

PROVINCIE VLAAMS- BRABANT

LOKAAL BESTUUR BOUTERSEM

Meerjarenplan 2026-2031

IDENTIFICATIE BESTUUR

NISCODE bestuur	NIS 24016
Adres lokaal bestuur	Neervelpsestraat 11- Oude Baan 24 3370 Boutersem
Algemeen directeur	Marleen De Coster
Financieel directeur	Mario Mortiers

Het meerjarenplan en de bijhorende documentatie zal integraal terug te vinden zijn op de gemeentelijke website via volgende link: <https://www.boutersem.be/meerjarenplan-2026-2031>

Inhoud

Strategische nota	4
Beleidsverklaring met financiële kerncijfers	4
Beleidsverklaring	4
Financiële kerncijfers	5
Overzicht met beschrijving van alle beleidsdoelstellingen	6
Omschrijving prioritaire acties met verwachte ontvangsten en uitgaven.....	8
Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, met ramingen ...	20
Financiële nota.....	21
Schema M1: financieel doelstellingenplan	22
Schema M2: staat van het financieel evenwicht.....	25
Schema M3: overzicht van de kredieten.....	28
Toelichting	30
Schema T1: uitgaven en ontvangsten volgens de beleidsdomeinen	30
Schema T2: uitgaven en ontvangsten volgens de economische indeling ervan	32
Schema T3: evolutie van de financiële schulden.....	37
Overzicht van de investeringen.....	39
Het overzicht van de personeelsinzet	44
Overzicht van de IGS en de andere verbonden entiteiten	46
Beschrijving van de financiële risico's.....	50
Risico's inzake het schuldbeheer.....	50
Renterisico	50
Lopende lening- en leasingovereenkomsten of op te nemen leningen die niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen	50
Liquiditeits- en herfinancieringsrisico: het risico om in de toekomst onvoldoende financiering te vinden om de toekomstige investeringen te financieren.....	51
Risico's inzake het thesauriebeheer	51
De solvabiliteit van de instelling waarbij wordt belegd.....	51
De mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd	51
De mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd.....	51
Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten	51
De aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting	51
Opcentiemen op de onroerende voorheffing en opdecimen verkeersbelasting.....	52
Opbrengsten uit GAS 5.....	52
Dividenden netbeheer elektriciteit en gas.....	52
Ontvangsten uit belastingen	53
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven.....	53
Evolutie van bezoldigingen en sociale lasten	53

Evolutie van de pensioenlasten.....	54
Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten.....	54
Borgstellingen	54
Geraamde uitgaven voor investeringen.....	54
Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen	55
Politiezone Lubbeek	55
Hulpverleningszone Oost (Vlaams-Brabant)	55
Erediensten.....	55
Andere risico's.....	56
Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen.	56
Beschrijving van de grondslagen en de assumpties.....	57
Uitgaven.....	57
Verbruikte goederen, diensten en diverse leveringen.....	57
Bezoldigingen, sociale lasten, pensioenen en responsabiliseringsbijdrage	57
Individuele hulpverlening door het ocmw	58
Toegestane subsidies	58
Te betalen belastingen.....	59
Diverse operationele kosten (o.a. werkingskosten).....	59
Financiële kosten	59
Ontvangsten.....	59
Opbrengsten uit de werking	59
Fiscale opbrengsten en boeten	59
Subsidies en andere ontvangsten.....	60
Financiële opbrengsten	61
Investeringsontvangsten n.a.v. de verkoop van vaste activa	61
Diversen	61
Plaats waar documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is	63
Andere relevante toelichtende informatie.....	64
Gecumuleerd budgettair resultaat 2025.....	64
De autofinancieringsmarge	65
De uitgaven voor pensioenen.....	65
Politiek personeel.....	65
Contractueel personeel.....	65
Statutair personeel.....	66
De verwachte ontvangsten en uitgaven voor de geplande transacties die het bestuur aan beleidsdoelstelling BD-00 koppelt.	68

BELEIDSVERKLARING MET FINANCIËLE KERNCIJFERS

BELEIDSVERKLARING

Het lokaal bestuur Boutersem staat voor een toekomstgerichte en duurzame ontwikkeling van onze gemeente, met aandacht voor leefbaarheid, verbondenheid en efficiënt bestuur. In het meerjarenplan 2026–2031 zetten we in op een evenwichtige aanpak van maatschappelijke uitdagingen, waarbij participatie, transparantie en samenwerking centraal staan.

We formuleren elf beleidsdoelstellingen die de fundamentele vormen van ons beleid. Deze doelstellingen zijn afgestemd op de noden van onze inwoners, de ruimtelijke context en de beschikbare middelen. Binnen elk beleidsdomein worden concrete actieplannen uitgewerkt met SMART-doelstellingen, zodat we de voortgang kunnen opvolgen en bijsturen waar nodig.

De prioriteiten voor deze legislatuur zijn:

- Verkeersveiligheid en duurzame mobiliteit: met investeringen in infrastructuur, sensibilisering en veilige schoolomgevingen.
- Infrastructuur en patrimonium: het gericht onderhouden en vernieuwen van onze omgevingsinfrastructuur en patrimonium.
- Ruimtelijke ordening en wonen: gericht op duurzame ontwikkeling, kernversterking en betaalbaar wonen.
- Onderwijs en kinderopvang: met aandacht voor capaciteit, kwaliteit en samenwerking met partners.
- Dienstverlening, participatie en communicatie: met focus op digitale toegankelijkheid, klantgerichtheid en participatie.

Het financieel beleid blijft gericht op een gezonde begroting, waarbij investeringen worden afgewogen tegen de beschikbare middelen. We hanteren een realistische en transparante aanpak, met oog voor de lange termijn.

Met dit meerjarenplan kiest Boutersem voor een beleid dat inzet op leefkwaliteit, veiligheid, duurzaamheid en efficiënte dienstverlening. Het bestuur wil, met respect voor de financiële draagkracht, werken aan een sterk en toekomstgericht Boutersem waar inwoners, verenigingen en medewerkers centraal staan.

FINANCIËLE KERNCIJFERS

Op 1 januari telde Boutersem 8723 inwoners.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	uitgebreidere info
Autofinancieringsmarge	-€ 50.536,00	-€ 55.421,00	€ 181.483,00	€ 385.065,00	€ 206.731,00	€ 409.931,00	Schema M2
Beschikbaar budgettair resultaat	€ 766.290,00	€ 396.404,00	€ 480.788,00	€ 718.555,00	€ 902.823,00	€ 1.392.459,00	Schema M2
Financiële schuld per 31/12	€ 20.363.310,00	€ 23.696.433,00	€ 26.446.989,00	€ 26.936.682,00	€ 27.593.921,00	€ 28.180.581,00	Schema T3
Investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vaste activa en toegestane investeringssubsidies	€ 9.910.103,00	€ 6.499.865,00	€ 4.761.589,00	€ 2.034.698,00	€ 2.022.862,00	€ 1.925.695,00	Schema T2
*voor financiële vaste activa	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	Schema T2
*voor materiële vaste activa	€ 8.078.200,00	€ 4.867.000,00	€ 3.086.300,00	€ 1.646.100,00	€ 1.631.500,00	€ 1.531.500,00	Schema T2
*voor immateriële vaste activa	€ 740.000,00	€ 355.000,00	€ 195.000,00	€ 145.000,00	€ 145.000,00	€ 145.000,00	Schema T2
*voor toegestane investeringssubsidies	€ 1.081.903,00	€ 1.267.865,00	€ 1.470.289,00	€ 233.598,00	€ 236.362,00	€ 239.195,00	Schema T2
Uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politiezone	€ 888.452,00	€ 975.417,00	€ 999.421,00	€ 1.024.020,00	€ 1.049.234,00	€ 1.075.076,00	Schema T2
Uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de hulpverleningszone	€ 512.324,04	€ 525.132,14	€ 538.260,45	€ 551.716,95	€ 565.509,88	€ 579.647,63	Schema T2
Personeelsuitgaven	€ 7.710.057,00	€ 7.486.446,00	€ 7.565.655,00	€ 7.637.216,00	€ 7.913.957,00	€ 7.935.113,00	Schema T2
Aanslagvoet van de aanvullende personenbelasting	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%	GR 18/12/2025
Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting	€ 5.288.398,00	€ 5.441.841,00	€ 5.618.318,00	€ 5.808.434,00	€ 5.776.315,00	€ 5.926.774,00	Schema T2
Aanslagvoet van de opcentiemen op de onroerende voorheffing	795	795	795	795	795	795	GR 18/12/2025
Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 3.128.023,00	€ 3.225.054,00	€ 3.388.220,00	€ 3.536.995,00	€ 3.654.960,00	€ 3.776.665,00	Schema T2
Ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies	€ 5.531.630,00	€ 5.376.140,00	€ 5.525.725,00	€ 5.662.596,00	€ 5.804.163,00	€ 5.927.724,00	Schema T2

OVERZICHT MET BESCHRIJVING VAN ALLE BELEIDSDOELSTELLINGEN

De doelstellingen die het lokaal bestuur voor de periode 2026-2031 bepaald heeft zijn:

BD-01: Het LB bevordert duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid.*

Het bestuur wil een veilige, duurzame en toegankelijke mobiliteit voor alle inwoners. We zetten in op verkeersveilige schoolomgevingen, de uitbouw van fiets- en trage wegverbindingen, het aanpakken van gevaarlijke punten en het verbeteren van de doorstroming. We stimuleren duurzame vervoersmodi en werken aan gedragsverandering via sensibilisering en handhaving. Mobiliteitsprojecten worden afgestemd met hogere overheden en buurgemeenten om een samenhangend mobiliteitsnetwerk te realiseren. Het bestuur pakt rioleringsprojecten aan om mee te investeren in het optimaliseren van het weggennet en de aanleg van fietspaden.

BD-02: Het LB onderhoudt en vernieuwt haar infrastructuur & patrimonium.*

We streven naar kwalitatief en toekomstgericht gemeentelijk patrimonium. Het bestuur investeert in het onderhoud en de vernieuwing van openbare gebouwen, onderwijsinfrastructuur en sport- en vrijetijdsinfrastructuur. We voeren doordachte investeringsprojecten uit, afgestemd op duurzaamheid, toegankelijkheid en efficiëntie. Gemeentelijke infrastructuur wordt maximaal benut voor inwoners, verenigingen en partnerorganisaties.

BD-03: Het LB ontwikkelt een ruimtelijke totaalvisie.*

Het bestuur wil een evenwichtige ruimtelijke ontwikkeling realiseren, met aandacht voor kernversterking, open ruimte en leefkwaliteit. We werken aan een langetermijnvisie die wonen, mobiliteit, economie, natuur en klimaat verbindt. Vergunningsbeleid, beleidskaders en plannen worden afgestemd op deze visie. We streven naar een zorgvuldige ruimtelijke ordening die de identiteit van onze dorpen bewaart en tegelijk gericht inspeelt op toekomstige behoeften.

BD-04: Het LB zorgt voor kwaliteitsvol onderwijs en kinderopvang.*

We ondersteunen alle kinderen en gezinnen door te investeren in moderne, veilige en toegankelijke onderwijs- en opvanginfrastructuur. Het lokale bestuur werkt nauw samen met scholen, opvanginitiatieven en partners om capaciteit te voorzien en kwaliteit te waarborgen. We zorgen voor een stimulerende leer- en leefomgeving met oog voor gelijke kansen, veiligheid en welzijn.

BD-05: Het LB zet actief in op communicatie en participatie.*

Het bestuur wil begrijpelijk, tijdig en transparant communiceren met inwoners, verenigingen en ondernemers. We verbeteren onze digitale en fysieke communicatiekanalen en informeren helder over beleidskeuzes en projecten. Daarnaast stimuleren we participatie via inspraakmomenten, bevragingen, werkgroepen en overlegplatformen zodat inwoners actief kunnen meebouwen aan het beleid.

BD-06: Het LB zet sterk in op milieu en duurzaamheid.

We beschermen en versterken onze leefomgeving door in te zetten op natuurontwikkeling, biodiversiteit, klimaatadaptatie en een verantwoord energiebeleid. Het bestuur neemt maatregelen rond vergroening, waterbeheer, erosiebestrijding en emissiereductie. We stimuleren inwoners en organisaties om duurzaam te handelen en investeren in duurzame gemeentelijke infrastructuur en interne werking.

BD-07: Het LB heeft een professionele dienstverlening in een veilige (digitale) omgeving.

We streven naar een klantgerichte, toegankelijke en efficiënte dienstverlening voor alle inwoners. Digitalisering en interne procesoptimalisatie worden verder ontwikkeld, met aandacht voor gebruiksvriendelijkheid en veiligheid. We versterken onze ICT-infrastructuur, zorgen voor een

betrouwbare gegevensverwerking en investeren in moderne werkmiddelen en ondersteunende systemen.

BD-08: Het LB werkt een preventief veiligheidsbeleid uit en zet in op bestuurlijke handhaving.

Het bestuur wil een veilige gemeente met aandacht voor preventie, leefbaarheid en handhaving. We voeren een doordacht veiligheidsbeleid met focus op overlast, verkeersveiligheid, integriteitsrisico's en ondermijning. We werken nauw samen met politiezone, hulpdiensten en partners. Bestuurlijke maatregelen worden efficiënt toegepast en handhavingscapaciteit wordt versterkt waar nodig.

BD-09: Het LB zorgt voor een socio-cultureel, toeristisch en sportief aanbod.

We creëren een gevarieerd aanbod dat inwoners verbindt, talent ontwikkelt en gemeenschapleven stimuleert. Het bestuur ondersteunt verenigingen, organiseert evenementen en investeert in kwaliteitsvolle sport-, jeugd- en cultuurinfrastructuur. We zetten Boutersem toeristisch in de kijker via beleving, erfgoed, landschap en fietsroutes, in samenwerking met lokale partners.

BD-10: Boutersem is een aangename gemeente voor ondernemers en landbouwers.

We ondersteunen een lokaal economisch leefklimaat door ondernemers, zelfstandigen en landbouwers te faciliteren. Het bestuur werkt aan duidelijke regelgeving, vlotte dienstverlening en stimuleert ondernemerschap, innovatie en samenwerking. We behouden aandacht voor de landbouwsector als essentiële partner in open ruimte, voedselproductie en landschap.

BD-11: Het LB ontwikkelt een uitgebreid welzijns- en seniorenbeleid.

Het bestuur zet sterk in op welzijn, zorg en sociale verbondenheid. We ondersteunen kwetsbare inwoners, bouwen aan toegankelijke dienstverlening en versterken het netwerk van vrijwilligers en welzijnspartners. Voor senioren creëren we een leeftijdsvriendelijke gemeente met aandacht voor mobiliteit, ontmoetingskansen, gezondheid, zorgcontinuïteit en preventie.

***= Prioritaire doelstelling.**

OMSCHRIJVING PRIORITAIRE ACTIES MET VERWACHTE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

Zoals uit het vorige hoofdstuk blijkt kiest het bestuur 5 prioritaire doelstellingen. Ook de actieplannen en acties die onder deze doelstelling vallen zijn voor het bestuur prioritair. Ze worden weergegeven op de volgende pagina's samen met de verwachten inkomsten en uitgaven per actie.

PRIORITAIRE BELEIDSDOELSTELLING: BD-01: HET LB BEVORDERT DUURZAME MOBILITEIT EN VERKEERSVEILIGHEID.

Prioritair actieplan: AP-0101: Het LB verhoogt de verkeersveiligheid.

Prioritaire actie: ACT-010101: Het LB zet in op kwaliteitsvolle mobiliteitsinfrastructuur.

Projecten:

- Het LB zorgt voor de aanleg van een fietspad vanaf de Leuvensesteenweg tot aan het kruispunt Lubbeeksestraat, inclusief heraanleg van het wegdek.
- Het LB zorgt voor de aanleg van een vrijliggend dubbelrichtingsfietspad vanaf de Lubbeeksestraat tot de aansluiting op het fietspad aan de bebouwde kom van Kerkom.
- Het LB zorgt voor de realisatie van de fietssnelweg F24, in samenwerking met de provincie, tot aan het station van Verrijk en zoekt mee naar opties voor het verdere traject.
- Het LB brengt fietspaden en/of fietssuggestiestroken langs de Malendriesstraat aan, met aanpassing van het wegdek.
- Het LB richt de wegenis in de zone Klein-Heidestraat – Ooienbergstraat – Katspoelstraat opnieuw in, inclusief fietssuggestiestroken tussen de Waversesteenweg en de grens met Bierbeek.
- Het LB onderzoekt de mogelijkheid van fietsstraten.
- Het LB overlegt met AWV en MOW om knelpunten op fietspaden langs gewestwegen aan te pakken, o.a. aan het open afrittencomplex; hierbij wordt de verbinding via de Velpestraat/Redingenstraat als alternatief onderzocht, met eventuele provinciale subsidie.
- Het LB realiseert een alternatief fietspad vanaf de Neervelpsestraat parallel aan de Smidstraat tot aan Camerveld.
- Het LB maakt een plan op voor bijkomende fietsstallingen op strategische locaties, met aandacht voor bakfietsen, e-bikes en speedpedelecs.
- Het LB volgt de voorbereiding van de doortocht Roosbeek op.
- Het LB creëert een veiligere schoolomgevingen voor zwakke weggebruikers, zowel via lokale verbeteringen als via deelname aan bovenlokale oproepen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	5.945.350	1.800.150	205.150	205.150	205.150	205.150
Ontvangsten	600.000	445.000	35.000	35.000	35.000	35.000

Prioritaire actie: ACT-010102: Het LB zet in op verhoging verkeersveiligheid door bij grote rioleringsprojecten de verbetering van wegdek en fietspaden te combineren.

Projecten:

- Het LB zorgt voor de aanleg van gescheiden riolering gecombineerd met verbetering van het wegdek en aanleg van fietspaden in:
 - Ooienbergstraat – Katspoelstraat
 - Malendriesstraat – Boskouterstraat
 - Koppeleikenstraat – Hazenbosstraat
 - Willebringsestraat – Doornstraat

De budgetten voor deze actie worden opgenomen onder ACT-010101.

Prioritaire actie: ACT-010103: Het LB zet in op goed onderhoud van wegeninfrastructuur.

Projecten:

- Het LB onderhoudt structureel de wegen en landbouwwegen.

De budgetten worden voorzien onder ACT-020102.

Prioritaire actie: ACT-010104: Het LB zet verder in op veiligheid rond schoolomgevingen en schoolroutes en werkt hiervoor samen met andere overheden.

