies ingeschreven. In het boekjaar 2026 is ook nog een boost-subsidies voorzien van 79.342 euro. Besturen krijgen deze boost-subsidie om de lokale uitrol van het BOA-decreet vorm te geven.

Zoals eerder vermeld bij de toelagen of toegestane werkingssubsidies, krijgt het bestuur in het boekjaar 2026 eenmalig een Vlaamse VIPA-subsidie van 186.666 euro voor de ondersteuning van organisatoren die nieuwe infrastructuur realiseren voor nieuwe kinderopvangplaatsen. De gemeente dient hiervoor een eigen subsidiereglement uit te werken.

Tot slot gaat 870.000 euro naar het domein zorg in boekjaar 2026. Deze subsidies zijn voor de dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg.

Werkingssubsidies – Evolutie in de tijd



De werkingssubsidies stijgen jaarlijks met 2%. De terugval in 2027 is te verklaren door het wegvallen van enkele algemene werkingssubsidies (compensatie energie-dividenden, Elia en boost BOA) en de eenmalige toelage voor infrastructuursubsidies opvanginitiatieven in boekjaar 2026. Ook de subsidies voor equivalent leefloon nemen af in 2027 en 2028, in overeenstemming met de raming van deze uitgaven (zie eerder).

Ontvangsten uit de werking

De ontvangsten uit de werking kennen een vrij constant verloop in het meerjarenplan en liggen gemiddeld 17% hoger in vergelijking met het boekjaar 2025.

Deze stijging is te wijten aan de inkomsten van IVIO. Door de invoering van het DIFTAR-tarief (volgens het principe dat de vervuiler betaalt) en het optrekken van de tarieven voor de afvalophaling is de retributie-inkomst van afvalophaling voor het jaar 2026 geraamd op 569.261 euro in vergelijking met 309.000 euro in 2025.

Andere belangrijke inkomsten uit retributies situeren zich in het domein zorg: ontvangsten uit geleverde prestaties voor gezinszorg, aanvullende thuiszorg, dienstencheques en de thuisbezorgde maaltijden. In 2026 is deze inkomst geraamd op 723.617 euro.

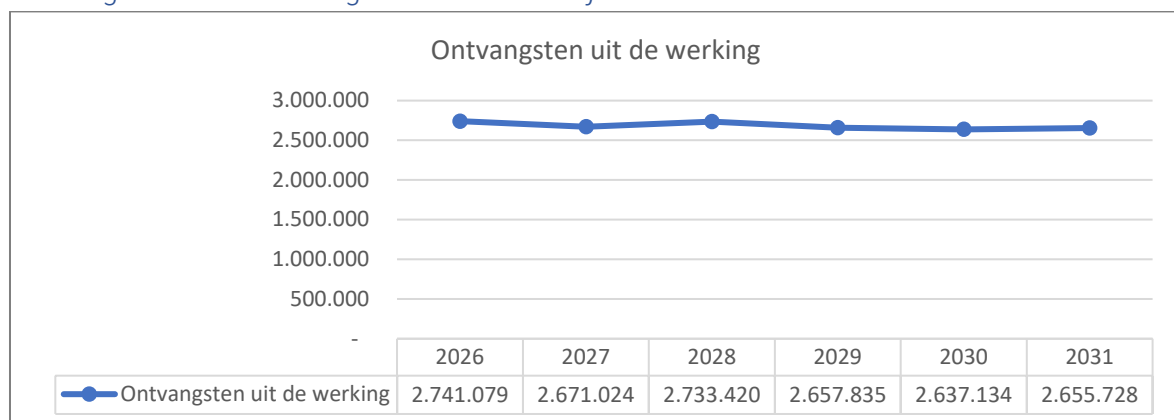
De gemeentescholen rekenen uiteraard ook een bijdrage aan voor hun werking. In 2026 is de inkomst voor de gemeentescholen voor het aanbieden van warme maaltijden, middagtoezicht, extra muros activiteiten, enz. geraamd op 177.200 euro.

De inkomst voor de organisatie van buitenschoolse kinderopvang is ingeschat op 297.900 euro en bestaat enerzijds uit de inkomsten uit prestaties voor de gemeentescholen en anderzijds uit de ouderbijdragen.

De inkomst uit verhuur van de assistentie-, ouderen-, crisis- en sociale woningen is geraamd op 394.164 euro voor het jaar 2026.

Een gedetailleerd overzicht van de opbrengsten per retributiesoort is terug te vinden in de documentatie van het meerjarenplan.

Ontvangsten uit de werking – Evolutie in de tijd



Ondanks de “indexatie” van een aantal retributies bij de start van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 vertaalt zich dit niet meteen in de cijfers. De stijging in 2026 ten opzichte van het jaar 2025 is – zoals eerder vermeld – hoofdzakelijk te wijten aan de retributies voor afvalophaling.

Of de inkomsten van de andere retributies zullen stijgen, valt af te wachten. Pas na één jaar kan een eventuele extra inkomst correct worden ingeschat.

Zo stijgt het tarief voor een halve dag buitenschoolse opvang/activiteit van de gemeente met 0,5 euro. Dus worden speelpleinwerking, kinderopvang, kampjes en tienerwerking iets duurder. Maar vanaf 2026 opent de speelpleinwerking gedurende vier weken in de zomervakantie een volledige dag. Kiezen ouders voor een volledige dag kinderopvang of een volledige dag speelpleinwerking? Dit blijft voorlopig koffiedik kijken, maar zal uiteraard een impact op de inkomsten hebben.

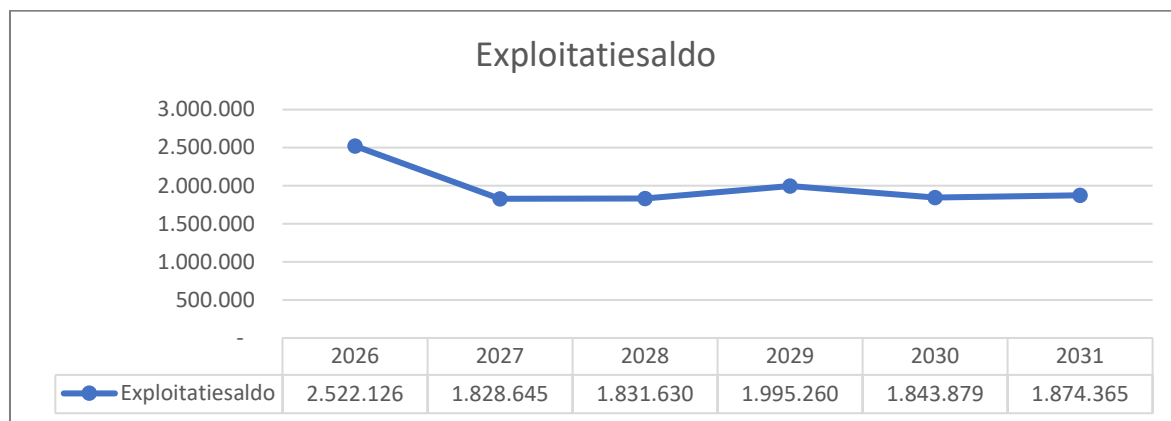
De verwachte inkomsten voor de dienst burgerzaken dalen ook doorheen het meerjarenplan omdat de piek voor het afhalen van identiteitskaarten voorbij is. Dit komt uiteraard ook tot uiting in de uitgaven.

Ook zijn er een aantal eenmalige ontvangsten. In 2026 is er 67.000 euro ingeschreven als terugvordering van de brandweerzone voor het gebruik van de servers en prestaties van één van onze

IT-medewerkers. In principe zou dit wegvallen vanaf 2027. In het jaar 2028 is een tussenkomst van 63.000 euro voor de aanleg van een groenzone verkaveling ingeschreven.

3.1.3 EXPLOITATIESALDO

Het samenspel tussen exploitatie-uitgaven en exploitatie-ontvangsten resulteert in een positief exploitatiesaldo. Het saldo bedraagt 2,5 miljoen euro in boekjaar 2026 en zakt vanaf het boekjaar 2027 tot 1,8 miljoen euro.



De terugval in het boekjaar 2027 is te wijten aan de status quo van de exploitatie-ontvangsten en een stijging van 3% van de exploitatie-uitgaven.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ontvangsten	25.344.602	25.339.573	25.874.503	26.318.826	26.711.309	27.152.103
%		100%	102%	102%	101%	102%
verschil		-5.030	534.930	444.323	392.483	440.794
Uitgaven	22.822.476	23.510.928	24.042.873	24.323.566	24.867.430	25.277.738
%		103%	102%	101%	102%	102%
verschil		688.452	531.945	280.694	543.864	410.308
Exploitatiesaldo	2.522.126	1.828.645	1.831.630	1.995.260	1.843.879	1.874.365

De exploitatie-ontvangsten dalen in 2027 door het wegvallen van enkele ontvangsten die er wel nog waren in 2026. Dit gaat zowel over subsidies als over eenmalige terugvorderingen (zie eerder). Gelukkig zijn er ook heel wat ontvangsten die stijgen en deze dalingen compenseren. De relatief lage stijging in 2029 is te wijten aan de evolutie van de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting.

De exploitatie-uitgaven daarentegen stijgen sterker in 2027 in vergelijking met de andere jaren. De voornaamste stijgers zijn de personeelsuitgaven (voorafname impact sectoraal akkoord, stijging arbeidsongevallenverzekering en aanwerving brugfiguur) en de financiële uitgaven (impact opname nieuwe lening eind 2027). In 2029 stijgen de uitgaven minder sterk door de impact van de pensioneringen op de loonkost.

3.2 Inzicht in het investeringsbudget

In het meerjarenplan zijn de investeringsuitgaven geraamd op 30 miljoen euro. De investeringsontvangsten bedragen 2,1 miljoen euro en bestaan enerzijds uit verkopen van patrimonium en investeringssubsidies.

