



Ichtegem
met karakter

STRATEGISCHE NOTA
FINANCIËLE NOTA
TOELICHTING

Ichtegem inspireert iedereen

Meerjarenplan Ichtegem 2026 - 2031

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Administratieve gegevens	5
Inleiding	7
Strategische nota	11
1. Beleidsverklaring	11
2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen	19
3. Omschrijving van de prioritaire acties.....	23
Financiële nota	37
Financieel doelstellingenplan (schema M1).....	37
Staat van het financieel evenwicht (schema M2)	39
Overzicht van de kredieten (schema M3)	41
Toelichting	45
Ontvangsten en uitgaven volgens functionele indeling (schema T1).....	45
Ontvangsten en uitgaven volgens hun economische indeling (schema T2).....	46
Evolutie van de financiële schulden (schema T3).....	53
Overzicht van de geplande investeringen	55
Overzicht van de personeelsinzet - 2025.....	63
Overzicht van de personeelsinzet 2026 - 2031.....	71
Overzicht intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten	81
Financiële risico's	85
Grondslagen en assumpties.....	97
Verwijzing naar de documentatie bij het meerjarenplan	113

Administratieve gegevens

	Gemeente Ichtegem	OCMW Ichtegem
KSZ	0207.431.332	0212.221.548
NIS	35006	
	Algemeen directeur: Dimitri Decock Financieel directeur: Peter Berckmans	
Zetel	Stationsstraat 1 8480 Ichtegem	Koekelarestaat 2 8480 Ichtegem
Contact	059/34 11 20 info@ichtegem.be www.ichtegem.be	
Volgnummer budgettair jaarnaal	10430843	

Inleiding

Het meerjarenplan van het lokaal bestuur Ichtegem omvat de beleids- en financiële planning vanuit een meerjarig en strategisch perspectief en dit voor de periode 2026 - 2031. Het meerjarenplan vormt daarbij de basis voor het beleid van het bestuur gedurende de komende zes jaar. Het bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting, die worden aangevuld met bijkomende documentatie, die terug te vinden is op [Ichtegem-meerjarenplan 2026 - 2031](#)

Vanaf het meerjarenplan 2026-2031 zijn er een aantal bijstellingen ten opzichte van 2020 - 2025. De duiding bij deze aangepaste instructies voor de lokale besturen is terug te vinden in de omzendbrief van 18 juli 2025 betreffende de strategische meerjarenplannen 2026-2031. ([Omsendbrief 18 juli 2025 in de Vlaamse Codex](#))

Het meerjarenplan bevat de beleidskeuzes van het bestuur, geïnspireerd op het beleidsplan "IchtegemInspireertledereen", en de strategische en financiële vertaling ervan voor de volledige periode van het meerjarenplan.

STRATEGISCHE NOTA



Strategische nota

1. Beleidsverklaring

1.1. Inhoudelijke speerpunten van de beleidsverklaring

Ichtegem staat aan het begin van een nieuw hoofdstuk. We kijken uit naar een toekomst met karakter voor onze gemeente. Die toekomst maken we samen, met onze medewerkers en inwoners, die bij de opmaak van ons beleidsplan – zeg maar de plannen voor de komende zes jaar werden betrokken. Onze toekomstplannen zijn gebundeld in 9 speerpunten, waaraan telkens concrete actieplannen worden gekoppeld. Telkens afgestemd aan onze kernwaarden: authenticiteit, verbondenheid, toegankelijkheid en positiviteit.

We willen nog meer een toegankelijke en inclusieve gemeente worden. Dat zijn brede begrippen en we zullen ze ook breed toepassen. We maken het openbaar domein toegankelijker, maar kiezen ook voor begrijpelijke communicatie naar de Ichtegemnaar.

Onze gemeente is al warm en zorgzaam, daar bestaat geen twijfel over. Maar het kan altijd beter, dus steken we nog een tandje bij. Initiatieven die goed werken blijven we behouden en ondersteunen we verder. Nieuwe initiatieven krijgen een plaats in onze werking. Altijd met als doel om onze inwoners dat extra duwtje in de rug te geven, om hen te ontzorgen en/of te begeleiden naar een betere toekomst. Tegelijk is er ook aandacht voor de dieren in onze gemeente.

De bouwstenen van morgen zijn onze kinderen en jongeren, ze vormen de toekomst, in de breedste zin van het woord. We willen dan ook een warme, veilige en uitdagende omgeving voor elk van hen. Daartoe voorzien we investeringen in kwaliteitsvol onderwijs, bijkomende kinderopvang, in de lokalen van onze jeugdverenigingen én in plekken op het openbaar domein voor onze jeugd.

Onze ondernemers, handelaars en landbouwers vormen mee de motor van onze gemeente. Ze zorgen voor welvaart, werkgelegenheid en lokale producten en beleving. We willen dan verder investeren in een sterk lokaal economisch weefsel.

Evenementen, cultuur, horeca, sport, ... zorgen voor samenhang, voor gezelligheid, voor onverwachte ontmoetingen. We blijven hierop inzetten en trekken dan ook voluit de kaart van onze lokale verenigingen met financiële en logistieke ondersteuning. Het jaar 2026 maken we extra feestelijk, want we vieren 1.000 jaar Ichtegem.

Met ons verleden in het achterhoofd kijken we naar de toekomst. Daarbij blijft klimaat een belangrijk thema. We maken Ichtegem klaar voor de toekomst, waarbij het hemelwater- en droogteplan wordt uitgerold in combinatie met doordacht groenbeheer. Het zorgt ervoor dat Ichtegem een gemeente is waar het aangenaam wonen is. En die gemeente houden we graag net, daarom zal er extra gecontroleerd worden op zwerfvuil en sluikstort, met extra camera's. Daarnaast investeren we ook in een nieuw recyclagepark en zetten we alles op alles om onze kilo's restafval te laten dalen.

Een aangename gemeente om in te wonen is ook een veilige gemeente. Hiervoor zetten we in de eerste plaats in op preventie, met aanspreekbare en bereikbare politie. Waar nodig zal er gehandhaafd worden. We pakken ook een aantal specifieke fenomenen aan, denk maar aan intrafamiliaal geweld, drugs en ondermijnende criminaliteit, met bijzondere aandacht voor sensibilisering en vroege detectie.

Op het vlak van wonen zetten we de samenwerking met Woonpunt verder. Kwaliteit en woonveiligheid verdienen onze grootste aandacht. We willen ook verder stappen zetten op het vlak van ruimtelijke planning en zetten ook in op extra betaalbare en sociale woningen.

De dorpskernvernieuwing, rioleringsprojecten, de aanleg van veilige fiets- en voetpaden, ...: inzake openbaar domein staat heel wat werk op de planning.

Dat alles willen we samen met onze inwoners verwezenlijken, we staan als bestuur dan ook ten dienste van onze inwoners. Meldingen willen we beter opvolgen via een centraal meldpunt.

Al onze plannen worden uitgevoerd binnen het kader van een duurzaam en evenwichtig financieel beleid.

Met dit meerjarenplan toont het bestuur van Ichtegem dat het durft kiezen – voor projecten die er écht toe doen – en dat het durft rekenen: op onze organisatie én op de inwoners. Mede dankzij de input van inwoners, verenigingen en lokale partners – en met een duidelijke financiële planning – wil Ichtegem de komende jaren vooruitgang boeken en samen bouwen aan een sterke, leefbare en duurzame toekomst.

1.2. Financiële kerncijfers

Omschrijving (toelichting)

Binnen deze beleidsverklaring dient het aantal inwoners op 1 januari 2025 opgenomen worden, samen met de voornaamste financiële kerncijfers van dit meerjarenplan. Deze laatste vormen een financiële steekkaart die de raadsleden een helder en beknopt overzicht biedt van de belangrijkste globale financiële gegevens van het bestuur.

Bij elk kerncijfer wordt verwezen naar de plaats in het meerjarenplan of de bijhorende documentatie, waar meer gedetailleerde informatie over het kerncijfer gevonden kan worden.

1.1.1 Het aantal inwoners op 1 januari 2025

Op 1 januari 2025 bedroeg het bevolkingscijfer van de gemeente 14.627 inwoners (cijfers volgens gemeentelijke bevolkingsadministratie). Voor de deelgemeenten betekent dit:

- Ichtegem : 6.164 inwoners
- Eernegem : 7.451 inwoners
- Bekegem : 1.012 inwoners

Onderstaand wordt de evolutie van de inwoners sinds 2020 weergegeven. De bevolkingscijfers sinds 2001 zijn raadpleegbaar op de gemeentelijke website. ([Bevolkingscijfers - Ichtegem](#))

2020	2021	2022	2023	2024	2025
14.052	14.054	14.138	14.354	14.541	14.627

1.1.2 De autofinancieringsmarge (AFM)

De AFM dient op het einde van het meerjarenplan in 2031 positief te zijn. Doorheen de legislatuur mag de AFM in het negatief gaan, zolang deze in 2031 maar positief is. Bij de start van het meerjarenplan bedraagt de AFM 578.195 euro. Doorheen het meerjarenplan blijft deze ook positief, waardoor deze in 2031 dus ook positief eindigt op 143.951 euro.

Onderstaand wordt de evolutie van de AFM in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de financiële nota van dit meerjarenplan "staat van het financieel evenwicht (M2)" en de toelichting "Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)".

2026	2027	2028	2029	2030	2031
578.195	262.043	154.612	343.775	273.507	143.951

1.1.3 Het beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat dient jaarlijks positief te zijn. Bij het begin van het meerjarenplan in 2026 start het beschikbaar budgettair resultaat op 4,9 miljoen euro en in 2031 wordt het beschikbaar budgettair resultaat geraamd op 3,67 miljoen euro. Doorheen de legislatuur is deze telkens positief zoals wettelijk verplicht.

Onderstaand wordt de evolutie van het beschikbaar budgettair resultaat in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de financiële nota van dit meerjarenplan "staat van het financieel evenwicht (M2)" en de toelichting "Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)".

2026	2027	2028	2029	2030	2031
4.901.384	3.513.880	4.457.610	4.319.403	4.153.429	3.672.898

1.1.4 De financiële schuld

De geraamde totale financiële schuld in 2026 bedraagt 24,28 miljoen euro en daalt tot 21,46 miljoen euro in 2031. De schuldgraad (schuld/exploitatie-ontvangsten) is in 2026 91,5% en daalt naar 73% in 2031.

Onderstaand wordt de evolutie van de financiële schuld in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de toelichting van dit meerjarenplan "Evolutie van de financiële schulden".

2026	2027	2028	2029	2030	2031
24.279.380	22.971.550	24.708.563	26.368.115	24.730.829	21.456.710

1.1.5 De investeringen in materiële en immateriële vaste activa

De totale investeringsuitgaven in het meerjarenplan 2026 – 2031 worden geraamd op 15 miljoen euro. Het merendeel hiervan zijn gericht op materiële vaste activa (i.c. gebouwen, openbaar domein, ...).

Onderstaand wordt de evolutie van de investeringen in materiële en immateriële vaste activa in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de toelichting van het meerjarenplan bij "Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)" en bij "het overzicht van de geplande investeringen"

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Materiële vaste activa	4.029.101	5.358.691	3.645.052	504.060	486.068	834.350
Immateriële vaste activa	58.041	8.000	35.000	50.000	25.000	0

1.1.6 De toegestane investeringssubsidies

De totale investeringssubsidies in het meerjarenplan 2026 – 2031 zijn beperkt. De enige begunstigde op heden zijn de besturen van de eredienst.

Onderstaand worden de toegestane investeringssubsidies zoals opgenomen in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de documentatie van dit meerjarenplan bij "Toegestane werkings- en investeringssubsidies".

2026	2027	2028	2029	2030	2031
7.200	7.200	2.400	0	0	0

1.1.7 De werkings- en investeringssubsidies politie- en hulpverleningszone

De werkingstoelage aan de Politiezone Kouter in 2026 bedraagt 1.537.865 euro en stijgt naar 1.943.703 euro in 2031.

De werkingstoelage aan Hulpverleningszone 1 in 2026 bedraagt 581.408 euro en stijgt naar 730.309 euro in 2031.

Onderstaand wordt de evolutie van de toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politie – en hulpverleningszone zoals opgenomen in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiezone Kouter	1.537.865	1.630.137	1.727.945	1.797.063	1.868.945	1.943.703
Hulpverleningszone 1	581.408	593.036	648.014	672.867	689.787	730.309

1.1.8 De personeelsuitgaven

De totale loonkost bedraagt 14.385.138 euro in 2026 en evolueert, voornamelijk door indexering, tot 16.659.481 euro in 2031. In dit totaal aandeel zitten ook de wedden van het onderwyzend personeel van de beide gemeentescholen opgenomen, die volledig gesubsidieerd zijn door de Vlaamse Overheid. Om zich een beeld te kunnen vormen: de totaliteit aan deze uitgaven voor het onderwyzend personeel (en dus ook ontvangsten) evolueert van 2.591.000 euro in 2026 tot 2.860.673 euro in 2031.

De onderstaand weergegeven loonkost is enkel de loonkost voor het personeel van de gemeente en het OCMW. Het aandeel van de loonkost is één van de belangrijkste exploitatieuitgaven en bedraagt in de totaliteit 48 % van de exploitatieuitgaven in 2026. Doorheen de jaren stijgt deze licht richting 50% in 2031.

Onderstaand worden de personeelsuitgaven zoals opgenomen in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de toelichting van dit meerjarenplan bij "Overzicht personeelsinzet" en de "Grondslagen en assumpties".

2026	2027	2028	2029	2030	2031
11.635.487	12.257.550	12.614.575	12.885.744	13.220.683	13.623.645

1.1.9 De aanvullende personenbelasting (APB)

Het tarief voor de aanslagvoet van de ABP wordt niet gewijzigd en blijft behouden op 7,7%.

De ontvangsten uit de APB worden geraamd op 5,43 miljoen euro in 2026, toenemend tot 5,91 miljoen euro in 2029. Vanaf 2030 is er geanticipeerd in de ramingen op de mogelijk effecten van de federale belastinghervorming. In 2031 bedraagt de raming 5,99 miljoen euro.

Onderstaand wordt de aanslagvoet en de geraamde ontvangsten van de APB zoals opgenomen in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aanslagvoet APB	7,7%	7,7%	7,7%	7,7%	7,7%	7,7%
Ontvangsten APB	5.437.127	5.576.735	5.739.311	5.914.366	5.865.377	5.996.083

1.1.10 De opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

Het tarief voor de aanslagvoet van de onroerende voorheffing wordt niet gewijzigd en blijft behouden op 1.070 basispunten. De ontvangsten uit de onroerende voorheffing worden door de Vlaamse Belastingdienst geraamd op 5,1 miljoen euro in 2026, toenemend tot 5,9 miljoen euro in 2031, rekening houdend met indexatie en reële groei. In deze ramingen wordt rekening gehouden met de actuele gegevens, maar niet geanticipeerd op een eventuele stijging van het aantal woningen in de gemeente.

Onderstaand wordt de aanslagvoet en de geraamde ontvangsten van de opcentiemen op de onroerende voorheffing zoals opgenomen in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven. De meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de documentatie van dit meerjarenplan bij "Overzicht opbrengst per belastingsoort".

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aanslagvoet OOV	1.070	1.070	1.070	1.070	1.070	1.070
Ontvangsten OOV	5.100.347	5.234.980	5.424.849	5.589.186	5.753.128	5.921.510

1.1.11 De ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies

De ontvangsten uit algemene werkingssubsidies evolueren van 6,63 miljoen euro in 2026 tot 7,42 miljoen euro in 2031. Het grootste deel hiervan vormt het gemeentefonds en de gekoppelde subsidies.

De specifieke werkingssubsidies worden geraamd op 5,54 miljoen euro in 2026 tot 5,9 miljoen euro in 2031.