Projecten:

- Het LB wil in overleg met en samen met AWW een alternatief uitwerken voor de lange zone 30 in de Stationsstraat/Smidstraat, na realisatie van het parallelle fietspad.
- Het LB organiseert acties rond de Week van de Mobiliteit.
- Het LB sensibiliseert rond dodehoekongevallen.
- Het LB organiseert en ondersteunt fiets- en voetgangersexamens in samenwerking met de politie en de scholen.
- Het LB zorgt voor het verbeteren van de toegang tot De Mozaïek in overleg met de school, met aandacht voor de verkeersveiligheid in de Oude Baan en Lubbeeksestraat.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	33.000	113.018	17.036	17.138	17.241	17.344
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACT-010201: Het LB zet sterk in op duurzame mobiliteit.

Projecten:

- Het LB gaat over tot de aankoop van meettoestellen om verkeerstellingen (voertuigen en fietsen) uit te voeren.
- Het LB organiseert een inwonersbevraging (participatie) over openbare verlichting en dimbeleid waarna het – in samenwerking met Fluvius- een dimplan opmaakt voor de openbare verlichting.
- Het LB actualiseert het mobiliteitsplan (inclusief snelheidsplan, zwaar vervoersplan en parkeerbeleidsplan).
- Het LB onderzoekt het algemeen afschaffen van de voorrang van rechts.
- Het LB bouwt het openbaar vervoer binnen de vervoersregio (bus, vervoer op maat) uit.
- Het LB overlegt met de NMBS over opwaardering van het station van Verrijk en de stationsomgeving.
- Het LB onderzoekt naar locaties voor kleinere hoppinpunten (o.a. carpoolparking, site Kerkomsesteenweg, dorpskernen).
- Het LB voorziet extra laadpunten voor elektrische wagens en fietsen op openbaar domein.
- Het LB faciliteert infosessies over duurzame mobiliteit in samenwerking met externe partners
- Het LB zorgt voor de bekendmaking van het Hoppinsysteem via gemeentelijke communicatiekanalen.
- Het LB organiseert jaarlijks infoavonden over duurzaam verplaatsen en alternatieven voor de auto (via de bibliotheek).

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	34.050	94.135	34.219	44.304	24.391	44.476
Ontvangsten	0	5.000	0	5.000	0	5.000

Prioritaire actie: ACT-010202: Het LB werkt een bredere visie en actualisatie rond voetwegen en trage wegen uit.

Projecten:

- Het LB maakt een prioriteitenplan voor voetwegen op.
- Het LB zorgt voor de realisatie van een trage verbinding tussen de site van de assistentiewoningen en de Leuvensesteenweg.
- Het LB zorgt voor het afschaffen van doodlopende voetwegen buiten het blok van Ruilverkaveling Willebringen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	105.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

PRIORITAIRE BELEIDSDOELSTELLING: BD-02: HET LB ONDERHOUDT EN VERNIEUWT HAAR INFRASTRUCTUUR EN PATRIMONIUM.

Prioritair actieplan: AP-0201: Het LB bekijkt haar globale patrimonium en welke investeringen zullen gebeuren deze legislatuur.

Prioritaire actie: ACT-020101: Het LB zet in op onderhoud en renovatie van haar erfgoed.

Projecten:

- Het LB sluit aan bij Erfgoedstichting Vlaams Brabant (ERF), de intergemeentelijke Onroerende Erfgoed Dienst Zuid- Hageland (IOED) en de hierbij aansluitende Erfgoedcel.
- Het LB brengt de haalbaarheid in kaart van een renovatie van het gemeentehuis in samenwerking met ERF, om dit zo te koppelen aan concrete acties en termijnen om zo tot een degelijke renovatie van het gemeentehuis te komen.
- Het LB werkt samen met IOED voor onderhoud/ instandhoudingswerken van volgend erfgoed;
 - kerkhofmuur Neervelp
 - orgel Roosbeek
 - dak kerk Butsel,
 - pastorie Verrijck
- Het LB werkt verder aan de ontwijding van de kerken van Boutersem, Willebringen en Kerkom conform het kerkenbeleidsplan
- Het LB volgt nauwgezet en in overleg de meerjarenplanning van Kerkfabriek Heilige Maria Boutersem op.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	529.454	1.078.580	851.394	820.530	819.339	821.132
Ontvangsten	0	700.000	250.000	100.000	0	0

Prioritaire actie: ACT-020102: Het LB werkt een beleidsplan uit voor socioculturele en administratieve infrastructuur.

Projecten:

- Het LB renoveert buurthuis Willebringen.
- Het LB renoveert buurthuis Kerkom - Boerenzaal.
- Het LB handhaaft de bruikbaarheid van de gemeentelijke feestzaal tot minstens het einde van de bestuursperiode.
- Het LB onderzoekt de mogelijkheden om de socioculturele functie van de kerk van Roosbeek te optimaliseren.
- Het LB stelt een proactief, haalbaar investeringsplan op voor het patrimonium van en rond wijksschool Neervelp met aandacht voor de pastorietaan (uitgave voorzien onder ACT-040101).

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	298.000	918.018	838.036	38.054	38.073	38.091
Ontvangsten	48.000	448.480	148.965	49.454	49.949	50.448

Prioritair actieplan: AP-0202: Het LB zorgt voor een goed onderhouden omgevingsinfrastructuur.

Prioritaire actie: ACT-020201: Het LB zet in op goed onderhouden groen.

Projecten:

- Het LB werkt samen met externe partners voor het aanvullend onderhoud van het groen met aandacht voor de bepalingen in het bermbeheersplan, het bijenplan,...
- Het LB onderhoudt het Domein van Kwabeek volgens plan.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	315.000	316.740	318.491	320.251	322.023	323.805
Ontvangsten	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500

Prioritaire actie: ACT-020202: Het LB zet in op en investeert in goed en duurzaam onderhoud van haar wegen en landbouwwegen.

Projecten:

- Het LB pakt het onderhoud van de landbouwwegen en waterlopen gestructureerd aan.
- Het LB overlegt met alle partners in het kader van de ruilverkaveling om tot werkbare oplossingen (akkerpalen, onderhoud,...) te komen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.195.500	1.277.080	1.702.167	493.260	494.359	495.465
Ontvangsten	261.000	197.270	252.542	27.818	28.096	28.377

Prioritaire actie: ACT-020203: Het LB werkt een visieplan ter opwaardering van de begraafplaatsen uit.

Projecten:

- Het LB maakt - in overleg met de erkende partners- werk van:
 - de aankoop van ruststoelen
 - de structurele aanpak van het onderhoud met oog op duurzaamheid
 - het herstel en de herinrichting van de columbaria
 - de overgangsfase van grafzerk naar kopzerk

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	13.000	13.018	13.036	13.054	13.073	13.091
Ontvangsten	10.000	10.000	32.500	32.500	32.500	32.500

PRIORITAIRE BELEIDSDOELSTELLING: BD-03: HET LB ONTWIKKELT EEN RUIMTELIJKE TOTAALVISIE.

Prioritair actieplan: AP-0301: Het LB ontwikkelt een totaalvisie op bouwen en wonen.

Prioritaire actie: ACT-030101: Het LB zorgt voor een performant en eenvoudig bruikbaar 'instrumentarium'.

Projecten:

- Het LB optimaliseert het GIS-systeem naar een dynamisch en breed inzetbaar systeem.
- Het LB heeft een giscoördinator (intern) met mogelijkheid om zelf eenvoudig bijkomende kaarten of opmerkingen in kaartlagen aan te maken.
- Het LB bouwt interne expertise op in 2026 en 2027 om externe consultants te beperken tot een uiterst minimum vanaf 2028.
- Het LB onderhoudt de wegen en pakt waterlopen gestructureerd aan (geüpdatet grachtenkaart, goed bermbeheer, GIS-laag trage wegen). Zie ook ACT-020202)
- Het LB richt in 2026 een themacommissie Ruimtelijke ordening op binnen de gemeenteraad om de toekomstvisie inzake bouwen en wonen, en grote of complexe dossiers te bespreken.
- Het LB maakt in 2026 een woonbeleidsnota op, die de huidige stand van zaken omtrent bouwen en wonen formeel in kaart brengt.
- Het LB werkt verder aan de nota 'beleidsmatig gewenste ontwikkeling' (BGO). De BGO wordt op termijn omgezet naar een Ruimtelijk Uitvoeringsplan (RUP) of verordening.
- De BGO legt een visie vast op minstens:
 - woningdichtheden
 - alternatieve woonvormen
 - te ontwikkelen en niet te ontwikkelen gebieden
 - watergevoelige gebieden
- Het LB ontwikkelt een uniforme werkwijze inzake over te nemen gronden.
- Het LB brengt de publieke gronden in eigendom in kaart
- Het LB tracht zo vaak als mogelijk wegenis en publieke plaatsen in gerealiseerde bouwprojecten kosteloos over te laten overdragen naar de gemeente.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	57.000	27.162	27.325	27.489	27.653	27.820
Ontvangsten	55.000	55.550	56.106	56.667	57.233	57.806

Prioritaire actie: ACT-030102: Het LB zet in op een klimaatrobuuste ruimtelijk ordening.

Projecten:

- Het LB hanteert bij omgevingsvergunningen voor bronbemalingen de regel dat er telkens zo weinig mogelijk opgepompt, zoveel mogelijk nuttig gebruikt of minstens ter plaatse geïnfiltreerd wordt.

Zie ook ACT-060106 waar de verschillende projecten ook een link hebben met deze actie.

Prioritaire actie: ACT-030201: Het LB wenst een actieve rol op te nemen in het bindend sociaal objectief (BSO).

In 2025/2026 heerst er een problematiek in de overheveling tussen woonmaatschappijen Woon trots en Dijledal. De gemeente merkt dat de overdracht problemen veroorzaakt in het onderhoud van bestaande en de bouw van nieuwe woningen. Het gemeentebestuur neemt de problematiek op samen met de IGS Wonen aan de Velpe en probeert het onderhoud voor onze inwoners te verzekeren en de overdracht van woningen en projectgronden te versnellen.

Projecten:

- Het LB zoekt actief naar woningen/gronden die interessant kunnen zijn voor Dijledal om een project te realiseren.
- Het LB onderzoekt de mogelijkheden tot een sociaal beheersrecht en/of een voorkooprecht om sociale woningen te realiseren in 2026 en gebruikt dit indien mogelijk vanaf 2028 als een werkbaar instrument.
- Het LB realiseert minstens een nieuwe noodwoning in 2027.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	450.000	0	0	0	0
Ontvangsten	200.000	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACT-030202: Het LB zorgt voor kwaliteitsvolle en betaalbare woningen op het grondgebied.

Projecten:

- Het LB werkt gefaseerd de toekenning van het verplichte conformiteitsattest voor huurwoningen af zodat elke huurwoning in Boutersem een geldig conformiteitsattest heeft tegen het einde van de legislatuur.
- Het LB werkt samen met Dijledal aan een planning voor het conformiteitsattest van de sociale woningen.
- Het LB voorziet in voldoende informatie en ondersteuning voor eigenaars die hun woning energiezuinig willen renoveren door verderzetting van renovatiebegeleiding en woonenergieloket via IGO Leuven.
- Het LB onderzoekt de mogelijkheid om in te stappen in het noodkoopfonds.
- Het LB zoekt actief naar manieren om betaalbaar wonen te realiseren in samenwerking met de IGS Wonen aan de Velp.
- Het LB zorgt met de herschatting van de kadastrale inkomens voor een correctere verdeling van de heffing van opcentiemen onroerende voorheffing over het grondgebied.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	220.400	220.812	155.578	134.353	135.135	135.927
Ontvangsten	137.500	138.245	138.998	139.758	140.525	141.301

PRIORITAIRE BELEIDSDOELSTELLING: BD-04: HET LB ZORGT VOOR KWALITEITSVOL ONDERWIJS EN KINDEROPVANG.

Prioritair actieplan: AP-0401: Het LB investeert in toegankelijk en kwaliteitsvol onderwijs.

Prioritaire actie: ACT-040101: Het LB streeft een veilige en kwaliteitsvolle gemeentelijke onderwijsomgeving na.

Projecten:

- Het LB zorgt voor voldoende onderwijscapaciteit door o.a. een duidelijke visie inzake leerlingenaantal per leerkracht / klas in de gemeentelijke basisschool (GBB).
- Het LB ondersteunt de GBB in de noden van de klas, school en speelplaatsinfrastructuur door het ter beschikking stellen van technisch personeel, logistiek personeel, een onderwijsambtenaar en/of financiële ondersteuning
- Het LB behoudt haar gemeentelijk onderwijs met hoofdvestiging Boutersem en de wijksschool in Neervelp.
- Het LB en de directie van de GBB maken duidelijke wederzijdse afspraken rond inzet personeel en financiële middelen en samenwerking tussen de inrichtende macht en de directie van de school voor een onderwijsbeleid op maat.
- Het LB investeert in nodige, moderne onderwijs- en ICT-middelen in het kader van Digiwijs.
- Het LB coördineert de school op vlak van cyberveiligheid, GDPR, ...

Personeelskosten voor onderwijs zitten onder ACT-070101.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	487.575	516.584	298.103	356.630	338.668	302.713
Ontvangsten	3.266.692	474.159	481.746	489.454	497.285	505.241

Prioritaire actie: ACT-040102: Het LB voert, in het kader van het BOA-decreet, actief een brede school beleid uit.

Een brede school is een samenwerkingsverband tussen onderwijsinstellingen en andere organisaties, zoals kinderopvang, sportclubs, cultuurcentra en welzijnsorganisaties, om kinderen en jongeren maximale ontwikkelingskansen te bieden in eigen gemeente.

Ze breiden de leer- en leefomgeving uit door activiteiten aan te bieden voor én tijdens de schooluren en in de vrije tijd, vaak in en rond hetzelfde gebouw.

Projecten:

- Het LB zorgt voor een breed gebruik van de gemeentelijke schoolinfrastructuur door/voor buitenschoolse opvang, naschools sporten, deeltijds kunstonderwijs, culturele en educatieve en recreatieve initiatieven.
- Het LB zet de gemeentelijke polydroom functioneel in: tijdens de schooluren als school refter, na de schooluren staat hij ter beschikking van de buitenschoolse opvang en het verenigingsleven
- Het LB zorgt ervoor dat de gemeentelijke feestzaal en de gemeentelijke schoolsportzaal tijdens de schooluren prioritair kunnen gebruikt worden door de GBB. Na school staat hij ter beschikking van de inwoners/clubs voor verhuur.
- Het LB voorziet dat de gemeentelijke speelplaatsen een onderdeel blijven van de recreatierterreinen van de gemeente en dat ook deze breed ingezet kunnen worden.

Prioritaire actie: ACT-040103: Het LB investeert in en ondersteunt de veilige mobiliteit van de zwakke weggebruiker aan de scholen.

Projecten:

- Het LB werkt nauw samen met de politiediensten en stimuleert gemachtigde opzichters bij oversteekplaatsen.
- Het LB organiseert acties rond de Week van de Mobiliteit.

Deze actie wordt ook gelinkt ACT-010104.

Prioritaire actie: ACT-040104: Het LB investeert in flankerend onderwijsbeleid.

Er wordt door het LB verder gegaan dan het wettelijk voorziene kader door te zorgen voor structureel overleg tussen de schoolnetten op haar grondgebied.

Projecten:

- Het LB faciliteert het gebruik van de gemeentelijke sportinfrastructuur voor de Mozaïek en GO! De Notelaar door het gratis ter beschikking stellen van aantal sporthaluren.
- Het LB streeft naar het organiseren van één voetgangers- en fietsersexamen over de schoolnetten heen, ze werkt hiertoe samen met de drie scholen, de politie en vrijwilligers.
- Het LB stelt diensten (zoals Technische dienst en dienst Onderwijs) ter beschikking volgens een duidelijk afsprakenkader (aantal uren per trimester of aantal projecten per jaar).
- Het LB voorziet aan Go! De Notelaar de aanleg van de parking met kort parkeren rond het start- en einduur van de school, een afsluiting rond de speelplaats en een veilige trage verbinding richting Leuvensesteenweg- kredieten onder ACT-010101.
- Het LB engageert zich om de Mozaïek te ondersteunen in hun aanvraag voor een nieuwbouw en bekijkt de mogelijkheid tot het integreren van de naschoolse opvang in het nieuwe gebouw.
- Het LB organiseert huiswerkbegeleiding bij elk onderwijsnet (Zie ook BD- 11).
- Het LB sensibiliseert alle scholen tot het inrichten van groene speelplaatsen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	367.500	27.605	27.711	27.817	27.924	28.031
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACT-040105: Het LB biedt deeltijds kunstonderwijs aan.

Project:

- Het LB behoudt haar intergemeentelijke samenwerking met Academie Regio Tienen (ART).

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	62.500	62.818	63.138	63.460	63.783	64.109
Ontvangsten	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561	1.577

Prioritaire actie: ACT-040106: Het LB organiseert kwaliteitsvolle naschoolse opvang en activiteiten in het kader van het BOA-decreet.

Projecten:

- Het LB gaat samenwerkingen aan met kwalitatieve partners ter invulling van de naschoolse opvang en kwaliteitsvol aanbod voor zowel kleuters als lagere schoolkinderen.
- Het LB stelt een kwalitatief erkenningskader op, deelt de erkenningen uit en doet toezicht op het naleven ervan.
- Het LB streeft bij de organisatie van de naschoolse activiteiten een divers aanbod na (opvang, cultuur, sport en spel, wetenschap en erfgoed).
- Het LB coördineert de communicatie van het aanbod buitenschoolse, naschoolse en vakantieopvang naar haar inwoners toe.
- Het LB organiseert of faciliteert een kwalitatief en betaalbaar vakantieaanbod voor kinderen in samenwerking met diverse partners) die tegemoet komen aan het lokaal erkenningskader dat opgesteld wordt door het LB.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	295.200	466.784	474.013	481.356	488.816	496.394
Ontvangsten	332.714	266.281	266.332	266.383	266.434	266.486

Prioritair actieplan: AP-0402: Het LB faciliteert kinderopvang.

Prioritaire actie: ACT-040201: Het LB streeft een positieve samenwerking met de kinderopvanginitiatieven na.

In een positieve samenwerking heeft het LB een ondersteunende rol. Waar de mogelijkheid bestaat engageert het gemeentebestuur zich om het aanbod van baby- en kinderopvang uit te breiden door infrastructuur ter beschikking te stellen aan een partner.

Projecten:

- Het LB richt een digitaal loket kinderopvang in via een aanmeldingstool.
- Het LB geeft vorm aan het 'Huis van het Kind'.
- Het LB zorgt voor een duurzame samenwerking tussen de dienst Kinderopvang en het Sociaal Huis.
- Het LB organiseert en faciliteert ouder- en kindverbindende activiteiten (babyborrel, praatcafé, infosessies...) in samenwerking met diverse partners zoals bib, 'Gezonde buurt', mutualiteiten, buurgemeenten,...
- Het LB bouwt de speltheek uit (fietsbib, buitenspeelgoed, verkleedkoffers,...). De kredieten hiervoor zijn voorzien onder ACT-090303.
- Het LB bestendigt en volgt "Pleegzorggemeente" nauw op.
- Het LB zorgt voor een actieve samenwerking tussen het Huis van het Kind en de gemeentelijke jeugddienst.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.700	4.728	4.757	4.785	4.814	4.842
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

PRIORITAIRE BELEIDSDOELSTELLING: BD-05: HET LB ZET ACTIEF IN OP COMMUNICATIE EN PARTICIPATIE.