In 2026 staan er 9,1 miljoen euro investeringsuitgaven gepland ten opzichte van 1,3 miljoen euro ontvangsten. In het onderstaand overzicht van investeringen staat meer detail opgenomen.

3.3 Een overzicht van de investeringen en de bijhorende uitgaven en ontvangsten

INVESTERINGEN VERBONDEN AAN HET BELEIDSPLAN “THUIS IN INGELMUNSTER”

Per beleidsdoelstelling is er een investeringsportefeuille aangemaakt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
01. Een nieuwe thuis voor cultuur						
Cultuurhuis						
UITGAVE	3.254.026	4.229.860	3.692.026	0	0	0
Erfgoed – Kerk						
ONTVANGST	190.668	251.741	0	0	0	0
UITGAVE	373.419	444.397	0	0	0	0
Erfgoed – Begraafplaats – Renovatie graven						
UITGAVE	50.000	250.000	210.000			
02. De statie doen heropleven						
Stationsomgeving						
ONTVANGST	0	0	234.000	0	0	0
UITGAVE	200.000	2.050.000	2.000.000	0	0	0
03. Genieten op en langs het kanaal						
Lysbrug						
UITGAVE	205.000	0	0	0	0	0
Toeristische kanaalomgeving - Beleving						
UITGAVE	15.000	0	0	0	0	0
Toeristische kanaalomgeving – Mobilhomeparking						
UITGAVE	12.000	150.000				
04. Mijn thuis is waar mijn sporthal staat						
Omgevingswerken sportpark – Ontharden en heraanleggen padenstructuur						
ONTVANGST	70.000	0	0	0	0	0
UITGAVE	330.000	0	0	0	0	0
Omgevingswerken sportpark – Aftandse infrastructuur verwijderen + aanpassing gebouwen voetbal						
UITGAVE	110.000					
Speelzone						
UITGAVE	300.000	0	0	0	0	0
Sportinfrastructuur - atletiekpiste						
UITGAVE	0	700.000	0	0	0	0
05. Home sweet home						
Duurzame investeringen in gemeentelijke gebouwen						
ONTVANGST	71.500	0	0	0	0	0
UITGAVE	150.000	100.000	0	0	0	0
Assistentie- en ouderenwoningen						
UITGAVE	64.500	64.500	64.500	61.625	61.625	58.750
Kwalitatief wonen – Aanpassings- en huisvestingspremies						
UITGAVE	120.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
06. Proper publiek domein verhoogt de veiligheid						
Proper Ingelmunster - Machines						
UITGAVE	0	300.000	0	0	0	0
Proper Ingelmunster - Bladkorven						
UITGAVE	1.500	0	1.500	0	1.500	0
Proper Ingelmunster - Vuilnisbakkenplan						
UITGAVE	25.000					
Veilig Ingelmunster - Camerabewaking						
UITGAVE	0	0	50.000	0	0	0
08. Ingelmunster, een warme thuis om op te groeien						
Kwaliteitsvolle buitenschoolse opvang en kwaliteiten - speelpleintjes						
UITGAVE	15.000	25.550	15.000	15.000	15.000	15.000
10. Van eenzaam tot samen						
Sociale cohesie - zitbanken						
UITGAVE	3.600	3.600	0	0	0	0
Sociale cohesie – AED toestellen						
UITGAVE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11. Thuis in het gemeentehuis						
Website						
UITGAVE	0	35.000	0	0	0	0
12. Klimaatbeleid						
St. Amandsparking + Nieuwstraat						
UITGAVE	334.000	206.000	0	0	0	0
Ketenstraat – Kleine Izegemstraat						
UITGAVE	0	30.000	0	330.649	0	0
Beelshoek - Vuilputstraat						
UITGAVE	56.570	65.000	0	0	0	0
Gentstraat						
UITGAVE	186.800	75.000	0	0	0	0
OLV-straat						
UITGAVE	27.000	0	0	0	0	0
13. Met de auto, fiets of te voet						
Trage wegen – Slag Monument						
ONTVANGST	30.000	0	0	0	0	0
UITGAVE	64.800	0	0	0	0	0
Trage wegen – Izegemwegel						
ONTVANGST	44.250	0	0	0	0	0
UITGAVE	64.800	0	0	0	0	0
Trage wegen – Verbinding Gentstraat-Vlasbloemstraat						
UITGAVE	64.800	0	0	0	0	0
Trage wegen - Beukendreef						
UITGAVE	44.300	0	0	0	0	0

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
13. Met de auto, fiets of te voet						
Uitvoeren mobiliteitsplan – Elfjuli Singel						
UITGAVE	0	40.000	0	0	0	0
Uitvoeren mobiliteitsplan – Zuidkaai						
ONTVANGST	67.800	0	0	0	0	0
UITGAVE	80.500	165.000	0	0	0	0
Uitvoeren mobiliteitsplan						
UITGAVE	30.000	0	0	0	0	0
Uitvoeren mobiliteitsplan – Snelheid landelijke wegen						
UITGAVE	5.000	5.000	5.000	0	0	0

OVERIGE INVESTERINGEN

Deze investeringen zijn verdeeld over 4 grote blokken.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Jaarlijks terugkerende investeringen						
Investeringsstoelagen						
UITGAVE	178.612	326.918	183.072	185.386	187.758	222.395
<i>Politie en brandweer</i>	168.612	186.918	173.072	175.386	177.758	212.395
<i>Sorteerstraatje IVIO</i>	0	130.000	0	0	0	0
Openbare verlichting						
ONTVANGST	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502
UITGAVE	192.594	192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
Rollend materieel						
UITGAVE	542.500	45.000	160.000	135.000	70.000	70.000
<i>Aankoop vrachtwagen</i>	225.000	0	0	0	0	0
<i>Aankoop tractoren</i>	85.000	0	0	135.000	0	70.000
<i>Aankoop wagens</i>	170.000	45.000	100.000	0	50.000	0
Divers						
UITGAVE	510.500	339.500	160.500	290.250	164.250	242.000
<i>Installaties, machines en uitrusting</i>	151.000	71.000	61.000	46.625	46.625	32.250
<i>Grondwerken en verhardingen van de rijweg</i>	200.000	160.000	0	160.000	0	160.000
<i>Informaticamaterieel</i>	66.000	40.000	31.000	26.000	65.000	13.000
<i>Straatmeubilair en verkeerssignalisatie</i>	40.000	40.000	40.000	30.000	30.000	20.000
Losse projecten						
Diverse projecten						
UITGAVE	481.500	63.580	52.880	17.260	40.325	14.786
<i>Vervangen servers</i>	322.000	0	0	0	0	0
<i>Informaticamaterieel onderwijs</i>	57.700	39.380	9.880	11.260	32.325	8.786
<i>RUP uitbreiding sportcentrum</i>	0	0	35.000	0	0	0
Patrimonium						
Toekomstige investeringen patrimonium						
UITGAVE	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Verkoop patrimonium						
ONTVANGST	524.750	0	0	0	0	0
Vervangingsinvesteringen en buitengewoon onderhoud						
UITGAVE	462.940	114.700	52.000	43.500	43.500	38.000
<i>Patrimonium gemeente</i>	413.054	92.700	30.000	27.000	27.000	27.000
<i>Patrimonium OCMW</i>	49.886	22.000	22.000	16.500	16.500	11.000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wegenwerken						
Diverse wegenwerken						
ONTVANGST	300.000	0	0	0	0	0
UITGAVE	662.659	0	42.500	150.000	0	35.000

3.4 Inzicht in het financieringsbudget

Het financieringsbudget in het meerjarenplan 2026-2031 bestaat uit 10,7 miljoen euro financieringsontvangsten en 6,5 miljoen euro financieringsuitgaven.

De financieringsontvangsten bestaan uit nieuwe leningen en leasingschulden. Er is één nieuwe banklening ingeschreven in het boekjaar 2027 voor een bedrag van 10 miljoen euro. De overige bedragen onder financieringsontvangsten zijn de nieuwe leasingschulden in het kader van de sale & leaseback constructie van de openbare verlichting.

De financieringsuitgaven staan gelijk met de jaarlijkse aflossingen van bank- en leasingschulden. Deze kennen uiteraard een forse stijging vanaf boekjaar 2028 door de opname van de nieuwe lening eind 2027.

In schema T3 staat een overzicht van de financiële schulden van het bestuur. Op 1 januari 2026 is deze schuld gelijk aan 7,04 miljoen euro en bestaat uit 5,98 miljoen euro bankschulden en 1,06 miljoen euro leasingschulden. Eind 2031 eindigt het meerjarenplan met een totale schuld van 11,3 miljoen euro, dewelke bestaat uit 10,15 miljoen euro bankschulden en 1,15 miljoen euro leasingschulden.