Onderstaand worden de toegestane investeringssubsidies zoals opgenomen in het meerjarenplan 2026 - 2031 weergegeven.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene werkingssubsidies	6.533.893	6.624.799	6.866.536	7.056.545	7.254.026	7.426.853
Specifieke werkingssubsidies	5.540.568	5.528.987	5.608.743	5.695.992	5.793.257	5.900.970


2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen

	Beleidsdoelstelling	Beschrijving
001	Een toegankelijke en inclusieve gemeente	<p>Als lokaal bestuur werken we aan een gemeente waar elke inwoner – ongeacht leeftijd, herkomst, beperking, gender, socio-economische situatie of levensbeschouwing – volwaardig kan deelnemen aan het maatschappelijk leven. Door het inzetten op een toegankelijke en inclusieve gemeente willen we drempels zowel letterlijk als figuurlijk wegnemen, kansen creëren en ervoor zorgen dat iedere Ichtegemnaar zich welkom voelt. We ondernemen acties voor een fysiek toegankelijke publieke ruimte en voor een begrijpelijke, klantgerichte dienstverlening en heldere communicatie vanuit het lokaal bestuur.</p>
002	Warme en zorgzame gemeente	<p>Door het inzetten op het verminderen van (kans)armoede en het bevorderen van gelijke kansen op diverse domeinen voor elke inwoner willen we via ons lokaal sociaal beleid zorgen voor een warme en zorgzame gemeente voor iedereen. Zorg en nabijheid zetten we daarbij centraal staan. Als lokaal bestuur willen we onze dienstverlening dicht bij de burger brengen enerzijds en inzetten op een zorgzame gemeenschap waarbij inwoners elkaar kunnen ontmoeten en zorgen voor elkaar. Door kwetsbare situaties tijdig te detecteren vanuit onze diensten, externe partners, mantelzorgers en buurtambassadeurs willen inwoners die ondersteuning nodig hebben beter kunnen bereiken en helpen.</p>
003	Groei en ontwikkeling van kinderen en jongeren	<p>Door een omgeving te creëren waarin kinderen en jongeren alle kansen krijgen om zich veilig, gezond en volwaardig te ontwikkelen willen we als lokaal bestuur bijdragen in de groei en ontwikkeling van onze jeugd. We investeren in een nabije omkadering van het opgroeien van kinderen, met aandacht voor hun fysieke, mentale en sociale welzijn. Daarbij streven we naar een gemeente waar jonge inwoners worden aanvaard, gezien, gehoord en ondersteund in elke ontwikkelingsfase.</p> <p>We zetten in op toegankelijke kinderopvang, kwalitatieve onderwijs- en vrijetijdsvoorzieningen, veilige publieke ruimte en een jeugdbeleid dat vertrekt vanuit participatie en inspraak. Door nauwe</p>

		samenwerking met scholen, jeugdverenigingen, welzijnspartners en gezinnen, versterken we het netwerk rond elk kind en elke jongere.
004	Ontmoeten, beleven en ondernemen	Ichtegem is een bruisende en levendige gemeente en dat willen we zo houden en waar mogelijk verder versterken. We willen dat mensen elkaar kunnen ontmoeten, dat cultuur en ontspanning toegankelijk zijn en dat ondernemers ruimte krijgen om te ondernemen en daarbij ondersteund worden waar nodig. We zetten in op aantrekkelijke publieke ruimtes, een divers vrijetijdsaanbod en sterke lokale handel en economie. Door initiatieven te ondersteunen die samenleven, creativiteit en ondernemerschap stimuleren, bouwen we aan een levendige gemeente waarin inwoners, verenigingen en ondernemers zich thuis voelen en elkaar versterken.
005	Klimaat, afval en duurzaamheid	Het lokaal bestuur engageert zich voor een toekomstgerichte en leefbare gemeente, met een doelgericht klimaat- en duurzaamheidsbeleid. We werken aan minder uitstoot, meer circulaire oplossingen en een preventief afvalbeleid. Door in te zetten op ontharding, vergroening, duurzame mobiliteit en energiebesparing, streven we naar een robuuste en gezonde leefomgeving. We stimuleren inwoners, bedrijven en verenigingen om mee te bouwen aan een klimaatbewuste, schone en veerkrachtige gemeente.
006	Integrale en preventieve veiligheid	We werken aan een veilige gemeente waar iedereen zich beschermd en gerust voelt. Integrale veiligheid betekent dat we proactief inzetten op zowel preventie als handhaving, in nauwe samenwerking met politie, hulpdiensten, partners en inwoners. We zetten onder andere in op verkeersveiligheid, sociale veiligheid en brandveiligheid. Door risico's vroeg te detecteren en door een sterke aanwezigheid op het terrein te combineren met duidelijke communicatie en ondersteuning, verhogen we het veiligheidsgevoel en voorkomen we problemen voordat ze ontstaan.

007	Betaalbaar en kwaliteitsvol wonen	<p>Het lokaal bestuur wil dat iedereen toegang heeft tot een betaalbare en kwaliteitsvolle woning in een leefbare buurt. We stimuleren een gevarieerd woningaanbod, ondersteunen duurzame renovaties en werken vanuit Woonpunt en de sociale diensten samen met Woonsprong om kwetsbare inwoners beter te bereiken en te begeleiden naar sociale huisvesting. Daarnaast zetten we in op woonkwaliteit en conformiteit</p> <p>Zo bouwen we aan een gemeente waar wonen betaalbaar blijft, buurten aangenaam zijn en inwoners zich thuis kunnen voelen.</p>
008	Openbaar domein en open ruimte	<p>We streven naar een aantrekkelijk, veilig en functioneel openbaar domein dat uitnodigt tot wandelen, spelen, fietsen en ontmoeten. Het bestuur beheert en ontwikkelt de publieke ruimte op een duurzame manier, met aandacht voor kwaliteit, toegankelijkheid, vergroening en waterbeheer. Open ruimte koesteren we als een belangrijke troef voor welzijn, natuur en leefbaarheid. Door doordachte inrichting, goed onderhoud en participatie van inwoners versterken we het karakter van de gemeente en de verbinding tussen mensen en hun omgeving.</p>
009	Dienstverlening, organisatie en participatie in een modern lokaal bestuur	<p>Het lokaal bestuur wil een efficiënte, klantgerichte en toekomstbestendige organisatie zijn. We investeren in professionele en toegankelijke dienstverlening, transparante communicatie en digitale oplossingen die voor iedereen bruikbaar zijn. Onze organisatie is wendbaar, betrouwbaar en in samenwerking met inwoners en partners. We betrekken inwoners actief bij beleidsvorming en geven hen ruimte om initiatieven te nemen. Zo bouwen we aan een modern bestuur dat luistert, verbindt en samen met de gemeenschap werkt aan duurzame vooruitgang.</p>

3. Omschrijving van de prioritaire acties

 <p>Ichtegem met karakter</p>	<p>Strategische nota - Meerjarenplan 2026 - 2031</p> <p>Lokaal bestuur Ichtegem</p> <p>Algemeen directeur: Dimitri Decock</p> <p>Financieel directeur: Peter Berckmans</p>
---	--

Beleidsdoelstelling 001 - Een toegankelijke en inclusieve gemeente

Als lokaal bestuur werken we aan een gemeente waar elke inwoner – ongeacht leeftijd, herkomst, beperking, gender, socio-economische situatie of levensbeschouwing – volwaardig kan deelnemen aan het maatschappelijk leven. Door het inzetten op een toegankelijke en inclusieve gemeente willen we drempels zowel letterlijk als figuurlijk wegnemen, kansen creëren en ervoor zorgen dat iedere Ichtegemnaar zich welkom voelt. We ondernemen acties voor een fysiek toegankelijke publieke ruimte en voor een begrijpelijke, klantgerichte dienstverlening en heldere communicatie vanuit het lokaal bestuur.

Actieplan

001.001 Veilige, toegankelijke en inclusieve openbare ruimte en openbare infrastructuur

Acties

001.001.002 Veilige en toegankelijke oversteekmogelijkheden

Bij elk nieuw ontwerp voor de heraanleg van straten, voetpaden, parkeerterreinen en pleinen wordt systematisch een toegankelijkheidstoets toegepast, waarbij expliciet rekening wordt gehouden met drempelloze toegang, geleidelijnen en veilige oversteekplaatsen.

Alle zebrapaden op gewest- en gemeentewegen worden in kaart gebracht. Op basis van een prioriteitenlijst zullen de boordstenen bij prioritaire oversteekplaatsen in de centra van elke deelgemeente waar nodig verlaagd worden en aangepast tot veilige, drempelloze oversteekplaatsen. Vervolgens zal stapsgewijs verder worden gewerkt aan de resterende oversteekplaatsen.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Investing						
Uitgaven	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00

001.001.003 Toegankelijk maken van de mindervalide parkeerplaatsen op het openbaar domein

Alle publieke parkeerterreinen worden in kaart gebracht, waarbij de mindervalide parkeerplaatsen specifiek worden gescreend. Op basis van deze screening wordt een actieplan opgesteld om, waar technisch mogelijk, de mindervalide parkeerplaatsen aan te passen zodat ze voldoen aan de richtlijnen inzake breedte en obstakelvrije toegang.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Investing						
Uitgaven	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling 002 - Warme en zorgzame gemeente

Door het inzetten op het verminderen van (kans)armoede en het bevorderen van gelijke kansen op diverse domeinen voor elke inwoner willen we via ons lokaal sociaal beleid zorgen voor een warme en zorgzame gemeente voor iedereen. Zorg en nabijheid zetten we daarbij centraal staan. Als lokaal bestuur willen we onze dienstverlening dicht bij de burger brengen enerzijds en inzetten op een zorgzame gemeenschap waarbij inwoners elkaar kunnen ontmoeten en zorgen voor elkaar. Door kwetsbare situaties tijdig te detecteren vanuit onze diensten, externe partners, mantelzorgers en buurtambassadeurs willen inwoners die ondersteuning nodig hebben beter kunnen bereiken en helpen.

Actieplan

002.002 Een zorgzame en buurtgerichte (samen)werking

Acties

002.002.006 Ondersteuning en begeleiding van mantelzorgers

Binnen de afdeling welzijn wordt een vast aanspreekpunt voor mantelzorgers aangesteld. Dit aanspreekpunt biedt informatie, psychosociale ondersteuning en doorverwijzing aan mantelzorgers. We organiseren informatiemomenten of andere vormen van samenkomst zoals het mantelzorgcafé en mantelzorgers worden actief benaderd via een jaarlijkse mailing en samenwerking met huisartsen, mutualiteiten en zorgorganisaties.

Tegen eind 2026 wordt een grondige evaluatie uitgevoerd van de gemeentelijke mantelzorgpremie op basis van het aantal aanvragen, het profiel van de aanvragers en de tevredenheid van de mantelzorgers. Deze evaluatie gebeurt via een bevraging van alle ontvangers van de premie in 2025 en via input van betrokken hulpverleners. Op basis van de resultaten wordt tegen maart 2027 een voorstel tot behoud of bijsturing van de premie voorgelegd aan het college van burgemeester en schepenen.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Exploitatie						
Uitgaven	90.500,00	91.500,00	94.500,00	95.500,00	98.500,00	99.500,00
Saldo	-90.500,00	-91.500,00	-94.500,00	-95.500,00	-98.500,00	-99.500,00

Beleidsdoelstelling 003 - Groei en ontwikkeling van kinderen en jongeren

Door een omgeving te creëren waarin kinderen en jongeren alle kansen krijgen om zich veilig, gezond en volwaardig te ontwikkelen willen we als lokaal bestuur bijdragen in de groei en ontwikkeling van onze jeugd. We investeren in een nabije omkadering van het opgroeien van kinderen, met aandacht voor hun fysieke, mentale en sociale welzijn. Daarbij streven we naar een gemeente waar jonge inwoners worden aanvaard, gezien, gehoord en ondersteund in elke ontwikkelingsfase.

We zetten in op toegankelijke kinderopvang, kwalitatieve onderwijs- en vrijetijdsvoorzieningen, veilige publieke ruimte en een jeugdbeleid dat vertrekt vanuit participatie en inspraak. Door nauwe samenwerking met scholen, jeugdverenigingen, welzijnspartners en gezinnen, versterken we het netwerk rond elk kind en elke jongere.

Actieplan

003.001 Warme, veilige en stimulerende leefomgeving voor elk kind

Acties

003.001.004 Verankeren van een brugfiguur ter ondersteuning en begeleiding aan alle gezinnen

Vanaf 2026 voorzien we de aanstelling van een brugfiguur die fungeert als schakel tussen gezinnen, scholen, hulpverlening en het lokaal bestuur. De brugfiguur ondersteunt gezinnen bij het begrijpen en benutten van hulp- en onderwijsaanbod, signaleert noden aan betrokken diensten, en begeleidt gezinnen.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Exploitatie						
Ontvangsten	0,00	228,90	228,90	228,90	228,90	228,90
Uitgaven	1.000,00	76.657,40	82.138,72	85.674,68	87.292,94	91.185,85
Totaal Exploitatie	-1.000,00	-76.428,50	-81.909,82	-85.445,78	-87.064,04	-90.956,95
Saldo	-1.000,00	-76.428,50	-81.909,82	-85.445,78	-87.064,04	-90.956,95

003.001.008 Samenbrengen van lokale partners rond Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA) en nemen de regierol als lokaal bestuur op

We brengen lokale partners samen in een structureel samenwerkingsverband rond Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA). Dit netwerk ontwikkelt een gedeelde visie op de ontplooiing van kinderen, de ondersteuning van gezinnen en de uitbouw van een kwalitatief, toegankelijk en samenhangend aanbod. Door afstemming en samenwerking tussen opvang, vrije tijd, onderwijs en welzijn willen we inzetten op gelijke kansen, inclusie en een rijke leer- en leefomgeving voor elk kind. Als lokaal bestuur nemen we hierbij deze regierol op.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling 004 - Ontmoeten, beleven en ondernemen

Ichtegem is een bruisende en levendige gemeente en dat willen we zo houden en waar mogelijk verder versterken. We willen dat mensen elkaar kunnen ontmoeten, dat cultuur en ontspanning toegankelijk zijn en dat ondernemers ruimte krijgen om te ondernemen en daarbij ondersteund worden waar nodig. We zetten in op aantrekkelijke publieke ruimtes, een divers vrijetijdsaanbod en sterke lokale handel en economie. Door initiatieven te ondersteunen die samenleven, creativiteit en ondernemerschap stimuleren, bouwen we aan een levendige gemeente waarin inwoners, verenigingen en ondernemers zich thuis voelen en elkaar versterken.

Actieplan

004.001 Opstart, ontwikkeling en groei van lokale ondernemers ondersteunen

Acties

004.001.001 Een visienota op het lokaal ondernemerschap in Ichtegem

Samen met onze ondernemers en expertisecentra werken we aan een visienota op het lokaal ondernemerschap in Ichtegem met aandacht voor verschillende deelaspecten zoals ruimte om te ondernemen, ondersteuning en begeleiding via het informatiepunt lokale economie en het stimuleren van lokaal kopen door onze inwoners.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling 005 - Klimaat, afval en duurzaamheid

Het lokaal bestuur engageert zich voor een toekomstgerichte en leefbare gemeente, met een doelgericht klimaat- en duurzaamheidsbeleid. We werken aan minder uitstoot, meer circulaire oplossingen en een preventief afvalbeleid. Door in te zetten op ontharding, vergroening, duurzame mobiliteit en energiebesparing, streven we naar een robuuste en gezonde leefomgeving. We stimuleren inwoners, bedrijven en verenigingen om mee te bouwen aan een klimaatbewuste, schone en veerkrachtige gemeente.

Actieplan

005.001 Klimaat en duurzaamheid als een leidraad integreren in alle beleidsdomeinen

Acties

005.001.002 Verdere uitrol maatregelen voor een klimaatrobuust Ichtegem

Het klimaatplan 2030 voor Ichtegem en de bijhorende acties, die door de gemeenteraad werden goedgekeurd op 2 maart 2023, is richtinggevend voor het verder uitrollen van diverse maatregelen die bijdragen tot een klimaatrobuust Ichtegem.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Exploitatie						
Uitgaven	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Saldo	-8.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00

Actieplan

005.002 Streven naar een duurzame afvalstrategie

Acties

005.002.001 Stimuleren van sorteren door selectieve huis-aan-huis inzameling.

We nemen als lokaal bestuur onze verantwoordelijkheid op om de hoeveelheid restafval per inwoner te doen dalen richting de Vlaamse doelstelling uit het lokaal materialenplan van 103 kg restafval per inwoner tegen 2030.

We reorganiseren daartoe de huis aan huis ophaling van het huishoudelijk restafval door tweewekelijks op te halen in plaats van wekelijks. Voor de selectieve inzameling van GFT behouden we de wekelijkse inzameling, maar willen we zo snel mogelijk de overstap maken naar de inzameling in bakken.