Prioritair actieplan: AP-0501: Het LB biedt een gemeentelijk communicatieaanbod aan dat beantwoordt aan de hedendaagse behoeften.

Prioritaire actie: ACT-050101: Het LB zorgt voor de uitbouw en versterking van een toegankelijk modern communicatieaanbod.

Projecten:

- Het LB zorgt voor het behoud van de fysieke informatie dragers (info Boutersem, affiches en brochures).
- Het LB blijft de sociale media, zoals de facebook- en instagrampagina, onderhouden en uitbouwen.
- Het LB zorgt voor de optimalisatie van gemeentelijke website & de digitale nieuwsbrief.
- Het LB zorgt voor het opmaken van communicatieplannen / communicatiekader bij grote projecten.
- Het LB werkt samen met lokale grafische/fotografische talenten.
- Het LB biedt toeristische dienst/informatiepunten aan: implementatie van de toerismebrievenbus, vernieuwde informatieborden, opmaak en verspreiding van brochures.
- Het LB blijft ook inzetten op digitale informatie zoals digitale brochures of thematische wandelingen/fietsroutes op de gemeentelijke website.
- Het LB zorgt voor (lokale) campagne communicatie alsook deelname aan bovenlokale campagnes (provincie-> Visit Vlaams-Brabant).

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACT-050102: Het LB herwerkt de huisstijl en de visuele identiteit.

Projecten:

- Het LB herstructureert de Info Boutersem en de gemeentelijke communicatie met focus op inwoners, dienstverlening en verbinding.
- Het LB voorziet duidelijke visuele bewegwijzering op de gemeentelijke (sport)sites.
- Het LB zet een extern bureau in voor een rebranding.
- Het LB zorgt voor een lokale adaptatie van communicatiematerialen in samenwerkingen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.000	2.000	52.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACT-050103: Het LB zet in op promotie van haar lokale troeven en evenementen.

Projecten:

- Het LB zet actief in op de promotie van wandel- en fietsroutes, lokale evenementen en streekproducten om dag- en verblijftoerisme te stimuleren.
- Het LB zorgt voor de valorisatie van erfgoed (kerken, torens, hoeves), natuurdomeinen en routes als troef voor duurzame toerismeontwikkeling.
- Het LB bekijkt de mogelijkheid om in de vernieuwing van de site van het buurthuis Willebringen een toegankelijk lokaal toerismepunt aan te leggen.
- Het LB ondersteunt (info, promotie, vergunningen) B&B's, logies, lokale ondernemers en streekproducten.
- Het LB gaat actief de dialoog aan met erfgoed om het culturele erfgoed van de site Kwabeek meer in de kijker te zetten.
- Het LB blijft het Hoevetoerisme promoten (in samenwerking met Toerisme Vlaams-Brabant).

De budgetten die hier opgenomen werden worden ook aangewend binnen BD-09.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: AP-0502: Het LB zet in op geïnformeerde en participerende inwoners.

Prioritaire actie: ACT-050201: Het LB versterkt de gemeenteraad als kloppend hart van de lokale democratie.

Projecten:

- Het LB evalueert jaarlijks de werking van het bureau van de raad en koppelt deze evaluaties terug naar VVSG om te adviseren naar andere gemeenten.
- Het LB organiseert zitdagen waar inwoners vrij kunnen binnenlopen met eender welke vraag, bezorgdheid of bedenking. Deze zitdagen worden geëvalueerd in april 2026.

Prioritaire actie: ACT-050202: Het LB zet systemen op waardoor inwoners volwaardig kunnen participeren aan de besluitvorming.

Projecten:

- Het LB lanceert een digitaal participatieplatform en zet dit vanaf 2026 in bij alle diensten om projecten af te toetsen bij de inwoners. Een participatiereflex wordt hierbij geïmplementeerd. Bij elk project moet participatie overwogen worden.
- Het LB zorgt dat iemand van de diensten voldoende tijd krijgt om in te zetten op participatie vanaf 2026.
- Het LB herwerkt en versterkt het burgerparticipatiereglement in 2026.
- Het LB schept een kader voor de huishoudelijke reglementen van de verschillende adviesraden in 2026.
- Het LB verdeelt Boutersem in verschillende buurten en stimuleert dat een buurtwerking ontstaat die de stem vertolkt van inwoners in die buurt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	27.100	27.143	27.185	27.229	27.272	27.316
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

VERWIJZING NAAR OVERZICHT VAN ALLE BELEIDSDOELSTELLINGEN, ACTIEPLANNEN EN ACTIES, MET RAMINGEN

Het overzicht van alle beleidsplannen, actieplannen en acties met de ramingen is terug te vinden in de documentatie bij deze meerjarenplanning. Ze zal op de website van het lokaal bestuur terug te vinden zijn op de volgende plaats:

<https://www.boutersem.be/meerjarenplan-2026-2031>

FINANCIËLE NOTA

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financieel evenwicht in de periode van 2026 tot en met 2031 zal worden gehandhaafd.

Het meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als het voldoet aan de volgende voorwaarden:

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is jaarlijks positief: Dat betekent dat de gecumuleerde totale ontvangsten elk jaar minstens even groot zijn als de gecumuleerde totale uitgaven (het toestandsevenwicht)
- de geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor het laatste jaar van het meerjarenplan (in casu 2031) is minstens gelijk aan nul. Dat houdt in dat het exploitatiesaldo op het einde van 2031 moet volstaan om de periodieke aflossingen van de financiële schulden te dekken (het structurele evenwicht).

Formeel wordt het structurele evenwicht beoordeeld aan de hand van de AFM in 2031 maar de Vlaamse Regering rekent erop dat de besturen hun verantwoordelijkheid nemen om gedurende de hele periode van het meerjarenplan te waken over de duurzaamheid van de lokale financiën. De negatieve bedragen in de AFM van 2026, 2027 worden kort toegelicht in de andere relevante informatie binnen de toelichting bij het meerjarenplan (pagina 65).

De 2 bovenvermelde normen worden aangevuld met 2 indicatoren (geen normen):

- het geconsolideerd financieel evenwicht voor de gemeente en het OCMW samen;
- de gecorrigeerde AFM, een indicator die abstractie maakt van de gekozen financieringswijze; Hierin zijn de aangewezen aflossingen vastgesteld op 8% van de totale financiële schulden op het einde van het vorige jaar. Zo kunnen raadsleden lezen hoe groot de AFM zou zijn als ook bij alternatieve financieringsvormen rekening gehouden wordt met jaarlijkse aflossingen. Zo krijgt men in het meerjarenplan een vollediger beeld van de financiën en de schuldenstructuur.

De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:

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

SCHEMA M1: FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

Het financiële doelstellingenplan geeft een overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling, individueel weergegeven, ongeacht of het een beleidsdoelstelling is die prioritaire acties of actieplannen bevat of niet. Zo wordt een volledig overzicht geboden van de beleidsdoelstellingen en de middelen die het bestuur voor elke doelstelling uittrekt.

Daarnaast geeft schema M1 ook weer hoeveel de verwachte ontvangsten en uitgaven bedragen voor de geplande transacties die het bestuur niet aan beleidsdoelstellingen koppelt. Deze worden dan weergegeven onder BD-00 Overig beleid. Aangezien het hier om relatief omvangrijk bedrag gaat wordt dit eveneens toegelicht in de andere relevante informatie binnen de toelichting bij het meerjarenplan (pagina 68) .

Op de volgende pagina's wordt het schema M1 uit het softwarepakket weergegeven.

M1: Financieel doelstellingenplan

2026-2031

Gemeente (0207.516.949)

Neervelpsestraat 11, 3370 Boutersem

Algemeen directeur: M. De Coster

OCMW (0212.243.225)

Oude Baan 24, 3370 Boutersem

Financieel directeur: M. Mortiers

Beleidsdoelstelling: BD-00 (Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	5.573.036	3.141.917	3.375.055	3.432.624	3.527.880	3.629.823
Ontvangst	14.614.721	16.646.740	16.620.000	14.833.524	15.239.519	15.597.350

Beleidsdoelstelling: BD-01

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	6.117.400	2.037.303	286.405	296.592	276.782	296.970
Ontvangst	600.000	450.000	35.000	40.000	35.000	40.000

Beleidsdoelstelling: BD-02

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	2.350.954	3.603.436	3.723.124	1.685.149	1.686.867	1.691.584
Ontvangst	331.500	1.368.250	696.507	222.272	123.045	123.825

Beleidsdoelstelling: BD-03

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	277.400	697.974	182.903	161.842	162.788	163.747
Ontvangst	392.500	193.795	195.104	196.425	197.758	199.107

Beleidsdoelstelling: BD-04

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.217.475	1.078.519	867.722	934.048	924.005	896.089
Ontvangst	3.600.906	741.955	749.608	757.382	765.280	773.304

Beleidsdoelstelling: BD-05

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	65.100	65.143	115.185	65.229	65.272	65.316

Beleidsdoelstelling: BD-06

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	801.300	653.186	629.492	562.382	645.422	578.619
Ontvangst	-310.423	19.150	19.302	19.455	19.609	19.765

Beleidsdoelstelling: BD-07

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	8.284.277	8.008.966	8.351.721	8.196.420	8.403.584	8.428.255
Ontvangst	1.088.840	1.106.788	1.133.428	1.160.624	1.189.047	1.217.293

Beleidsdoelstelling: BD-08

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.503.576	1.603.966	1.641.718	1.691.801	1.731.504	1.772.186
Ontvangst	180.500	182.305	220.510	222.715	224.942	227.192

Beleidsdoelstelling: BD-09

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.114.300	670.149	963.345	666.562	669.796	673.050
Ontvangst	244.000	231.745	317.038	239.868	245.238	248.145

Beleidsdoelstelling: BD-10

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	12.000	12.072	12.144	12.217	12.291	12.365
Ontvangst	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051

Beleidsdoelstelling: BD-11

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	790.790	764.511	781.435	786.931	798.402	810.056
Ontvangst	1.177.825	1.025.516	1.027.116	1.036.269	1.048.382	1.060.663

Algemeen Totaal

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	28.107.607	22.337.141	20.930.249	18.491.797	18.904.593	19.018.060
Ontvangst	21.921.369	21.967.254	21.014.633	18.729.564	19.088.861	19.507.696

SCHEMA M2: STAAT VAN HET FINANCIIEEL EVENWICHT

De staat van het financieel evenwicht bevat per jaar voor de periode van 2026 tot en met 2031.

- de raming van het beschikbaar budgettair resultaat;
- de autofinancieringsmarge (AFM); en
- de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

De staat van het financieel evenwicht bevat de cijfers van de gemeente en het OCMW. Zo wordt het totale beschikbaar budgettair resultaat, de totale AFM en de totale gecorrigeerde AFM voor het gehele lokaal bestuur getoond.

De evenwichtsindicatoren geven de raadsleden inzicht in de gezondheid van de financiën van het lokaal bestuur.

De staat van het financieel evenwicht wordt opgemaakt volgens het schema M2.

Op de volgende pagina's wordt het schema M2 uit het softwarepakket weergegeven.

De berekening van de raming van het gecumuleerde budgettaire resultaat van 2025 wordt toegelicht in de andere relevante informatie binnen de toelichting bij het meerjarenplan (pagina 64).

M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Gemeente (0207.516.949)

Neervelpsestraat 11, 3370 Boutersem

Algemeen directeur: M. De Coster

OCMW (0212.243.225)

Oude Baan 24, 3370 Boutersem

Financieel directeur: M. Mortiers

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.032.925	1.064.356	1.390.117	1.630.272	1.502.392	1.776.170
a. Ontvangsten	15.646.969	15.781.854	16.350.144	16.842.164	17.088.461	17.502.296
b. Uitgaven	14.614.044	14.717.498	14.960.028	15.211.892	15.586.069	15.726.125
II. Investeringsaldo	-6.388.603	-4.767.365	-4.056.289	-1.882.198	-1.975.362	-1.873.195
a. Ontvangsten	3.521.500	1.732.500	705.300	152.500	47.500	52.500
b. Uitgaven	9.910.103	6.499.865	4.761.589	2.034.698	2.022.862	1.925.695
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.355.678	-3.703.009	-2.666.172	-251.926	-472.970	-97.025
IV. Financieringsaldo	-830.561	3.333.123	2.750.556	489.693	657.239	586.661
a. Ontvangsten	2.752.900	4.452.900	3.959.189	1.734.900	1.952.900	1.952.900
b. Uitgaven	3.583.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.186.239	-369.887	84.384	237.767	184.268	489.636
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.952.529	766.290	396.404	480.788	718.555	902.823
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	6.952.529	766.290	396.404	480.788	718.555	902.823
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	766.290	396.404	480.788	718.555	902.823	1.392.459
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	766.290	396.404	480.788	718.555	902.823	1.392.459

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.032.925	1.064.356	1.390.117	1.630.272	1.502.392	1.776.170
II. Netto periodieke aflossingen	1.083.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.083.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-50.536	-55.421	181.483	385.065	206.731	409.931

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	-50.536	-55.421	181.483	385.065	206.731	409.931
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-612.049	-509.288	-687.081	-870.553	-859.273	-841.274
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.083.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.695.510	1.629.065	1.895.715	2.115.759	2.154.935	2.207.514
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-662.585	-564.709	-505.598	-485.487	-652.543	-431.343

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	766.290	396.404	480.788	718.555	902.823	1.392.459
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	766.290	396.404	480.788	718.555	902.823	1.392.459
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	-50.536	-55.421	181.483	385.065	206.731	409.931
Totale Autofinancieringsmarge	-50.536	-55.421	181.483	385.065	206.731	409.931
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	-662.585	-564.709	-505.598	-485.487	-652.543	-431.343
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-662.585	-564.709	-505.598	-485.487	-652.543	-431.343

SCHEMA M3: OVERZICHT VAN DE KREDIETEN

Op de volgende pagina wordt het schema M3 uit het softwarepakket weergegeven. Het overzicht van de kredieten bevat de kredieten voor 2026 voor gemeente en OCMW.

De kredieten zijn limitatief op het niveau van:

- het totaal van de exploitatie-uitgaven;
- het totaal van de investeringsuitgaven;
- het totaal van de ontvangsten voor de leningen en de leasings;
- het totaal van de uitgaven voor de toegestane leningen en betalingsuitstel.

Het annaliteitsbeginsel is gevrijwaard doordat de raadsleden jaarlijks (in december) de kredieten moeten vaststellen die in het meerjarenplan of de aanpassing ervan zijn opgenomen.

De kredieten van de gemeente en van het OCMW zijn apart opgenomen in het overzicht van de kredieten. Het blijven immers 2 afzonderlijke budgettaire entiteiten.

De kredieten worden duidelijk toegewezen aan elke rechtspersoon afzonderlijk, ook al wordt het beleid van beide als één geheel voorgesteld.

Het overzicht van de kredieten wordt opgesteld volgens het schema M3.

M3: Overzicht van de kredieten

2026

Gemeente (0207.516.949)

Neervelpsestraat 11, 3370 Boutersem

Algemeen directeur: M. De Coster

OCMW (0212.243.225)

Oude Baan 24, 3370 Boutersem

Financieel directeur: M. Mortiers

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	11.396.689	13.846.727
Investerings	9.850.103	3.306.500
Financiering	3.583.461	2.752.900
Leningen en leasings	3.583.461	2.752.900
Kredieten OCMW		
Exploitatie	3.217.355	1.800.242
Investerings	60.000	215.000

TOELICHTING

SCHEMA T1: UITGAVEN EN ONTVANGSTEN VOLGENS DE BELEIDSDOMEINEN

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Deze beleidsdomeinen werden bij de vorige meerjarenplannen opgesteld en het bestuur wenst deze te behouden om zo de continuïteit tussen de meerdere beleidsplannen te behouden.

Het schema T1 op de volgende pagina bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven. De meer gedetailleerde informatie is beschikbaar in het overzicht met de cijfers per beleidsveld in de documentatie bij het meerjarenplan.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Gemeente (0207.516.949)

Neervelpsestraat 11, 3370 Boutersem

Algemeen directeur:: M. De Coster

OCMW (0212.243.225)

Oude Baan 24, 3370 Boutersem

Financieel directeur:: M. Mortiers

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	4.316.786	1.930.401	2.159.941	2.293.877	2.380.485	2.483.753
Ontvangsten	14.596.682	16.640.534	16.634.242	14.868.686	15.296.751	15.676.387
Intern beleid en bestuur						
Uitgaven	5.349.747	5.624.505	5.786.568	5.490.892	5.636.259	5.597.046
Ontvangsten	422.689	1.125.921	679.189	532.496	435.839	439.223
Mens en samenleving						
Uitgaven	8.424.968	8.955.917	8.591.871	7.639.206	7.735.135	7.809.267
Ontvangsten	5.923.811	3.103.541	2.937.745	2.781.176	2.810.268	2.837.228
Grondgebiedzaken						
Uitgaven	10.016.107	5.826.317	4.391.869	3.067.822	3.152.714	3.127.995
Ontvangsten	978.187	1.097.258	763.457	547.206	546.003	554.857
Algemeen totaal						
Uitgaven	28.107.607	22.337.141	20.930.249	18.491.797	18.904.593	19.018.060
Ontvangsten	21.921.369	21.967.254	21.014.633	18.729.564	19.088.861	19.507.696

SCHEMA T2: UITGAVEN EN ONTVANGSTEN VOLGENS DE ECONOMISCHE INDELING ERVAN

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard, op de volgende pagina, bevat een meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken partij.