Gemeente Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

OCMW Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2026/0/GE
Afdrukdatum : 25/11/2025
Volgnummer Budgettair Journaal : 10080747

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Budgettaire resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	1.139.531	1.181.884	2.005.476	1.969.829	1.748.931	1.596.600
Ontvangsten	15.539.964	25.755.982	16.208.842	16.463.728	16.733.435	17.232.819
ALGEMEEN BESTUUR						
Uitgaven	10.731.504	10.671.675	10.024.332	10.229.066	10.553.249	10.797.416
Ontvangsten	1.435.311	893.879	643.623	611.134	612.685	614.255
INFRASTRUCTUREN						
Uitgaven	3.056.542	4.176.044	3.208.451	1.334.128	701.390	975.035
Ontvangsten	868.909	420.956	900.900	447.695	530.620	471.456
GEBIEDSWERKING						
Uitgaven	2.180.012	2.239.323	2.116.489	2.119.639	2.131.350	2.155.676
Ontvangsten	667.749	652.881	638.170	642.425	619.499	617.999
VRIJE TIJD						
Uitgaven	7.177.003	7.873.735	6.603.697	2.905.063	2.965.852	2.947.034
Ontvangsten	1.124.842	860.975	863.846	869.767	873.339	876.984
ONDERWIJS						
Uitgaven	3.347.756	3.260.501	3.288.788	3.356.105	3.451.940	3.503.317
Ontvangsten	3.290.859	3.292.824	3.352.925	3.428.703	3.492.201	3.571.461
SOCIALE DIENSTVERLENING						
Uitgaven	3.093.685	3.125.840	3.171.313	3.166.098	3.190.030	3.229.396
Ontvangsten	1.950.283	1.939.595	1.895.282	1.893.966	1.881.277	1.889.679
ZORG						
Uitgaven	2.024.901	2.073.489	2.085.557	2.081.609	2.139.611	2.185.888
Ontvangsten	1.990.630	1.999.474	2.004.060	2.010.486	2.017.029	2.023.673
Algemeen totaal						
Uitgaven	32.750.933	34.602.491	32.504.102	27.161.538	26.882.353	27.390.363
Ontvangsten	26.868.548	35.816.564	26.507.648	26.367.904	26.760.083	27.298.326

Gemeente Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

OCMW Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2026/0/GE
Afdrukdatum : 25/11/2025
Volgnummer Budgettair Journaal : 10080747

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	22.822.476	23.510.928	24.042.873	24.323.566	24.867.430	25.277.738
A. Operationele uitgaven	22.586.627	23.234.592	23.447.707	23.771.642	24.358.510	24.810.495
1. Goederen en diensten	4.128.682	4.191.065	4.104.469	4.174.701	4.296.877	4.238.149
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.522.382	13.008.735	13.244.763	13.399.470	13.794.721	14.211.880
a. Politiek personeel	437.283	445.075	453.029	461.134	469.353	477.732
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.666.042	3.775.590	3.690.873	3.515.477	3.599.264	3.548.135
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.163.854	5.403.145	5.658.617	5.908.468	6.107.492	6.486.231
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	42.825	41.575	24.100	19.800	19.800	19.800
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.618.569	2.684.033	2.751.134	2.819.912	2.890.410	2.962.670
f. Andere personeelskosten	373.768	434.874	438.080	441.169	470.222	474.368
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	220.042	224.443	228.931	233.510	238.180	242.944
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.469.944	1.483.919	1.468.452	1.477.930	1.467.716	1.477.559
4. Toegestane werkingssubsidies	4.403.984	4.489.016	4.574.940	4.670.227	4.749.148	4.832.618
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.418.663	1.626.505	1.667.167	1.708.847	1.751.568	1.795.357
- aan de hulpverleningszone	314.095	325.418	344.145	356.372	368.985	381.994
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.514.611	1.547.691	1.561.574	1.590.040	1.600.444	1.613.666
- aan besturen van de eredienst	26.640	42.246	42.601	42.964	43.333	43.710
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	1.129.975	947.156	959.452	972.004	984.818	997.891
5. Andere operationele uitgaven	61.635	61.856	55.082	49.313	50.048	50.288
B. Financiële uitgaven	235.849	276.336	595.166	551.924	508.920	467.243
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	227.149	267.636	586.466	543.224	500.220	458.543
- aan financiële instellingen	200.965	235.559	549.563	504.153	461.149	419.472
- aan andere entiteiten	26.184	32.077	36.903	39.071	39.071	39.071
2. Andere financiële uitgaven	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	25.344.484	25.339.573	25.874.503	26.318.826	26.711.309	27.152.103
A. Operationele ontvangsten	24.931.518	24.931.471	25.491.401	25.933.999	26.242.429	26.745.206
1. Ontvangsten uit de werking	2.741.079	2.671.024	2.733.420	2.657.835	2.637.134	2.655.728
a. Ontvangsten uit retributies	2.451.792	2.451.235	2.447.423	2.431.564	2.407.524	2.422.713
b. Andere ontvangsten uit de werking	289.287	219.788	285.998	226.271	229.610	233.016
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.130.740	11.396.540	11.734.359	12.060.222	12.201.818	12.496.302
a. Aanvullende belastingen	10.299.238	10.570.038	10.917.857	11.248.720	11.395.316	11.689.800
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.535.831	5.683.953	5.892.140	6.072.710	6.252.953	6.438.127
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.534.456	4.652.399	4.787.297	4.933.558	4.895.927	5.001.172
- Andere aanvullende belastingen	228.951	233.686	238.420	242.452	246.436	250.501
b. Andere belastingen	829.001	824.001	814.001	809.001	804.001	804.001
c. Boetes	2.501	2.501	2.501	2.501	2.501	2.501
3. Werkingssubsidies	10.883.897	10.677.615	10.832.551	11.024.846	11.211.850	11.400.720
a. Algemene werkingssubsidies	4.107.830	4.057.806	4.198.864	4.322.814	4.451.087	4.558.393
- Gemeentefonds	3.310.522	3.321.233	3.431.026	3.544.553	3.662.039	3.784.009
- Andere algemene werkingssubsidies	797.308	736.573	767.838	778.261	789.048	774.384
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	797.276	736.541	767.806	778.229	789.016	774.352
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	32	32	32	32	32	32
b. Specifieke werkingssubsidies	6.776.067	6.619.808	6.633.687	6.702.031	6.760.763	6.842.327
- van de federale overheid	2.206.544	2.194.748	2.149.368	2.146.941	2.133.164	2.140.458
- van de Vlaamse overheid	4.565.223	4.420.761	4.480.019	4.550.791	4.623.299	4.697.570
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
4. Recuperatie individuele hulpverlening	43.050	43.050	43.050	43.050	43.050	43.050
5. Andere operationele ontvangsten	132.752	143.243	148.021	148.046	148.577	149.405
B. Financiële ontvangsten	412.966	408.102	383.102	384.827	468.880	406.897
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	9.119.920	10.282.353	7.141.621	1.506.246	861.230	1.070.652
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	7.854.360	9.651.835	6.806.049	1.249.610	602.222	780.757
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.854.360	9.651.835	6.806.049	1.249.610	602.222	780.757
a. Terreinen en gebouwen	3.990.807	5.357.557	3.417.026	299.000	299.000	325.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.480.259	3.585.150	2.076.500	690.649	51.500	200.000
c. Roerende goederen	1.190.700	516.380	1.120.880	243.385	235.450	142.036
d. Leasing en soortgelijke rechten	192.594	192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	777.948	243.600	92.500	11.250	11.250	7.500
D. Toegestane investeringssubsidies	487.612	386.918	243.072	245.386	247.758	282.395
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	80.515	96.618	80.515	80.515	80.515	112.721
- aan de hulpverleningszone	88.097	90.300	92.557	94.871	97.243	99.674
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	189.000	130.000	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	130.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	1.331.470	284.243	441.502	32.502	32.502	32.502
A. Verkoop van financiële vaste activa	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	524.750	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	524.750	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	524.750	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	774.218	251.741	409.000	0	0	0
- van de federale overheid	300.000	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	314.300	163.443	409.000	0	0	0
- van de provincie	144.250	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	15.668	88.298	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
A. Vereffening van financiële schulden	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	192.594	10.192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
A. Aangaan van financiële schulden	192.594	10.192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
1. opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	10.000.000	0	0	0	0
2. opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	192.594	192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de v	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.522.008	1.828.645	1.831.630	1.995.260	1.843.879	1.874.365
II. Investeringsaldo	-7.788.450	-9.998.110	-6.700.119	-1.473.744	-828.728	-1.038.150
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-5.266.441	-8.169.465	-4.868.488	521.516	1.015.151	836.215
IV. Financieringssaldo	-615.943	9.383.538	-1.127.966	-1.315.150	-1.137.421	-928.252
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.882.384	1.214.073	-5.996.454	-793.634	-122.270	-92.037

Gemeente Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

OCMW Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T3 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2026/0/GE
Afdrukdatum : 25/11/2025
Volgnummer Budgettair Journaal : 10080747

Schema T3 : Evolutie van de financiële schulden

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	7.044.791	6.428.848	15.812.386	14.684.420	13.369.270	12.231.849
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.061.430	1.169.451	1.265.004	1.347.434	1.249.707	1.152.205
3. Schulden aan kredietinstellingen	5.978.539	5.259.396	14.547.381	13.336.985	12.119.562	11.079.643
4. Andere leningen	4.821	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	192.594	10.192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	192.594	192.748	191.643	16.576	16.272	113.721
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	10.000.000	0	0	0	0
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	808.537	809.210	1.319.609	1.331.726	1.153.693	1.041.973
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	84.573	97.195	109.213	114.303	113.774	114.414
3. Schulden aan kredietinstellingen	719.143	712.015	1.210.396	1.217.423	1.039.919	927.559
4. Andere leningen	4.821	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	6.428.848	15.812.386	14.684.420	13.369.270	12.231.849	11.303.597
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.169.451	1.265.004	1.347.434	1.249.707	1.152.205	1.151.512
3. Schulden aan kredietinstellingen	5.259.396	14.547.381	13.336.985	12.119.562	11.079.643	10.152.085
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0

3.6 Grondslagen en assumpties

De belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur heeft gebruikt bij de opmaak van de ramingen van het meerjarenplan zijn hieronder weergegeven.

3.6.1 ALGEMEEN

Het meerjarenplan 2026-2031 vertrekt zoveel als mogelijk vanuit dezelfde klijntlijnen van het meerjarenplan 2020-2025 om zo de continuïteit/vergelijkbaarheid met het verleden te handhaven. Als een wijziging zich opdrong door de nieuwe wetgeving, dan is dit uiteraard ook zo uitgevoerd.