Binnen deze reorganisatie van de selectieve huis-aan-huis inzameling willen we onze inwoners stimuleren om extra inspanningen te leveren om afval zoveel mogelijk te vermijden en het afval dat men heeft te sorteren met het oog op de inzameling. We willen het principe "de vervuiler betaalt" toepassen op het restafval, maar tegelijk een betaalbare huis-aan-huis inzameling blijven behouden voor GF(t) en P+MD.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling 006 - Integrale en preventieve veiligheid

We werken aan een veilige gemeente waar iedereen zich beschermd en gerust voelt. Integrale veiligheid betekent dat we proactief inzetten op zowel preventie als handhaving, in nauwe samenwerking met politie, hulpdiensten, partners en inwoners. We zetten onder andere in op verkeersveiligheid, sociale veiligheid en brandveiligheid. Door risico's vroeg te detecteren en door een sterke aanwezigheid op het terrein te combineren met duidelijke communicatie en ondersteuning, verhogen we het veiligheidsgevoel en voorkomen we problemen voordat ze ontstaan.

Actieplan

006.001 Daadkrachtige aanpak van overlastfenomenen, ondermijnende en georganiseerde criminaliteit

Acties

006.001.007 Preventieve en curatieve maatregelen tegen de drugsproblematiek

We nemen preventieve en curatieve maatregelen tegen de drugsproblematiek, met focus op vroegdetectie, sensibilisering, samenwerking en ondersteuning van jongeren en gezinnen. We werken hierbij nauw samen met de scholen, jeugdwerk, welzijnsorganisaties en de lokale politie. Zowel inzake voorlichting, begeleiding en ondersteuning bekijken we op welke wijze we als lokaal bestuur deze aspecten kunnen faciliteren.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Exploitatie						
Uitgaven	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
Saldo	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00

Beleidsdoelstelling 007 - Betaalbaar en kwaliteitsvol wonen

Het lokaal bestuur wil dat iedereen toegang heeft tot een betaalbare en kwaliteitsvolle woning in een leefbare buurt. We stimuleren een gevarieerd woningaanbod, ondersteunen duurzame renovaties en werken vanuit Woonpunt en de sociale diensten samen met WoonSprong om kwetsbare inwoners beter te bereiken en te begeleiden naar sociale huisvesting. Daarnaast zetten we in op woonkwaliteit en conformiteit

Zo bouwen we aan een gemeente waar wonen betaalbaar blijft, buurten aangenaam zijn en inwoners zich thuis kunnen voelen.

Actieplan

007.001 Een toekomstgerichte ruimtelijke visie en vergunningenbeleid

Acties

007.001.002 Verhogen van het aantal sociale en betaalbare (huur)woningen

De voorbije jaren werden diverse bijkomende sociale woningen gerealiseerd in samenwerking met de sociale huisvestingsmaatschappijen. We werken aan het behalen van de nieuwe doelstellingen inzake het bindend sociaal objectief (BSO) en willen het aantal sociale woningen in Ichtegem verhogen. We gaan in overleg met WoonSprong en geven samen met hen uitwerking aan het woonproject Akkerbeek, maar volgen ook nieuwe opportuniteiten op.

Het project Akkerbeek dient bij te dragen aan extra sociale woningen, maar we willen ook andere opties afwegen zoals budgethuren, waarbij betaalbare bijkomende mogelijkheden worden gecreëerd voor wie niet in aanmerking komt voor een sociale huurwoning. De eerste stap in dit proces is de realisatie van het RUP Akkerbeek, dat waar mogelijk en wenselijk wordt bijgestuurd op basis van de input tijdens het participatiemoment.

Daarnaast ondersteunen we ook private initiatiefnemers die sociale verhuurwoningen of niet-geconventioneerde huurwoningen willen bouwen en verhuren via de woonmaatschappij of een geconventioneerde huurorganisatie.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Investing						
Uitgaven	46.041,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-46.041,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling 008 - Openbaar domein en open ruimte

We streven naar een aantrekkelijk, veilig en functioneel openbaar domein dat uitnodigt tot wandelen, spelen, fietsen en ontmoeten. Het bestuur beheert en ontwikkelt de publieke ruimte op een duurzame manier, met aandacht voor kwaliteit, toegankelijkheid, vergroening en waterbeheer. Open ruimte koesteren we als een belangrijke troef voor welzijn, natuur en leefbaarheid. Door doordachte inrichting, goed onderhoud en participatie van inwoners versterken we het karakter van de gemeente en de verbinding tussen mensen en hun omgeving.

Actieplan

008.005 Verkeersveilig en duurzaam mobiliteitsnetwerk

Acties

008.005.002 Onderhoud en de heraanleg van voetpaden en oversteekplaatsen d.m.v. een jaarlijks herstelplan

We willen de bestaande werkwijze inzake het herstel van de voetpaden herbekijken. Wanneer mogelijk willen we de renovaties van voetpaden in eigen beheer uitbreiden, aangevuld met een richtlijnenkader voor verkavelaars, bouwheren en inwoners die op eigen initiatief willen overgaan tot (her)aanleg of aanpassing van de voetpaden voor de eigen woning.

Voor het onderhoud en de heraanleg van voetpaden en oversteekplaatsen werken we een herstelplan uit tot en met 2035. Jaarlijks worden op basis van dit herstelplan, meldingen en vaststellingen tot dringend herstel door eigen diensten herstellings- of onderhoudswerken uitgevoerd.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Investing						
Uitgaven	30.000,00	230.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Saldo	-30.000,00	-230.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00

Beleidsdoelstelling 009 - Dienstverlening, organisatie en participatie in een modern lokaal bestuur

Het lokaal bestuur wil een efficiënte, klantgerichte en toekomstbestendige organisatie zijn. We investeren in professionele en toegankelijke dienstverlening, transparante communicatie en digitale oplossingen die voor iedereen bruikbaar zijn. Onze organisatie is wendbaar, betrouwbaar en in samenwerking met inwoners en partners. We betrekken inwoners actief bij beleidsvorming en geven hen ruimte om initiatieven te nemen. Zo bouwen we aan een modern bestuur dat luistert, verbindt en samen met de gemeenschap werkt aan duurzame vooruitgang.

Actieplan

009.001 Positieve en toegankelijke dienstverlening

Acties

009.001.001 Een toegankelijke dienstverlening voor onze burgers

We maken onze dienstverlening toegankelijker voor onze burgers. We doen dit door een combinatie van extra maatregelen zoals bijkomende openingsmomenten in het dorps huis, een verdere digitalisering van onze loketten, een betere telefonische bereikbaarheid en het uitbreiden van het werken op afspraak waar dit mogelijk en wenselijk is om wachttijden voor burgers te beperken. We houden waar het kan vast aan onze multi-kanale dienstverlening waarbij burgers de keuze hebben om langs te komen of de digitale weg te bewandelen.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Exploitatie						
Uitgaven	10.100,00	10.403,00	10.715,09	11.036,54	11.367,64	11.708,67
Investing						
Uitgaven	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-20.100,00	-10.403,00	-10.715,09	-11.036,54	-11.367,64	-11.708,67

009.001.004 Herwerken van het digitaal platform voor organisatoren van evenementen

Naast het centraal meldpunt willen we het digitaal platform voor de organisatie van evenementen waar het aanvragen van toelating, aanvragen van subsidies, ontlenen van materialen en het huren van zalen herzien. We streven ernaar om tot evenementenplatform te komen waar organisatoren alle aanvragen in dezelfde beweging kunnen doen.

Geen financiële gegevens

009.002.003 Analyse en bijsturing van kritieke werkprocessen

De processen op dienstniveau worden intensief doorgelicht om knelpunten in werkwijze, dossierbehandelingssystemen en afstemming op dienstoverschrijdende processen in kaart te brengen om onze dienstverlening efficiënter en wendbaarder te maken. Specifieke aandacht gaat hierbij naar de klantgerichte processen, waarbij gezocht wordt naar snellere doorlooptijden van dossiers van A tot Z, nauwgezetere opvolging doorheen het proces en duidelijke terugkoppeling naar burgers over de evolutie van hun dossier.

Financieel overzicht 2026 - 2031

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031
Exploitatie						
Uitgaven	18.800,00	12.360,00	12.730,80	13.112,72	13.506,11	13.911,29
Saldo	-18.800,00	-12.360,00	-12.730,80	-13.112,72	-13.506,11	-13.911,29

Verwijzing naar het overzicht met alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Een gedetailleerd overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties , samen met de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan zijn ter beschikking in de documentatie, horende bij het meerjarenplan. Deze documentatie is te vinden op [Ichtegem-meerjarenplan 2026 - 2031](#)

FINANCIËLE NOTA



Financiële nota

Financieel doelstellingenplan (schema M1)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beleidsdoelstelling 001						
Uitgaven	79.840	87.942	69.142	60.846	53.554	53.766
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Beleidsdoelstelling 002						
Uitgaven	625.818	601.685	583.489	579.856	588.789	595.188
Ontvangsten	224.056	223.558	225.478	227.417	229.374	231.350
Beleidsdoelstelling 003						
Uitgaven	1.365.462	2.171.723	1.468.898	1.306.445	1.309.553	1.309.445
Ontvangsten	252.047	861.812	1.056.515	771.513	786.810	802.413
Beleidsdoelstelling 004						
Uitgaven	466.396	467.363	1.182.481	466.611	556.755	744.411
Ontvangsten	62.520	63.370	63.370	63.370	63.370	63.370
Beleidsdoelstelling 005						
Uitgaven	1.128.251	1.353.348	478.467	69.108	79.873	71.460
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Beleidsdoelstelling 006						
Uitgaven	4.250	7.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beleidsdoelstelling 007						
Uitgaven	46.041	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Beleidsdoelstelling 008						
Uitgaven	1.748.020	2.521.875	1.619.512	220.652	129.795	155.940
Ontvangsten	0	281.462	250.000	0	0	0
Beleidsdoelstelling 009						
Uitgaven	292.864	141.053	124.079	121.621	141.722	172.362
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	24.305.482	24.665.294	25.547.299	25.598.891	26.118.402	26.877.162
Ontvangsten	26.735.299	29.199.827	30.422.983	27.224.775	27.734.164	28.403.321
Totalen						
Uitgaven	30.062.425	32.017.534	31.074.616	28.425.281	28.979.692	29.980.985
Ontvangsten	27.273.922	30.630.030	32.018.347	28.287.074	28.813.718	29.500.454

Staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Budgettair resultaat		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.159.507	1.798.750	1.767.469	2.003.977	1.975.910	1.898.797
a. Ontvangsten		26.546.277	26.905.685	27.546.776	28.214.995	28.742.130	29.290.586
b. Uitgaven		24.386.770	25.106.936	25.779.307	26.211.018	26.766.221	27.391.789
II. Investeringsaldo	(a-b)	-3.640.180	-4.923.267	-2.483.290	-504.898	-461.906	-785.187
a. Ontvangsten		454.162	450.624	1.199.162	49.162	49.162	49.162
b. Uitgaven		4.094.342	5.373.891	3.682.452	554.060	511.068	834.350
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-1.480.673	-3.124.517	-715.821	1.499.079	1.514.004	1.113.610
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-1.307.830	1.737.013	1.659.552	-1.637.286	-1.679.978	-1.594.140
a. Ontvangsten		273.483	3.273.720	3.272.408	22.917	22.425	160.706
b. Uitgaven		1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.788.503	-1.387.504	943.730	-138.207	-165.975	-480.531
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		7.689.886	4.901.384	3.513.880	4.457.610	4.319.403	4.153.429
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	4.901.384	3.513.880	4.457.610	4.319.403	4.153.429	3.672.898
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-	4.901.384	3.513.880	4.457.610	4.319.403	4.153.429	3.672.898

Autofinancieringsmarge		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo		2.159.507	1.798.750	1.767.469	2.003.977	1.975.910	1.898.797
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	578.195	262.043	154.612	343.775	273.507	143.951

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	578.195	262.043	154.612	343.775	273.507	143.951
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-361.038	-301.017	-363.828	-449.246	-276.063	-89.222
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële	1.942.350	1.837.724	1.976.685	2.109.449	1.978.466	1.844.068
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	217.157	-38.974	-209.217	-105.472	-2.556	54.729

Geconsolideerd financieel evenwicht lokaal bestuur	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.901.384	3.513.880	4.457.610	4.319.403	4.153.429	3.672.898
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.901.384	3.513.880	4.457.610	4.319.403	4.153.429	3.672.898
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	578.195	262.043	154.612	343.775	273.507	143.951
Totale autofinancieringsmarge	578.195	262.043	154.612	343.775	273.507	143.951
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	217.157	-38.974	-209.217	-105.472	-2.556	54.729
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	217.157	-38.974	-209.217	-105.472	-2.556	54.729

Overzicht van de kredieten (schema M3)

	Boekjaar 2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Ichtegem		
Exploitatie	18.013.949	23.269.505
Investerings	3.897.315	329.162
Financiering	1.581.312	273.483
<i>Leningen en leasings</i>	1.581.312	273.483
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Ichtegem		
Exploitatie	6.372.821	3.276.772
Investerings	197.028	125.000
Financiering	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

TOELICHTING



Toelichting

Ontvangsten en uitgaven volgens functionele indeling (schema T1)

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	2.445.845	2.440.518	2.595.158	2.601.098	2.596.137	2.603.350
Ontvangsten	18.464.271	21.840.495	22.444.404	19.734.680	20.057.135	20.683.157
ALGEMEEN BESTUUR						
Uitgaven	8.545.487	8.762.448	9.141.754	9.143.599	9.432.540	9.740.270
Ontvangsten	547.580	540.946	486.291	488.408	491.512	494.279
MENS						
Uitgaven	11.504.663	12.223.339	12.445.645	11.762.374	11.999.750	12.425.520
Ontvangsten	6.548.247	6.272.813	7.129.947	6.330.798	6.425.142	6.546.642
RUIMTE						
Uitgaven	7.566.429	8.591.229	6.892.061	4.918.209	4.951.266	5.211.843
Ontvangsten	1.713.824	1.975.776	1.957.705	1.733.189	1.839.929	1.776.376
Algemeen totaal						
Uitgaven	30.062.425	32.017.534	31.074.616	28.425.281	28.979.692	29.980.985
Ontvangsten	27.273.922	30.630.030	32.018.347	28.287.074	28.813.718	29.500.454

Ontvangsten en uitgaven volgens hun economische indeling (schema T2)

