Tervuren

GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

Verwerking gecumuleerd budgettair resultaat jaarrekening 2024 en laatste aanpassing MJP 2020-2025

Door de verwerking van de jaarrekening 2024 in de laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025, bedraagt het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 16.737.589 euro. Dit bedrag vormt de startbasis van het meerjarenplan 2026-2031.

Exploitatie-ontvangsten

De exploitatie-ontvangsten stijgen gemiddeld met 2% per jaar. Ook de ontvangsten uit eigen werking nemen jaarlijks met 2% toe. De grootste ontvangsten situeren zich in het woonzorgcentrum (ongeveer 8 miljoen euro per jaar) en in de heffing op het transport van afvalwater (ongeveer 1,8 miljoen euro per jaar).

De aanvullende belastingen zijn gebudgetteerd op basis van ramingen van de FOD Financiën en VLABEL. De ramingen van VLABEL werden jaarlijks met 1% verhoogd, omdat bekend is dat het aantal wooneenheden is gestegen en verder zal toenemen, terwijl VLABEL enkel rekening houdt met inkohieringen uit het verleden. De andere belastingen stijgen jaarlijks met 2%.

De ontvangsten uit subsidies, met uitzondering van subsidies die betrekking hebben op financiële steunverlening, nemen gemiddeld met 2% per jaar toe. Daarnaast houdt het meerjarenplan rekening met een geleidelijke uitstroom van ontheemden, maar tegelijk ook met een stijging van de leeflonen en de bijbehorende subsidies als gevolg van de beperking van de werkloosheidsduur tot twee jaar. Het detail van deze ontvangsten is opgenomen in de beleidsverklaring.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie-ontvangsten	64.358.088	65.226.249	66.347.052	67.339.887	68.312.424	69.497.607

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie-ontvangsten uit eigen werking	14.025.186	14.243.127	14.512.573	14.765.461	15.055.108	15.294.461

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie-ontvangsten uit belastingen	**27.157.344**	**27.887.824**	**28.663.736**	**29.439.748**	**29.718.948**	**30.242.664**
Aanvullende belastingen	26.347.744	27.058.794	27.820.096	28.582.254	28.848.482	29.356.922
Andere belastingen	809.600	829.030	843.640	857.494	870.466	885.742

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie-ontvangsten uit subsidies	19.329.977	19.258.627	19.700.782	20.095.621	20.589.630	20.921.405

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie-ontvangsten uit subsidies voor financiële steunverlening	2.460.968	2.549.829	2.083.837	1.808.539	1.697.692	1.796.560

Exploitatie-uitgaven

De exploitatie-uitgaven stijgen gemiddeld met iets minder dan 2% per jaar. De budgetten voor goederen en diensten liggen in 2026 hoger dan in de overige jaren van het meerjarenplan. Daarmee zet de tendens zich voort om in het eerste jaar na de opmaak of aanpassing van het meerjarenplan ambitieuzer te ramen. Daarnaast wordt verwacht dat de nood aan externe consultancy voor bepaalde diensten afneemt naarmate het organogram verder wordt ingevuld. In 2026 is bovendien een extra studie voorzien voor het onderzoek naar de herbestemming van het politiekantoor op de Markt, samen met bijkomend onderhoudsbudget voor dat pand.

De bezoldigingen, inclusief de loonkosten van het onderwijzend personeel, stijgen jaarlijks gemiddeld met 2%. In deze kosten zijn ook de responsabiliseringsbijdragen opgenomen, voor een totaalbudget van 2.917.000 euro. Vanaf dit meerjarenplan wordt het bestuur hiermee geconfronteerd, wat betekent dat het moet instaan voor het financieel tekort tussen de huidige pensioenen van gewezen statutair personeel en de pensioenbijdragen van het huidige statutair personeel. In het eerste jaar wordt deze bijdrage nog voor 50% gesubsidieerd door Vlaanderen; daarna daalt dat gemiddeld naar 45%.

Verder houdt het meerjarenplan rekening met een geleidelijke uitstroom van ontheemden, maar tegelijk ook met een stijging van de leeflonen door de beperking van de werkloosheidsduur tot twee jaar. Vanaf 2027 wordt een daling van de gemeentelijke bijdrage aan Interrand voorzien door de invoering van het gedifferentieerd tarief voor afvalophaling en -verwerking. Voor 2026 blijft de bijdrage van 2025 behouden omwille van eenmalige kosten voor de invoering van dit nieuwe systeem.