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Gemeente (0207.516.949)

Neervelpsestraat 11, 3370 Boutersem

Algemeen directeur:: M. De Coster

OCMW (0212.243.225)

Oude Baan 24, 3370 Boutersem

Financieel directeur:: M. Mortiers

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I.Totaal exploitatie-uitgaven	14.614.044	14.717.498	14.960.028	15.211.892	15.586.069	15.726.125
A. Operationele uitgaven	13.995.703	14.030.722	14.134.150	14.290.360	14.627.909	14.736.545
1. Goederen en diensten	3.523.069	3.462.922	3.503.788	3.558.445	3.565.817	3.595.684
2. Bezoldigingen	7.710.057	7.486.446	7.565.655	7.637.216	7.913.957	7.935.113
a. Politiek personeel	339.229	345.896	351.430	357.053	362.766	368.570
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.490.720	1.372.759	1.376.938	1.302.381	1.362.393	1.413.926
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.066.929	5.030.416	5.096.299	5.232.769	5.444.138	5.402.939
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	191.500	111.500	113.100	114.726	116.377	118.055
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	340.800	340.800	340.800	340.800	340.800	340.800
f. Andere personeelskosten	133.396	134.503	134.116	134.079	129.595	130.419
g. Pensioenen	147.482	150.571	152.971	155.409	157.888	160.404
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	580.800	580.800	590.093	599.536	609.126	618.876
4. Toegestane werkingssubsidies	2.118.127	2.429.391	2.403.439	2.423.975	2.467.810	2.515.659
- aan de politiezone	851.452	934.717	957.703	981.260	1.005.405	1.030.151
- aan de hulpverleningszone	449.372	460.606	472.121	483.924	496.022	508.423
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	128.000	128.240	62.481	40.724	40.969	41.214
- aan besturen van de eredienst	119.946	143.006	139.870	135.541	136.923	138.568
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	5.808	6.774	6.863	9.642	6.998	7.075
- aan andere begunstigden	563.550	756.049	764.401	772.883	781.492	790.228
5. Andere operationele uitgaven	63.650	71.163	71.175	71.187	71.199	71.212
B. Financiële uitgaven	618.341	686.777	825.878	921.532	958.160	989.580
1. Rente	615.341	683.777	822.878	918.532	955.160	986.580
- aan financiële instellingen	446.641	522.277	660.430	755.130	790.799	821.254
- aan andere entiteiten	168.700	161.500	162.448	163.402	164.361	165.326
2. Andere financiële uitgaven	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	15.646.969	15.781.854	16.350.144	16.842.164	17.088.461	17.502.296
A. Operationele ontvangsten	15.364.979	15.472.622	16.038.634	16.528.341	16.772.287	17.183.734
1. Ontvangsten uit de werking	578.425	582.486	613.086	617.227	623.911	629.637
a. Ontvangsten uit retributies	488.250	492.063	495.915	499.803	503.730	507.698
b. Andere ontvangsten uit de werking	90.175	90.423	117.171	117.424	120.181	121.939
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.948.914	9.205.819	9.588.310	9.933.624	10.025.900	10.304.588
a. Aanvullende belastingen	8.559.314	8.812.764	9.155.383	9.496.809	9.585.159	9.859.879
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.128.023	3.225.054	3.388.220	3.536.995	3.654.960	3.776.665
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.288.398	5.441.841	5.618.318	5.808.434	5.776.315	5.926.774
- Andere aanvullende belastingen	142.893	145.869	148.845	151.380	153.884	156.440
b. Andere belastingen	209.100	210.750	212.417	214.100	215.799	217.517
c. Boetes	180.500	182.305	220.510	222.715	224.942	227.192
3. Werkingssubsidies	5.531.630	5.376.140	5.525.725	5.662.596	5.804.163	5.927.724
a. Algemene werkingssubsidies	3.046.768	3.110.539	3.252.192	3.367.835	3.487.870	3.589.589
- Gemeentefonds	2.225.837	2.254.065	2.328.591	2.405.650	2.485.397	2.568.201
- Andere algemene werkingssubsidies	820.931	856.474	923.601	962.185	1.002.473	1.021.388
- van de Vlaamse overheid	812.931	848.394	915.440	953.943	994.148	1.012.980
- van andere entiteiten	8.000	8.080	8.161	8.242	8.325	8.408
b. Specifieke werkingssubsidies	2.484.862	2.265.601	2.273.533	2.294.761	2.316.293	2.338.135
- van de federale overheid	1.526.716	1.313.145	1.311.284	1.322.561	1.333.983	1.345.550
- van de Vlaamse overheid	958.146	952.456	962.249	972.200	982.310	992.584
4. Recuperatie individuele hulpverlening	91.200	91.395	92.739	94.104	95.488	96.898
5. Andere operationele ontvangsten	214.810	216.782	218.774	220.790	222.825	224.887
B. Financiële ontvangsten	281.990	309.232	311.510	313.823	316.174	318.562

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	9.910.103	6.499.865	4.761.589	2.034.698	2.022.862	1.925.695
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
4. Andere financiële vaste activa	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	8.078.200	4.867.000	3.086.300	1.646.100	1.631.500	1.531.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.078.200	4.867.000	3.080.500	1.646.100	1.631.500	1.531.500
a. Terreinen en gebouwen	1.115.700	1.920.000	1.545.000	670.000	745.000	670.000
b. Wegen en andere infrastructuur	6.235.000	1.980.000	465.000	465.000	465.000	465.000

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
c. Roerende goederen	612.500	852.000	955.500	396.100	306.500	281.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	5.800	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	5.800	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	740.000	355.000	195.000	145.000	145.000	145.000
D. Toegestane investeringssubsidies	1.081.903	1.267.865	1.470.289	233.598	236.362	239.195
- aan de politiezone	37.000	40.700	41.718	42.760	43.829	44.925
- aan de hulpverleningszone	62.952	64.526	66.139	67.793	69.488	71.225
- aan besturen van de eredienst	266.950	367.139	142.931	113.546	113.546	113.546
- aan andere begunstigten	715.000	795.500	1.219.500	9.500	9.500	9.500

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	3.521.500	1.732.500	705.300	152.500	47.500	52.500
B. Verkoop van materiële vaste activa	200.000	750.000	0	100.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	200.000	750.000	0	100.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	200.000	750.000	0	100.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	3.321.500	982.500	705.300	52.500	47.500	52.500
- van de Vlaamse overheid	3.321.500	982.500	705.300	52.500	47.500	52.500

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	3.583.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
A. Vereffening van financiële schulden	3.583.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.083.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.500.000	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	2.752.900	4.452.900	3.959.189	1.734.900	1.952.900	1.952.900
A. Aangaan van financiële schulden	2.752.900	4.452.900	3.959.189	1.734.900	1.952.900	1.952.900
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2.750.000	4.450.000	3.956.289	1.732.000	1.950.000	1.950.000
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.032.925	1.064.356	1.390.117	1.630.272	1.502.392	1.776.170
II. Investeringsaldo	-6.388.603	-4.767.365	-4.056.289	-1.882.198	-1.975.362	-1.873.195
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-5.355.678	-3.703.009	-2.666.172	-251.926	-472.970	-97.025
IV. Financieringssaldo	-830.561	3.333.123	2.750.556	489.693	657.239	586.661
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.186.239	-369.887	84.384	237.767	184.268	489.636

SCHEMA T3: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

Het schema T3- evolutie van de financiële schulden -verschafft de raadsleden inzicht in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2026 tot en met 2031.

Het schema op de volgende pagina's geeft een overzicht van:

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

Bovendien maakt elke rubriek voortaan het onderscheid tussen schulden uit obligatieleningen, schulden uit leasingcontracten en soortgelijke overeenkomsten (bijvoorbeeld erfpachten), schulden aan banken en schulden uit andere leningen.

T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolgnummers: Budg. 82216

Gemeente (0207.516.949)

Neervelpsestraat 11, 3370 Boutersem

Algemeen directeur:: M. De Coster

OCMW (0212.243.225)

Oude Baan 24, 3370 Boutersem

Financieel directeur:: M. Mortiers

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	21.193.871	20.363.310	23.696.433	26.446.989	26.936.682	27.593.921
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	3.497.402	3.295.857	3.117.302	2.938.207	2.758.569	2.578.384
3. Schulden aan kredietinstellingen	17.696.469	17.067.454	20.579.131	23.508.782	24.178.114	25.015.537
B. Nieuwe leningen en leasings	2.752.900	4.452.900	3.959.189	1.734.900	1.952.900	1.952.900
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
3. Schulden aan kredietinstellingen	2.750.000	4.450.000	3.956.289	1.732.000	1.950.000	1.950.000
C. Aflossingen	3.583.461	1.119.777	1.208.633	1.245.207	1.295.661	1.366.240
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	204.445	181.455	181.995	182.538	183.085	183.635
3. Schulden aan kredietinstellingen	3.379.016	938.322	1.026.638	1.062.669	1.112.576	1.182.605
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	20.363.310	23.696.433	26.446.989	26.936.682	27.593.921	28.180.581
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	3.295.857	3.117.302	2.938.207	2.758.569	2.578.384	2.397.649
3. Schulden aan kredietinstellingen	17.067.454	20.579.131	23.508.782	24.178.114	25.015.537	25.782.933

OVERZICHT VAN DE INVESTERINGEN

					2026		2027		2028		2029		2030		2031	
Actie	Actie omschrijving	Beleids- item	Beleidsitem omschrijving	Omschrijving budgetboekjaar	Uit	In	Uit	In	Uit	In	Uit	In	Uit	In	Uit	In
ACT-000000	Overig Beleid	0119-00	Overige algemene diensten	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	50.000		50.000		50.000		50.000		50.000		50.000	
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	93.500		73.500		73.500		73.500		73.500		73.500	
				Meubilair	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	135.000		80.000		80.000							
				Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	1.000		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000	
		0309-00	Overig afval- en materialenbeheer	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	9.000		9.000		9.000		9.000		9.000		9.000	
		0670-00	Straatverlichting	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	115.000		115.000		115.000		115.000		115.000		115.000	
ACT-010101	Het LB zet in op kwaliteitsvolle mobiliteitsinfrastructuur	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		600.000		445.000		35.000		35.000		35.000		35.000
				Plannen en studies	317.000		130.000		50.000		50.000		50.000		50.000	
				Wegzate - gemeenschapsgoederen	173.200		40.000		40.000		40.000		40.000		40.000	
				Wegen	3.940.000		860.000		50.000		50.000		50.000		50.000	
				Overige infrastructuur betreffende de wegen	1.515.000		770.000		65.000		65.000		65.000		65.000	
ACT-010104	Het LB zet verder in op veiligheid rond schoolomgevingen en schoolroutes en werkt hiervoor samen met andere overheden	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	Plannen en studies	30.000											
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA			110.000									
ACT-010201	Het LB zet sterk in op duurzame mobiliteit	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn				5.000				5.000				5.000
				Plannen en studies			40.000									
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	20.000		40.000		20.000		30.000		10.000		30.000	

ACT-010202	Het LB werkt een bredere visie en actualisatie rond voetwegen en trage wegen uit	0290-00	Overige mobiliteit en verkeer	Plannen en studies	25.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Wegzate - gemeenschapsgoederen	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Overige infrastructuur betreffende de wegen	70.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
ACT-020101	Het LB zet in op onderhoud en renovatie van haar erfgoed	0119-00	Overige algemene diensten	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn			250.000		250.000							
				Plannen en studies	50.000		50.000		50.000		50.000		50.000		50.000	
				Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen			500.000		500.000		500.000		500.000		500.000	
		0790-00	Erediensten	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen	50.000											
				Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen			450.000				100.000					
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	35.000											
		0790-09	Heilige Maria Boutersem	Toegestane investeringsubsidies	266.950		367.139		142.931		113.546		113.546		113.546	
ACT-020102	Het LB werkt een beleidsplan uit voor socio-culturele en administratieve infrastructuur	0119-00	Overige algemene diensten	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	30.000		30.000		30.000		30.000		30.000		30.000	
		0705-00	Gemeenschapscentrum	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn			100.000		100.000							
				Plannen en studies	80.000		80.000									
				Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen			300.000									
				Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	180.000		800.000		800.000							
ACT-020201	Het LB zet in op goed onderhouden groen	0119-00	Overige algemene diensten	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		12.500		12.500		12.500		12.500		12.500		12.500
				Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	

ACT-020202	Het LB zet in op en investeert in een goede en duurzame manier van onderhoud van haar wegeninfrastructuur en de landbouwwegen	0200-00	Wegen	Wegen	300.000		300.000		300.000		300.000		300.000		300.000	
		0319-00	overig waterbeheer/watering	Waterlopen en waterbekkens	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
		0610-00	Gebiedsontwikkeling	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		234.000		170.000		225.000						
				Toegestane investeringsubsidies	705.500		786.000		1.210.000							
ACT-020203	Het LB werkt een visieplan ter opwaardering van de begraafplaatsen uit	0990-00	Begraafplaatsen	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
ACT-030101	Het LB zorgt voor een performant en eenvoudig bruikbaar 'instrumentarium'	0610-00	Gebiedsontwikkeling	Plannen en studies	30.000											
ACT-030201	Het LB wenst een actieve rol in te nemen in het bindend sociaal objectief (BSO)	0930-00	Sociale Huisvesting	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen		200.000	450.000									
ACT-040101	Het LB streeft een veilige en kwaliteitsvolle gemeentelijke onderwijsomgeving na	0800-00	Gewoon Basisonderwijs	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		2.800.000										
				Gebouwen - gemeenschapsgoederen	150.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Meubilair	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	67.500		235.000		15.000		72.000		52.500		15.000	
ACT-040104	Het LB investeert in flankerend onderwijsbeleid	0800-00	Gewoon Basisonderwijs	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	50.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Overige infrastructuur betreffende de wegen	300.000											
ACT-040105	Het LB biedt deeltijds Kunstonderwijs aan	0820-00	Deeltijds kunstonderwijs	Toegestane investeringsubsidies	9.500		9.500		9.500		9.500		9.500		9.500	
ACT-050102	Het LB herwerkt de huisstijl en de visuele identiteit	0119-00	Overige algemene diensten	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten					50.000							
				Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	2.000		2.000		2.000		2.000		2.000		2.000	

ACT-050202	Het LB zet systemen op waardoor inwoners volwaardig kunnen participeren aan de besluitvorming	0119-00	Overige algemene diensten	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
ACT-060101	Het LB voert een actief bebossings- en toegankelijkheidsbeleid	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschapsgoederen	22.500				75.000				75.000			
ACT-060104	Het LB zet in op een schone omgeving	0300-00	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	40.000		20.000									
ACT-060106	Het LB wapent zich tegen klimaatverandering	0341-00	Erosiebestrijding	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		60.000										
				Plannen en studies	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Wegzate - gemeenschapsgoederen	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Overige infrastructuur betreffende de wegen	100.000		30.000		30.000		30.000		30.000		30.000	
		0610-00	Gebiedsontwikkeling	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		-400.000										
				Plannen en studies	70.000											
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	50.000		70.000									
ACT-060201	Het LB verhoogt de energie-efficiëntie van haar eigen gebouwen	0119-00	Overige algemene diensten	Plannen en studies	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
				Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	25.000		65.000		45.000		45.000		45.000		45.000	
ACT-070102	Het LB evalueert regelmatig en optimaliseert het personeelsbeleid om personeelswerking verder te optimaliseren	0112-00	Personeelsdienst en vorming	Plannen en studies	40.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
ACT-070301	Het LB voorziet periodieke vervanging van de hardware in al haar werkomgevingen (inclusief de GBB)	0119-00	Overige algemene diensten	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	39.500		43.500		295.000		68.600		28.500		21.000	

ACT-070302	Het LB blijft inzetten op een veilige digitale omgeving	0119-00	Overige algemene diensten	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen						10.000						
ACT-070401	Het LB optimaliseert haar (digitale) dienstverlening	0119-00	Overige algemene diensten	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	10.000		10.000		30.000							
				Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen			8.000									
ACT-080102	Het LB bouwt interne expertise op rond bestuurlijke handhaving	0400-00	Politiediensten	Toegestane investeringssubsidies	37.000		40.700		41.718		42.760		43.829		44.925	
		0410-00	Brandweer	Toegestane investeringssubsidies	62.952		64.526		66.139		67.793		69.488		71.225	
ACT-090101	Het LB zet in op kwaliteitsvolle sportinfrastructuur	0740-00	Sport	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn						80.000						
				Plannen en studies	45.000		10.000									
				Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	300.000											
				Gebouwen - gemeenschapsgoederen	90.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
				Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA					300.000							
ACT-090201	Het LB zet in op kwaliteitsvolle speelinfrastructuur en buitenspeelruimte	0711-00	Openluchtrecreatie	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
ACT-110201	Het LB zorgt ervoor dat mensen thuis kunnen blijven wonen	0943-00	Gezinshulp	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		15.000										
				Plannen en studies	28.000											
ACT-110203	Het LB zet in op mobiliteitskansen voor mensen die minder mobiel zijn	0909-00	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn						2.800						
				Installaties, machines en uitrusting - overige MVA					5.800							

HET OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

De personeelsuitgaven vormen een belangrijk aandeel in de totale uitgaven van een lokaal of provinciaal bestuur. Ze zijn per categorie (politiek personeel, vast benoemd niet-onderwijzend personeel, niet vastbenoemd niet onderwijzend personeel, onderwijzend personeel ten laste van het bestuur, onderwijzend personeel ten laste van andere overheden) af te lezen in het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische aard ervan (schema T2).

In onderstaande tabel wordt een overzicht opgenomen van de personeelsinzet binnen de organisatie op datum van 31 oktober 2025. Dit biedt een beeld van de actuele personeelsbezetting.

Daarnaast wordt de beoogde personeelsbezetting op het eind van elk jaar van deze planperiode opgenomen. Voor deze personeelsbezetting werden ook de nodige kredieten voorzien. Dit wordt ook nog verder toegelicht in de acties en in de tekst rond grondslagen en assumpties.