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	24.386.770	25.106.936	25.779.307	26.211.018	26.766.221	27.391.789
A. Operationele uitgaven	23.683.718	24.332.213	24.927.159	25.401.483	26.002.834	26.675.934
1. Goederen en diensten	5.093.384	4.866.252	4.892.776	4.949.350	5.021.741	5.108.887
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.385.138	15.062.194	15.475.311	15.803.695	16.196.993	16.659.481
a. Politiek personeel	478.483	488.125	497.645	507.346	517.237	527.337
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.856.347	1.945.194	1.935.362	1.957.493	1.959.640	1.996.324
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.910.729	9.428.386	9.783.331	10.021.633	10.343.757	10.697.675
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	20.808	21.224	21.649	22.082	22.523	22.974
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.591.000	2.642.820	2.695.676	2.749.590	2.804.582	2.860.673
f. Andere personeelskosten	389.928	395.846	398.237	399.272	400.050	402.309
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	137.843	140.599	143.411	146.279	149.205	152.189
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.001.500	1.036.472	1.054.553	1.073.251	1.092.323	1.111.804
4. Toegestane werkingssubsidies	3.130.695	3.294.895	3.432.702	3.503.932	3.621.067	3.724.079
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.537.865	1.630.137	1.727.945	1.797.063	1.868.945	1.943.703
- aan de hulpverleningszone	581.408	593.036	648.014	672.867	689.787	730.309
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	542.295	544.168	546.259	550.722	555.339	560.112
- aan besturen van de eredienst	81.961	123.843	118.844	91.386	92.123	93.078
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	387.166	403.711	391.640	391.894	414.873	396.877
5. Andere operationele uitgaven	73.000	72.400	71.818	71.254	70.709	71.684
B. Financiële uitgaven	703.052	774.722	852.148	809.535	763.387	715.854
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	702.862	774.532	851.958	809.345	763.197	715.664
- aan financiële instellingen	676.167	741.829	814.335	769.511	723.363	675.831
- aan andere entiteiten	26.695	32.704	37.623	39.833	39.833	39.833
2. Andere financiële uitgaven	190	190	190	190	190	190
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	26.546.277	26.905.685	27.546.776	28.214.995	28.742.130	29.290.586
A. Operationele ontvangsten	26.164.554	26.528.963	27.175.053	27.828.726	28.261.398	28.883.720
1. Ontvangsten uit de werking	2.077.309	2.084.912	2.022.738	2.038.147	2.037.324	2.053.297
a. Ontvangsten uit retributies	1.648.590	1.655.575	1.596.632	1.599.346	1.601.720	1.604.764
b. Andere ontvangsten uit de werking	428.720	429.337	426.106	438.801	435.604	448.533
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.580.986	11.870.732	12.238.875	12.593.286	12.723.398	13.037.950
a. Aanvullende belastingen	10.822.798	11.102.933	11.461.272	11.805.684	11.925.596	12.229.745
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.100.347	5.234.980	5.424.849	5.589.186	5.753.128	5.921.510
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.437.127	5.576.735	5.739.311	5.914.366	5.865.377	5.996.083
- Andere aanvullende belastingen	285.324	291.218	297.112	302.132	307.091	312.152
b. Andere belastingen	757.188	766.799	776.603	786.602	796.802	807.205
c. Boetes	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3. Werkingssubsidies	12.074.461	12.153.786	12.475.278	12.752.536	13.047.283	13.327.823
a. Algemene werkingssubsidies	6.533.893	6.624.799	6.866.536	7.056.545	7.254.026	7.426.853
- Gemeentefonds	4.626.395	4.708.131	4.864.677	5.026.546	5.194.061	5.367.968
- Andere algemene werkingssubsidies	1.907.498	1.916.668	2.001.859	2.029.999	2.059.965	2.058.885
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.907.498	1.916.668	2.001.859	2.029.999	2.059.965	2.058.885
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	5.540.568	5.528.987	5.608.743	5.695.992	5.793.257	5.900.970
- van de federale overheid	1.384.104	1.402.158	1.401.539	1.406.806	1.420.450	1.434.368
- van de Vlaamse overheid	4.142.676	4.112.932	4.193.306	4.275.288	4.358.910	4.452.704
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	600	600	600	600	600	600
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	13.188	13.298	13.298	13.298	13.298	13.298
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.700	57.700	57.700	57.700	57.700	57.700
5. Andere operationele ontvangsten	374.098	361.833	380.462	387.056	395.694	406.950
B. Financiële ontvangsten	381.723	376.723	371.723	386.270	480.732	406.866
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	4.094.342	5.373.891	3.682.452	554.060	511.068	834.350
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.029.101	5.358.691	3.645.052	504.060	486.068	834.350
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.995.893	5.358.691	3.645.052	504.060	486.068	834.350
a. Terreinen en gebouwen	2.128.644	2.440.644	1.554.144	203.644	326.144	446.144
b. Wegen en andere infrastructuur	898.000	2.461.000	1.546.000	190.000	40.000	140.000
c. Roerende goederen	695.767	183.328	272.500	87.500	97.500	87.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	273.483	273.720	272.408	22.917	22.425	160.706
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	33.208	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	33.208	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	58.041	8.000	35.000	50.000	25.000	0
D. Toegestane investeringsubsidies	7.200	7.200	2.400	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	7.200	7.200	2.400	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	454.162	450.624	1.199.162	49.162	49.162	49.162
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.162	49.162	49.162	49.162	49.162	49.162
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.162	49.162	49.162	49.162	49.162	49.162
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	405.000	0	600.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	405.000	0	600.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	405.000	0	600.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	401.462	550.000	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	120.000	300.000	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	281.462	250.000	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
A. Vereffening van financiële schulden	1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	273.483	3.273.720	3.272.408	22.917	22.425	160.706
A. Aangaan van financiële schulden	273.483	3.273.720	3.272.408	22.917	22.425	160.706
1. opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	3.000.000	3.000.000	0	0	0
2. opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	273.483	273.720	272.408	22.917	22.425	160.706
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.159.507	1.798.750	1.767.469	2.003.977	1.975.910	1.898.797
II. Investeringsaldo	-3.640.180	-4.923.267	-2.483.290	-504.898	-461.906	-785.187
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-1.480.673	-3.124.517	-715.821	1.499.079	1.514.004	1.113.610
IV. Financieringsaldo	-1.307.830	1.737.013	1.659.552	-1.637.286	-1.679.978	-1.594.140
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.788.503	-1.387.504	943.730	-138.206	-165.975	-480.531

Evolutie van de financiële schulden (schema T3)

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	24.279.380	22.971.550	24.708.563	26.368.115	24.730.829	23.050.851
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke	1.066.768	1.207.614	1.329.592	1.435.023	1.282.826	1.130.480
3. Schulden aan kredietinstellingen	23.212.612	21.763.936	23.378.972	24.933.092	23.448.003	21.920.371
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	273.483	3.273.720	3.272.408	22.917	22.425	160.706
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke	273.483	273.720	272.408	22.917	22.425	160.706
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	3.000.000	3.000.000	0	0	0
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	1.581.312	1.536.707	1.612.857	1.660.203	1.702.403	1.754.846
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke	132.636	151.743	166.977	175.114	174.771	179.686
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.448.676	1.384.964	1.445.880	1.485.089	1.527.632	1.575.160
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december	22.971.550	24.708.563	26.368.115	24.730.829	23.050.851	21.456.710
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke	1.207.614	1.329.592	1.435.023	1.282.826	1.130.480	1.111.500
3. Schulden aan kredietinstellingen	21.763.936	23.378.972	24.933.092	23.448.003	21.920.371	20.345.210
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0

Overzicht van de geplande investeringen

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
O	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0670	999281/001	Verwerven aandelen Fluvius ikv verledning OV	49.162	49.162	49.162	49.162	49.162	49.162
	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0703	999221/005	Verkoop bibliotheek Ichtegem	280.000	0	0	0	0	0
		0930	999221/004	Verkoop Doornhoekstraat 17	125.000	0	0	0	0	0
		0950	999221/003	Verkoop Zonnevregde	0	0	600.000	0	0	0
	Investeringssubsidies en -schenkingen kapitaal	0200	080402/002	Rioleringsfonds Fluvius	0	281.462	250.000	0	0	0
		0945	030102/003	Subsidie VIPA realisatie groepsopvang Engelkerk	0	120.000	300.000	0	0	0
Totaal Ontvangsten					454.162	450.624	1.199.162	49.162	49.162	49.162
U	Ander meubilair - gemeenschapsgoederen	0680	999244/002	Brandwerende kast accu's elektrische materialen	10.000	0	0	0	0	0
		0800	030203/002	Meubilair	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	Andere infrastructuur betreffende de wegen	0200	080506/001	Verkeersremmende maatregelen&verkeerssignalisatie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	0200	010104/001	Toegankelijkheid+bewegwijzering wandelroutes	0	12.500	0	7.500	0	0
			010104/002	Rolstoel-+buggytoegankelijke wandelroute Dorpshuis	5.000	0	0	0	0	0
		0220	080503/002	Parking De Gerre	100.000	0	0	0	0	0
			080503/003	Parking Vijver	0	45.000	0	0	0	0
			080503/004	Parking Nieuwstraat	0	0	0	0	75.000	0
		0300	050203/001	Ondergrondse glascontainers	60.000	0	0	0	0	0

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0309	050204/001	Realisatie recyclagepark met weegbruggen	600.000	1.200.000	400.000	0	0	0
		0470	020302/001	Inrichting hondenloopweide Stationsput	0	15.000	0	0	0	0
		0752	030301/001	Inrichting publieke ruimte ontmoeting jongeren	0	0	10.000	10.000	5.000	0
			080103/001	Renovatie wijkspeelpleinen niet-gespecificeerd	5.000	5.000	20.000	20.000	5.000	5.000
			080103/003	Speelomgeving Dorpshuis	55.000	0	0	0	0	0
			080103/004	Renovatie loopgraven speelplein Klokkenput	55.000	0	0	0	0	0
		0800	030203/004	Heraanleg kleine speelplaats	50.000	0	0	0	0	0
			030203/006	Speeltoestellen nieuwe speelplaatsen	50.000	0	0	0	0	0
		0990	080202/001	Voldoende grafkelders, columbaria, urnen ea	25.000	0	50.000	0	0	0
	Gebouwen - andere MVA - in uitvoering	0050	040302/001	Werken aan oplossing Huis Anna Mahieu	33.208	0	0	0	0	0
	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0340	080102/001	Verwerving woning Stationsstraat 174 (Buuzestove)	600.000	0	0	0	0	0
	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	0119	090205/001	Licht als een dienst ACE	36.144	36.144	36.144	36.144	36.144	36.144
			090205/002	HVAC ACE	150.000	0	0	0	0	0
		0200	050101/001	Fietsenstalling Aartrijkestraat 1 (AC)	70.000	0	0	0	0	0
		0705	040205/002	Renovatie ramen - schrijnwerk OC De Kouter	0	50.000	0	0	0	0

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
			040205/003	Branddetectie OC De Kouter	20.000	0	0	0	0	0
		0742	040503/001	Renovatie kleedkamers + sanitair sporthal Eernegem	15.000	15.000	0	0	0	0
			040503/002	Verwarmingsinstallatie sporthal Ichtegem	10.000	0	0	0	0	0
			040504/001	Renovatie kleedkamers voetbal Ichtegem	10.000	10.000	5.000	0	0	0
			040504/002	Kleedkamers voetbal/tennis+onderzoek padelsterrein	0	50.000	750.000	0	0	0
		0752	030303/001	Onderhoud & herstel niet-specifiek	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000
			030303/002	Isolatie KSA Ichtegem	0	15.000	0	0	0	0
			030303/003	Schrijnwerk Chiro Groezie Bekegem	20.000	0	0	0	0	0
			030303/004	Verwarming KLJ / Chiro Ichtegem	0	15.000	0	0	0	0
			040401/001	Studieopdracht herbestemming St.Michielskerk	0	0	75.000	125.000	100.000	0
			040401/002	Werkzaamheden herbestemming St.Michielskerk	0	0	0	0	100.000	400.000
		0800	030203/003	Schilderwerken refter+klassen+gang	12.500	0	0	0	0	0
			030203/005	Opening tussen klassen	10.000	0	0	0	0	0
		0930	020110/001	Renovatiwerken - niet-gespecificeerd	10.000	10.000	10.000	0	0	0
			020110/002	Werken Stationsstraat 246/248 gevel	40.000	0	0	0	0	0
			020110/003	Werken Stationsstraat 246/248 velux	0	12.000	0	0	0	0
		0944	030103/001	Herstellingswerken boven inkomdeur	10.000	0	0	0	0	0
			030103/002	Herstel waterinsijpeling raadzaal	10.000	0	0	0	0	0

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
			030103/003	Herstel plankenvloer + schilderwerken	0	0	20.000	0	0	0
			030103/004	Vernieuwing HVAC-installatie	10.000	50.000	0	0	0	0
			030103/005	Inrichting lokalen Kind & Gezin	0	0	5.000	0	0	0
			030103/006	Inrichting babytheek	0	0	8.000	0	0	0
		0945	030102/002	Sloop Engelkerk+bouw groepsopvang+aanleg parking	40.000	900.000	160.000	0	0	0
	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0119	999241/002	Laptops en bijhorende	50.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
			999241/003	Tablets mobiele werkplaats	6.000	0	0	0	0	0
			999241/005	4 nieuwe servers gemeentelijk netwerk	0	0	150.000	0	0	0
			999241/006	Vernieuwing firewall	0	0	15.000	0	0	0
		0190	999241/004	Wifi in eigen beheer (vervanging Wifi4EU)	2.000	0	0	0	0	0
		0309	050204/005	ICT recyclagepark	0	5.000	0	0	0	0
		0800	030203/001	Digitale infrastructuur	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
			030203/007	Digitale infrastructuur - digiplan leerlingen	28.036	0	0	0	0	0
			030203/008	Digitale infrastructuur - digiplan leerkrachten	16.704	0	0	0	0	0
		0951	999241/001	Aankopen informatica niet-projectmatig	1.200	0	0	0	0	0
	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0119	090101/001	Zuilen werken op afspraak (AC en Dorpshuis)	5.000	0	0	0	0	0
			999230/001	Installaties,machines&uitrusting niet- projectmatig	27.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0200	999230/001	Installaties,machines&uitrusting niet-projectmatig	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		0309	050204/002	Avant met hulpstukken	0	75.000	0	0	0	0
			050204/003	Elektrische stapelaar	5.000	0	0	0	0	0
			050204/004	Camerabewaking recyclagepark	0	5.000	0	0	0	0
		0329	050301/001	Camera's ikv sluikestorten	7.500	1.500	0	0	0	0
			050303/001	Vuilnisbakken en hondenpoepzuilen	7.500	0	7.500	0	7.500	0
		0490	060105/001	Aankoop vaste camera's (AC en HDK-Dorpskern)	3.000	6.000	0	0	0	0
		0680	999230/001	Installaties,machines&uitrusting niet-projectmatig	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
			999230/005	Iseki + onkruidborstelmachine groendienst	115.000	0	0	0	0	0
		0710	040204/001	Materialen uitleendienst - niet-specifiek	10.000	2.500	5.000	2.500	5.000	2.500
		0900	090101/001	Zuilen werken op afspraak (AC en Dorpshuis)	5.000	0	0	0	0	0
		0944	030103/007	Aankoop materialen babytheek	0	0	10.000	0	0	0
		0945	090205/006	Schaduwdoek Kornuit	5.000	0	0	0	0	0
		0947	999230/001	Installaties,machines&uitrusting niet-projectmatig	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
			999230/002	Elektrische stapelaar klusjesdienst	5.000	0	0	0	0	0
			999230/003	Draagarmstelling klusjesdienst	3.500	0	0	0	0	0
			999230/004	Ladensysteem Jumpy klusjesdienst	2.500	0	0	0	0	0

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0985	020203/001	Voorzien AED-toestellen openbaar domein	17.000	0	0	0	0	0
	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	0119	999242/002	Telefonie en bijhorende	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Meubilair - gemeenschapsgoederen	0119	999240/002	Ergonomisch kantoormeubilair	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in aanbouw	0945	030102/001	Verwerving Engelkerk	50.000	0	0	0	0	0
	OV in leasing ikv verledning OV	0670	999250/001	OV in leasing ikv verledning OV	273.483	273.720	272.408	22.917	22.425	160.706
	Plannen en studies - in uitvoering	0119	010101/003	Toegankelijkheidsscreening ACE	4.000	0	0	0	0	0
		0610	070102/001	RUP Akkerbeek	28.000	0	0	0	0	0
			070102/002	RUP Desimpel	18.041	0	0	0	0	0
		0705	010101/005	Toegankelijkheidsscreening CC De Ster	0	4.000	0	0	0	0
			010101/006	Toegankelijkheidsscreening OC De Kouter	0	4.000	0	0	0	0
			030202/001	Masterplan Site De Ster multifunctionele ruimte	0	0	25.000	50.000	25.000	0
		0742	010101/007	Toegankelijkheidsscreening Sportcentrum Ichtegem	0	0	5.000	0	0	0
			010101/008	Toegankelijkheidsscreening Sportcentrum Eernegem	0	0	5.000	0	0	0
		0800	010101/002	Toegankelijkheidsscreening Mozaiek	4.000	0	0	0	0	0
		0900	010101/004	Toegankelijkheidsscreening Dorpshuis	4.000	0	0	0	0	0
	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0200	050101/002	Vervanging vrachtwagen 1GEQ075	300.000	0	0	0	0	0
		0959	999243/001	Overname Fiat Ducato 1YQM525	3.328	3.328	0	0	0	0

U/O	Omschrijving Algemene rekening	BV	Subproject	Omschrijving subproject	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Toegestane investeringssubsidies KF Sint-Jozef en Zalige Karel de Goede Wijnendale	0790	999664/002	Investeringssubsidies KF Sint-Jozef en Wijnendale	7.200	7.200	2.400	0	0	0
	Wegen - in uitvoering	0200	010102/001	Veilige en toegankelijke oversteekmogelijkheden	0	3.000	3.000	0	0	0
			080101/001	Dorpskernvernieuwing Ichtegem	100.000	450.000	450.000	0	0	0
			080401/001	Riolering&wegen Bruggestraat-'s Gravendriesscheln	50.000	300.000	600.000	0	0	0
			080402/001	Riolering&wegen Kortemarkstraat + omliggende wegen	300.000	700.000	300.000	0	0	0
			080403/001	Riolering&wegen Zuidstraat (Mitswege-Aartrijke)	0	0	0	0	0	100.000
			080404/001	Riolering&wegen Wijnendale (School - Steenstraat)	0	415.000	0	0	0	0
			080405/001	Riolering&wegen Bevrijdingsweg Bekegem	55.000	200.000	0	0	0	0
			080501/001	Jaarlijks onderhoud+renovatie wegen en fietspaden	0	0	150.000	150.000	0	0
			080501/002	Engelstraat	350.000	0	0	0	0	0
			080501/003	Bruggestraat - Kruispunt Westkerkestraat	0	150.000	0	0	0	0
			080502/001	Herstelplan voetpaden	30.000	230.000	30.000	30.000	30.000	30.000
		0220	010103/001	Toegankelijk maken mindervalide parkeerplaatsen	3.000	3.000	3.000	0	0	0
Totaal Uitgaven					4.094.342	5.373.891	3.682.452	554.060	511.068	834.350

Overzicht van de personeelsinzet - 2025

In de kerncijfers van de beleidsverklaring en het overzicht van de exploitatie-uitgaven werd de globale evolutie van de bezoldigingen voor het personeel van het lokaal bestuur opgenomen voor de periode 2026 tot 2031.