De beleidsvelden en algemene rekeningen zijn zoveel als mogelijk dezelfde gebleven, behoudens de opgelegde wijzigingen. De belangrijkste wijzigingen in de rekeningstelsels situeren zich in de rubriek 'retributies' en de rubriek 'pensioenen en soortgelijke verplichtingen'. Het rekeningstelsel van de rubriek 'retributies' bevat vanaf het jaar 2026 een meer gedetailleerde onderverdeling en de wijzigingen in de rubriek 'pensioenen' moet een betere rapportering over de pensioenlasten van een lokaal bestuur mogelijk maken. Ook zijn de inkomsten uit GAS boetes voortaan meer zichtbaar, zowel in de rekeningstelsels als in de schema's.

In het meerjarenplan 2026-2031 is gewerkt met 8 beleidsdomeinen, die ook terug te vinden zijn in schema T1. Dit zijn ze:

- Algemeen bestuur
- Algemene financiering
- Gebiedswerking
- Infrastructuren
- Onderwijs
- Sociale dienstverlening
- Vrije tijd
- Zorg

De opbouw van het meerjarenplan is een samenwerking tussen de financiële dienst en alle diensten binnen de gemeente en het OCMW. Elke dienst (en de daarbij horende budgethouder) maakt het meerjarenplan voor hun werking op. Dit is doorgesproken met de bevoegde schepenen, de burgemeester, de bevoegde directeur en de financieel directeur. Nadien zijn deze cijfers geconsolideerd en bekrachtigd in het begrotingsconclaf.

De reden voor deze decentrale opmaak is de kennis van alle betrokken diensten en budgethouders te benutten. Zij zijn best geplaatst om evoluties van de uitgaven/ontvangsten binnen hun werking in te schatten. Zij weten best welke bedragen onderhevig zijn aan inflatie, welke bedragen vast liggen door contracten, wat de timing is van bepaalde evenementen,

De voornaamste assumpties en grondslagen opgesomd...

3.6.2 EXPLOITATIE-UITGAVEN

Goederen en diensten

Elke budgethouder maakt een raming op voor de budgetten 'goederen en diensten'. Elke dienst tracht rekening te houden met alle aangekondigde veranderingen: inflatie, heronderhandelen van raamcontracten en overeenkomsten, ...

Deze uitgaven zijn geraamd rekening houdende met de ervaring uit het verleden en de bijkomende uitdagingen in de toekomst. Sommige categorieën onder deze rubriek stijgen doorheen het meerjarenplan met 2% of meer (vb. contracten). Andere categorieën zijn forfaitair vastgesteld omdat dit wat moeilijker in te schatten is (vb. onderhoud patrimonium, onderhoud voertuigenpark).

Voor de raming van de energiekosten zijn de simulaties van het VEB grotendeels gevolgd. Als de budgethouder reden had om hiervan af te wijken, dan is dit ook gemotiveerd. Vanaf het jaar 2027 is ook rekening gehouden met een stijging van de gasprijzen van 20% omdat gebouwen mee opgenomen worden in het Europese emissiehandelssysteem (ETS2). Ook het budget voor brandstoffen is omwille van die reden opgetrokken met 10% vanaf het jaar 2027.

Budgethouders hebben hun best gedaan om marges af te romen, maar er zijn zeker nog marges aanwezig. Dit is voornamelijk het geval voor de categorieën onderhoud patrimonium, machines en rollend materieel. Deze zaken zijn heel moeilijk voorspelbaar waardoor vaak uit voorzichtigheid een marge op dergelijk budget zit.

Personeelskosten

Per personeelslid is in kaart gebracht wat de wedde voor het relevante jaar is, rekening houdend met schaal, anciënniteit, ... Dus het MJP geeft altijd de kosten voor elk personeelslid weer, in de veronderstelling dat er geen onverwachte zaken gebeuren zoals ziekte. Volgens het federaal planbureau zou een volgende overschrijding van de spilindex plaatsvinden in januari 2026, wat betekent dat de wedden van het personeel zouden stijgen met 2% vanaf april 2026. Voor de jaren die hierop volgen, is er rekening gehouden met één indexverhoging per jaar.

Personeelsleden die in de loop van het meerjarenplan op pensioen gaan, zijn telkens één op één vervangen, weliswaar aan een lagere anciënniteit. Als een statutair personeelslid op pensioen gaat, dan wordt dit personeelslid vervangen op contractuele basis. Dit uit zich ook in de stijgingspercentages per categorie. Uit onderstaande tabel is zichtbaar dat de meeste pensioneringen van het statutair personeel zich voordoen in de jaren 2028 en 2029 en tenslotte in 2031.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Statutair	100%	103%	98%	95%	102%	99%
Contractueel	100%	105%	105%	105%	103%	106%

Ondanks de integrale vervanging in het meerjarenplan, zal de afweging zich toch elke keer opdringen: opvangen met bestaand personeel en een reorganisatie van de dienst(verlening), of een nieuwe aanwerving of via outsourcing?

Vanaf 2026 is geen rekening meer gehouden met een korting op de patronale pensioenbijdragen van de statutaire personeelsleden. Dit betekent een pensioenbijdrage van 37,5% in plaats van 34,5% in 2025 en voorgaande jaren.

Subsidies in het kader van gesco's, sociale maribel, sine, activa en VOP worden per persoon correct berekend en ingeschreven in het meerjarenplan.

Er is rekening gehouden met de gevolgen van een nieuw sectoraal akkoord, ook al is er nog niks definitief beslist door de hogere overheid. De richtlijn van de VVSG⁶ is verder vorm gegeven in het meerjarenplan. Er is 1,5% koopkrachtverhoging voorzien in het jaar 2027 en 1,5% in 2030. Concreet is dit vertaald in een stijging van de maaltijdcheques voor alle werknemers. Eenmaal duidelijkheid over het sectoraal akkoord, zal het meerjarenplan worden bijgestuurd.

In het meerjarenplan zijn een aantal extra aanwervingen opgenomen. Sommige personeelsleden zijn gestart in het najaar 2025 maar hun personeelskost komt pas ten volle tot uiting in het huidig MJP.

- Departement ruimte - omgeving – gepland najaar 2025 – 1FTE
- Departement ruimte - mobiliteit – gepland 2026 – 0,5 FTE
- Departement mens - brugfiguur – gepland 2027 – 1 FTE
- Departement mens - sociale dienst – gepland najaar 2025 – 1 FTE
- Departement ondersteuning - onthaal – gepland najaar 2025 – 0,5 FTE

In 2027 is een stijging van de arbeidsongevallenverzekering voorzien in het meerjarenplan. De overheidsopdracht voor verzekeringen wordt opnieuw op de markt gezet in 2027. Ervaring van andere besturen leert ons dat de premies van de verzekeringen opnieuw zullen stijgen.

Voor de pensioenen van de mandatarissen heeft het bestuur een verzekeringsovereenkomst afgesloten met een erkende verzekeraar. Dit pensioenfonds is herbekeken. De reserves van het fonds zijn bijna uitgeput. De jaarlijkse bijdrage is opgetrokken zodat het fonds voldoende middelen heeft om de jaarlijkse pensioenen van de gepensioneerd mandatarissen te betalen.

Toegestane werkingssubsidies

De toegestane werkingssubsidies aan verbonden entiteiten zijn sterk gestegen in het meerjarenplan. De toelagen in het meerjarenplan zijn doorgesproken met de verbonden entiteiten en zijn ingeschreven volgens hun voorgelegde meerjarenplannen. De voornaamste toelagen gaan naar de politiezone, brandweerzone en IVIO.

Andere toegestane werkingssubsidies zijn gebaseerd op reglementen, beslissingen of samenwerkingsovereenkomsten.

Ook de financiële gevolgen van een aantal nieuwe subsidiereglementen zijn opgenomen in het meerjarenplan. Zoals onder andere:

- Toelagen voor erkende (nieuwe) opvanginitiatieven voor kinderen 0-3 jaar (beleidsplan)
- Toelage voor erkende buitenschoolse opvanginitiatieven (BOA decreet)

De subsidiereglementen voor de erkende verenigingen worden herwerkt met het oog op de nieuwe legislatuur. De impact hiervan zit ook vertaald in het meerjarenplan.

⁶ Vlaamse Vereniging voor Steden en Gemeenten

Individuele hulpverlening door het OCMW

De ramingen voor de uitgaven voor leefloon zijn gebaseerd op de cijfers van 2025. Uiteraard is rekening gehouden met de impact van de beslissing dat langdurig werklozen vanaf 2026 hun werkloosheidsuitkering zullen verliezen. Hierdoor zullen zij een aanvraag indienen bij het OCMW. Momenteel is uitgegaan van 13 personen die leefloon in deze categorie zullen aanvragen. Mogelijks zal dit worden bijgestuurd in een eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.

In de volgende jaren stijgen de meeste uitgaven voor leefloon met 1%. Dit is moeilijk te voorspellen en wordt van nabij opgevolgd.

Financiële uitgaven

De interesten van de lopende leningen zijn gebaseerd op de prognoses van de financiële instelling. Er is een nieuwe lening voorzien van 10 miljoen euro in het jaar 2027. De simulatie gaat uit van een rentevoet van 4% en een looptijd van 20 jaar.

3.6.3 EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

Ontvangsten uit de werking

Het verleden is de voornaamste leidraad om deze inkomsten in te schatten. De diensten ramen deze inkomsten, aangezien zij de meeste kennis hebben over eventuele veranderingen. Als de dienstverlening niet verandert en er ook geen sprake is van tariefwijziging, is het verleden zeker een goede basis om van te vertrekken.

Een aantal tarieven zijn wel aangepast vanaf het jaar 2026 maar toch slijpelt dit niet altijd meteen door in de cijfers omdat de diensten willen afwachten wat de gevolgen hiervan zullen zijn.