- VTE

Cluster	VTE 01/10/2025	VTE 31/12/2026	VTE 31/12/2027	VTE 31/12/2028	VTE 31/12/2029	VTE 31/12/2030	VTE 31/12/2031
Decretale graden	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Algemeen directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Financieel directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Financien	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Financien	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Beleid en organisatie	8,10	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40
Diensthofd B&O/Stafmedewerker	1	1	1	1	1	1	1
HRM	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Secretariaat	1,3	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Communicatie & participatie	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
IT	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Integrale veiligheid	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ
Samenleven	26,70	26,80	26,80	26,80	26,80	26,80	26,80
Sociale zaken en zorg	14,4	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5
Vrije tijd en onderwijs	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3
Burgeradministratie	4	4	4	4	4	4	4
Ruimtelijke ordening	28,60	34,60	34,60	33,60	33,60	33,60	33,60
Diensthofd RO	0	1	1	1	1	1	1
Omgeving	3	3	3	3	3	3	3
Mobiliteit	0	1	1	1	1	1	1
Milieu en duurzaamheid	1	1	1	1	1	1	1
Wonen en ondernemen	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO
Openbaar domein en patrimonium	1	2	2	1	1	1	1
Technisch uitvoerende diensten	15,3	16,3	16,3	16,3	16,3	16,3	16,3
Facility	8,3	10,3	10,3	10,3	10,3	10,3	10,3
Totaal	68,40	74,80	74,80	73,80	73,80	73,80	73,80

- **Koppen**

Cluster	Koppen 01/10/2025	Koppen 31/12/2026	Koppen 31/12/2027	Koppen 31/12/2028	Koppen 31/12/2029	Koppen 31/12/2030	Koppen 31/12/2031
Decretale graden	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Algemeen directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Financieel directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Financien	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Financien	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Beleid en organisatie	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Diensthooft B&O/Stafmedewerker	1	1	1	1	1	1	1
HRM	3	3	3	3	3	3	3
Secretariaat	2	2	2	2	2	2	2
Communicatie & participatie	2	2	2	2	2	2	2
IT	2	2	2	2	2	2	2
Integrale veiligheid	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ	*via PZ
Samenleven	43,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
Sociale zaken en zorg	28	25	25	25	25	25	25
Vrije tijd en onderwijs	11	11	11	11	11	11	11
Burgeradministratie	4	4	4	4	4	4	4
Ruimtelijke ordening	32,00	35,00	35,00	34,00	34,00	34,00	34,00
diensthooft RO	0	1	1	1	1	1	1
Omgeving	3	3	3	3	3	3	3
Mobiliteit	0	1	1	1	1	1	1
Milieu en duurzaamheid	1	1	1	1	1	1	1
Wonen en ondernemen	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO	**via IGO
Openbaar domein en patrimonium	1	2	2	1	1	1	1
Technisch uitvoerende diensten	16	17	17	17	17	17	17
Facility	11	10	10	10	10	10	10
Totaal	90,00	90,00	90,00	89,00	89,00	89,00	89,00

*Via PZ-> Binnen de politiezone zal een personeelslid aangesteld worden die de noodplanning voor de 4 gemeenten coördineert en op elkaar afstemt. De loonkost voor dit personeelslid wordt gedragen door de 4 gemeenten volgens een afgesproken sleutel.

**Via IGO-> Wonen en ondernemen-> Het gedeelte 'wonen' wordt opgenomen door verschillende medewerkers binnen het intergemeentelijke woonproject 'Wonen aan de Velp'. Ondernemen wordt voorlopig nog opgenomen door medewerkers van de dienst Vrije tijd en onderwijs en Omgeving.

OVERZICHT VAN DE IGS EN DE ANDERE VERBONDEN ENTITEITEN

In het overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en al de andere verbonden entiteiten wordt op een eenvoudige manier weergegeven met welke entiteit een verbondenheid bestaat en hoeveel geld er naar elke entiteit gaat. Een verbonden entiteit is elke organisatie die bijdraagt aan de uitvoering van gemeentelijke taken of elke organisatie waarvoor het lokaal bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten.

Een entiteit is verbonden als een gemeente- of OCMW-bestuur een invloed van betekenis heeft op de financiële en operationele beslissingen van de organisatie in kwestie, of er direct of indirect controle op kan uitoefenen. Een controle- of beslissingsrecht kan zich daarbij op verschillende manieren uiten.

Zo kan het gaan om een vertegenwoordiging in het bestuursorgaan, een deelname aan het beslissingsproces (bijvoorbeeld een goedkeuringsbevoegdheid voor de begroting), belangrijke transacties tussen beide partijen, borgstellingen of financieringen, uitwisseling of terbeschikkingstelling van personeel, enzovoort. De verbondenheid kan voortvloeien uit aandelenbezit (deelnemingen), uit de statuten, uit een (beheers)overeenkomst of kan blijken uit feitelijke situaties (bijvoorbeeld aanzienlijke vorderingen die worden aangehouden).

Verbonden entiteit	Wat	Via	Financiële tussenkomst				
			werkingssubsidies/lidgeld mjjperiode	investerings- subsidies mjjperiode	Deelneming per 28/10/2025	waarborg leningen per 31/12/2024	Inspraak
Poolstok	aankoopcentrale voor HR- oplossingen	gemeente/OCMW			€ 446,22		Algemene vergadering
overname Fluvius OV - vergoeding in aandelen (Iverlek niet- gereguleerd)	netbeheerder elektriciteit	Gemeente			€ 137.244,15		Algemene vergadering/ evt. regionaal bestuurscomité / evt. raad van bestuur
Iverlek Niet-gereguleerd - aandeel wyre Iverlek	coöperatieve intercommunale elektriciteit en gas	gemeente			€ 25,00		
Iverlek Electriciteit A aandelen					€ 2.110.146,78		
Iverlek Gas A Aandelen					€ 1.098.267,57		
Iverlek niet gereguleerd(excl. overname OV)					€ 331.012,53		
Dijledal	Erkende woonmaatschappij	gemeente			€ 3.100,00		Algemene vergadering/ Raad van Bestuur
Interleuven	intergemeentelijke samenwerking RO, milieu, economie en mobiliteit/ gemeenschappelijke interne dienst voor preventie en bescherming op het werk	gemeente/ OCMW			€ 35.116,00		Algemene vergadering, bestuurder/ raadgevende stem/ Beheerscomité GD- PBW
IGS Hofheide crematorium	Intergemeentelijke samenwerking beheer crematorium en begraafplaats	gemeente			€ 45.450,00		Algemene vergadering/ Raad van Bestuur (samen andere gemeente)
Fluvius Zenne- Dijle (Riobra) RB aandelen	distributienetbeheerder voor elektriciteit en aardgas	gemeente			€ 5.838.342,48		Algemene vergadering, evt. bestuurder/ evt. lid regionaal bestuurscomité
Fluvius Zenne- Dijle (Riobra) RA aandelen					€ 24,79		
Fluvius Zenne- Dijle (Riobra) RI aandelen					€ 326.707,41		
De Watergroep G Waterdienst	drinkwaterbedrijf	gemeente			€ 691.525,00		Algemene vergadering/ aandeelhoudersbestuur
De Watergroep P Waterdienst					€ 823.000,00		

Woontrots	Vlaamse woonmaatschappij				€ 2.500,00		Algemene vergadering
Ethias CO	verzekeraar	gemeente/OCMW			€8602,90/ €8602,90		Algemene vergadering
Creat services dv	aankoopcentrale	gemeente			€ 250,00		Algemene vergadering
Ecowerf	afvalintercommunale	gemeente			€ 74.844,61	€ 56.843,63	Algemene vergadering/bestuurder raadgevende stem/algemeen comité/raad van bestuur met andere gemeente
Zefier	investeringsmaatschappij voor groene stroomvoorziening	gemeente			€ 50,00	€ 10.747,10	Algemene vergadering
De broeikas	coöperatieve	gemeente			€ 82,13		Algemene vergadering
IGO div	dienstverlenende intergemeentelijke vereniging energie, mens en welzijn	gemeente/OCMW			€ 600,00		Algemene vergadering, Raad van bestuur Algemeen comité
Finilek	financieringsintercommunale	gemeente				€ 46.096,53	
Kerkfabriek H. Maria Boutersem	bestuur van de eredienst	gemeente	€ 813.853,85	€ 1.117.657,21		€ 518.204,20	Toezichthoudende overheid
Verenigde Protestantse Kerk van Leuven	bestuur van de eredienst	gemeente	€ 43.161,17				Toezichthoudende overheid
Politiezone Lubbeek	politiezone	gemeente	€ 5.638.874,00	€ 250.932,00			Politieraad
Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost	hulpverleningszone	gemeente	€ 2.870.467,41	€ 402.123,68			Zoneraad
Wonen tussen Dijle en Velp	intergemeentelijk woonproject	gemeente	€ 247.128,00				Beheerscomité
IOED	intergemeentelijke samenwerking erfgoed	gemeente	€ 45.000,00				Op te richten raad van bestuur
Erfgoedstichting Vlaams-Brabant (ERF)	EVA provincie	gemeente	€ 10.500,00				de structurele adviescommissie
ILV ART	Interlokale vereniging kunstonderwijs	gemeente	€ 322.808,00	€ 57.000,00			Beheerscomité
RLZH (Regionaal landschap Zuid-Hageland)	Intergemeentelijke project	gemeente	€ 38.067,00				Algemene vergadering/bestuursorgaan

Toerisme Vlaams-Brabant vzw	overkoepelend en coördinerend orgaan voor het toerismebeleid op provinciaal niveau	gemeente	€ 19.796,00				Algemene vergadering/evt. Raad van Bestuur
IT-Punt	interlokale vereniging ondersteuning IT	gemeente	€ 18.000,00				Beheerscomité/stuurgroep
OVSG (Onderwijsvereniging van Steden en Gemeenten)	ledenorganisatie voor steden en gemeenten	gemeente	€ 30.454,00				Algemene vergadering/evt. Raad van Bestuur
VVSG (Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten)	ledenorganisatie voor steden en gemeenten	gemeente	€ 99.203,00				Algemene vergadering/bestuursorgaan
Leaderwerking Hageland vzw	Europees subsidiëringsprogramma voor plattelandsontwikkeling	gemeente					Algemene vergadering/plaatselijke groep
SVK WoonregT vzw	sociaal verhuurkantoor	gemeente					Algemene vergadering
Demer- en Dijle-Zennebekken	coördinatie integraal waterbeleid en waterbeheerproblemen	gemeente					Algemene vergadering
Watering “Het Velpedal	beheer waterlopen	gemeente/ OCMW					Algemene vergadering
Watering “De Mene”	beheer waterlopen	gemeente/ OCMW					Algemene vergadering
Vervoerregio Leuven	samenwerkingsverband regionale mobiliteit	gemeente					Werkvergadering
ELZOH	eerstelijnszone Zuid- Oost Hageland	gemeente					Algemene vergadering
OFP Prolocus	pensioenfonds voor de aanvullende pensioenen van contractuele medewerkers van lokale besturen in Vlaanderen	gemeente/OCMW					Algemene vergadering

BESCHRIJVING VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

Het overzicht van de financiële risico's bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt.

Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voordoen.

RISICO'S INZAKE HET SCHULDBEHEER

RENTERISICO

Hieronder volgt een overzicht van de inventaris leningen zoals deze op 31.12.2025 zal zijn:

	termijn				totaal openstaande schuld
Bank	10 jaar	20 jaar	30 jaar	32 jaar	
Belfius vast	€ 3 217 375,08	€ 1 920 940,58	€ 5 822 921,31	€ 187 619,63	€ 11 148 856,60
Belfius vijfjaarlijks		€ 803 255,19			€ 803 255,19
BNP Parisbas vijfjaarlijks		€ 137 134,28			€ 137 134,28
KBC vast	€ 912 015,53	€ 1 925 432,20	€ 2 769 775,40		€ 5 607 223,13
Eindtotaal	€ 4 129 390,61	€ 4 786 762,25	€ 8 592 696,71	€ 187 619,63	€ 17 696 469,20

De leningen op 10 jaar omvatten 2 bulletkredieten, één van € 2.500.000 en één van €500.000.

De laatste jaren werd er voor het financieren van de investeringsuitgaven naast de cashfinanciering voornamelijk gekozen voor leningen met een vaste rentevoet. Ruim 94,7% van de openstaande schuld bestaat uit leningen met een vaste rentevoet. Voor dit percentage is er dus geen renterisico.

Van de 5,3% van de totale openstaande bedragen heeft een herzienbare rentevoet. Een totaal van 5 % van de leningen heeft een volgende renteherziening binnen deze meerjarenplanperiode maar gelet het lage bedrag dat deze leningen vertegenwoordigen is ook het renterisico op korte termijn weinig risicovol.

Deze bestuursperiode kenmerkt zich opnieuw door een zwaar investeringsprogramma in materies die een lening op lange termijn rechtvaardigen (wegenwerken incl. rioleringsdossiers, fietspadendossiers, verbouwingen aan gebouwen ...)

De evolutie van de rentevoeten zal in de toekomst dan ook een invloed hebben op de intresten die het bestuur verschuldigd zal zijn.

LOPENDE LENING- EN LEASINGOVEREENKOMSTEN OF OP TE NEMEN LENINGEN DIE NIET WORDEN TERUGBETAALD VOLGENS HET KLASSIEKE PATROON VAN PERIODIEKE AFLOSSINGEN

De Agion-subsidie voor de financiering van de vernieuwbouw van de school zal eerder uitbetaald worden dan aanvankelijk gedacht. Begin 2026 verwacht het bestuur een bedrag van €2.800.000 subsidies. Hiermee zal het bulletkrediet van €2.500.000 onmiddellijk afgelost worden. Het bestuur wenst de overige €300.000 beschikbaar te houden om de bulletlening van €500.000 af te lossen. Er wordt nagegaan of er nog bijkomende subsidies kunnen verkregen worden enerzijds voor bijkomende kosten aan de kleuterschool (stelsel overschrijding financiële norm), anderzijds voor de verbouwing en bijbouw van de schoolsportzaal. Voor dit laatste wordt bekeken of er nog een bijkomend dossier bij Agion kan ingediend worden. De kritische succesfactor is hier het leerlingenaantal, dat gedaald is ten opzichte van het ogenblik van de bouwwerken.

Voor de PPS-overeenkomsten in verband met de sporthal en het kunstgrasveld worden per kwartaal de nodige betalingen gedaan.

Voor de “Licht-als-Dienst” (LAD) -operatie werden ook de nodige bedragen ingeschreven wat betreft het leasinggedeelte. Door nieuwe boekhoudkundige richtlijnen worden deze leasingovereenkomsten (Fluvius) sinds 2022 als schuld geboekt, bijgevolg met aflossingen en interesten.

LIQUIDITEITS- EN HERFINANCIERINGSRISICO: HET RISICO OM IN DE TOEKOMST ONVOLDOENDE FINANCIERING TE VINDEN OM DE TOEKOMSTIGE INVESTERINGEN TE FINANCIEREN

Het bestuur heeft momenteel geen kennis van elementen die wijzen op een risico om in de toekomst onvoldoende financiering te vinden om de toekomstige investeringen te financieren.

RISICO'S INZAKE HET THESAURIEBEHEER

DE SOLVABILITEIT VAN DE INSTELLING WAARBIJ WORDT BELEGD.

De EU-wijde EBA-stresstest van 2025 bevestigde de financiële soliditeit en veerkracht van huisbank Belfius: na toepassing van de stresstest behaalde Belfius een solide CET 1 ratio van 16,25% op 31 december 2024. Het bevestigt opnieuw de sterke solvabiliteitspositie van Belfius, zijn degelijke veerkracht bij tegenslag en de relevantie van een gezond financieel en risicobeheer als hoeksteen van zijn consequente diversificatiestrategie op lange termijn. De rating agencies Standard & Poor's, Moody's en Fitch beoordelen Belfius Bank in juli 2025 met een rating op lange termijn van respectievelijk A, A1 en A- en een rating op korte termijn van A-1, P-1 en F1.

DE MATE WAARIN HET KAPITAAL VAN DE BELEGGINGEN WORDT GEWAARBORGD.

Het bestuur bezit geen beleggingen, enkel liquiditeiten op korte termijn. Deze kapitalen zijn beperkt gewaarborgd door het Belgische Garantiefonds ten belope van 100.000 EUR per entiteit.

DE MATE WAARIN DE OPBRENGST VAN DE BELEGGINGEN WORDT GEWAARBORGD

Gezien het bestuur enkel liquiditeiten op korte termijn bezit dewelke zijn geplaatst op spaarrekeningen is er geen gewaarborgde opbrengst. De rente van de Belfius Treasury+ spaarrekening kan te allen tijde wijzigen. Voor rentewijzigingen m.b.t. de Belfius Fidelity en Belfius Treasury Special spaarrekening geldt dat eventuele wijzigingen en de inwerkingtreding hiervan meegedeeld worden via de rekeningafschriften of via een elektronische mededeling.

RISICO'S INZAKE DE EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIEONTVANGSTEN

DE AANVULLENDE GEMEENTEBELASTING OP DE PERSONENBELASTING

In vergelijking met gemeenten van dezelfde cluster is Boutersem gemiddeld kwetsbaar voor ongunstige evoluties in de aanvullende personenbelasting.

Volgens de vergelijkingen van de rekeningen 2023 was de APB in Boutersem goed voor 40 % van de gecorrigeerde ontvangsten d.w.z. de ontvangsten die bedoeld zijn om uitgaven in opdracht van andere overheden uit te voeren zijn niet meegerekend. In de cluster was dit 31 %. Echter was er voor 2023 een zeer grote positieve afwijking ten opzichte van eerdere ontvangsten uit de APB die te wijten is aan het feit dat alle steden en gemeenten in 2023 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten inden. Dit is te verklaren door een eenmalige inhaaloperatie door de FOD Financiën. Als we dan vergelijken met 2022 was de APB in Boutersem goed voor 29,7% van de gecorrigeerde ontvangsten terwijl dit in de cluster 25,9% was.

De ramingen voor de inkomsten van de APB die het lokaal bestuur in de meerjarenplanning heeft opgenomen zijn gebaseerd op de ramingen door de FOD Financiën, maar verhoogd met een jaarlijks extra percentage van 0,33%. Dit extra percentage drukt het uitdeiningseffect uit van de cluster Leuven/Gasthuisberg, waardoor Boutersem een licht bovenproportionele aangroei van haar inwonersaantal heeft. We verwijzen hiervoor ook naar de omgevingsanalyse.

De ramingen van de FOD Financiën zijn gebaseerd op het Planbureau. Ze houden rekening met de geschatte stijging van inkomsten, in combinatie met de indexatie van de fiscale tarieven alsook met de impact van de verschillende maatregelen die de federale regering op het gebied van de personenbelasting voorziet door te voeren. Er wordt bijgevolg rekening gehouden met de verlaging van de personenbelasting, zoals omvat in het Zomerakkoord en de daarop gebaseerde Programmawet. Daardoor is er in 2030 en in mindere mate in 2031 een terugval van de APB ten opzichte van wat bij gelijkblijvende federaal bepaalde personenbelasting het geval zou zijn geweest. De impact hiervan wordt geschat op ongeveer 271 000 euro tegen 2031. De maatregelen in het federaal begrotingsakkoord van eind november 2025 zijn echter nog niet meegenomen. De gemeente ontving nog geen hernieuwde ramingen van FOD Financiën. Bovendien zijn deze maatregelen nog niet in wetteksten omgezet.

Er zijn echter een aantal factoren die de werkelijke ontvangst uit de APB kunnen beïnvloeden, nl: schommelingen in het inkohieringsritme, uitzonderlijk verleende ontheffingen of impact door rechtzettingen uit eerdere jaren enz. Deze hebben dan vooral impact op schommelingen van jaar tot jaar, maar minder op de trends die in een meerjarenplanning over zes jaar tot uiting komen. Voor wat deze lange termijnevolutie betreft ziet de gemeente de volgende risico's:

- In welke mate zal er de komende zes jaar een stijging van de lonen in reële termen zijn? In die mate dat loonsverhoging worden toegekend via niet belastbare elementen - bv maaltijdcheques - verhogen deze de belastingsbasis niet?
- Wat zal de impact zijn van de bijsturing van de indexatie, zoals voorzien in het begrotingsakkoord van eind november? De bijsturing van de indexatie kan enerzijds de eigen loonstijgingen temperen, maar kan anderzijds ook de belastingsbasis eroderen.