Deze evolutie op vlak van personeelsbegroting voor de komende jaren bouwt verder op de situatie zoals ze op vandaag gekend is. Het startpunt hierbij vormt de foto genomen op 31 oktober 2025, aangevuld met een aantal grondslagen en assumpties inzake personeelsaangelegenheden, deze worden verder toegelicht onder de grondslagen en assumpties.

Onderstaand wordt de situatie op 31 oktober 2025 kort geschetst om het startpunt voor de personeelsbegroting afdoende te kunnen duiden. In de onderstaande overzichten is het onderwijzend personeel niet opgenomen.

Aantal verbonden medewerkers

De eerste tabel geeft het overzicht van het personeelsbestand op 31 oktober met het **aantal contractuele koppen per functieniveau**. Voor een goede interpretatie dient men hierbij "contractueel" te lezen als "verbonden met het lokaal bestuur door een contractuele of statutaire overeenkomst".

Overzicht aantal contractuele koppen per functieniveau op 31 oktober 2025

Functieniveau	Contractduur	Aantal koppen
Decr. Graad	Onbepaalde duur	2
A	Onbepaalde duur	10
B	Onbepaalde duur	37
C	Bepaalde duur	4
	Onbepaalde duur	35
IFIC	Bepaalde duur	3
	Onbepaalde duur	17
D	Bepaalde duur	2
	Onbepaalde duur	44
E	Bepaalde duur	2
	Onbepaalde duur	29
Eindtotaal	Koppen onbepaalde duur	174
Koppen bepaalde duur	11	

In de voorgaande tabel werd tevens aangevuld of de werknemers verbonden zijn aan het lokaal bestuur voor een bepaalde of onbepaalde duur. Niet iedere medewerker of “kop” mag ook effectief als een actieve werknemer beschouwd worden. Binnen het lokaal bestuur zijn er ook medewerkers langdurig afwezig. Zij zijn worden uiteraard beschouwd als een “contractuele kop”, maar zijn geen actieve werknemer op het moment van deze foto. Dit vertaalt zich dus in tijdelijke functiehouders ter vervanging.

Onderstaande tabel geeft het overzicht van de actieve en inactieve medewerkers, aangevuld met de duur van de afwezigheid en type afwezigheid.

Tabel 2 – overzicht actieve/inactieve medewerkers op 31 oktober 2025

Actief/afwezig	Aantal koppen
Actief - onbepaalde duur	156
Actief - bepaalde duur	11
Langdurig afwezig - schorsing	1
Langdurig afwezig - ziekte < 1 jaar	4
Langdurig afwezig - ziekte > 1 jaar	4
Langdurig afwezig - ziekte > 5 jaar	9
Eindtotaal	185

Op datum van 31 oktober 2025 kan dus gesteld worden dat er 167 medewerkers effectief aan de slag waren. Van de langdurige afwezigen wegens ziekte (meer dan 1 jaar – 13 medewerkers) bereikten 6 medewerkers dit jaar de leeftijd van 60 jaar. Er kan verwacht worden dat zij in de komende jaren pensioengerechtigd zullen zijn. Vanuit het lokaal bestuur zijn deze personen reeds bevraagd over de vermoedelijke pensioendatum of wordt, waar mogelijk, gekeken naar re-integratie in de organisatie.

Personeelsformatie 2025

De navolgende tabel geeft het overzicht weer van het de gewenste personeelsformatie voor 2025 en de effectieve invulling van het personeelsbestand op 31 oktober 2025. Deze werd per afdeling en dienst opgesplitst om zodoende een overzichtelijk en duidelijk beeld te krijgen van de theoretische personeelsformatie en de personeelsformatie in de praktijk. Bij de effectieve personeelsformatie op datum van 31 oktober 2025 worden ook tijdelijke vervangers en extra medewerkers boven formatie meegerekend. De langdurig afwezigen (> 1 jaar afwezig) uit de voorgaande tabel zijn niet als effectief meegerekend, maar zijn uiteraard wel opgenomen in de personeelsformatie “gewenst”.

DIENST	Personeelsformatie - gewenst 2025	Personeelsformatie - effectief (31/10/2025)
Decretale graden	2,00	2,00
Algemeen directeur gemeente en OCMW Ichtegem	1,00	1,00
Financieel directeur gemeente en OCMW Ichtegem	1,00	1,00
Kabinet	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Kabinetsmedewerker	1,00	1,00
Communicatie en secretariaat	4,00	3,60
<i>B4-B5</i>		
Communicatieambtenaar	1,00	0,80
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker communicatie	1,00	1,00
Administratief medewerker secretariaat	2,00	1,80
Informatiebeheer	3,00	3,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>		
Informaticus	1,00	1,00
Jurist	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Verantwoordelijke archief en informatie	1,00	1,00
Preventie	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Interne preventieadviseur	1,00	1,00
Veiligheid	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Deskundige veiligheid en mobiliteit	1,00	1,00
Financiën	6,50	6,20
<i>A1a-A2a-A3a</i>		
Stafmedewerker Financiën	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Deskundige financiële dienst	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker financiën	4,50	4,20
Personeel en organisatie	4,00	3,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>		
Afdelingshoofd mens en organisatie	1,00	0,00

<i>B1-B2-B3</i>		
Deskundige personeel	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker personeel	2,00	2,00
Burgerzaken	4,50	4,70
<i>B1-B2-B3</i>		
Diensthooft burgerzaken	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker burgerzaken	3,00	3,20
Onthaalmedewerker	0,50	0,50
Vrije tijd	4,50	4,50
<i>A1a-A2a-A3a</i>		
Coördinator cultuur, erfgoed en evenementen	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Sportfunctionaris	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker cultuur en erfgoed	1,00	1,00
Administratief medewerker ontspanning en beleving	1,00	1,00
<i>D1-D2-D3</i>		
Toezichthouder sport - en culturele infrastructuur	0,50	0,50
welzijn	1,00	1,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>		
Afdelingshooft Welzijn	1,00	1,00
Huis van het kind	4,00	3,90
<i>B1-B2-B3</i>		
Coördinator huis van het kind	1,00	1,00
Teamverantwoordelijke BKO	1,00	0,90
Deskundige jeugd	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker BKO	0,50	0,50
Administratief medewerker Huis van het kind	0,50	0,50
BKO	12,98	13,47
<i>C1-C2-C3</i>		
Begeleider BKO	1,25	0,50
<i>IFIC</i>		
Begeleider BKO	11,73	12,97

Bibliotheek	3,95	3,98
<i>B1-B2-B3</i>		
Bibliothecaris	1,00	0,80
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker bibliotheek	2,67	2,90
<i>D1-D2-D3</i>		
Administratief medewerker bibliotheek	0,28	0,28
Zorg en welzijn	3,25	3,30
<i>B1-B2-B3</i>		
Maatschappelijk werker zorg en welzijn	1,25	2,30
Teamverantwoordelijke zorg en welzijn	1,00	0,00
<i>B4-B5</i>		
Coördinator zorgnetwerk en dienstencentrum	1,00	1,00
LDC	2,00	1,80
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker lokaal dienstencentrum	2,00	1,80
Klusjesdienst	5,00	3,80
<i>D4-D5</i>		
Ploegbaas klusjesdienst	1,00	1,00
<i>E1-E2-E3</i>		
Technisch medewerker	4,00	2,80
Sociale kruidenier	0,61	0,61
<i>E1-E2-E3</i>		
Logistiek medewerker sociale kruidenier	0,61	0,61
Sociale dienst	13,50	11,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Maatschappelijk werker	9,00	6,50
Projectmedewerker sociale dienst	1,00	1,00
<i>B4-B5</i>		
Coördinator sociale dienst	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Administratief medewerker sociale dienst	0,50	0,50
Administratief medewerker zorg en welzijn	1,00	1,00
<i>C4-C5</i>		
Administratief hoofdmedewerker sociale dienst	1,00	1,00

Technische administratie	5,00	5,00
A1a-A2a-A3a		
Afdelingshoofd wonen en omgeving	1,00	1,00
Projectleider infrastructuur	1,00	1,00
B1-B2-B3		
Administratief deskundige publieke ruimte	1,00	1,00
C1-C2-C3		
Administratief medewerker publieke ruimte	1,00	1,00
Logistiek beheerder uitleendienst	1,00	1,00
Milieu	1,00	0,90
B1-B2-B3		
Milieuambtenaar	1,00	0,90
Containerpark	3,80	3,40
D1-D2-D3		
Parkwachter	3,80	3,40
Omgeving	5,00	4,00
A1a-A2a-A3a		
Omgevingsambtenaar	1,00	1,00
B1-B2-B3		
Deskundige lokale economie	1,00	1,00
Deskundige omgeving	2,00	2,00
C1-C2-C3		
Administratief medewerker omgeving	1,00	0,00
Schoonmaak	12,05	11,83
B1-B2-B3		
Verantwoordelijke facilitaire diensten	1,00	1,00
D1-D2-D3		
schoonma(a)k(st)er	0,75	0,37
E1-E2-E3		
schoonma(a)k(st)er	10,30	10,46
De Kouter	0,34	0,34
E1-E2-E3		
De Kouter - schoonmaakster	0,34	0,34
Gebouwen en evenementen	13,00	11,40
D1-D2-D3		
Technisch beambte gebouwen en evenementen	12,00	10,40

<i>D4-D5</i>		
Ploegbaas gebouwen en evenementen	1,00	1,00
Groen	16,00	15,60
<i>D1-D2-D3</i>		
Technisch beambte groen	14,00	13,60
<i>D4-D5</i>		
Ploegbaas groen	1,00	1,00
<i>E1-E2-E3</i>		
Technisch beambte groen	1,00	1,00
Wegen	7,00	6,80
<i>D1-D2-D3</i>		
Technisch beambte wegen	6,00	5,80
<i>D4-D5</i>		
Ploegbaas wegen	1,00	1,00
Woonpunt	4,50	3,90
<i>A1a-A2a-A3a</i>		
Coördinator woonpunt	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>		
Beleidsmedewerker wonen	0,50	0,00
Technisch adviseur wonen	1,00	1,00
Woonadviseur	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>		
Loketmedewerker wonen	1,00	0,90
Eindtotaal	145,47	136,03

Overzicht van de personeelsinzet 2026 - 2031

Wijzigingen ten opzichte van de personeelsformatie 2025

In de voorbereiding van het meerjarenplan werd een grondige interne omgevingsanalyse gemaakt van de dienstverlening op heden en de ambities naar de toekomst, gekoppeld aan de noodzakelijke personeelsbezetting om deze ambities ook te kunnen waar maken. Daarnaast werd, na vastlegging van de beleidsvisie, ook de vertaalslag gemaakt wat op vlak van personeelsinzet nodig is om uitvoering te geven aan het nieuwe beleid. In wat volgt wordt weergegeven welke bijkomende functies zijn voorzien in de loonkosten voor het komende meerjarenplan. Deze zijn opgenomen onder voorbehoud van de goedkeuring tot wijziging van de personeelsformatie. In totaliteit betekenen deze functies een stijging van 4,5 VTE ten opzichte van de contractueel voorziene 145,47 VTE in 2025.

- Eén van de meest ingrijpende wijzigingen in de organisatiestructuur is de opstart van **een vernieuwde werking in het Dorpshuis**. Deze werking brengt een verbreding van openingsuren en bereikbaarheid van de diensten van het lokaal bestuur met zich mee, wat zal resulteren in een hogere toegankelijkheid voor onze burgers, een gegeven dat zeer sterk uit het participatietraject “Koppen met karakter” naar voor kwam. Deze verbreding kan echter onmogelijk gebeuren zonder bijkomende personeelsinzet.

Dit vertaalt zich in onderstaande bijkomende functies:

Logistiek medewerker LDC	LDC	Contractueel	D1-D2-D3	0,5 VTE
Logistiek medewerker LDC	LDC	Contractueel	D1-D2-D3	0,5 VTE
Onthaalmedewerker Dorpshuis	Onthaal Dorpshuis	Contractueel	C1-C2-C3	0,5 VTE
Onthaalmedewerker Dorpshuis	Onthaal Dorpshuis	Contractueel	C1-C2-C3	0,5 VTE

- Daarnaast is het inzetten op **een meer outreachende en verbindende werking** vanuit het lokaal bestuur naar de burgers door meer huisbezoeken te doen bij senioren, meer aanwezig te zijn in de buurten en om dichterbij (kwetsbare) gezinnen te staan één van de prioriteiten voor de komende jaren. Ook dit aspect kwam aan bod tijdens het participatietraject “Koppen met karakter” binnen het thema “zorgzame buurten” en bij het thema “kinderen en jongeren”. Outreachend werken in de buurten en naar gezinnen is een uitbreiding van de dienstverlening en vraagt dan ook bijkomende tijd en ruimte in de personeelsbezetting. Hiertoe wordt voorzien om 1 bijkomende maatschappelijk werker te voorzien in de dienst zorg en welzijn in 2026 en een brugfiguur vanaf 2027.

Dit vertaalt zich in onderstaande bijkomende functies:

Brugfiguur	Huis van het kind	Contractueel	B1-B2-B3	1 VTE
------------	-------------------	--------------	----------	-------

Maatschappelijk werker zorg en welzijn	Zorg en welzijn	Contractueel	B1-B2-B3	1 VTE
--	-----------------	--------------	----------	-------

Als laatste luik werd voorzien om binnen de interlokale vereniging Woonpunt een uitbreiding met 0,5 VTE B-niveau te voorzien. De op heden vacante halftijdse functie op B-niveau wordt met het oog op de verdere uitrol van de conformiteitsattesten in de verschillende gemeente omgevormd tot een voltijdse functie, met de bedoeling om de stijging in het aantal woningonderzoeken op te vangen. Deze personeelskost is een gedeelde kost met de andere deelnemende gemeenten binnen Woonpunt.

Dit vertaalt zich in onderstaande bijkomende functies:

Beleidsmedewerker wonen	Woonpunt	Contractueel	B1-B2-B3	1 VTE
-------------------------	----------	--------------	----------	-------

Het lokaal bestuur Ichtegem als aantrekkelijke werkgever met concurrentiële verloning

Naast de dienstverlening werd ook geanalyseerd of de verloning van de verschillende functies nog voldoende "marktconform" zijn. Het hoeft geen betoog dat de krappe arbeidsmarkt een uitdaging is voor de lokale besturen, waarbij het zeer moeilijk is om te kunnen concurreren met de private markt.

De voorbije jaren is er binnen de openbare sector een evolutie aan de gang waarbij zowel kleine als grote lokale besturen bijsturen in de graden en salarisschalen van verschillende functies. Deze evolutie zorgt ervoor dat het risico tot verloop tussen lokale besturen gestegen is. Tot op heden is het lokaal bestuur Ichtegem relatief gespaard gebleven van het "jobhoppen". Het is echter belangrijk om hier op te anticiperen en tijdig bij te sturen, zodat we voldoende marktconform en aantrekkelijk blijven als werkgever.

Toekomstgericht kan verwacht worden dat een doorgedreven verandertraject in het loonhuis van het lokaal bestuur noodzakelijk zal zijn. Dit traject is echter een zeer intensief traject dat tijd zal vragen en waarbij de nodige financiële afwegingen gemaakt zullen moeten worden. Om te vermijden dat op korte termijn de stabiliteit waarvoor het lokaal bestuur gekend staat onder druk zou komen te staan, is het wenselijk om voor een aantal functies nu reeds bij te sturen.