De prijssubsidies aan Bexit stijgen op basis van de momenteel berekende factor: 3,48 in 2026, 4,06 in 2027, 4,61 in 2028, 2029 en 2030, en 4,56 in 2031. Die factor is berekend op de exploitatie- en investeringsbudgetten van het meerjarenplan 2026-2031 van Bexit. De ‘andere’ toegestane subsidies dalen vanaf 2029, voornamelijk door het einde van de samenwerking met Bertem voor de dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie-uitgaven	62.184.251	62.581.527	63.653.171	64.166.942	65.467.141	66.673.918

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Goederen en diensten	12.774.562	11.895.912	11.775.195	11.797.254	11.982.974	11.976.556

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bezoldigingen	36.735.289	37.534.523	38.498.717	39.166.631	40.107.357	41.082.578

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Financiële steunverlening	2.877.847	3.168.672	2.739.733	2.477.553	2.381.360	2.493.901

Toegestane subsidies	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Politie	3.065.275	3.126.581	3.189.112	3.252.894	3.317.952	3.384.311
Hulpverleningszone	1.293.502	1.319.372	1.345.759	1.372.675	1.400.128	1.428.131
Interrand	2.294.853	1.965.750	1.965.750	1.965.750	1.965.750	1.965.750
Prijssubsidies Bexit	1.565.379	1.854.937	2.141.800	2.183.807	2.226.652	2.246.184
Andere	957.434	1.054.405	1.072.733	717.559	724.322	671.917

Investeringsontvangsten

Er wordt een totaalbudget van 15.419.143 euro aan investeringsontvangsten voorzien, waarvan 7.786.443 euro uit verkopen en 7.632.700 euro uit investeringssubsidies. Voor het detail wordt verwezen naar de beleidsverklaring.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investeringsontvangsten	3.003.189	1.697.531	4.231.838	3.264.983	2.635.712	585.890

Investeringsuitgaven

Voor de investeringsuitgaven wordt verwezen naar de beleidsverklaring.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investeringsuitgaven	13.153.043	10.197.455	15.520.420	13.431.291	4.953.017	5.695.630

Financieringsontvangsten

In het meerjarenplan is een totaalpakket aan nieuwe leningen voorzien voor 39.000.000 euro. In de financieringsontvangsten zitten, naast de terugbetalingen van de leningen door Bexit, ook terugbetalingen van leningen door andere, zijnde Blue Lions en Golf Park en erfpachtvergoedingen Panquin en Hof van Melijn. De verrekening op ontvangen vooruitbetalingen heeft betrekking op het project Arboreto waarbij de projectontwikkelaar enkele jaren geleden een vooruitbetaling op de verkoop van de flats aan de gemeente heeft gedaan. Naarmate de gemeente het grondaandeel van de flats verkoopt wordt deze vooruitbetaling verminderd.

Financieringsontvangsten	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Opname nieuwe leningen	0	6.500.000	13.500.000	9.500.000	3.500.000	6.000.000
Terugbetalingen door Bexit	1.436.762	1.521.873	1.646.505	1.737.649	1.800.360	1.810.150
Terugbetalingen door andere	209.400	209.400	209.400	209.400	209.400	209.400
Verrekening op ontvangen vooruitbetalingen	-1.511.856					
Totaal	**134.306**	**8.231.273**	**15.355.905**	**11.447.049**	**5.509.760**	**8.019.550**

Financieringsuitgaven

Het project Wonen in Eigen Streek is opgenomen in het prioritair beleid (ACT-01). Hiervoor wordt in totaal 3.000.000 euro uitgetrokken. De budgetten voor de terugbetaling van de obligatielening houdt rekening met de openstaande schuld op die lening. De terugbetaling ervan is bijgevolg volledig in dit meerjarenplan voorzien. In de leningen zijn de kapitaalsaflossingen van de huidige leningen opgenomen maar ook de aflossingen op de nieuwe leningen. De renteaflossingen zijn voorzien in de exploitatie-uitgaven. Voor de nieuwe leningen hebben we rekening gehouden met een rentevoet van 3,5%, niet herzienbaar, en met een looptijd van 20 jaar. De schulden van de leasing lopen grotendeels af in 2026 (leasing van de nieuwbouw van het woonzorgcentrum). Enkel de aflossingen van het opstalrecht op de parking aan de Keizerinnedreef voor 809 euro/jaar lopen door. De 'Andere' financieringsuitgaven hebben betrekking op de prefinancieringslening bij Fluvius (Iverlek). Ook die terugbetaling loopt in 2029 af.

Financieringsuitgaven	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Toegestane leningen aan Bexit	1.128.523	2.426.551	3.294.912	1.060.743	2.255.472	2.098.560
Obligatielening	695.000	490.000	-	-	-	-
Leningen	2.442.707	2.443.630	2.584.935	2.994.741	3.279.819	3.455.315
Leasing	94.879	809	809	809	809	809
Project Wonen in Eigen Streek	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Andere	46.848	46.848	46.848	46.848	-	-
Totaal	**4.907.957**	**5.907.838**	**6.427.504**	**4.603.141**	**6.036.100**	**6.054.684**

Financieel evenwicht

Het meerjarenplan 2026-2031 voldoet aan de vereisten van het financieel evenwicht zoals bepaald in artikel 16 van het BVR van 30 maart 2018.