Doordat Boutersem in vergelijking met de vergelijkingscluster meer afhankelijk is van de APB, is de evolutie van de APB een kritische factor.

OPCENTIEMEN OP DE ONROERENDE VOORHEFFING EN OPDECIEMEN VERKEERSBELASTING

Uit de laatste Belfius-studie (situatie rekening 2023) blijkt dat de onroerende voorheffing goed was voor 18,3 % van de gecorrigeerde exploitatieontvangsten. Dit is vergelijkbaar met gemeenten uit dezelfde cluster (18,3%).

Als men naar de situatie MJP 2024 in het Belfius-verslag kijkt zien we dat de cijfers zowel voor Boutersem als voor de Cluster iets hoger liggen (20,5% en 20,3%). De stijging van dit percentage is o.a. te verklaren door het feit dat de APB in 2024 minder doorweegt dan in 2023 door de aangepaste manier van inkohiering.

Er is de laatste jaren wel een lichte stijging in de ontvangsten uit de opcentiemen uit de onroerende voorheffing wat grotendeels verklaard kan worden door de bijkomende woningen en de renovaties van oudere panden.

OPBRENGSTEN UIT GAS 5

De ramingen in deze beleidsplanning zijn gebaseerd op de standopgave van 2025. Vanaf 2027 werd bovendien een stijging van de inkomsten geraamd als gevolg van de installatie van ANPR-camera's. Indien de controles echter een afschrikkend effect hebben, kunnen de inkomsten mogelijk lager uitvallen dan verwacht.

DIVIDENDEN NETBEHEER ELEKTRICITEIT EN GAS

Fluvius Zenne-Dijle geeft aan dat de vooruitzichten voor 2026-2028 zijn opgesteld onder voorbehoud van onvoorziene omstandigheden. In deze prognoses is geen rekening gehouden met een mogelijke versterking van het eigen vermogen van de Fluvius-groep door de Vlaamse overheid. Een dergelijke kapitaalverhoging kan leiden tot een verwatering van de bestuursdeelname en tot lagere dividenden.

Daarnaast bestaat er nog onzekerheid over een eventuele verkoop van de aandelen Publi-T en/of Publigas aan de Vlaamse Regering en de gevolgen die dit zou meebrengen.

De vooruitzichten voor 2029-2031 zijn louter indicatief. Ze hebben betrekking op een nieuwe tariefperiode voor de gereguleerde elektriciteits- en gasdistributieactiviteiten, waarover de Vlaamse Regulator voor de Elektriciteits- en Gasmarkt nog geen beslissingen heeft genomen. Daarom is er voor deze periode nog geen dividendbeleid vastgesteld door de raden van bestuur.

ONTVANGSTEN UIT BELASTINGEN

Voor de inningen van de belasting op de masten en pylonen lopen al sinds 2014 een aantal rechtszaken. In 2025 besloot het bestuur een minnelijke schikking te aanvaarden binnen een aantal lopende rechtszaken. De betreffende belastingsreglementen werden waar nodig aangepast om het risico op rechtszaken te beperken. Echter werden de inkomsten voor de komende jaren op niveau van de inkomsten van de masten van de hoogspanningslijn gehouden zodat het risico op het niet innen van deze inkomsten (van de telecomoperatoren) beperkt is.

Ook bij de meerwaardebelasting is er een rechtszaak voor een hoog bedrag.

Voor beide belastingen bestaat het risico dat de rechtbank de tegenpartij in het gelijk stelt waardoor deze vorderingen in onwaarde gesteld moeten worden waardoor het uitgavekrediet voor deze in onwaarde stellingen gevoelig verhoogd zal moeten worden.

RISICO'S INZAKE DE EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIE-UITGAVEN

EVOLUTIE VAN BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

In januari 2025 werd opnieuw een spilindex bereikt. Hierdoor zijn de lonen van het overheidspersoneel in maart 2025 met 2% verhoogd om de stijgende levensduurte te compenseren. Volgens de huidige vooruitzichten zal de volgende indexaanpassing plaatsvinden in januari 2026, wat zou leiden tot een bijkomende loonstijging van 2% in april 2026. Deze werd opgenomen in de budgetramingen.

In deze meerjarenplanning wordt vanaf 2027 een stijgingspercentage van 1,6% toegepast op de lonen en sociale lasten. Er wordt in 2026 een éénmalige uitgave voorzien voor de aanpassing van het vakantiestelsel voor de contractuele personeelsleden naar het stelsel van de publieke sector. Door het publieke vakantiestelsel te volgen is er een lagere patronale sociale zekerheidsbijdrage verschuldigd voor het contractueel personeel waardoor er een structurele besparing gerealiseerd wordt. Dit zal de komende jaren nog toenemen in kader van de afbouw statutairen, wat dan wel een hogere responsabiliseringsbijdrage tot gevolg zal hebben. Een omschakeling naar het vakantiestelsel voor de publieke sector voor de contractuele medewerkers die nu al in dienst zijn wordt beschouwd als een uitdiensttreding. Dit impliceert dat het enkel en dubbel vakantiegeld verschuldigd is aan de medewerkers die nu reeds in dienst zijn.

Op 22 oktober 2025 ontving het bestuur een bericht van de VVSG over de stand van zaken in de onderhandelingen met de vakbonden rond een sectoraal akkoord voor 2026-2031. Deze gesprekken zijn voorlopig stilgelegd en het is onduidelijk wanneer ze hervat zullen worden. De VVSG, die optreedt als werkgeversorganisatie voor de lokale besturen, heeft aan de vakbonden een voorstel gedaan dat voorziet in twee bijkomende loonmiddelen: een budget van 0,75% van de totale loonmassa in 2027 en opnieuw 0,75% in 2030. Samen zou dit neerkomen op een verhoging van 1,5% tegen het einde van de legislatuur.

Daarnaast zullen de aangekondigde maatregelen van de federale regering van 24 november 2025 mogelijks nog een invloed op de bezoldigingen van lokale besturen hebben.

Aangezien zowel het voorstel van VVSG als de maatregelen van de federale regering nog onzeker zijn of nog niet in wetteksten opgenomen zijn, werd hier geen rekening mee gehouden in de ramingen van de lonen.

EVOLUTIE VAN DE PENSIOENLASTEN

Naast het personeel dat momenteel werkzaam is, is ook de stijgende pensioenlast een gegeven dat Boutersem - net als vele andere lokale besturen - in overweging dient te nemen.

Sinds 2012 geldt hiervoor een financieringssysteem dat een combinatie inhoudt van solidariteit tussen de lokale besturen en responsabilisering van de individuele lokale besturen. Concreet betalen lokale besturen een basispensioenbijdrage en eventueel een responsabiliseringsbijdrage. De basispensioenbijdrage bestaat uit twee onderdelen: een persoonlijke bijdrage van 7,5% die wordt ingehouden op het salaris van de actieve statutairen in dienst bij lokale besturen, en een werkgeversbijdrage die jaarlijks berekend wordt bovenop het bruto salaris van diezelfde actieve statutairen. De persoonlijke bijdrage is constant gebleven, de werkgeversbijdrage is de voorbije jaren alleen maar toegenomen en zal ook de komende tijd blijven stijgen. Boutersem is een ex-pool1-gemeente wat betekent dat er kortingen kwamen uit de opgebouwde reserves voor de pensioenbijdragen. Er waren bij opmaak van deze meerjarenplanning geen concrete cijfers over de percentages voor 2026 en 2027. Bijgevolg werden deze voor 2026 en 2027 behouden op 34,5% en voor de jaren erna op het wettelijke niveau van 37,5% gebracht.

Naast de basispensioenbijdrage is een lokaal bestuur ook een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Dat is het geval wanneer in hetzelfde jaar de basisbijdragen op het salaris van de actieve statutairen niet volstaan om de pensioenen uitbetaald aan ex-statutairen van hetzelfde bestuur te financieren. De responsabiliseringsbijdrage is dan gelijk aan het verschil tussen de door het bestuur betaalde basisbijdrage en de pensioenlast van dat bestuur, vermenigvuldigd met een responsabiliseringscoëfficiënt. Die bedraagt vandaag voor het OCMW 100% .

De laatste prognose van 7 november 2025 toont naast de reeds gekende bijdrage voor het OCMW ook aanzienlijke stijging van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage voor de gemeente vanaf 2025.

De projecties die de Federale pensioendienst ter beschikking stelt m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage zijn echter indicatief. In geen geval geven zij de werkelijk verschuldigde pensioenbijdragen weer. De FPD heeft deze cijfers opgesteld op basis van de waargenomen algemene gegevens waarover het beschikt voor de gehele populatie van de plaatselijke besturen. Er wordt geen rekening gehouden met de aannames van het individuele bestuur. Bijgevolg zullen de geraamde cijfers afwijken van de werkelijk verschuldigde pensioenbijdragen. De FPD biedt dus geen garantie omtrent de juistheid van vermelde voorspellingen. De gemeente heeft op basis van de reële loonkosten uit rekening 2024 en de ramingen voor de evolutie van de loonkosten in deze meerjarenplanning een andere berekening van deze responsabiliseringsbijdrage gehanteerd. Deze wordt toegelicht vanaf pagina 65.

Voor de bijdragen verschuldigd vanaf het jaar 2019 kan een korting op deze bijdrage worden toegekend n.a.v. de gestorte premies in het kader van de tweede pensioenpijler van de contractuele personeelsleden. Deze ligt momenteel op 30%.

RISICO'S ALS GEVOLG VAN BEPAALDE OVEREENKOMSTEN

BORGSTELLINGEN

Het bestuur staat borg voor leningen aangegaan bij verschillende banken door verschillende partners. Deze werden opgenomen in het overzicht van de verbonden entiteiten.

GERAAMDE UITGAVEN VOOR INVESTERINGEN

De uitgaven van de grootste investeringsprojecten werden, waar mogelijk, opnieuw geraamd op basis van de recentste offertes of input van (potentiële) leveranciers. De referentieprijzen voor openbare werken zijn de afgelopen jaren enorm gestegen. De prijzen van materialen blijven hoog en het is alles behalve zeker dat de in deze meerjarenplanaanpassing voorziene kredieten toereikend zullen zijn om de projecten af te ronden zoals beoogd door het bestuur.

Verder zijn de investeringsuitgaven heel erg onderhevig aan de planning van externe partners. Als deze hun planningen aanpassen moet de gemeente volgen. Vaak betekent dit dat projecten jarenlang meegenomen worden in de meerjarenplanning en zo eigen projecten hypothekeren. Soms betekent het dat de timing plots heel erg naar voor schuift waardoor de gemeente andere projecten dient te verschuiven om mee op de kar te springen. Het project 'Doortocht Roosbeek' is zo een project. Bij de opmaak van deze meerjarenplanaanpassing was er geen engagement van de Vlaamse Overheid dat de doortocht er effectief zou komen deze legislatuur. Daarom werd besloten voor dit project enkel nog studiekosten op te nemen omdat er nog te weinig duidelijkheid is over de omvang, bijkomende werken en studies, timing, innames,...

In de meerjarenplanning wordt ervan uitgegaan dat de volledige uitgave van een project moet ingeschreven zijn in het jaar van aanbesteding om ze te kunnen gunnen. Dit kan leiden tot een forse overschatting van de investeringen die reëel worden uitgevoerd in dat begrotingsjaar, indien projecten over meerdere jaren lopen of vertraging hebben. Vermits tegenover deze investeringsuitgaven ook de nodige financiering moet staan, resulteert dit veelal ook in een overschatting van de op te nemen leningen en bijgevolg ook van de schuldendienst voor het lopende (rente) en het daaropvolgende jaar (rente + aflossingen). Dit kan het rekeningeffect op de autofinancieringsmarge verhogen.

RISICO'S INZAKE DE VERPLICHTINGEN TEGENOVER VERBONDEN PARTIJEN

POLITIEZONE LUBBEK

De toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale schaalgrootte van lokale politiezones om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten staat nog niet op punt. Of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusieoperatie is nog niet duidelijk. Het federaal regeerakkoord wil de financiering van de lokale politiezones aanpassen aan de huidige realiteit en dus de huidige KUL-norm vervangen. Het systeem van de federale politiedotaties en de federale preventiemiddelen zullen worden hervormd tot een objectief en transparant financieringsmodel dat bovendien een optimale grootte van politiezone stimuleert. De huidige cofinanciering van de zones door de federale overheid komt dus op de helling te staan, voornamelijk wat betreft de toekomstige evolutie van de federale basisdotatie. De impact van deze nieuwe financiering op de lokale financiën is vooralsnog onbekend.

HULPVERLENINGSZONE OOST (VLAAMS-BRABANT)

Het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen (federale overheid) is niet hetzelfde als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen). De federale regering wil, zoals blijkt uit het regeerakkoord, oriënteren naar een evenwichtigere financiering van de zones. De impact hiervan op de lokale financiën is vooralsnog onbekend.

De gemeente Boutersem betwist samen met een aantal andere Vlaams-Brabantse gemeenten de volgens haar ten onrechte dubbel aangerekende brandweerbijdragen voor 2015 (overgang). Dit dossier sleept al even aan en met de uitkomst van deze rechtszaak werd in deze meerjarenplanaanpassing geen rekening gehouden.

EREDIENSTEN

Artikel 92 van het keizerlijk decreet van 30 december 1809 is nog steeds van toepassing. Dat betekent dat de gemeenten moeten tussenkomen in de tekorten van de eredienstbesturen, de huisvesting van de pastoor of de bedienaar van de eredienst, en moeten bijdragen in de grove herstellingen van de gebouwen van de eredienst.

Het bestuur treedt regelmatig op een constructieve manier in overleg met de betrokken eredienstbesturen om de tussenkomsten van de gemeente zoveel mogelijk proactief binnen de perken te houden en te monitoren. Tevens tracht het bestuur, waar mogelijk, niet functioneel kerkelijk patrimonium te verkopen om zo de dure investeringen in het resterend patrimonium te financieren.

ANDERE RISICO'S

INSCHATTING VERKOOPPRIJS BIJ GEPLANEDE VERKOPEN VAN ONROERENDE GOEDEREN.

Er bestaat een beperkt risico dat de uiteindelijke verkoopprijs van onroerende goederen lager uitvalt dan geraamd, aangezien de huidige inschatting gebaseerd is op schattingsverslag en inschattingen van het personeel, die weliswaar beredeneerd zijn, maar geen garantie bieden op de effectief te behalen prijs.

Met het oog op toekomstige investeringen in erediensten en socio-culturele infrastructuur wil de gemeente ook via een werkgroep patrimonium nagaan of er onderdelen van het gemeentelijk en kerkelijk vastgoed kunnen verkocht worden. Om een te grote afhankelijkheid van deze investeringsontvangsten te vermijden wordt op dit ogenblik een bedrag van slechts 500.000 euro ingeschreven voor gemeentelijk patrimonium (o.a. LOI-woning) en 550.000 euro voor kerkelijk patrimonium (o.a. pastorie Boutersem).

BESCHRIJVING VAN DE GRONDSLAGEN EN DE ASSUMPTIES

Hieronder worden de belangrijkste hypothesen bij de opmaak van de ramingen voor deze meerjarenplanperiode opgenomen.

UITGAVEN

VERBRUIKTE GOEDEREN, DIENSTEN EN DIVERSE LEVERINGEN

Algemeen

Voor de boekjaar 2026 werden de ramingen voor de recurrente uitgaven gebaseerd op de kredieten van de laatste kredietverschuiving in 2025 en werd er ook gekeken naar de historische gemiddelden. Waar reden was werden deze ramingen bijgesteld.

Tenzij er een gegronde reden was om een bepaald krediet in een specifiek budgetjaar te verhogen of te verlagen werd voor de komende jaren telkens een stijgingspercentage van 0,6% gehanteerd. Wat onder de verwachte lange termijninflatie van 1,6% ligt. Dit omdat de voorbije jaren in de jaarrekening steeds tot uiting kwam dat er een relatief laag aanrekeningspercentage was voor deze kredieten.

Energie

Voor wat betreft de uitgaven voor energie werden de ramingen opgemaakt door deze te toetsen aan de standopgave en de laatste afrekeningen. Ook hier werd een stijgingspercentage van 0,6% voorzien.

BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN, PENSIOENEN EN RESPONSABILISERINGSBIJDRAGE

Evolutie van de loonindex

Volgens de huidige vooruitzichten zal de volgende indexaanpassing plaatsvinden in januari 2026, wat zou leiden tot een bijkomende loonstijging van 2% in april 2026. Dit werd dan ook zo voorzien in de kredieten.

Voor de komende jaren werd een stijgingspercentage van 1,6% toegepast. Hierbij gaan we uit van een lange termijninflatie van 1,6% jaarlijks.

De voorbije jaren had Boutersem een vrij hoog rekeningeffect (autofinancieringsmarge rekening versus autofinancieringsmarge voorzien in MJP voor het komende jaar).

In 2022 bedroeg de overbudgettering voor personeelsuitgaven 4% ; in 2023 10,5% en in 2024 bedroeg ze 7%. Deze lagere uitgaven worden veroorzaakt door arbeidsduurverminderingen, ziekte of aanwervingen die langer op zich laten wachten dan gepland.

Om dit rekeningeffect ten dele op te vangen is de totale loonkost (excl. politiek personeel, onderwijs en artikel 60'ers) voor 98% effectief ingeschreven in deze meerjarenplanning.

Evolutie van de samenstelling van het personeelsbestand

De personeelsuitgaven werden geraamd op basis van de concrete samenstelling van het personeelsbestand en de te verwachten aanwervingen/pensioneringen.

De samenstelling van het personeelsbestand is ook terug te vinden in 'Het overzicht van de personeelsinzet.

De geplande aanwervingen/vervangingen die in 2026 worden voorzien zijn per cluster:

- Decretale graden: een algemeen directeur
- Samenleven : een diensthoofd welzijn (A-niveau)
- Ruimtelijke ordening: een diensthoofd RO (A-niveau), een deskundige milieu (B-niveau), een expert projectbeheer openbaar domein (A-niveau)

Werkgeversbijdrage voor pensioenen

Het lokaal bestuur Boutersem kan genieten van een korting op de basispensioenbijdrage en er wordt van uitgegaan dat dit kan tot en met 2027. Die middelen komen van reserves die zijn opgebouwd in het verleden. Bij het berekenen van de personeelskredieten was er over de inzet van de reserves na 2025 nog geen wettekst. De volgende percentages werden als uitgangspunt genomen voor de berekening van de werkgeversbijdrage voor pensioenen voor statutaire ambtenaren:

2026 en 2027=34,5%

2028-2031=37,5%

Responsabiliseringsbijdrage

De federale pensioendienst actualiseerde op 7 november 2025 de laatste ramingen voor de responsabiliseringsbijdragen voor gemeente en OCMW en stelde deze online ter beschikking.