Onderstaande verhogingen werden binnen de prognoses voor de loonkost, onder voorbehoud van goedkeuring van de personeelsformatie, opgenomen:

Functie	Huidige salarisschaal	Toekomstige
Technisch medewerkers klusjesdienst Technisch beambte (begraafplaats)	E1 – E3	D1 – D3

Schoonmaak gebouwen	E1 – E3	D1 – D3
2 ^e ploegbaas	D1 – D3	D4 – D5
Ploegbaas	D4 – D5	C4 – C5
Coördinator Huis van het kind	B1 – B3	B4 – B5
Afdelingshoofd wonen en omgeving	A1a – A3a	A5a – A5b
Afdelingshoofd welzijn	A1a – A3a	A5a – A5b

Wijzigingen in organisatiestructuur

Naast de wijzigingen in bezetting is uit de analyse tevens gebleken dat er een nood is aan een aantal bijstellingen in de organisatiestructuur. Deze dienen nog verder vorm te krijgen in het voorjaar van 2026 in de vorm van een bijgewerkt organogram, maar worden hier wel reeds toegelicht:

- **Bibliotheek**

De bibliotheek kende de laatste jaren een sterke evolutie van een "klassieke" leesbib naar een activiteitenbibliotheek. Hier worden zeer veel connecties gevonden met het lokaal dienstencentrum en Huis van het Kind. Vanaf januari 2026 zal de bibliotheek in Ichtegem ook zijn nieuwe stek krijgen in Het Dorpshuis, wat de connectie en samenwerking nog verder zal versterken. Om die connectie ook in de aansturing door te vertalen, wordt de bibliotheek als dienst mee ondergebracht in de afdeling welzijn.

- **Dienst evenementen, dienst gebouwen en klusjesdienst**

Na de heroriëntering van de klusjesdienst in 2022 en de verdere groei van de sociale kruidenier is gebleken dat de klusjesdienst zoals verwacht op bepaalde taken een sterke aansluiting kon vinden bij de werking van de dienst gebouwen en evenementen. Daarnaast kwam er een duidelijk zicht op de sociale dienstverlening die binnen de klusjesdienst is gebleven.

Op dit laatste wenst het lokaal bestuur blijvend verder in te zetten met de klusjesdienst. Dit houdt onder andere in: opfrissings- en herstellingswerken in nood- en doorgangswoningen, logistieke taken met sociale insteek voor LDC, sociale kruidenier, sociale diensten, ... en het onderhoud van de hydranten.

De taken die sterke aansluiting vinden bij de werking van de dienst gebouwen en evenementen wijzen van hun kant dan weer op de overlapping tussen klusjesdienst en de gebouwen vanuit de gemeente. Vanuit de dienst gebouwen en evenementen is gebleken dat de evenementen vaak de overhand nemen op de gebouwen. Het is dan ook wenselijk om integraal bij te sturen in de organisatiestructuur, waarbij het volgende uitgangspunt als voorstel van organisatiestructuur wordt opgenomen in het ontwerp van personeelsinzet:

- Dienst evenementen (met een ploegbaas)
- Dienst gebouwen (met een ploegbaas)
- Klusjesdienst (schrappen van de functie ploegbaas – ambtshalve herplaatsing)

Deze wijzigingen werden opgenomen in de onderstaande, gewenste, personeelsformatie voor de periode 2026 – 2031

DIENST	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Decretale graden	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Algemeen directeur gemeente en OCMW Ichtegem	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Financieel directeur gemeente en OCMW Ichtegem	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kabinet	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Kabinetsmedewerker	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Communicatie en secretariaat	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
<i>B4-B5</i>						
Communicatieambtenaar	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker communicatie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Administratief medewerker secretariaat	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Informatiebeheer	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>						
Informaticus	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Jurist	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Verantwoordelijke archief en informatie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Preventie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Interne preventieadviseur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Veiligheid	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						

Deskundige veiligheid en mobiliteit	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Financiën	6,50	6,50	6,50	6,50	6,50	6,50
A1a-A2a-A3a						
Stafmedewerker Financiën	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
B1-B2-B3						
Deskundige financiële dienst	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
C1-C2-C3						
Administratief medewerker financiën	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50
Personeel en organisatie	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
A1a-A2a-A3a						
Afdelingshoofd mens en organisatie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
B1-B2-B3						
Deskundige personeel	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
C1-C2-C3						
Administratief medewerker personeel	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Burgerzaken	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50
B1-B2-B3						
Diensthoofd burgerzaken	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
C1-C2-C3						
Administratief medewerker burgerzaken	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Onthaalmedewerker	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Vrije tijd	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50
A1a-A2a-A3a						
Coördinator cultuur, erfgoed en evenementen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
B1-B2-B3						
Sportfunctionaris	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
C1-C2-C3						
Administratief medewerker cultuur en erfgoed	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Administratief medewerker ontspanning en beleving	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
D1-D2-D3						
Toeziachter sport - en culturele infrastructuur	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
welzijn	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
A5a-A5b						
Afdelingshoofd Welzijn	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
C1-C2-C3						
Nieuw - Onthaalmedewerker dorps huis	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Huis van het kind	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Nieuw - Brugfiguur	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Coördinator huis van het kind	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Teamverantwoordelijke BKO	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Deskundige jeugd	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker BKO	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Administratief medewerker Huis van het kind	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
BKO	12,98	12,98	12,98	12,98	12,98	12,98
<i>C1-C2-C3</i>						
Begeleider BKO	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25
<i>IFIC</i>						
Begeleider BKO	11,73	11,73	11,73	11,73	11,73	11,73
Bibliotheek	3,95	3,95	3,95	3,95	3,95	3,95
<i>B1-B2-B3</i>						
Bibliothecaris	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker bibliotheek	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67
<i>D1-D2-D3</i>						
Administratief medewerker bibliotheek	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28
Zorg en welzijn	4,25	4,25	4,25	4,25	3,75	3,75
<i>B1-B2-B3</i>						
Maatschappelijk werker zorg en welzijn	2,25	2,25	2,25	2,25	1,75	1,75
Teamverantwoordelijke zorg en welzijn	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B4-B5</i>						
Coördinator zorgnetwerk en dienstencentrum	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
LDC	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker lokaal dienstencentrum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
<i>D1-D2-D3</i>						
Nieuw - Logistiek medewerker LDC	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Klusjesdienst	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
<i>D4-D5</i>						
Ploegbaas klusjesdienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E1-E2-E3</i>						

Technisch medewerker	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Sociale kruidenier	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61
<i>E1-E2-E3</i>						
Logistiek medewerker sociale kruidenier	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61
Sociale dienst	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50
<i>B1-B2-B3</i>						
Maatschappelijk werker	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
Projectmedewerker sociale dienst	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B4-B5</i>						
Coördinator sociale dienst	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker sociale dienst	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Administratief medewerker zorg en welzijn	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C4-C5</i>						
Administratief hoofdmedewerker sociale dienst	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Technische administratie	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>A5a-A5b</i>						
Afdelingshoofd wonen en omgeving	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>						
Projectleider infrastructuur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Administratief deskundige publieke ruimte	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker publieke ruimte	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Logistiek beheerder uitleendienst	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Milieu	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Milieuambtenaar	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Containerpark	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80
<i>D1-D2-D3</i>						
Parkwachter	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80
Omgeving	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>						
Omgevingsambtenaar	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Deskundige lokale economie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Deskundige omgeving	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Administratief medewerker omgeving	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Schoonmaak	12,05	12,05	12,05	11,71	11,71	11,71
<i>B1-B2-B3</i>						
Verantwoordelijke facilitaire diensten	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>D1-D2-D3</i>						
schoonma(a)k(st)er	11,05	11,05	11,05	10,71	10,71	10,71
De Kouter	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
<i>D1-D2-D3</i>						
De Kouter - schoonmaakster	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Gebouwen	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
<i>D1-D2-D3</i>						
Technisch beambte gebouwen	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>D4-D5</i>						
2e ploegbaas gebouwen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C4-C5</i>						
Ploegbaas gebouwen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Gebouwen en evenementen	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
<i>D1-D2-D3</i>						
Technisch beambte gebouwen en evenementen	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>D4-D5</i>						
2e ploegbaas Evenementen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C4-C5</i>						
Ploegbaas evenementen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Groen	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
<i>D1-D2-D3</i>						
Technisch beambte groen	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
<i>D4-D5</i>						
2e ploegbaas Groen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C4-C5</i>						
Ploegbaas groen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Wegen	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
<i>D1-D2-D3</i>						
Technisch beambte wegen	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>D4-D5</i>						

2e ploegbaas Wegen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C4-C5</i>						
Ploegbaas wegen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Woonpunt	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<i>A1a-A2a-A3a</i>						
Coördinator woonpunt	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>B1-B2-B3</i>						
Uitbreiding - Technisch adviseur wonen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Technisch adviseur wonen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Woonadviseur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>C1-C2-C3</i>						
Loketmedewerker wonen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Eindtotaal	148,97	149,97	149,97	149,63	149,13	149,13

Overzicht intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten

Verbonden entiteiten

Overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten

Hulpverleningszone 1
Intergemeentelijke vereniging afvalbeheer Oostende en ommeland (IVOO)
Intergemeentelijke vereniging Woonpunt
Interlokale vereniging MIVOS
Kerkfabriek Sint-Michiel Ichtegem
Kerkfabriek Sint-Amandus Bekegem
Kerkfabriek Sint-Medardus Eernegem
Kerkfabriek Sint-Jozef en Zalige Karel de Goede Wijnendale
Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Hemelvaart Edewalle
Politiezone Kouter
Woonsprong BV

Financiële vaste activa gemeente en OCMW:	Deelneming	Nog te storten	Volstort
Gemeente			
WVI West-Vlaamse Intercommunale	144.825,00	0,00	144.825,00
Infrac West	7.910.800,00	0,00	7.910.800,00
Intergemeentelijke vereniging afvalbeheer Oostende en ommeland (IVOO)	519.475,00	0,00	519.475,00
Gaselwest (Elektriciteit)	5.714.620,13	0,00	5.714.620,13
Gaselwest (Gas)	3.523.632,51	0,00	3.523.632,51
TMVS (FARYS)	2.000,00	1.500,00	500,00
West-Vlaams Woonkrediet	0,00	0,00	0,00
De Mandel	1.875,00	1.387,70	487,30
Vivendo	625,00	464,80	160,20
De Watergroep (Vlaamse Maatschappij Voor Watervoorziening cvba)	3.383.950,00	1.302.694,18	2.081.255,82
Cevi vzw	8.112,07	0,00	8.112,07
De Lijn (Vlaamse Vervoermaatschappij)	1.412,99	0,00	1.412,99
Woonwel	6.800,00	2.760,00	4.040,00

EthiasCo cvba	25.808,70	0,00	25.808,70
Zefier cvba	38.025,00	0,00	38.025,00
Fluvius	24,79	0,00	24,79
Fluvius OV	417.881,92	0,00	417.881,92
Wyre	25,00	0,00	25,00
OCMW			
Kringloopcentrum Kust vzw	325,18	0,00	325,18
EthiasCo cvba	8.602,90	0,00	8.602,90

**Financiële stromen naar de
verbonden entiteiten**

Intergemeentelijke vereniging voor afvalbeheer Oostende en Ommeland (I.V.O.O.)	542.295,00	544.168,36	546.259,39	550.722,22	555.338,92	560.111,94
Politiezone Kouter	1.537.865,00	1.630.137,00	1.727.945,00	1.797.063,00	1.868.945,00	1.943.703,00
Hulpverleningszone 1 (brandweer)	581.408,00	593.036,00	648.014,00	672.867,00	689.787,00	730.309,00
Bijdrage Kerkfabriek Sint-Michiel Ichtegem	3.034,41	13.076,32	13.876,32	13.876,32	13.876,32	13.876,32
Bijdrage Kerkfabriek Sint- Amandus Bekegem	0,00	19.377,00	17.690,00	17.805,00	18.235,00	18.795,00
Bijdrage Kerkfabriek Sint- Medardus Eernegem	60.630,34	67.515,00	63.140,00	45.520,00	45.521,00	45.596,00

Bijdrage Kerkfabriek Sint-Jozef en Zalige Karel de Goede Wijnendale	17.417,67	22.511,81	22.791,79	13.148,24	13.441,46	13.738,62
Bijdrage Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Hemelvaart Edewalle	878,53	1.362,98	1.345,65	1.036,60	1.049,50	1.072,00
Toelage Woonsprong BV	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Intergemeentelijke vereniging Woonpunt (gemeentelijk aandeel)	86.427,24	89.064,91	94.780,02	97.393,54	100.341,63	103.910,23
Lidgeld Interlokale vereniging MIVOS	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
De Lijn (Vlaamse Vervoermaatschappij) (bijdrage Buzzy Pazz)	40.500,00	41.310,00	42.136,20	42.978,92	43.838,50	44.715,27

Investeringsubsidies naar de verbonden entiteiten

Investeringsubsidies Kerkfabriek Sint-Jozef en Zalige Karel de Goede Wijnendale	7.200,00	7.200,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
---	----------	----------	----------	------	------	------

Financiële risico's

Een lokaal bestuur loopt op verschillende vlakken financiële risico's. Het is echter niet omdat er een risico bestaat, dat de kans dat het risico zich voordoet groot is (waarschijnlijkheid), of dat, mocht het risico zich voordoen, de gevolgen groot zouden zijn (impact).

Inflatierisico:

Het inflatierisico bestaat erin dat de eigen producten of diensten, ten gevolge van inflatie, ontwaarden. Het meest elementaire voorbeeld bestaat uit de eigenlijke gemeentebelastingen en retributies die tijdens de looptijd van een bestuursperiode niet zouden worden aangepast aan de index.

De waarschijnlijkheid van dit risico is groot gezien er in principe steeds inflatie is, alhoewel de hogere overheden en banken (FED en ECB, zijnde de Amerikaanse en Europese centrale banken als voornaamste voorbeelden) er blijven naar streven om de inflatie zo veel als mogelijk te beperken, maar de impact op de ontvangsten is relatief klein, vermits de eigenlijke gemeentebelastingen en retributies slechts een kleiner deel uitmaken in de totaliteit van de ontvangsten. Indien evenwel wordt vastgesteld dat dit risico zich te expliciet voordoet en er effectief van een serieuze ontwaarding kan worden gesproken, kunnen eventueel de aanslagvoeten of retributietarieven worden aangepast.

Langs de uitgavenzijde speelt de inflatie uiteraard ook en daar is ze veel belangrijker, waardoor het belang aan (mee) stijgende ontvangsten nog meer wordt benadrukt. Naast de stijgingen van respectievelijk de gezondheids- of de consumptie-index, de indexen waaraan de meeste uitgaven zijn gekoppeld, is er naar analogie ook de regelmatige overschrijding van de spilindex, waardoor nadien de wedden en de sociale uitkeringen met 2% worden geïndexeerd. Het hoeft geen betoog dat een 'te snelle' overschrijding van deze spilindex (raming in ons meerjarenplan is momenteel om de 12 maanden), onmiddellijk leidt tot significante mééruitgaven (op 8 miljoen wedden staat een indexverhoging van 2% gelijk met maar liefst 160.000 euro).

Renterisico:

Het renterisico bestaat erin dat het lokaal bestuur ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding (interestvoet) moet betalen, enerzijds voor de bestaande uitstaande leningen (bij rentevoetherziening), anderzijds voor de nieuwe op te nemen leningen.

Dit hebben we recentelijk zelf meegemaakt bij de opname van onze lening ter financiering van investeringsuitgaven, waarbij de langetermijnrente, na jaren op een extreem laag peil te hebben gestaan, plots begon te stijgen. Bij een eventuele nieuwe opname van een lening, zal het dus zaak zijn zo goed als mogelijk het moment te bepalen. Dit blijft evenwel steeds koffiedik kijken, want er spelen hier heel wat factoren mee, ook mondiale. De impact zou in elk geval zeer beperkt blijven voor de reeds bestaande leningen, vermits een zeer groot aandeel van de uitstaande schuld reeds bestaat uit leningen met een vaste rentevoet, waarop toekomstige schommelingen in de markt van de leningsrentevoeten geen invloed hebben, of uit gestructureerde leningen waarbij de invloed zou beperkt worden door de voorziene beschermingsmaatregelen.