Een voorbeeld is de stijging van de prijs voor speelpleinwerking, kinderopvang en kampjes. Het tarief stijgt met 0,5 euro per halve dag vanaf 1 januari 2026. Tegelijk is in het beleidsplan opgenomen dat de speelpleinwerking 4 weken volle dagen moet openzijn. De vraag is wat het gevolg hiervan zal zijn op de bezetting van de buitenschoolse kinderopvang en kampen.

Een ander voorbeeld is de invoering van de UITPAS. Met deze kaart sparen inwoners punten telkens ze deelnemen aan een UITPAS-activiteit. Die punten kunnen ze later omruilen voor allerlei voordelen. Voor mensen in een kwetsbare positie geldt een korting van 80% op activiteiten binnen hun UITPAS-gemeente of -regio. Die korting wordt verdeeld: de organisator betaalt 40% en de gemeente van de deelnemer neemt de andere 40% voor haar rekening. Het aantal kwetsbare inwoners dat een UITPAS aanvraagt én het aantal UITPAS-activiteiten dat de gemeente aanbiedt, heeft dus een directe invloed op de gemeentelijke inkomsten.

De tarieven voor de inname van openbaar domein zijn opgetrokken en er moet ook sneller worden betaald. Maar door het verhogen van de tarieven rijst er het vermoeden dat de aanvrager de inname van het openbaar domein zo minimaal mogelijk zal maken. Vandaar ook moeilijk om de inkomsten in te schatten.

Na een jaar werken met de nieuwe tarieven zal de impact duidelijk zijn.

Fiscale ontvangsten en boetes

De tarieven van de aanvullende belastingen zijn niet gewijzigd. De aanslagvoet voor de aanvullende personenbelasting blijft 8% gedurende het meerjarenplan. Ook de aanslagvoet voor de opcentiemen onroerende voorheffing blijft in het nieuwe meerjarenplan 1.228.

De bedragen ingeschreven in het meerjarenplan volgen de prognoses van de hogere overheden. Deze ramingen dateren van september 2025 voor de periode 2026-2031. Elk jaar bezorgen de hogere overheden nieuwe, bijgewerkte prognoses.

In het najaar 2025 startte de gemeente samen met de FOD Financiën aan een actualisatie van de kadastrale inkomens, die als basis dienen voor de inkomsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing. Hierbij ligt de focus enkel op de aanwezige comfortelementen in de woningen zoals een badkamer en verwarming.

De reden waarom dit is opgestart, is de te grote ongelijkheid op het grondgebied. Niet alle huizen zijn immers belast op basis van de werkelijke toestand. Met deze actualisatie zullen de kadastrale inkomens correct zijn afgestemd op de actuele situatie van de woning. Zo draagt elke eigenaar op een eerlijke en correcte manier bij. In het najaar 2025 zijn de resultaten van deze actualisatie nog niet gekend. Eenmaal de resultaten zijn gekend, zullen die ook doorsijpelen naar het kadastraal inkomen en zal de hogere overheid hiermee rekening kunnen houden in hun prognoses. Vanaf 2027 zou dit een impact kunnen hebben op de inkomsten onroerende voorheffing (afhankelijk van de timing van verwerking van de FOD Financiën).

De eigen belastingreglementen zijn geëvalueerd en aangepast waar nodig. Voor een aantal belastingen zijn de bedragen aangepast. Dit is het geval voor de belasting voor niet-geadresseerde publiciteit, de belasting op masten en pylonen en de belasting op leegstand, verwaarlozing en verkrotting. De belasting op reclameborden is een nieuwe belasting in dit meerjarenplan. Meer gedetailleerde info over de inkomsten per soort belasting is terug te vinden in de documentatie van het meerjarenplan.

In het jaar 2026 staat een controle van de financieringsbijdrage voor bedrijven gepland. De basis van het kohier van de financieringsbijdrage voor bedrijven is de lijst van de provincie. Samen met de provincie is steekproefsgewijs gekeken of de aangegeven oppervlaktes overeenkomen met de werkelijkheid. Hieruit bleek dat er een aantal zaken niet kloppen of toch op zijn minst moeten herbekeken worden. Vandaar dat in 2026 de financiële dienst en de dienst ruimte de nodige controles zullen uitvoeren en de oppervlaktes op punt zullen zetten. Afhankelijk van deze resultaten zullen de inkomsten uit de financieringsbijdrage nog worden aangepast in de loop van het meerjarenplan.

Werkingssubsidies

De werkingssubsidies zijn ingeschreven op basis van de info van de hogere overheden. Indien er ramingen ter beschikking zijn voor de duurtijd van het meerjarenplan, zijn deze ramingen overgenomen. Zijn er geen ramingen ter beschikking, dan is het verleden een leidraad.

Financiële ontvangsten

Deze inkomsten bestaan uit twee grote categorieën: enerzijds de inkomsten uit dividenden elektriciteit en gas en anderzijds de inkomsten uit spaargeld en beleggingen. In de huidige aanpassing van het meerjarenplan is rekening gehouden met de ramingen aangeleverd door FLUVIUS (zie risico's).

3.6.4 INVESTERINGEN

De geplande investeringen van het meerjarenplan zijn zo realistisch mogelijk ingeschat zowel qua bedragen als qua timing, op basis van de info die in 2025 voorhanden was. Vaak zijn investeringen ook afhankelijk van (de planning van) externe partijen, waardoor een timing kan veranderen. Ook de bedragen kunnen nog aangepast worden op basis van uitgevoerde studies en nieuwe inzichten naarmate een project concreter wordt. Het spreekt dan ook voor zich dat een aanpassing van het investeringsbudget voor de periode 2026-2031 een evidentie is.

3.6.5 FINANCIERING EN LENINGLASTEN

De leninglasten zijn net zoals de intresten van leningen gebaseerd op de prognoses van de financiële instellingen en Fluvius (leasing openbare verlichting). Er is een nieuwe lening voorzien van 10 miljoen euro in het jaar 2027. In de simulatie is uitgegaan van een rentevoet van 4% en een looptijd van 20 jaar.

3.6.6 GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET VORIG BOEKJAAR

De financiële gezondheid van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 is sterk afhankelijk van het gecumuleerd budgettair resultaat van het boekjaar 2025. Dit resultaat bedraagt 12.793.802 euro en is het gevolg van de laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025. In deze laatste aanpassing is rekening gehouden met de cijfers uit de goedgekeurde jaarrekening van 2024 en is het exploitatie- en investeringsbudget zo realistisch mogelijk ingeschat voor het jaar 2025 om zo tot een betrouwbaar resultaat te komen als start van het nieuwe meerjarenplan.

3.7 Financiële risico's

Financiële risico's moeten expliciet worden opgenomen in de toelichting van het meerjarenplan. De decreetgever beschouwt dit als cruciale info voor de raadsleden.

Wat zijn financiële risico's? De zaken die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur mochten ze zich voordoen. Daarom is het interessant om een overzicht te geven van de mogelijke risico's voor het bestuur, de omvang ervan en de middelen/mogelijkheden om die af te dekken.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend. We sommen hieronder de voornaamste financiële risico's op voor Ingelmunster.

3.7.1 RISICO'S INZAKE HET SCHULDBEHEER

Het enige risico dat de gemeente hier loopt is het risico op een verhoging van de rentetarieven met hogere rentelasten tot gevolg. Dit risico beperkt zich tot de nieuw op te nemen lening, aangezien de lopende leningen een vaste rentevoet hebben. Maar ook voor de toekomstige lening is het risico beperkt aangezien nu is uitgegaan van een rentevoet van 4%.

Het risico voor de leasingschuld is verwaarloosbaar gezien de grootte van de bedragen in vergelijking met de bancaire leningen.

3.7.2 RISICO'S INZAKE DE EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

De voornaamste inkomsten van het bestuur zijn de ontvangsten uit belastingen en werkingssubsidies.

Fiscale ontvangsten

Meer dan 90% van de fiscale ontvangsten zijn inkomsten uit aanvullende belastingen: de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV), de aanvullende personenbelasting (APB) en de opdecimen op de verkeersbelasting. Het bestuur is heel afhankelijk van de eerste twee aanvullende belastingen (OOV en APB).

De inkomsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing zijn gebaseerd op de laatst beschikbare officiële ramingen van de hogere overheid (september 2025). De ramingsmethodiek van de hogere overheid is van belang voor de betrouwbaarheid van deze cijfers.

Een aantal factoren zijn van invloed op de uiteindelijke inkomsten voor de gemeente:

- De evolutie van het kadastraal inkomen. Voor de periode 2026-2031 wordt de gemiddelde groei van het KI over de periode 2020-2025 toegepast, begrensd door minima en maxima. Concreet betekent dit dat het KI voor de bebouwde percelen toeneemt met 1%, voor materieel en outillage en de onbebouwde percelen afneemt met 1% en voor de sociale woningen constant wordt gehouden.
- De evolutie van de index. Voor de periode 2026 en 2027 baseert de hogere overheid zich op de inflatievooruitzichten van het federaal planbureau (update september 2025). Voor de toekomstige jaren houdt de hogere overheid rekening met de economische vooruitzichten van 11 juni 2025 van het federaal planbureau.
- De ontvangsten uit de opcentiemen zijn onderhevig aan de toepassing van vrijstellingen en verminderingen (vb. vermindering omwille van energiezuinige woningen, ...).
- Tot slot speelt ook het inningspercentage een rol.

Het risico zit in de hierboven gehanteerde percentages, maar het risico lijkt eerder beperkt.

De inkomsten uit de aanvullende personenbelasting zijn gebaseerd op de laatst beschikbare officiële ramingen van de FOD Financiën (september 2025). De ramingsmethodiek van de hogere overheid is van belang voor de betrouwbaarheid van de cijfers.