Voor het OCMW werden deze cijfers opgenomen.

Voor de gemeente werd gemerkt dat de hypothese van de verwachte loonmassa niet overeenstemt met de verwachte uitgaven van het bestuur en bijgevolg werd een eigen simulatie gemaakt via de webpagina van FPD. Dit komt ook aan bod in de financiële risico's en nog verder in deze toelichting vanaf pagina 65.

Er werd ook rekening gehouden met een korting van 30% van de uitgaven voor de 2^{de} pensioenpijler die in mindering kan gebracht worden van de responsabiliseringsbijdrage.

Tweede pensioenpijler

De gehanteerde bijdragevoet is 4% voor alle jaren van deze meerjarenplanaanpassing. Om bijkomende kosten zoals de RSZ-bijdrage van 8,86% op de eigenlijke bijdrage, een kostenvergoeding voor de RSZ van 0,2% op de eigenlijke bijdrage en een jaarlijkse bijdrage aan OFP Prolocus op te vangen werd er een bijdrage van 4,4% op de geïndexeerde loonkost berekend voor alle jaren van deze meerjarenplanaanpassing.

INDIVIDUELE HULPVERLENING DOOR HET OCMW

Voor 2026 werd er gekeken naar de standopgave van 2025 en dit werd verder geanalyseerd met de rekeningcijfers uit de periode 2020-2024. Deze kredieten werden voor 2027 op hetzelfde niveau gehouden en dan voor de periode 2028-2031 werd er telkens een stijging van 1,6% voorzien.

Momenteel is er geen rekening gehouden met mogelijke effecten van de aanpassing van de werkloosheidsregeling van de Vlaamse regering. Deze zouden in Boutersem relatief weinig impact hebben omdat uit de omgevingsanalyse al bleek dat er in Boutersem een hogere dan gemiddelde werkzaamheidsgraad en een lagere dan gemiddelde werkzoekendengraad is.

TOEGESTANE SUBSIDIES

- PZ Lubbeek: voor 2026-2031 werd de politiedotatie in overeenstemming gebracht met de door het bestuur verwachte dotatie op basis van de gegevens aangereikt door de politiezone
- Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost: overname van de cijfers voor 2026 zoals aangeleverd door de verbonden entiteit.
- Besturen van de eredienst: verdere toekenning van subsidies op basis van het besproken meerjarenplan 2026-2031 en de eerder gemaakte afspraken tussen het bestuur en de kerkfabriek.
- Ecowerf: De kosten voor Ecowerf werden voor 2026 geïndexeerd met 4% tov 2025, Voor 2027 stijgen ze met 3% en de rest van de planperiode wordt een stijgingspercentage van 2% gehanteerd.

TE BETALEN BELASTINGEN

De ramingen werden geëvalueerd op basis van de bestaande vastleggingen en zo nodig aangepast. De roerende voorheffing werd verlaagd omdat de gemeente opteert voor cashfinanciering waar mogelijk en er dus minder intresten op de rekeningen zullen zijn.

DIVERSE OPERATIONELE KOSTEN (O.A. WERKINGSKOSTEN).

De ramingen werden geëvalueerd op basis van de bestaande vastleggingen en zo nodig aangepast waar dit in het verleden nodig bleek. Om een stijgingspercentage toe te passen gebeurde dit nu ook terwijl andere uitgaven gelijk blijven .

FINANCIËLE KOSTEN

Kosten van bestaande schulden

Voor de kosten van bestaande schulden werd gewerkt op basis van de door de kredietinstellingen aangeleverde budgettaire vooruitzichten.

Kosten van nieuw op te nemen leningen

Voor de nieuw op te nemen leningen ter financiering van de leningen werd een intrestvoet gehanteerd voor:

- Leningen op 10 jaar: 3,00%
- Leningen op 20 jaar: 3,80%
- Leningen op 30 jaar: 3,80%

ONTVANGSTEN

OPBRENGSTEN UIT DE WERKING

De ramingen werden geëvalueerd op basis van de huidige stand van zaken en zo nodig aangepast. Een aantal opbrengsten werden van beleidsitem verplaatst of er werd een andere algemene rekening gekoppeld aan de uitgaven

Er werd een stijgingspercentage van 1% gehanteerd.

FISCALE OPBRENGSTEN EN BOETEN

- De gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing en de aanvullende gemeentebelasting op de belasting op motorrijtuigen

Op 11 september 2025 bezorgde de Vlaamse Belastingdienst het bestuur de ramingen voor de jaren 2026 tot 2031 bij ongewijzigde opcentiemen (huidig = 795). Voor de motorrijtuigen werden de cijfers uit deze ramingen opgenomen.

Wat betreft de opcentiemen op de onroerende voorheffing werden voor 2026 en 2027 de ramingen van Vlabel overgenomen.

De gemeenteraad besloot in oktober 2025 tot de aanstelling van een aanwijzend schatter via IGO Leuven. De laatste perequatie dateert van 1975 waardoor vele huizen een relatief laag kadastraal inkomen kennen en er de facto een ongelijkheid is tussen eigenaars die een correct geschat kadastraal inkomen hebben en diegenen waar dit niet het geval is. De herschatting van kadastrale inkomens verhoogt de belastbare basis en is een rechtvaardig alternatief voor een eventuele verhoging van de opcentiemen.

Vanaf 2028 wordt al een gedeelte van het effect van de aanstelling van de aanwijzend schatter verwacht en deze wordt vanaf 2029 ten volle meegerekend zij het met de laagste verwachte opbrengst.

- De aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting

In september 2025 bezorgde de FOD Financiën het bestuur de ramingen voor de jaren 2026 tot 2031. De aanvullende personenbelasting wordt bepaald door de federale en gemeentelijke aanslagvoeten, het inkohieringstempo en de looninkomsten (conjunctuur) waarop de belasting geheven wordt.

De effecten van de federale maatregelen werden opgenomen in de berekening van de FOD Financiën. Rekening houdend met het feit dat Boutersem beïnvloed wordt door het Leuven/Gasthuisberg-rimpeleffect, is het verantwoordbaar om de jaarlijkse aangroei van de APB iets hoger in te schatten dan de ramingen die door de FOD Financiën worden bepaald. In dit meerjarenplan werd dan ook uitgegaan van een bijkomend groeipercentage van 0,33% per jaar.

- Andere gemeentebelastingen en boeten

Het verhogen van de belasting op de tweede verblijven (€1.500 per verblijf vanaf 2026) en de verhoging van het tarief per folder (naar 0,05€/stuk binnen de 'Belasting op de huis-aan-huisverspreiding van drukwerken met handelskarakter') werden verwerkt in de ramingen. Anderzijds werd besloten om af te stappen van de belasting op de banken en financieringsinstellingen.

Voor de inkomsten uit de 'belasting op masten en pylonen' werd een verlaagde ontvangst ingeschreven om nog te anticiperen op mogelijks negatieve uitkomsten van lopende rechtszaken.

SUBSIDIES EN ANDERE ONTVANGSTEN

- Gemeentefonds (incl. aanvullende dotaties)

De gegevens voor 2026 tem 2031, ter beschikking gesteld door het Agentschap Binnenlands Bestuur, werden integraal overgenomen.

- Algemene subsidies van de Vlaamse overheid

De gegevens, ter beschikking gesteld door het Agentschap Binnenlands Bestuur via <https://algfinanciering.lokalefinancien.be> werden integraal overgenomen voor de:

- Compensatie Elia tem 2026;
- sectorsubsidies tem 2031;
- regularisatiepremies voor contingentgesco's tem 2031;
- dotatie open ruimte tem 2031;
- tussenkomst in de responsabiliseringbijdrage tem 2031;
- subsidie ter compensatie van minderontvangsten uit dividenden Fluvius tem 2026;
- lokaal sociaal- economisch beleid tem 2030;
- specifieke werkingssubsidies.

Sociale Maribel / sectoraal fonds: werd geraamd op basis van de standopgave 2024. Er is geen intentie tot vermindering van personeel dat op dit project werd ingeschreven. De ontvangst werd jaarlijks ingeschreven op en er werd een stijgingspercentage van 1 % toegepast.

Overige personeelssubsidies: De gegevens, ter beschikking gesteld door GSD (gemeenschappelijke sociale dienst van Vlaanderen) voor VIA 5 en VIA 6 (voor VIA-personeel), werden voor gemeente en OCMW geraamd conform de suggesties van GSD.

Leefloon (POD en regionale bevoegdheid): inschatting op basis van de geraamde uitgaven voor leefloon en de stand van zaken in september 2025. Er werd voor de ontvangsten hetzelfde stijgingspercentage toegepast als voor de uitgaven.

De uitgaven voor artikel 60: inschatting op basis van de evolutie in 2025.

- Investeringsubsidies

Bij de opmaak van het aangepaste meerjarenplan werden de te verwachte inkomsten geraamd op basis van de mogelijk subsidies bij verschillende projecten. Tevens werd rekening gehouden met de mogelijkheid dat een gedeelte van de ontvangen subsidies voor het project 'Door en door' zal moeten teruggestort worden omdat de gemeente de te realiseren projecten herleidt heeft tot wat haalbaar is wat betekent dat bepaalde essentiële realisaties ter ontvangst van de subsidies niet gehaald zullen worden.

- Andere operationele ontvangsten

De ramingen werden geëvalueerd op basis van de rekeningcijfers 2024 en de huidige stand van zaken voor 2025 en zo nodig aangepast.

FINANCIËLE OPBRENGSTEN

- Dividenden Riobra

De ramingen opgenomen in het meerjarenplan werden op niveau van 2025 gezet en deze werden voor de ganse planperiode aangehouden.

- Dividenden Publi-gas, Publi-T, Zefier, Fluvius

Op 21 augustus 2025 kreeg het bestuur de vraag naar de intentie om met eigen middelen deel te nemen aan een gebeurlijke versterking van het eigen vermogen van Fluvius. Het bestuur heeft hierop negatief geantwoord.

De ramingen werden voor 2026 op het niveau van 2025 gezet en er werd een stijgingspercentage van 1% toegepast

INVESTERINGSONTVANGSTEN N.A.V. DE VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

Het bestuur plant in de periode 2026-2031 de verkoop van verschillende onroerende goederen. De totale geraamde ontvangst voor deze goederen bedraagt 1.050.000 euro. De inschatting van de ramingen is gebaseerd op beredeneerde ramingen vanuit de diensten aangevuld met schattingsverslagen.

DIVERSEN

- Overzicht nieuwe op te nemen leningen

Voor de periode 2026-2031 is het netto te financieren saldo (investeringsuitgaven min ontvangsten uit subsidies, verkopen etc) € 20.943.012. Hiervan wordt 19,83% (€ 4.154.723) cash gefinancierd. Dit gedeelte resulteert dus niet in een bijkomende leninglast. Het uitgangspunt is dat investeringen zoals informatica, vernieuwing wagenpark technische dienst... bij voorkeur cash gefinancierd worden.

Verder wordt voorzien om voor €16.788.289,00 volgende leningen op te nemen:

	20 jaar	30 jaar
2026	€ 750.000,00	€ 2.000.000,00
2027	€ 1.450.000,00	€ 3.000.000,00
2028	€ 1.100.000,00	€ 2.856.289,00
2029	€ 1.100.000,00	€ 632.000,00
2030	€ 500.000,00	€ 1.450.000,00
2031	€ 1.000.000,00	€ 950.000,00

Tegenover deze nieuwe leningen staan ook aflossingen van bestaande leningen ten bedrage van €8.628.095

Deze lange termijn financiering correspondeert met de aard van de investeringen met uitgesproken lange termijninvesteringen (ruilverkaveling Willebringen, fietspaden in combinatie met rioolprojecten en wegdekheraanleg, verbouwingen patrimonium).

In het verleden werd het rekeningresultaat steeds gebruikt om meer investeringen dan gepland cash te financieren. Dit was mede verantwoordbaar door de lage kortetermijnrente op de spaarrekeningen. In de toekomst blijft extra cash financiering van investeringen door het rekeningresultaat tot de mogelijkheid behoren.

- Gemiddelde looptijd van nieuwe toegestane leningen

Er is momenteel geen weet van bijkomende leningen bij de verbonden entiteiten.

PLAATS WAAR DOCUMENTATIE BIJ HET MEERJARENPLAN BESCHIKBAAR IS

Bij dit meerjarenplan hoort ook documentatie. Deze omvat de achtergrondinformatie die nuttig is om het aangepaste meerjarenplan te beoordelen, zonder dat ze essentieel is voor de beoordeling die de raadsleden moeten maken.

De essentiële informatie staat in het meerjarenplan zelf beschreven.

De volgende achtergrondinformatie wordt opgenomen:

- de meest actuele versie van de omgevingsanalyse;
- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering;
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar);
- de nominatieve subsidies 2026;
- het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- het overzicht van de jaarlijkse uitgaven en ontvangsten voor de exploitatie, de investeringen en de financiering per beleidsveld;
- het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft;
- het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van retributie die het bestuur heft.

De documentatie bij het meerjarenplan is terug te vinden als bijlage bij het meerjarenplan op de website van het lokaal bestuur op de volgende plaats:

<https://www.boutersem.be/meerjarenplan-2026-2031>

ANDERE RELEVANTE TOELICHTENDE INFORMATIE

GECEMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT 2025

Aangezien er nog geen jaarrekening 2025 is opgemaakt is hier ook geen definitief resultaat van het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 beschikbaar.

Als uitgangspunt voor deze meerjarenplanning werd het saldo van de exploitatie-uitgaven gelijk gehouden aan het saldo bij de laatste meerjarenplanaanpassing 2020-2025.

Verder werden voor de investeringen alle beschikbare kredieten overlopen en bekeken in hoeverre deze in 2025 al werden aangesproken en zullen aangesproken worden. Dit leidde tot een sterk verminderd investeringssaldo dan in het budget 2025 verwacht werd. De niet aangewende kredieten werden dan in dit meerjarenplan opgenomen in de uitgaven van 2026 en 2027.

Onderstaande berekening werd gemaakt voor de bepaling van het gecumuleerde budgettair resultaat van 2025.

Bij het gecumuleerd budgettair resultaat dient opgemerkt te worden dat in de komende bestuursperiode (volgend op de periode van dit meerjarenplan) nog een bulletkrediet van €500.000 moet afgelost worden tenzij er een vervoegde aflossing kan plaatsvinden.

	overdrachtenplan 2025 excl. rekening cijfers 2024	eigen raming 2025	
I. Exploitatiesaldo	€ 1.316.604,00	€ 1.316.604,00	
a. ontvangsten	€ 15.079.849,00	€ 15.079.849,00	gelijk genomen
b. uitgaven	€ 13.763.245,00	€ 13.763.245,00	gelijk genomen
II. Investeringsaldo	-€ 10.590.811,00	-€ 2.461.150,00	
a. ontvangsten	€ 3.279.606,00	€ 170.000,00	minder investeringsontvangsten dan voorzien (projecten verschuiven)
b. uitgaven	€ 13.870.417,00	€ 2.631.150,00	verminderd t.o.v. de raming van de investeringsuitgaven
III. Saldo Exploitatie en investeringen	-€ 9.274.206,00	-€ 1.144.546,00	
IV. Financieringssaldo	€ 2.227.312,00	-€ 1.072.688,00	
a. ontvangsten	€ 3.302.900,00	€ 2.900,00	er dienen geen leningen opgenomen te worden in 2025
b. uitgaven	€ 1.075.588,00	€ 1.075.588,00	aflossingen van leningen en leasingleningen blijft gelijk
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-€ 7.046.894,00	-€ 2.217.234,00	
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 8.622.040,00	€ 9.169.763,00	na rekening 2024
a. op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	€ 8.622.040,00	€ 9.169.763,00	na rekening 2024
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	€ 1.575.145,00	€ 6.952.529,00	
VIII. Onbeschikbare gelden	€ 0,00	€ 0,00	
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	€ 1.575.145,00	€ 6.952.529,00	

DE AUTOFINANCIERINGSMARGE

De autofinancieringsmarge vertoont in 2026 en 2027 een licht negatief saldo als gevolg van de hoge investeringslast van het lokaal bestuur in de vorige legislatuur die zich ook nog doortrekt in dit meerjarenplan. De negatieve situatie wordt rechtgetrokken vanaf 2028 en evolueert positief naar het einde van de legislatuur door de evolutie van de exploitatie-inkomsten (groeimarge APB door Gasthuisberg/Leuven effect en evolutie OOV incl. herschattingen KI) en een strak budgettair regime in de exploitatie-uitgaven.

DE UITGAVEN VOOR PENSIOENEN

Om de raadsleden een transparant beeld te geven van de pensioenverplichtingen en -rechten wordt dit hoofdstuk toegevoegd aan de toelichting bij het meerjarenplan.

De pensioenverplichtingen dienen onderverdeeld te worden in drie groepen.

POLITIEK PERSONEEL

Ten eerste zijn er de pensioenen van de voormalige uitvoerende mandatarissen (burgemeester, schepenen, voorzitter OCMW/BCSD, ...). Deze worden door het lokaal bestuur zelf uitbetaald. De nodige kredieten worden hiervoor in de begroting van het lokaal bestuur ingeschreven. De betreffende kredieten voor de verschillende jaren zijn:

Bedrag 2026	Bedrag 2027	Bedrag 2028	Bedrag 2029	Bedrag 2030	Bedrag 2031
€ 147.482,00	€ 150.571,00	€ 152.971,00	€ 155.409,00	€ 157.888,00	€ 160.404,00

In overeenstemming met de geldende regels dient bij de opmaak van de jaarrekening telkens de voorziening voor pensioenen op de lange termijn geactualiseerd te worden. Op basis van de laatst goedgekeurde jaarrekening (2024) bedraagt deze 1.735.808,54€. Deze boeking wordt ingeboekt op basis van een berekening uitgevoerd door de Weddecentrale.

CONTRACTUEEL PERSONEEL

Voor het contractueel personeel wordt sinds 1 januari 2010 een bijdrage “2^e pensioenpijler” voorzien.

In samenspraak met en op initiatief van de VVSG zijn honderden lokale besturen vanaf 2022 toegetreden tot OFPProlocus, nadat de groepsverzekering van Ethias/Belins werd stopgezet.

Meer dan 90% van de Vlaamse lokale besturen is bij OFPProlocus aangesloten. Deze grootste groep van entiteiten werd benoemd als de VVSG- of DC-besturen.

Wat is DC? Vaste-bijdrageplan (Defined Contribution – DC)

Bij dit plan ligt de hoogte van de bijdragen (premies) vast, niet de uiteindelijke uitkering.