Wat betreft de impact op de nog op te nemen leningen, zou een sterke stijging van de marktrentevoeten er toe kunnen toe leiden dat er ofwel minder geleend zou kunnen worden (en dus ook minder geïnvesteerd), ofwel dat er hogere of nieuwe ontvangsten zouden moeten worden gevonden om de verhoogde leningslasten te kunnen blijven vereffenen, ofwel dat er besparingen zouden moeten doorgevoerd worden. Dit alles in het kader om te kunnen voldoen aan de autofinancieringsmarge.

Een risico met betrekking tot schuldenlast is dat een lage schuldenlast gelijk zou worden gesteld aan goed bestuur. Is een beleid met weinig schulden, maar met een verouderd patrimonium en zonder in te spelen op de snel evoluerende digitale wereld een goed beleid? De vraag stellen is ze beantwoorden. Elk bestuur zal de afweging moeten maken welke investeringen in zijn gemeente nodig zijn en zal daartoe de nodige beslissingen moeten nemen om voldoende investeringscapaciteit te creëren.

Liquiditeitsrisico:

Het liquiditeitsrisico bestaat erin dat het lokaal bestuur, bij tijdelijk gebrek aan liquide middelen, haar verplichtingen niet zou kunnen nakomen. Het lokaal bestuur dient ten allen tijde haar financiële verplichtingen na te kunnen komen. Deze verplichtingen bestaan uit de gewone facturatie van de diverse leveranciers, maar ook uit de leningsuitgaven (aflossingen en intresten) en de maandelijks personeelsuitgaven (weden en overeenkomstige patronale sociale zekerheidslasten).

Het is daarom noodzakelijk een voldoende grote buffer aan liquiditeiten te kunnen aanhouden, teneinde zonder korte termijnkredieten deze verplichtingen te kunnen voldoen. De waarschijnlijkheid dat dit probleem zich voordoet, gelet op de huidige financiële toestand, is relatief klein. De impact langs de andere kant zou hoog zijn, aangezien dit zowel maatschappelijk als financieel gevolgen zouden hebben. Door een actieve liquiditeitsplanning wordt dit risico zo goed als volledig vermeden.

In dit kader is de invoering van een voorschottenregeling voor de aanvullende gemeentelijke personenbelasting zoals die reeds van toepassing was op de onroerende voorheffing een goede zaak, vermits het lokaal bestuur op deze wijze toch verzekerd is van een constante ontvangst gedurende vele maanden van het jaar. Het lokaal bestuur beschikt op heden nog steeds over een voldoende strategische buffer doorheen het meerjarenplan. De planning van de kohieropmaak van de eigenlijke (grotere) gemeentebelastingen kan in dit kader eventueel worden aangestuurd vanuit het verzekeren van een goede liquiditeitspositie. De liquiditeitstoestand is uiteraard ook voor een stuk afhankelijk van subsidiërende overheden, maar de laatste jaren worden de vaste subsidies uitbetaald volgens een vooraf gekend schema, wat een ruime ondersteuning is in het liquiditeitenbeheer. In het slechtste geval zou moeten worden overgegaan tot het aangaan van bijvoorbeeld thesauriekredieten.

Bankrisico:

Het bankrisico bestaat erin dat de bank(en) waarbij de gelden van het lokaal bestuur geparkeerd staan, zodanig in de problemen zouden komen, dat het niet meer mogelijk zou zijn over deze gelden te beschikken. Deze waarschijnlijkheid is eerder laag. De federale overheid heeft tijdens voorgaande financiële crisissen verschillende keren gesteld dat de gelden van de lokale besturen bij Belfius onder de garantie van de Belgische Staat vallen.

Debiteurenrisico:

Dit risico bestaat erin dat een debiteur niet voldoet aan zijn/haar verplichtingen. Er dient hierbij een onderscheid gemaakt te worden tussen overheden-debiteurs en privé-debiteurs. Vermits het risico, dat evenwel zeer gering is, van de overheden-debiteurs volledig uit handen van het lokaal bestuur valt, kan dit niet afgedekt worden. Bij privé-debiteurs ligt het verhaal anders: de waarschijnlijkheid is hierbij iets groter, maar de impact is in elk geval véél geringer, omdat het telkens over veel kleinere bedragen gaat. Het risico wordt afgedekt door een goede debiteurenopvolging. Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden voor elk bestuur een conditio sine qua non in het kader van organisatiebeheersing.

Opvolgen budgetten:

Naast deze omschreven debiteurenrisico's, zal evenwel ook steeds een degelijke monitoring nodig zijn van de verschillende deelbudgetten. Zowel de uitgaven als de ontvangsten zullen moeten strikt worden opgevolgd, zodat bij eventuele (vooral structurele) meeruitgaven of minontvangsten tijdig ingegrepen kan worden om financiële risico's te vermijden, en meer specifiek in het niet bereiken van een structureel financieel evenwicht in het kader van de zogenaamde autofinancieringsmarge.

Gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten zullen na afloop van elk boekjaar in elk geval nauwkeurig moeten worden vergeleken met de overeenkomstige rekeningcijfers, zodat regelmatig maar vooral tijdig kan worden bijgestuurd.

Marktrisico:

Het marktrisico is het risico op daling van de waarde van de financiële vaste activa. De voornaamste financiële vaste activa van het gemeentebestuur bevinden zich in de sectoren van de nutsvoorzieningen (Fluvius West, De Watergroep, Publi-T en PubliGas) en bij I.V.O.O. De waarschijnlijkheid van dit risico is eerder laag. De impact van de realisatie van dergelijk risico zijn langs de ene kant eerder beperkt: de waardeverminderingen die eventueel zouden moeten geboekt worden, zijn zuiver boekhoudkundig, ze brengen met andere woorden geen kasstromen met zich mee.

De impact langs de andere kant die wel eventueel voelbaar zou zijn, is het wegvallen of een daling aan dividenden. Vermits de dividenden van Fluvius West toch niet onbelangrijke ontvangstenposten uitmaken in het budget, zou een eventuele vermindering of wegvallen van deze dividenden, de liquiditeitspositie van het gemeentebestuur gevoelig en structureel beïnvloeden. Deze evolutie heeft zich evenwel spijtig genoeg de laatste jaren ook voorgedaan, waarbij een gevoelige afbouw van deze dividenden werd doorgevoerd, waardoor het lokale bestuur genoodzaakt is geworden een nieuw financieel evenwicht te vinden. Dit risico kan onvoldoende afgedekt worden door het gemeentebestuur, vermits ook beslissingen van hogerhand (o.a. Vlaamse Nutsregulator - VNR) een grote invloed (kunnen) uitoefenen op de uiteindelijke bepaling van de dividenden.

Ingeval van structurele verminderingen aan dividenden, zou de gemeente verplicht zijn te voorzien in nieuwe ontvangsten of in een verhoging van (sommige) bestaande ontvangsten of eventueel over te gaan tot besparingen.

Een andere optie zou kunnen bestaan in het bijspringen door de overheid, wat momenteel ook gebeurt door de Vlaamse overheid die voor de periode 2022 tot en met 2026 een tussenkomst heeft voorzien ter gedeeltelijke compensatie van het dividendverlies van de gemeenten als gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die de VREG (heden de Vlaamse Nutsregulator) heeft vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024. Vanaf 2025 start de nieuwe tariefmethodologie van de VNR voor de periode 2025-2028, waartegen de opdrachthoudende verenigingen (distributienetbeheerders) een procedure zijn gestart bij het Marktenhof te Brussel.

Concentratierisico:

Dit is het risico dat een groot deel van het vermogen of te innen ontvangsten bij één debiteur geconcentreerd zit, en dat deze zijn verplichtingen niet zal voldoen als het er op aankomt. De waarschijnlijkheid van dit risico is zeer laag: de debiteuren die veel geld moeten aan het lokaal bestuur, bevinden zich voornamelijk bij andere overheden. De waarschijnlijkheid dat zij zich niet houden aan hun verplichtingen is enorm laag, zo niet onbestaande. De waarschijnlijkheid ligt ook vrij laag bij de particulieren, gewoon omwille van het feit dat niet veel schulden bij één debiteur geconcentreerd zitten.

De impact van het risico is evenwel hoog voor wat betreft de andere overheden: indien bijvoorbeeld de Belgische staat, in casu bijvoorbeeld de FOD financiën, omwille van welke reden ook, de aanvullende personenbelasting tijdelijk niet meer zou doorstorten of aan een vertraagd tempo, dan kan dit de gemeente in de problemen brengen, vermits de ontvangsten van dergelijke overheden zeer significant zijn in verhouding tot het totale budget. Ter informatie: de aanvullende gemeentelijke personenbelasting maakt in het budget 2026 20,48% uit van het totale budget in ontvangsten, de onroerende voorheffing 19,22% en het gemeentefonds 17,43%. Dit risico kan uiteraard niet worden afgedekt door het gemeentebestuur, vermits zij op geen enkele wijze tussenkomt in de ganse procedure.

Aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste inkomstenbronnen. De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben.

De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD Financiën. Pas na de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belastingen zal de FOD Financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten. Deze voorschotten hebben echter enkel impact op de thesaurie, maar hebben echter géén budgettaire impact: hierdoor kunnen er nog steeds budgettaire schommelingen ontstaan wat deze belangrijke ontvangstensoort betreft.

Het federaal fiscaal beleid kan ook een bijkomende financiële risicofactor zijn waardoor de ontvangsten kunnen worden beïnvloed. Zo kunnen federaal doorgevoerde tax-shifts, zoals een verschuiving van lasten op arbeid naar consumptie en als dusdanig op federaal niveau misschien budgetneutraal, toch op lokaal niveau een vermindering betekenen in de opbrengst van de personenbelasting.

Onroerende voorheffing

Ook de opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijke impact op de financiën. De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners (via het gezamenlijk KI van de gebouwen en woningen) of van bijvoorbeeld de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden op het grondgebied (ook op deze gebouwen wordt onroerende voorheffing geheven). Deze ontvangsten kunnen positief beïnvloed worden door bijvoorbeeld het aantal woningen in de gemeente. Bij nieuwe verkavelingen worden gronden met een laag KI immers omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI (die dienen als belastbare grondslag).

Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten hebben hetzelfde effect. Maar ze kunnen ook negatief beïnvloed worden door bijvoorbeeld vrijstellingsmaatregelen van de Vlaamse overheid. Ze wordt eveneens negatief beïnvloed door leegstand, verkrotting en verwaarlozing. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit, verkrotting en verwaarlozen leidt bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijk een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse zone/regio.

Inkomende subsidies

Lokale besturen ontvangen heel veel subsidies, maar kunnen er ook mislopen, vooral projectsubsidies. Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Tevens kan het aan te raden zijn om actief op zoek te gaan naar subsidiestromen waarop het bestuur mogelijk recht heeft. Dit heeft wel zijn gevolgen: het voorbereiden en het tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk met zich mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

Er zijn algemene en specifieke subsidies. Het voornaamste voorbeeld van het eerste zijn de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds. Deze dienen ter financiering van de algemene werking en vereisen geen verdere rapportering. Specifieke subsidies zijn middelen die worden toegekend ter financiering van toewijsbare kosten in de organisatie. Vaak zijn deze loongerelateerd. Het gemeente- of het OCMW-bestuur zal het aanwenden van deze middelen in bepaalde gevallen dienen te verantwoorden. Subsidies kunnen structureel of éénmalig zijn. Het is van essentieel belang steeds de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt. Structurele toelagen kunnen opgenomen worden in de meerjarenplanning, hetzij op basis van meerjarige cijfers verstrekt door de betoelagende overheid, hetzij door een eigen groeivoet toe te passen. Men dient alert te zijn met eenmalige subsidies. Vanuit goed financieel beheer dient er over gewaakt te worden dat een eenmalige subsidie niet meermaals wordt aangewend. Het koppelen van subsidiestromen aan de juiste uitgaven is dus heel belangrijk.

Besturen moeten ook attent zijn bij tijdelijke subsidies ter stimulering van bepaalde (loon)facetten in de organisatie. Het bestuur moet er zich terdege van bewust zijn dat vanaf het ogenblik dat deze subsidie vervalft, de gerelateerde (personeels)kost ten volle zélf dient te worden gedragen.

We verwijzen ook naar de sectorale subsidies in de vrijetijdssector, die sedert een aantal jaar geïncorporeerd zijn in het gemeentefonds. De omvang van deze subsidiestroom is en blijft gebaseerd op het basisjaar 2013 en wordt bovendien niet langer geïndexeerd.

Pensioenfinanciering mandatarissen:

De pensioenen van gewezen mandatarissen worden door de gemeente zelf betaald. Dit zijn schulden die zeker zijn en die nauwkeurig kunnen geraamd worden. Deze pensioenen zullen in de toekomst nog stijgen ingevolge de weddenverhogingen die in het verleden aan de uitvoerende mandatarissen werden toegekend. Deze toekomstige stijgingen zullen in ons lokaal bestuur worden opgevangen doordat wij zijn ingestapt in een pensioenfonds, met name Belfius PubliPension Mandatarissen, zowel voor gemeente als OCMW.

Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en gerelateerde responsabiliseringsbijdrage:

De lokale besturen financieren (als enige overheid) zelf de pensioenen van hun statutaire ambtenaren. Met de wet van 24 oktober 2011 tot vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vast benoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten en van de lokale politiezones werd de financiering van het pensioenstelsel grondig hervormd. De vorige aanpassing om het systeem budgettair houdbaar te houden, onder meer via een eerste verhoging van de bijdragevoeten die de lokale besturen moesten betalen, bleek immers onvoldoende te zijn.

Op 1 januari 2012 werden de verschillende pensioenstelsels gebundeld in het gesolidariseerd pensioenfonds waarvan de financiering op twee principes berust: solidariteit en responsabilisering. Het solidariteitsprincipe bestaat erin dat alle aangesloten besturen, na een overgangperiode, dezelfde basisbijdragevoet betalen aan het gesolidariseerd pensioenfonds. Deze basisbijdragevoeten zijn naderhand geleidelijk gestegen, waarbij voor sommige jaren en voor sommige groepen van aangeslotenen (zoals de gemeenten uit ex-pool 1) via nog bestaande opgebouwde reserves tijdelijke kortingen konden worden toegekend, weliswaar telkens via afzonderlijke koninklijke besluiten; ook voor 2025 werd de initieel voorziene bijdrage van 45% (inclusief werknemersbijdrage van 7,50%) via KB teruggebracht tot 42%; voor het jaar 2026 bedraagt de pensioenbijdragevoet initieel opnieuw 45,0%. Deze geleidelijke stijgingen uit het verleden van die pensioenbijdragevoet leiden logischerwijze tot een toename van de loonkosten voor de lokale besturen. Ongetwijfeld zullen de lokale besturen nieuwe of hogere ontvangsten moeten vinden om deze toekomstige meerkosten te kunnen blijven opvangen, of moeten overgaan tot (nieuwe) besparingen, indien deze bijdragevoeten zouden blijven stijgen (waarvan op heden nog geen vooruitzichten bestaan).

Aan dit financieel risico zit evenwel nog een ander financieel risico verbonden, met name de responsabiliseringsbijdrage. Het principe van de responsabilisering houdt in dat lokale besturen waarvan de door het gesolidariseerd pensioenfonds verrichte pensioenuitgaven hoger zijn dan de bijdrage die ze aan dat pensioenfonds betalen, een responsabiliseringsbijdrage moeten betalen. Die bijdrage moet ervoor zorgen dat het nieuwe financieringssysteem in evenwicht is. De bijdrage wordt berekend door het verschil tussen de individuele pensioenlasten en de wettelijke basisbijdrage te vermenigvuldigen met een responsabiliseringscoëfficiënt die minstens 50% moet bedragen. Lokale besturen die niet langer vast benoemde personeelsleden in dienst (zullen) hebben, worden op die manier volledig geresponsabiliseerd. Ze moeten hun pensioenkosten zelf dragen, aangezien ze niet meer bijdragen aan het gesolidariseerd pensioenfonds. Bij wijze van afgeleid effect kan deze pensioenhervorming potentieel de laatste jaren ook bijgedragen hebben aan de stijging van de dotatie aan het OCMW, de politiezone en/of de hulpverleningszone. De pensioenhervorming oefent dus zowel direct als indirect druk uit op de lokale financiën. Voor de komende jaren wordt een verdere stijging verwacht van de sociale bijdragen, en bijgevolg van de loonkosten voor de lokale overheid.