Meerdere factoren spelen een rol in dit verhaal:

- Het gemiddeld belastbaar inkomen van de bevolking van Ingelmunster. Hoe hoger het gemiddeld belastbaar inkomen van de bevolking, hoe hoger de inkomsten van de aanvullende personenbelasting. Het bouwen van nieuwe woonwijken en nieuwe appartementen zorgt voor een aangroei van de bevolking van Ingelmunster. In de veronderstelling dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen, is dit uiteraard positief voor de inkomsten van de gemeente. De vergrijzing van de bevolking heeft een negatieve impact op het gemiddeld belastbaar inkomen en dus bijgevolg op de inkomsten uit de personenbelasting. Pensionering betekent immers automatisch een daling van het belastbaar inkomen.
- De ingrepen en maatregelen van de federale overheid. Het inkohieringsritme van de hogere overheid zorgt voornamelijk voor verschuivingen van de inkomsten tussen boekjaren. Dus dit risico is eerder beperkt. In de ramingen is rekening gehouden met de impact van de verschillende maatregelen die de regering op het gebied van de personenbelasting voorziet door te voeren.

De FOD Financiën geeft zelf aan dat ze maximaal met alle parameters rekening houden, maar dat de ontvangsten nog kunnen fluctueren van het ene jaar op het andere. Hun ramingen zijn gebaseerd op basis van de actuele, beschikbare informatie op het moment van de ramingen.

Werkingsubsidies

Zowel de gemeente als het OCMW zijn sterk afhankelijk van de inkomsten uit werkingssubsidies. De algemene werkingssubsidies zijn gebaseerd op de [prognose](#) van het agentschap binnenlands bestuur. De specifieke werkingssubsidies zijn gebaseerd op prestaties en dienstverlening.

De federale overheid is nog volop bezig aan de begrotingsbespreking tijdens de opmaak van dit meerjarenplan. Als er nog besparingen op het vlak van subsidies voor lokale besturen zullen volgen, dan wijzigt het meerjarenplan nog in die zin.

Opbrengsten financieel actief

De inkomsten uit opbrengsten van het financieel actief (dividenden) zijn meer risicovol en onderhevig aan schommelingen. Voornaamste partner hierbij is FLUVIUS. Momenteel zijn de dividendvooruitzichten 2025-2031 van Fluvius verwerkt in het meerjarenplan. Maar deze vooruitzichten houden nog geen rekening met de mogelijke impact van de versterking van het eigen vermogen van de Fluvius groep. Ook geeft Fluvius aan dat de cijfers voor 2029-2031 louter indicatief zijn, aangezien deze vooruitzichten betrekking hebben op een nieuwe tariefperiode.

De beslissing om al dan niet in te gaan op de gevraagde kapitaalverhoging van Fluvius heeft een aanzienlijke impact op het meerjarenplan.

Fluvius staat voor een periode met grote investeringen in de elektrificatie van de maatschappij. Zij moet er echter voor zorgen dat de verhouding eigen vermogen/vreemd vermogen op 40/60 blijft en dus kan Fluvius niet alles financieren met vreemd vermogen. Om dit te realiseren is een bedrag van 1,56 miljard euro nodig waarvoor Fluvius heeft aangeklopt bij de Vlaamse Regering. De Vlaamse Regering heeft haar akkoord gegeven om te investeren in Fluvius, maar bekijkt nog meerdere opties over hoe ze dit zal doen: ofwel zal de Vlaamse investeringsmaatschappij rechtstreeks aandeelhouder

worden van de distributienetbeheerders voor een bedrag van 1,56 miljard euro, ofwel zal de investeringsmaatschappij de belangen van de gemeenten in de holdings Publi-T en/of Publigas overnemen waarbij de vrijgekomen middelen worden geherinvesteerd in de distributienetbeheerders.

In september 2025 is aan de gemeenten gevraagd of zij ook de intentie hebben om een bijkomende investering te doen in het eigen vermogen van Fluvius. Op die manier kregen Fluvius en de Vlaamse Regering beter zicht op het kapitaal dat de Vlaamse investeringsmaatschappij zou moeten investeren. Hoe meer lokale besturen aangeven zelf te willen investeren in Fluvius, hoe minder kapitaal de Vlaamse investeringsmaatschappij op tafel moet leggen. Deze vraag tot kapitaalverhoging was louter een intentie en geen bindend engagement. Op basis van de info voorhanden in september heeft het college aangegeven voorlopig niet te willen ingaan op een kapitaalsverhoging en pas een definitieve beslissing te nemen op basis van concrete cijfers.

Stel dat de gemeente niet zou ingaan op de gevraagde kapitaalsverhoging, dan zal het procentueel belang van het bestuur verwateren en is het zo goed als zeker dat de dividenden van Fluvius grotendeels zullen verwateren. Stel dat de gemeente wel zou ingaan op de gevraagde kapitaalsverhoging, dan betekent dit een nieuwe investering in financieel vaste activa van maximaal 1,4 miljoen euro.

In het meerjarenplan is geen rekening gehouden met een eventuele investering in financieel vast actief of met een daling van de toekomstige dividenden.

Dit dossier zal verder van nabij worden opgevolgd. Van zodra meer zekerheid over de keuze van de Vlaamse regering en concrete cijfers van Fluvius, zal dit opnieuw bekeken worden. Ongeacht de keuze zal dit leiden tot een aanpassing van het meerjarenplan.

3.7.3 RISICO'S INZAKE DE EXPLOITATIE-UITGAVEN

Bezoldigingen

De categorie 'bezoldigingen' is veruit de belangrijkste categorie uitgaven. Openbare besturen dragen een grote last, aangezien ze niet enkel instaan voor de uitbetaling van de lonen van de actieve werknemer, maar ook instaan voor de uitbetaling van de pensioenen van de mandatarissen en onrechtstreeks de pensioenen van de statutaire personeelsleden.

De berekeningen voor het meerjarenplan zijn per personeelslid uitgevoerd, waardoor de risico's in schommelingen eerder beperkt zijn. Het kan natuurlijk altijd gebeuren dat personeelsleden de organisatie verlaten of langdurig ziek worden, maar dat is geen financieel risico.

De risico's in deze categorie hebben vooral te maken met externe factoren, zoals de inflatie en de daarmee gepaard gaande overschrijding van de spilindex. Hierdoor worden de lonen geïndexeerd. Dit is iets waarop een bestuur geen vat heeft en iets wat ook moeilijk te voorspellen is. Om dit risico in te dekken, is er rekening gehouden met de voorspellingen van het federaal planbureau en zijn deze maximaal meegenomen in de aanpassing van het meerjarenplan. Als er nadien nog zaken veranderen, dan wijzigt het meerjarenplan nog in die zin.

Pensioenen

De lokale besturen staan zelf in voor de budgettaire lasten van de pensioenen van mandatarissen en statutaire personeelsleden.

Voor de pensioenen van de mandatarissen heeft het bestuur een verzekeringsovereenkomst afgesloten met een erkende verzekeraar. Op die manier kan het bestuur reserves opbouwen in het reservefonds en staat de verzekeraar in voor de uitbetaling van de pensioenen. In het najaar van 2025 is deze financiering herbekeken omdat de reserves in het fonds stilaan zijn uitgeput. Als gevolg is beslist om de jaarlijkse bijdrage op te trekken zodat de pensioenen op lange termijn (30 jaar) gedekt zijn. Eind 2025 is het reservefonds geraamd op 113.269 euro. De bijdrage in 2026 is opgetrokken tot 220.042 euro terwijl de pensioenen voor 2026 zijn geraamd op 248.993 euro. De eerste jaren zullen de reserves dus afnemen om dan vanaf 2045 opnieuw op te bouwen.

Voor de pensioenen van de statutairen betaalt het lokaal bestuur een werkgeversbijdrage, specifiek voor die pensioenen. Voor de pensioenen van de statutairen is (nog) geen extra verzekeringsovereenkomst afgesloten of pensioenfonds aangelegd.

Voorlopig moeten de gemeente en het OCMW nog geen responsabiliseringsbijdrage betalen. Deze bijdrage is verschuldigd van zodra de pensioenlast van de statutaire ambtenaren op rust hoger is dan de wettelijke basispensioenbijdrage van het bestuur. Volgens een studie die het bestuur liet uitvoeren voor de gemeente en het OCMW, zullen beide entiteiten pas in 2033 voor het eerst die responsabiliseringsbijdrage moeten betalen. Dus voorlopig worden de responsabiliseringsbijdragen, geraamd door de federale pensioendienst, niet meegerekend. De studie geniet de voorkeur op de ramingen van de federale pensioendienst omwille van de manier van berekenen: de federale pensioendienst berekent deze responsabiliseringsbijdragen op werkgevers-niveau aan de hand van geaggregeerde gegevens voor de loonmassa en de pensioenlast. De studie daarentegen gaat uit van persoonsgegevens en houdt dus rekening met verwachte statutaire aanwervingen, pensioneringen, pensioendata, vervangingsratio's, enz.

Voor de contractuele personeelsleden is het bestuur aangesloten bij OFP Prolocus⁷ voor de opbouw van een aanvullend pensioen bovenop het wettelijk pensioen. Het bestuur heeft een vast bijdrageplan⁸, waarbij de werkgever een vast percentage op het loon bijdraagt. Bij pensionering krijgt het personeelslid dit kapitaal in één keer uitgekeerd. Het bestuur Ingelmunster betaalt een jaarlijkse bijdrage van 2,5% van het brutoloon van de contractuele personeelsleden.

Goederen en diensten

De categorie goederen en diensten is voornamelijk onderhevig aan de invloed van de economie. Als de inflatie stijgt, stijgen de prijzen automatisch mee en rekenen de leveranciers en aannemers deze door aan de gemeente en het OCMW. Elke budgethouder werd gevraagd om de marges maximaal af te romen en om de grenzen van elk uitgavenkrediet te respecteren. Indien een budgethouder geld tekort komt voor een bepaalde geraamde uitgave, dient deze geld van een andere budgetpost te minderen. Dit is uiteraard niet altijd mogelijk, maar door deze vraag blijft iedereen spaarzaam.