De 2^e pijler wordt verrekend via de RSZ-afhoudingen en beheerd door Prolocus. Voorheen zijn, in dit kader, tegoeden opgebouwd bij Belfius (Dexia). De Federale pensioendienst (FPD) keert de basispensioenen aan de contractuelen uit.

Kenmerken:

- De werkgever stort regelmatig bijdragen op een individuele pensioenrekening.
- De bijdragen worden belegd (door een verzekeraar of pensioeninstelling).
- Het beleggingsrisico ligt (deels) bij de werknemer, maar er geldt in België een wettelijke rendementsgarantie (minimaal rendement dat de werkgever moet garanderen).
- De uiteindelijke pensioenuitkering hangt af van de inleg, de rendementen en de gekozen beleggingsstrategie.

In Boutersem is er sinds 1 januari 2016 een pensioenplan met als basisbijdrage: 4,00% van het RSZ-gevend loon, met volgende kenmerken:

- Soort van de toezegging: Basistoelage
- Bijdragevoet: 4,00%
- Bijzondere werkgeversbijdragen: 8,86%

De bijdragen voor de 2^{de} pensioenpijler die in deze meerjarenplanperiode werden opgenomen, zijn :

Gemeente	€ 85.311,94	€ 91.508,48	€ 92.823,64	€ 95.932,20	€ 97.472,76	€ 99.026,06
OCMW	€ 58.094,40	€ 57.944,46	€ 58.578,52	€ 59.525,20	€ 60.472,86	€ 61.462,66

STATUTAIR PERSONEEL

Alle lokale besturen zijn voor hun statutaire personeelsleden in principe aangesloten bij het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen. Dit geldt voor alle provinciale en plaatselijke besturen die op 31 december 2011 aangesloten waren bij pool 1 of pool 2. Boutersem hoorde hiervoor tot pool 1.

Momenteel zijn er enkel bij de gemeente 15 statutairen waarvan er in 2026 2 pensioneringen zullen zijn. In de loop van deze meerjarenplanperiode zullen er mogelijks nog 2 statutairen met pensioen gaan. De reeds genomen beleidskeuze van het laten uitdoven van het statutair ambt blijft behouden omwille van volgende redenen:

- het aanwerven van statutairen betekent een significant hogere loonkost voor het lokaal bestuur t.o.v. contractuelen, waarbij dit de komende jaren nog zal blijven stijgen in kader van de basisbijdragevoet voor de pensioenen;
- statutairen aanwerven om tegemoet te komen aan de verhoging van de responsabiliseringsbijdrage betekent het aanleggen van een sociaal passief. Het lokaal bestuur zal een uitgestelde factuur ontvangen (schuld maken) voor de pensioenen van de nieuw aangeworven statutairen op langere termijn;
- bij het aanwerven van contractuelen heerst het principe van solidariteit voor de uitbetaling van de pensioenen.

In het OCMW zijn geen statutaire werknemers meer.

Bij de FPD werd navraag gedaan naar de reeds lopende pensioenen en de verwachte evolutie van het aantal actieven en gepensioneerden. Dit antwoord werd nog niet ontvangen.

De kerncijfers en evolutie van de geraamde loonmassa, pensioenmassa, pensioenlast en pensioenbijdragen voor het OCMW kunnen we weergeven aan de hand van de schema's van de FPD.

Simulatie FPD (07/11/2025)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Loonmassa	-	-	-	-	-	-	-	-
× Wettelijke basispensioenbijdragevoet	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %
= Wettelijke basispensioenbijdrage	-	-	-	-	-	-	-	-
– Pensioenlast	55.841	77.000	90.000	102.000	114.000	128.000	143.000	157.000
= Deficit	55.841	77.000	90.000	102.000	114.000	128.000	143.000	157.000
× Responsabiliseringscoëfficiënt	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
= Responsabiliseringsbijdrage	55.841	77.000	90.000	102.000	114.000	128.000	143.000	157.000

De korting op de responsabiliseringsbijdrage van 30% van de uitgave voor de 2^{de} pensioenpijler geeft dan voor het OCMW volgende cijfers voor de responsabiliseringsbijdrage:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 72.571,68	€ 84.616,66	€ 96.426,44	€ 110.142,44	€ 124.858,14	€ 138.561,20

De geraamde tussenkomst van de Vlaamse overheid in de responsabiliseringsbijdrage is voor het OCMW als volgt:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 33.750,00	€ 35.142,00	€ 39.875,00	€ 45.003,00	€ 50.516,00	€ 55.659,00

Dezelfde cijfers voor de gemeente worden hieronder weergegeven. Eerst volgens de simulatie van de FPD maar daaronder wordt de eigen simulatie van het bestuur weergegeven volgens de eigen ramingen.

Simulatie FPD (07/11/2025)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Loonmassa	860.994	867.000	829.000	788.000	746.000	701.000	655.000	599.000
× Wettelijke basispensioenbijdragevoet	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %
= Wettelijke basispensioenbijdrage	387.447	390.000	373.000	355.000	336.000	315.000	295.000	270.000
– Pensioenlast	415.729	441.000	471.000	494.000	517.000	547.000	581.000	611.000
= Deficit	28.282	51.000	98.000	139.000	181.000	232.000	286.000	341.000
× Responsabiliseringscoëfficiënt	70,33 %	73,75 %	77,48 %	78,49 %	79,49 %	81,01 %	82,44 %	83,53 %
= Responsabiliseringsbijdrage	19.891	38.000	76.000	109.000	144.000	188.000	236.000	285.000

Uw hypothesen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Loonmassa	929.050	899.500	906.700	747.726	717.000	692.000	705.500	713.800
× Wettelijke basispensioenbijdragevoet	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %
= Wettelijke basispensioenbijdrage	418.073	404.775	408.015	336.477	322.650	311.400	317.475	321.210
– Pensioenlast	415.729	441.000	471.000	494.000	517.000	547.000	581.000	611.000
= Deficit	-	36.225	62.985	157.523	194.350	235.600	263.525	289.790
× Responsabiliseringscoëfficiënt	70,33 %	73,75 %	77,48 %	78,49 %	79,49 %	81,01 %	82,44 %	83,53 %
= Responsabiliseringsbijdrage	-	26.716	48.801	123.640	154.489	190.860	217.250	242.062

De korting op de responsabiliseringsbijdrage van 30% van de uitgave voor de 2^{de} pensioenpijler geeft dan voor de gemeente volgende cijfers voor de responsabiliseringsbijdrage:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 23.207,42	€ 96.187,46	€ 126.641,91	€ 162.080,34	€ 188.008,17	€ 212.354,18

De geraamde tussenkomst van de Vlaamse overheid in de responsabiliseringsbijdrage is voor de gemeente als volgt:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 38.000,00	€ 51.405,00	€ 70.125,00	€ 88.968,00	€ 108.619,00	€ 128.421,00

DE VERWACHTE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR DE GEPLANEDE TRANSACTIES DIE HET BESTUUR AAN BELEIDSDOELSTELLING BD-00 KOPPELT.

Beleids- item	Beleidsitem omschrijving	Omschrijving budgetboekjaar	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
			Uit	In	Uit	In	Uit	In	Uit	In	Uit	In	Uit	In
Exploitatie														
0010-00	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	Gemeentefonds - basisdotatie		1.896.953		1.963.223		2.031.787		2.102.681		2.176.048		2.252.228
		Aandeel OCMW in Gemeentefonds		164.952		170.715		176.677		182.842		189.222		195.846
		Gemeentefonds - aanvullende dotaties -sectorsubsides		120.127		120.127		120.127		120.127		120.127		120.127
		Gemeentefonds - aanvullende dotaties -Elia Compensatie		43.805		0		0		0		0		0
		Andere algemene werkingssubsidies - Subsidie open ruimte		339.348		371.616		415.209		429.741		444.782		460.349
		Andere algemene werkingssubsidies - Compensatiefonds Fluvius		11.602		0		0		0		0		0
		Andere algemene werkingssubsidies - Lokaal Sociaal Economisch beleid		21.680		21.680		21.680		21.680		21.680		0
		Andere algemene werkingssubsidies- compensatie SVK		300		300		300		300		300		300
0020-00	Fiscale aangelegenheden	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	52.884		54.244		55.824		57.529		57.051		58.318	
		Overige diverse financiële kosten	2.000		2.000		2.000		2.000		2.000		2.000	
		Opcentiemen op de onroerende voorheffing		3.128.023		3.225.054		3.388.220		3.536.995		3.654.960		3.776.665
		Aanvullende belasting op de personenbelasting		5.288.398		5.441.841		5.618.318		5.808.434		5.776.315		5.926.774
		Motorrijtuigen		142.893		145.869		148.845		151.380		153.884		156.440
		Nachtwinkels en phoneshops		3.000		3.000		3.000		3.000		3.000		3.000
		Diensten verhuur voertuigen met bestuurder		500		500		500		500		500		500
		Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk		70.000		70.700		71.407		72.121		72.842		73.571
		Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen/ standplaatsen		100		100		100		100		100		100
		Masten en pylonen		22.500		22.500		22.500		22.500		22.500		22.500
Overige andere belastingen/meerwaardebelasting		40.000		40.400		40.804		41.212		41.624		42.040		
0030-00	Financiële aangelegenheden	Kosten vestiging/doorhaling hypotheek	500		503		506		509		512		515	
		Onroerende voorheffing	13.000		13.000		13.000		13.000		13.000		13.000	
		Roerende voorheffing	3.600		11.100		11.100		11.100		11.100		11.100	
		Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	30.000		30.000		30.000		30.000		30.000		30.000	
		Oninvorderbaarstelling door ontvanger	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
		Verwijlintresten	1.000		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000	

		Creditintresten op rekening courant		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000
		Opbrengsten termijn - en spaarrekeningen		10.000		35.000		35.000		35.000		35.000		35.000
		Opbrengst rekening courant		200		202		204		206		208		210
		Opbrengst spaar - en termijnrekening		200		202		204		206		208		210
		Overige opbrengsten uit vlottende activa		1.000		1.010		1.020		1.030		1.041		1.051
		Andere financiële opbrengsten		300		303		306		309		312		315
0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	446.641		522.277		660.430		755.130		790.799		821.254	
		Financiële kosten leasingschulden	3.500		3.500		3.500		3.500		3.500		3.500	
0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats		4.400		4.444		4.488		4.533		4.579		4.624
		Opbrengsten uit verpachtingen		19.500		19.500		21.000		21.000		21.000		22.500
0112-00	Personeelsdienst en vorming	Kosten werkkleding	16.000		16.006		16.012		16.018		16.024		16.030	
0119-00	Overige algemene diensten	Benodigdheden voor gebouwen	11.000		11.006		11.012		11.018		11.024		11.030	
		Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	37.000		37.222		37.445		37.670		37.896		38.124	
		Elektriciteit	20.500		20.623		20.747		20.871		20.997		21.123	
		Gas	16.000		16.096		16.192		16.290		16.387		16.486	
		Stookolie	10.000		10.060		10.120		10.181		10.242		10.304	
		Water	13.000		13.078		13.156		13.235		13.315		13.394	
		Brandverzekering	22.000		22.006		22.012		22.018		22.024		22.030	
		Verzekering voor voertuigen	9.000		9.054		9.108		9.163		9.218		9.273	
		Erelonen en vergoedingen expertises	72.500		67.914		68.330		68.749		74.171		69.595	
		Documentatie en abonnementen	10.500		10.563		10.626		10.690		10.754		10.819	
		Post- en frankeringskosten	33.000		33.198		33.397		33.598		33.799		34.002	
		Communicatiekosten telefoon en internet	37.000		37.000		37.000		37.000		37.000		37.000	
		Administratief drukwerk en kopieerkosten	14.500		14.500		14.500		14.500		14.500		14.500	
		Receptie- en representatiekosten	23.000		23.138		23.277		23.416		23.557		23.699	
		Overige administratie- en kantoorkosten	36.500		36.710		36.921		37.134		37.347		37.563	
		Aankoop klein materieel	23.500		23.641		23.783		23.925		24.069		24.214	
		Lidmaatschappen	22.500		22.635		22.771		22.907		23.045		23.183	
		Huur technisch materieel	27.000		27.162		27.325		27.489		27.654		27.820	
		Onderhoud en herstelling technisch materieel	30.000		30.180		30.361		30.543		30.727		30.911	
		Controle- en keuringskosten voertuigen	1.000		1.006		1.012		1.018		1.024		1.030	

		Olie en brandstof voor voertuigen	21.000		21.126		21.253		21.380		21.509		21.638	
		Onderhoud en herstelling voertuigen	25.000		25.150		25.301		25.453		25.605		25.759	
		Overige kosten wagenpark	1.000		1.006		1.012		1.018		1.024		1.030	
		Belastingen en taksen op rollend materieel	300		302		304		305		307		309	
		Opbrengsten uit andere verkopen		4.500		4.545		4.590		4.636		4.683		4.730
		Andere retributies inzake gebruik van openbaar domein en publieke middelen		1.000		1.010		1.020		1.030		1.041		1.051
		Terugvordering van procedurekosten		250		253		255		258		260		263
		Schadevergoedingen		19.000		19.190		19.382		19.576		19.771		19.969
		Recuperatie invorderings- en gerechtskosten		300		303		306		309		312		315
		Opbrengsten uit financiële vaste activa		400		404		408		412		416		420
		Opbrengsten uit financiële vaste activa		200		202		204		206		208		210
0130-00	Administratieve dienstverlening	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	3.250		3.270		3.289		3.309		3.329		3.349	
		Overige administratie- en kantoorkosten	108.000		108.000		108.000		108.000		108.000		108.000	
		Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/uittreksels		107.000		107.000		107.000		107.000		107.000		107.000
0160-00	Hulp aan het buitenland	Overige administratiekosten	750		755		759		764		768		773	
		Algemene werkingssubsidies	1.000		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000	
0200-00	Wegen	Doorgangsrecht Iverlek		15.600		15.756		15.914		16.073		16.233		16.396
0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	Opbrengsten uit financiële vaste activa		130.000		130.000		130.000		130.000		130.000		130.000
0319-00	Overig waterbeheer/watering	Overige werkingsbelastingen	750		755		759		764		768		773	
0450-00	Rechtspleging	Procedure- en vervolgingskosten	4.500		4.527		4.554		4.581		4.609		4.636	
0640-00	Elektriciteitsvoorziening	Diverse operationele opbrengsten		10.000		10.100		10.201		10.303		10.406		10.510
		Opbrengsten uit financiële vaste activa		77.440		78.679		79.938		81.217		82.516		83.837
0650-00	Gasvoorziening	Opbrengsten uit financiële vaste activa		61.250		62.230		63.226		64.237		65.265		66.309
0670-00	Straatverlichting	Elektriciteit	50.000		50.300		50.602		50.905		51.211		51.518	
		Diverse operationele opbrengsten		10.000		10.100		10.201		10.303		10.406		10.510
0705-00	Gemeenschapscentrum	Benodigdheden voor gebouwen	13.000		13.000		13.000		13.000		13.000		13.000	
		Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	40.000		40.240		40.481		40.724		40.969		41.214	
		Elektriciteit	11.000		11.066		11.132		11.199		11.266		11.334	
		Gas	26.000		26.156		26.313		26.471		26.630		26.789	

		Water	9.000		9.054		9.108		9.163		9.218		9.273	
		Erelonen en vergoedingen auteursrechten	4.800		4.829		4.858		4.887		4.916		4.946	
0719-00	Overige evenementen	Andere retributies inzake gebruik van openbaar domein en publieke middelen		3.000		3.030		3.060		3.091		3.122		3.153
0740-00	Sport	Benodigdheden voor gebouwen	13.000		13.078		13.156		13.235		13.315		13.395	
		Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	33.000		33.198		33.397		33.598		33.799		34.002	
		Elektriciteit	3.000		3.018		3.036		3.054		3.073		3.091	
		Gas	12.000		12.072		12.144		12.217		12.291		12.364	
		Water	15.000		15.090		15.181		15.272		15.363		15.455	
		Opbrengsten uit concessies		14.500		14.500		14.500		14.500		14.500		14.500
0790-00	Erediensten	Benodigdheden voor gebouwen	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
		Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	5.500		5.533		5.566		5.600		5.633		5.667	
		Elektriciteit	11.000		11.066		11.132		11.199		11.266		11.334	
		Gas	7.000		7.042		7.084		7.127		7.170		7.213	
		Honoraria en vergoedingen	1.500		1.500		1.500		1.500		1.500		1.500	
0800-00	Gewoon Basisonderwijs	Benodigdheden voor gebouwen	35.000		35.000		35.000		35.000		35.000		35.000	
		Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	63.000		63.378		63.758		64.141		64.526		64.913	
		Elektriciteit	65.000		65.390		65.782		66.177		66.574		66.974	
		Gas	16.000		16.096		16.193		16.290		16.387		16.486	
		Water	10.000		10.060		10.120		10.181		10.242		10.304	
		Communicatiekosten telefoon en internet	11.000		11.000		11.000		11.000		11.000		11.000	
		Aankoop klein materieel	5.000		5.030		5.060		5.091		5.121		5.152	
		Lidmaatschappen	5.000		5.030		5.060		5.091		5.121		5.152	
		Diverse operationele opbrengsten		50.000		50.500		51.005		51.515		52.030		52.551
0870-00	Sociale voordelen	Andere operationele opbrengsten - Busvervoer		2.500		2.525		2.550		2.576		2.602		2.628
0900-00	Sociale bijstand	Vergoedingen in het kader van inkomensonderzoek	100		101		101		102		102		103	
		Zorgverzekering Indicatiestelling		200		202		204		206		208		210
0945-00	Kinderopvang	Andere terugvorderingen en tussenkomsten		12.500		12.625		12.751		12.879		13.008		13.138
		Opbrengsten uit concessies		11.400		11.400		11.400		11.400		11.400		11.400

Investeringsen													
0119-00	Overige algemene diensten	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	50.000		50.000		50.000		50.000		50.000		50.000
		Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	93.500		73.500		73.500		73.500		73.500		73.500
		Meubilair	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000		10.000
		Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	135.000		80.000		80.000						
		Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	1.000		1.000		1.000		1.000		1.000		1.000
0309-00	Overig afval- en materialenbeheer	Belang. in intergem. samenwerk. en soortgelijke. ent. - te storten (-)	9.000		9.000		9.000		9.000		9.000		9.000
0670-00	Straatverlichting	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijke recht - gemeenschapsgoederen	115.000		115.000		115.000		115.000		115.000		115.000
Financiering													
0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten		2.900		2.900		2.900		2.900		2.900	2.900
		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	2.500.000	2.750.000		4.450.000		3.956.289		1.732.000		1.950.000	1.950.000
		Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten	91.445		91.455		91.455		91.455		91.455		91.455
		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	879.016		938.322		1.026.638		1.062.669		1.112.576		1.182.605