⁷ Sinds 1 januari 2022 staat OFP Prolocus in voor het beheer van pensioenplannen van lokale besturen en entiteiten in heel Vlaanderen.

⁸ Een vast bijdrageplan of een defined contribution plan is een aanvullend pensioenplan waarbij de werkgever de bijdragen stort aan een pensioeninstelling die vervolgens deze bijdragen belegt. Hoeveel het aanvullend pensioen uiteindelijk zal bedragen bij pensionering, is op voorhand niet geweten, maar hangt af van de hoogte van de bijdragen, hoe lang er bijdragen betaald zijn en hoeveel rendement de beleggingen opbrengen.

Toelagen

De toelagen stijgen doorheen de jaren. Dit heeft alles te maken met de bijdragen die het bestuur betaalt aan verschillende intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, de politiezone, de brandweerzone, kerkfabriek, IVIO en andere. Die samenwerkingsverbanden zijn op hun beurt ook onderhevig aan stijgende kosten, voornamelijk personeelskosten. In het meerjarenplan is steeds maximaal rekening gehouden met de meerjarenplannen van bovenstaande instanties. Dit zijn cijfers die ook zij hebben voorgelegd aan hun raden van bestuur. Dus in principe zijn op die manier de risico's beperkt.

Voor zowel de politiezone als voor IVIO, is de kans echter reëel dat de cijfers in de loop van het meerjarenplan nog wijzigen. Vanaf januari 2026 start IVIO met de aparte ophaling van GFT-afval en rekent het een bijdrage aan volgens het principe "de vervuiler betaalt" voor zowel restafval als GFT-afval. Pas na het eerste jaar zal de financiële impact van deze nieuwe werkwijze meer duidelijk zijn. IVIO geeft aan dat ze er alles aan doen om binnen de krijtlijnen van het goedgekeurde ondernemingsplan te blijven. Tegelijk wijzen ze erop dat bijsturen kan, zodra de cijfers van 2026 bekend zijn.

In het meerjarenplan is rekening gehouden met de cijfers uit het ondernemingsplan en niet met eventuele tegoeden van de gemeente op de rekening courant bij IVIO. In het verleden zijn namelijk overschotten gecreëerd en deze zijn per bestuur apart op een rekening gezet bij IVIO. IVIO gaf aan dat ze voor het jaar 2026 eventueel 50% van deze middelen op de rekening courant kan inzetten per bestuur. Voor Ingelmunster staat er nog 69.912 euro op rekening bij IVIO. Toch is in het meerjarenplan de bijdrage voor IVIO niet verminderd met 34.956 euro, gezien de vele onzekerheden voor het komende jaar. Onzekerheden zoals: het percentage van de burgers die GFT-bakken aanvragen, het aandeel restafval dat zal verminderen door GFT apart op te halen, de regionale verschillen binnen IVIO, percentage van de burgers dat kiest voor facturatie via Doccle in plaats van op papier, ...

Ook voor de politiezone is het nog niet zeker dat de huidige cijfers doorheen de volledige legislatuur haalbaar blijven. Hoewel de fusie gepland staat op 1 januari 2027, blijven er een aantal onzekerheden. Zo is het nog onduidelijk of er een federale bonus komt voor politiezones die fuseren. Daarnaast wint het thema veiligheid steeds meer aan belang binnen lokale besturen. De vraag is dan ook of de middelen voldoende zullen zijn om aan die groeiende veiligheidsverwachtingen te voldoen.

Specifieke kosten sociale dienst

De specifieke kosten sociale dienst kunnen heel sterk schommelen. Deze kosten zijn afhankelijk van het aantal mensen dat zich aandient bij het OCMW. Een groot deel van de individuele hulpverlening van het OCMW is gesubsidieerd, wat het risico vermindert. In het meerjarenplan zijn de werkelijke uitgaven vooraf moeilijk in te schatten. Het risico op schommelingen in deze uitgaven categorie is dan ook hoog.

Vanaf 2026 is een nieuwe categorie leefloon ingeschreven in het meerjarenplan. Dit gaat over de langdurig werklozen die vanaf 2026 hun werkloosheidsuitkering verliezen. Zoals eerder vermeld is nu uitgegaan van 13 personen die leefloon zullen aanvragen. Maar dit is nog niet zeker. Ook is het moeilijk om vooraf in te schatten welk bedrag aan leefloon zal worden toegekend. Het bedrag is namelijk afhankelijk van de gezinssituatie van de aanvrager.

3.7.4 RISICO'S INZAKE DE GEVOLGEN VAN INVESTERINGEN OP EXPLOITATIE

De impact van nieuwe investeringen op exploitatie wordt vaak vergeten of is moeilijker in te schatten. Gelukkig is die doorgaans klein tot verwaarloosbaar.

Bij **patrimoniumprojecten** is er wel altijd een rechtstreekse invloed op het exploitatiebudget. Twee belangrijke projecten die toch voor enige onzekerheid zorgen in het meerjarenplan is de ingebruikname van de nieuwe gym- en trampolinehal en de toekomstige ingebruikname van het nieuwe Cultuurhuis. Deze onzekerheid situeert zich voornamelijk op vlak van energie. Andere kosten, zoals de kosten voor onderhoud gebouwen, verzekeringen, poetsen, ... kunnen wel vrij goed ingeschat worden op basis van extra oppervlakte.

De nieuwe gym- en trampolinehal is in gebruik genomen in september 2025. De kosten voor energie (elektriciteit en gas) zijn moeilijk in te schatten, gezien de nieuwe verwarmingsinstallatie, nieuwe zonnepanelen, de verwarming van water op gas, ... Pas na een volledig jaar werking, zal een betere inschatting kunnen gemaakt worden van het verbruik en de bijhorende kostprijs.

Dezelfde moeilijkheid doet zich voor bij de bouw van het nieuwe Cultuurhuis. Ook daar is het op voorhand moeilijk in te schatten wat de impact zal zijn op het energieverbruik van dit nieuwe gebouw.

Ook **projecten rond 'ontharding en vergroenen'** hebben een rechtstreekse impact op het exploitatiebudget. Meer groenzones betekenen meer onderhoud. Ofwel moet dit gebeuren door eigen personeel ofwel zal de kost voor de outsourcing van groenonderhoud stijgen. De technische dienst is volop bezig om alle huidige en toekomstige groenzones op het grondgebied in kaart te brengen. Zo kan een efficiënte verdeling gemaakt worden tussen zones met onderhoud door eigen personeel, door ondernemingen en door erkende sociale-economie bedrijven. Deze info is niet alleen van belang voor het meerjarenplan maar ook voor een correcte inschatting van de overheidsopdracht(en) voor het onderhoud van groen.

3.7.5 RISICO'S INZAKE DE VERPLICHTINGEN TEGENOVER VERBONDEN PARTIJEN

Als bestuur heb je niet altijd vat op de meerjarenplannen van de verbonden partijen, zeker ook omdat deze onderhevig zijn aan een andere regelgeving (hetzij federaal, hetzij Vlaams). Ook al helpen lokale besturen de politiezone en de brandweerzone financieren, de inhoudelijke krijtlijnen van de zones worden federaal uitgestippeld. Dit zorgt voor onzekerheid bij de lokale besturen, aangezien ze zelf de touwtjes niet in handen hebben. Het is ook heel moeilijk om dit risico in te dekken. (zie ook meer uitleg bij de toelagen)

3.7.6 RISICO'S INZAKE DE GEPLANDE VERKOOP VAN PATRIMONIUM

In het meerjarenplan staat de verkoop gepland van meerdere panden. Deze panden staan al een tijdje te koop. Het risico zit in de mogelijkheid dat een pand niet verkocht raakt of dat de uiteindelijke verkoopprijs een stuk lager zou landen dan ingeschat.

Wat als het bestuur kiest om een pand niet meer te verkopen? Ook dit is een risico. Nieuwe inzichten of opportuniteiten kunnen er altijd toe leiden dat er wordt afgezien van een verkoop. Als een verkoop, ingeschreven in het meerjarenplan, niet doorgaat, zullen de investeringsontvangsten dus lager uitvallen dan ingeschat.

3.7.7 ANDERE RISICO'S

Risico's inzake het uitstellen van rioleringsprojecten

Fluvius beheert de riolen in onze gemeente en plant daarvoor enkele projecten op gemeentelijke wegen. Maar deze kunnen pas van start eens de Kortrijkstraat een nieuw rioleringsstelsel krijgt. Bij de aanleg van de riolering in de Kortrijkstraat is de herinrichting van de weg onvermijdelijk. Dit moet gebeuren in overleg met het Vlaams Gewest, dat eigenaar en beheerder is van deze weg. In hun geïntegreerd investeringsprogramma 2025-2027 zijn geen middelen voorzien voor de herinrichting van de Kortrijkstraat, en het is ook niet waarschijnlijk dat dit in de periode 2027-2030 zal gebeuren. Daarom zijn enkele geplande rioleringsprojecten op de gemeentelijke wegen voorlopig uitgesteld, in samenspraak met Fluvius.

Mocht Aquafin⁹ tijdens deze legislatuur het rioleringsstelsel in de Kortrijkstraat toch vernieuwen, dan zal Fluvius de gemeentelijke rioleringsprojecten toch nog opstarten. Dit moet, willen we de subsidies van de Vlaamse Milieumaatschappij niet mislopen. In dit geval moet de gemeente ook middelen voorzien voor de herinrichting van de bovenbouw van de betrokken gemeentelijke wegen, wat meteen een grote impact heeft op het meerjarenplan. Afhankelijk van de timing moet er 1 miljoen euro extra worden ingeschreven voor deze wegen. Concreet gaat het over Pieter Deconinckstraat, Lendeledestraat-Gentsestraat en de zijstraten van de Stationsomgeving-Kortrijkstraat.

Risico's inzake energetische ingrepen – voortrekkersrol lokale besturen

De Vlaamse overheid heeft een lange termijn doelstelling vooropgezet: tegen 2050 streeft Vlaanderen naar een koolstofneutraal gebouwenpark op vlak van verwarming, sanitair warm water, koeling en verlichting. Van lokale besturen wordt verwacht dat zij een voortrekkersrol en voorbeeldrol opnemen in deze doelstelling. Vlaanderen eist dat publieke kantoorgebouwen tegen 2045 koolstofneutraal zijn. De semi-publieke gebouwen, zoals scholen en zorginstellingen, en private gebouwen krijgen tijd tot 2050.

Dit heeft uiteraard een grote budgettaire weerslag. Daarom is in het boekjaar 2026 budget voorzien voor een patrimoniumstudie in samenwerking met VEB. Die studie zal duidelijk maken welke aanpassingen nodig zijn aan de gebouwen van gemeente en OCMW om te voldoen aan de nieuwe normen. Op basis daarvan kan het bestuur de prioriteiten bepalen.

Met het oog op deze toekomstige investeringen is in het meerjarenplan jaarlijks een budget van (200.000 euro) opgenomen om deze werkzaamheden stapsgewijs aan te pakken. Op die manier is in het huidige meerjarenplan 1,2 miljoen euro voorzien voor dergelijke aanpassingen.

⁹ Aquafin bouwt en beheert de bovengemeentelijke zuiveringsinfrastructuur in opdracht van het Vlaams Gewest. Zodra het afvalwater via de gemeentelijke riolen wordt afgevoerd, komt het terecht in de infrastructuur van Aquafin.

Risico's inzake hogere overheden

De financiële situatie bij zowel de Vlaamse als de federale overheid blijft onzeker. De federale begrotingsonderhandelingen slepen aan en de Vlaamse overheid bouwt de middelen voor lokale besturen verder af. Dit vertaalt zich niet alleen in lagere subsidies en tussenkomsten, maar ook in het doorschuiven van taken naar de lokale besturen, vaak zonder een evenredige financiële compensatie.

Ook de steeds strengere Europese regelgeving heeft een directe impact op de financiën van lokale besturen. Een voorbeeld is de invoering van het nieuwe CO₂-beprijzingssysteem (ETS 2). Hierdoor komt er vanaf 2027 een extra Europese koolstofheffing, waardoor de kosten voor gas en fossiele brandstoffen voor voertuigen naar verwachting met respectievelijk ongeveer 20% en 10% zullen stijgen. Hoewel de EU-lidstaten onderhandelen om de invoeringsdatum met één jaar uit te stellen – van 2027 naar 2028 – blijft de financiële impact aanzienlijk. Het bestuur moet rekening houden met hogere verbruikskosten én met de noodzaak om hun patrimonium versneld energiezuiniger te maken.

3.8 Een overzicht van de personeelsinzet

	Kop	FTE	KOP	FTE	KOP	FTE	KOP	FTE	KOP	FTE	KOP	FTE
	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030	203	2031
Aanvullende thuiszorg	9	3,4	9	3,4	9	3,4	9	3,4	9	3,4	9	3,4
Administratie	7	5,7	7	5,8	7	5,8	7	5,8	7	5,8	7	5,8
Administratie thuisdiensten	2	1,6	2	1,6	4	2,0	2	2,0	2	2,0	2	2,0
Archief	1	0,3	1	0,3	1	0,3	1	0,3	1	0,3	1	0,3
Art. 60	5	5	5	5,0	5	5,0	5	5,0	5	5,0	5	5,0
Balie OCMW	2	1,8	2	1,8	2	1,8	2	1,8	2	1,8	2	1,8
Bedeling maaltijden	3	0,5	3	0,5	3	0,5	3	0,5	3	0,5	3	0,5
Bibliotheek	5	5	5	5,0	5	4,3	4	4,0	4	4,0	5	4,0
Burgerzaken	5	3,9	5	3,8	5	3,8	5	3,8	5	3,8	5	3,8
Cultuur	1	1	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Dienstencheques	17	9,2	17	9,2	17	9,2	17	9,2	17	9,2	17	9,2
Evenementen	1	1	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Financieel	5	4,2	5	4,2	5	4,2	5	4,2	5	4,2	5	4,2
Gezinszorg	15	10	15	9,9	14	9,9	14	9,9	14	9,9	14	9,9
Gezinszorg - Kortrijk	3	2,4	3	2,4	3	2,4	3	2,4	3	2,4	3	2,4
Interne poetsdienst	10	5,6	9	5,6	9	5,6	9	5,6	9	5,6	9	5,6
Jeugd	1	1	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0
kinderopvang	0	0	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0
LOI	1	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5
Management	4	4	4	4,0	4	4,0	4	4,0	4	4,0	4	4,0
Milieu	1	0,8	1	0,8	1	0,7	1	0,5	1	0,5	1	0,5
Personeel	2	1,9	2	1,9	2	1,9	2	1,9	2	1,9	2	1,9
Politiek	6	6	6	6,0	6	6,0	6	6,0	6	6,0	6	6,0
Ruimte	4	3,8	4	3,8	4	3,8	4	3,8	4	3,8	4	3,8
Serviceflats	1	0,3	1	0,3	1	0,3	1	0,3	1	0,3	1	0,3
Sociale dienst	12	10,9	12	11,1	12	11,1	12	11,2	12	11,2	12	11,2
Sport	4	4	4	4,0	4	4,0	4	4,0	4	4,0	4	4,0
Technische dienst	30	26,9	30	26,9	31	27,1	30	27,1	30	27,1	30	27,1
Voedselbedeling	1	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5	1	0,5
Vrijwilligerswerking	1	1	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Eindtotaal	151	122,0	151	123,3	153	122,7	149	122,7	149	122,7	150	122,7

3.9 Een overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten

Dit overzicht geeft een beeld van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten, inclusief de financiële tussenkomst van gemeente of OCMW.

ENTITEITEN MET WERKINGS- EN/OF INVESTERINGSSUBSIDIES

Ent.	Entiteit	Werkings- toelage (2026-2031)	Specifieke vergoeding (2026-2031)	Investerings- toelage (2026-2031)
GE	Politiezone	9.968.106		531.399
GE	Hulpverleningszone – BRW	2.042.607		520.966
GE	Hulpverleningszone – D100	48.402		41.776
GE	Kerkfabriek St-Amand	241.494		
GE	Intergemeentelijke vereniging voor duurzaam milieubeheer in Izegem en Ommeland	7.808.725		130.000
GE	DVV Midwest - BASIS	207.024		
OC	DVV Midwest - Foodsavers	109.601		
GE	DVV Midwest - Erfgoed	94.034		
GE	DVV Midwest - Archief		30.000	
GE	DVV Midwest - Interne preventie		340.076	
GE	DVV Midwest - Noodplanning		150.000	
GE	Woondienst Regio Izegem Wonen & Werken en ILV	904.535		
GE	Woondienst Regio Izegem Energiehuis	147.730		
GE	CV De Max! - BKO	2.850.223		
GE	CV De Max! – Werking CV	72.000		
OC	Regionale Dienst Schuldbemiddeling	156.379		
GE	Kringwinkel	8.809		
GE	Sint-Andries Ziekenhuis	6.852		
GE	Dierenasiel Regio Roeselare	84.636		
OC	Nachtopvang Roeselare	3.300		
GE	Scholengemeenschap G8	14.880		
GE	Stad Tielt - Kunstacademie	74.800		
GE	Stad Izegem - Muziekacademie	266.521		
GE	WVI – Handhaving		158.283	
GE	Regionaal Landschap West-Vlaams Hart		20.641	
GE	Westtoer – Toerisme Leiestreek		18.408	
OC	Woonzorgcentrum Maria Rustoord	57.909		
OC	Palliatief Dagcentrum Regio Roeselare	7.920		

ENTITEITEN VERBONDEN DOOR FINANCIËEL VASTE ACTIVA (STAND VAN ZAKEN 31/12/2024)

	Aantal aandelen	Waarde aandelen	Nog te volstorten
Zefier	549.273	€ 45.925	€ 0
De Watergroep	110.873	€ 2.771.825	€ 1.109.218,52
WVI	7.915	€ 197.875	€ 0
TMVS	2	€ 2.000	€ 1.500
IVIO	2.372	€ 59.300	€ 0
Thuiswest	49.600	€ 2.480	€ 1.615,09
CIPAL dv	22	€ 2.750	€ 0
DVV MIDWEST	80	€ 2.000	€ 0
FLUVIUS NIET GEREGULEERD APG (PubliGAS)	45.890	€244.741,70	€ 0
FLUVIUS NIET GEREGULEERD APT (Publi-T)	47.426	€ 616.194,48	€0
FLUVIUS ELEK	215.453	€ 6.030.205,12	€ 0
FLUVIUS GAS	88.894	€ 2.644.391,76	€ 0
FLUVIUS Openb. Elektro Comm	1	€ 25	€ 25
FLUVIUS OV	15.601	€ 260.017,16	€ 0
FLUVIUS Telenet	1	€ 25	€ 25
FLUVIUS WEST Riolering	242.795	€ 6.069.875	€ 0
Creat	2	€ 2.000,00	€ 1.500,00
Poolstok	39	€ 966,81	€ 0
Thuiswest	36.971	€ 2.480	€ 1.224,69

ANDERE ORGANISATIES MET VERTEGENWOORDIGERS VAN DE GEMEENTE OF HET OCMW INGELMUNSTER
De IJn, Toerisme Leiestreek vzw, Vervoerregio, OFP Prolocus, C-Smart, OVSG, VVOG, LOGO,
Leiebekken, vzw Regionaal Landschap West-Vlaams Hart