In het meerjarenplan zouden normalerwijze de cijfers van de meest recente ramingen van de Federale Pensioendienst worden ingeschreven, maar deze nieuwe ramingen wijken zeer sterk af van de vorige ramingen, vooral als gevolg van een sterke, niet realistische daling van de geraamde loonlasten van de statutairen tijdens de komende jaren, waardoor de berekende deficits te sterk stegen en daardoor dus ook de te betalen responsabiliseringsbijdragen. Via een simulatietool van de FPD was het mogelijk een eigen raming op te maken aan te betalen responsabiliseringsbijdragen voor het nieuwe Meerjarenplan 2026-2031, die toch een stuk positiever waren dan de ramingen van de FPD. Het hoeft uiteraard geen betoog dat een wijziging in het tewerkgesteld statutair personeel en het tijdstip van pensionering onmiddellijke gevolgen zal hebben op de toekomstige responsabiliseringsbijdragen. Het vorige Vlaamse regeerakkoord bevatte een aantal maatregelen met een belangrijke financiële impact op de lokale besturen vanaf 2020. Eén van die maatregelen bepaalde dat de Vlaamse regering de helft van de responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenfactuur van de lokale besturen zou overnemen. Uiteindelijk blijft er echter nog steeds de helft te betalen door het lokale bestuur, een wezenlijk financieel risico, zeker gezien de onduidelijkheid wat betreft de toekomstige (pensioen)bijdragevoeten na 2026, de eventueel (nog) wijzigende (lees stijgende) responsabiliseringscoëfficiënten en de keuze om geen statutaire benoemingen meer te doen met uitzondering van de decretale graden. Bovendien wordt vanaf 2027 de totale dotatie op de responsabiliseringsbijdrage verminderd met een bedrag van 38.000.000 euro, waarbij deze vermindering proportioneel zou verdeeld worden over de lokale besturen in verhouding tot hun respectieve berekende dotaties.

Tweede pensioenpijler contractuele personeelsleden:

Dit aanvullend pensioenstelsel is sedert diverse jaren van toepassing, maar de lokale besturen beslisten tot op heden nog vrij over de bijdragevoet. In het kader van een eventuele korting op de responsabiliseringsbijdrage, werden de lokale besturen evenwel gestuurd naar een minimale bijdragevoet van 3%. Deze bijdragevoet is dan ook tot op heden van toepassing in ons lokaal bestuur.

Indien de lokale besturen in de toekomst eventueel tot nog hogere bijdragevoeten zouden worden verplicht, dan leidt dit tot een nieuw financieel risico. De vermelde bijkomende korting bedroeg initieel 50% van de betaalde tweede pensioenpijlerbijdragen voor een bepaald boekjaar, maar werd bij wet van 25 april 2024 teruggeschroefd vanaf 2025 tot 10%. De programmawet van 18 juli 2025 wijzigde opnieuw deze korting, waarbij voor de jaren 2024 tot en met 2028 (berekening en uitbetaling in 2025 tot en met 2029) de korting tijdelijk zou worden vastgesteld op 30%.

Bijdragen andere openbare organisaties

De gemeente heeft de verplichting om bij te dragen in de tekorten van andere openbare organisaties, met name de politiezone Kouter, de hulpverleningszone 1 en de diverse kerkfabrieken. Bij de opmaak van de meerjarenplanning worden best niet louter de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens deze van de zogenaamde “verbonden entiteiten”.

Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit weloverwogen keuzes maken. Hierbij mag ook de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en de hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken en intercommunales Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

“Goede afspraken maken goede vrienden.” Het is een motto dat zeker zijn waarde kan bewijzen in de relaties met de verbonden entiteiten. Afspraken rond het personeelskader, de aanvaardbare werkingskosten, acceptabele groeivoeten, de wijze van financiering en het omgaan met eventuele reserves... het is maar een greep uit de diverse elementen die moeten worden afgetoetst met de partners om onaangename verrassingen te vermijden. Een gebrek aan dergelijke afspraken houdt dus zonder twijfel ernstige risico's in.

Het probleem van de pensioenfinanciering voor de statutaire ambtenaren zal ook in de toekomstige begrotingen van deze organisaties zwaar doorwegen, aangezien de personeelskost bij politie en brandweer zeer significant is. Ontsporingen van de budgetten van deze organisaties moeten dus absoluut vermeden worden en vormen een financieel risico.

Het is zeer sterk aangewezen dat deze diverse organisaties in constante samenspraak met de diverse gemeentebesturen, in eerste instantie via de burgemeesters, er over waken dat de vooropgestelde budgetten gerespecteerd worden en blijven. Het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen), vormt voor deze laatsten een groot financieel risico.

Waarborgen:

De borgstelling voor andere entiteiten vormt ook een financieel risico. In dit kader is ons risico eerder klein, vermits wij slechts nog maar één borgstelling hebben, met name ten opzichte van de kerkfabriek Sint Jozef Wijnendale ten bedrage van 27.431 euro eind 2025.

Risico verhogende tendensen in de maatschappelijke context:

Een aantal maatschappelijke evoluties en tendensen in sociaal-economische indicatoren maken duidelijk dat de sociale hulpverlening van het OCMW onder toenemende druk is (zal) komen te staan. Hoewel de impact hiervan moeilijk concreet kan becijferd worden en niet gelijkmatig gespreid is over de verschillende OCMW's, is het duidelijk dat dit financiële risico's zijn.

Het betreft de volgende algemene tendensen: stijgend aantal personen met leefloon, stijgend aantal schulden waarvoor er een betaalachterstand is, stijgend aantal collectieve schuldenregelingen, stijgend aantal personen in budgetbeheer en -begeleiding of schuldbemiddeling, groeiend tekort aan betaalbare (sociale) huurwoningen, toenemende problemen met betaling van energierekeningen (achterstallige betalingen gas en elektriciteit, groeiend aantal budgetmeters),

Verder kunnen we ook nog een aantal items aanstippen uit het federale Arizona-regeerakkoord die hun weerslag zullen vinden op de lokale besturen. We denken hierbij onder meer aan de negatieve impact van het optrekken van de belastingvrije som op de personenbelasting, die evenwel in principe mee opgenomen zou moeten zijn in de officiële ramingen van het FOD Financiën voor de jaren 2026 tot en met 2031, waarbij de uiteindelijke impact hoger of lager kan uitvallen.

Ook de beperking van de werkloosheid in de tijd zal hoogstwaarschijnlijk leiden tot een verhoogde instroom bij het OCMW. Daarbij werd aangekondigd dat er federale financiering zou voorzien worden die in principe zou moeten volstaan maar het concrete vervolg inzake de toekenning van de budgetten laat op zich wachten. Ook de omvang van de verhoogde instroom is een onbekend gegeven, waarbij op heden vermoedelijke aantallen worden gehanteerd met zeer weinig informatie of deze personen effectief ook zullen instromen bij het OCMW. De effectieve financiële evaluatie zal pas achteraf blijken.

Bij ziekte van werknemers zal de werkgever ook in de 2^{de} en 3^{de} maand een bijdrage moeten betalen. De precieze impact hiervan inschatten is niet evident. We gaan er voorlopig van uit dat we dit kunnen absorberen in de globale loonmassa.

Volledigheidshalve wijzen we er op dat er ook andere elementen in het federaal regeer- of begrotingsakkoord staan waar we, bij gebrek aan informatie, geen rekening mee hebben gehouden. Zo zou er in principe betere financiering moeten komen voor politie en brandweer en is er de geplande fiscale hervorming, waar nog onduidelijkheid rond is op het moment van opmaak van dit meerjarenplan.

Betwistingen en rechtszaken:

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen enzovoort.

Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

Beslissingen hogere overheden:

In het algemeen is de precaire financiële situatie van de hogere overheden een financieel risico voor lokale besturen. Het valt niet uit te sluiten dat aan sommige subsidies wordt geraakt, of dat taken doorgeschoven worden zonder adequate financiering. De hogere overheden, zowel federaal als gewestelijk, en hun aanverwante besturen kunnen dan ook beslissingen nemen die zeer belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de lokale besturen. Een mooi voorbeeld zijn de beslissingen van de VREG (heden VNR) in verband met de tariefmethodologie voor zowel de periode 2021-2024 als de periode 2025-2028 en die beiden een duidelijke negatieve invloed hadden op de grootte-orde van de dividenden. Gelukkig heeft de Vlaamse overheid besloten om via een subsidie gedeeltelijk tussen te komen in de periode 2022-2026 voor deze mindere ontvangsten aan dividenden.

Als laatste is er nog de onduidelijkheid over de financiële impact van de extra investeringen die nodig zijn in het kader van de energietransitie.

Fraude in betalingsverkeer:

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Een interne procedure moet worden uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met situaties waarbij bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur, met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter. Ook 'hacking' en phishing zijn gekende fenomenen. Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

Toepassen van retributiereglementen:

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie. Retributiereglementen worden vastgesteld door de gemeenteraad/OCMW-raad en kunnen waar gewenst gedelegeerd worden naar het college van burgemeester en schepenen/vast bureau. Op die manier kan sneller geschakeld worden als een plotse tariefaanpassing zich opdringt.

Het is belangrijk in kaart te brengen welke tarieven er gangbaar zijn binnen een lokaal bestuur, en wie voor welke aanpassing bevoegd is. Zo kan de garantie verhoogd worden dat de juiste prijs gevraagd/gefactureerd wordt voor het juiste product of dienst. Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord te zijn.

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopoliepositie van het lokaal bestuur.

Bovendien is het belangrijk om controlepunten in te bouwen om vast te kunnen stellen dat de retributietarieven die werden goedgekeurd door de gemeente- of OCMW-raad, ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen, die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen.

Grondslagen en assumpties

In hetgeen volgt worden de diverse grondslagen en assumpties beschreven die in het Meerjarenplan 2026 - 2031 worden gehanteerd.

1.1 Exploitatie: Ontvangsten uit werkingssubsidies

1.1.1 Gemeentefonds

Het Gemeentefonds bestaat uit een hoofddotatie en verschillende aanvullende dotaties.

- **Hoofddotatie**

De Vlaamse Regering verdeelt de hoofddotatie van het Gemeentefonds jaarlijks onder alle gemeenten volgens een aantal criteria.

De criteria van het Gemeentefonds steunen op:

- de centrumfunctie
- de fiscale armoede
- de open ruimte
- een aantal sociale elementen.

De hoofddotatie van het Gemeentefonds groeit jaarlijks met 3,5 %.

Het fonds bevat ook een basisfinanciering voor de OCMW's.

In het meerjarenplan worden de officiële prognoses voor 2026 - 2031 die werden opgevraagd op de website van ABB (Agentschap Binnenlands Bestuur) (gecumuleerd) ongewijzigd opgenomen als ontvangst:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 4.626.395	€ 4.708.131	€ 4.864.677	€ 5.026.546	€ 5.194.061	€ 5.367.968

In deze cijfers, die we terugvinden in tabel T2: II. Exploitatieontvangsten, A. Operationele ontvangsten, 3. Werkingssubsidies, a. Algemene werkingssubsidies, Gemeentefonds, zitten daarenboven ook reeds de sectorale subsidies en de compensatie voor de afschaffing van de Elia-heffing vevat, die allebei echter niet geïndexeerd worden.

- **Aanvullende dotatie sectorale subsidies (jeugd, sport, cultuur, ...)**

7 Vlaamse sectorale subsidies maken sinds 2016 deel uit van het Gemeentefonds. Deze toevoeging aan het gemeentefonds betekent dat die middelen niet langer geoormerkt zijn en er geen voorwaarden en rapporteringsverplichtingen voor deze subsidies zijn. Het bedrag per gemeente ligt forfaitair vast en bedraagt voor Ichtegem 226.035,86 euro.

- **Aanvullende dotatie Elia-compensatie**

De gemeenten ontvangen sinds 2008 via het Gemeentefonds een compensatie voor de afschaffing van de Elia-taks. Naar aanleiding van de septemberverklaring van 2023 kwam de Vlaamse Regering overeen om de jaarlijkse Eliacompensatie geleidelijk te laten uitdoven: de compensatie zal worden gehalveerd in 2026 en opgeheven vanaf 2027. In het meerjarenplan wordt dus enkel in 2026 nog een bedrag van 69.565,41 euro ingeschreven.

1.1.2 Dotatie 'Open ruimte'

De Vlaamse overheid kent sinds 2020 de dotatie open ruimte of het zogenaamde Openruimtefonds toe aan de gemeenten. Die algemene werkingssubsidie valoriseert en stimuleert de inspanningen van de gemeenten voor het beheer en de inrichting van de open ruimte. De meest actuele prognoses inzake de dotatie open ruimte werden ongewijzigd opgenomen en bedragen:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 712.730	€ 780.503	€ 872.062	€ 902.584	€ 934.174	€ 966.870

1.1.3 LEKP

Vanaf 1 januari 2027 zal het LEKP ophouden te bestaan en zal geëvolueerd worden naar een Vlaams dialoogplatform rond energie en klimaat. In april 2026 wordt nog een laatste uitbetaling van de LEKP 1.0-subsidie verwacht, maar die heeft betrekking op het boekjaar 2025 zodat in 2026 hieromtrent geen ontvangst meer wordt ingeschreven. Voor LEKP 2.0 is er al helemaal geen financiering meer in 2026.

1.1.4 Lokaal socio-economisch beleid

Vanaf 2026 worden de middelen voor de lokale regierol sociale economie en werk en voor de aanvullende lokale diensten (ALD) samengebracht in één structurele algemene financiering ter versterking van het lokaal sociale-economiebeleid. De gemeente ontvangt jaarlijks het toegekende bedrag, berekend op basis van doelgroep- en omgevingsparameters, voor 2026-2030. De middelen worden rechtstreeks en automatisch via de algemene financiering aan de gemeenten uitbetaald, zonder bijkomende administratieve lasten. Ze zijn bedoeld om het lokaal sociale-economiebeleid te ondersteunen, uit te bouwen en te versterken, rekening houdende met de lokale noden en beleidsprioriteiten. Het jaarlijkse bedrag, via brief van 9 oktober 2025 ter kennis van de gemeente gebracht, bedraagt 29.063,77 euro.

1.1.5 Compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden

De Vlaamse Regering kende tussen 2022 en 2026 aan de gemeenten een algemene werkingssubsidie toe ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden. Dat dividendverlies is een gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die de Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (heden de Vlaamse NutsRegulator - VNR) heeft vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024.

Het bedrag dat evolueerde van 76.666 euro in 2022 tot 53.524 euro in 2025, bedraagt voor 2026 nog 28.165 euro en wordt vanaf 2027 logischerwijs niet meer opgenomen.

1.1.6 Subsidie ter ondersteuning van de responsabiliseringsbijdrage

De Vlaamse overheid kent sinds 2020 ook een subsidie toe ter ondersteuning van de responsabiliseringsbijdragen. Het principe van de responsabilisering houdt in dat lokale besturen waarvan de door het gesolidariseerd pensioenfonds verrichte pensioenuitgaven hoger zijn dan de bijdrage die ze aan dat pensioenfonds betalen, een responsabiliseringsbijdrage moeten betalen. Die bijdrage moet ervoor zorgen dat het nieuwe financieringssysteem in evenwicht is. De bijdrage wordt berekend door het verschil tussen de individuele pensioenlasten en de wettelijke basisbijdrage te vermenigvuldigen met een responsabiliseringscoëfficiënt die minstens 50% moet bedragen. Lokale besturen die niet langer vast benoemde personeelsleden in dienst (zullen) hebben, worden op die manier volledig geresponsabiliseerd. Ze moeten hun pensioenkosten zelf dragen, aangezien ze niet meer bijdragen aan het gesolidariseerd pensioenfonds. Deze te betalen responsabiliseringsbijdragen worden dus evenwel door de Vlaamse overheid gecompenseerd, in principe voor 50% zoals initieel van kracht.

Volgens het officieel boekingsschema moet de geraamde te betalen responsabiliseringsbijdrage van bijvoorbeeld het boekjaar 2024 worden ingeschreven in het budget 2025, maar wordt de geraamde subsidie-ontvangst van 50% wél ingeschreven in het eigenlijke boekjaar 2024. Voor de jaren 2026 tot en met 2031 worden in het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 ontvangsten ingeschreven die evenwel niet gebaseerd zijn op de meest recente simulatie van 7 november 2025 vanwege de Federale Pensioendienst (vermits deze berekend waren op basis van cijfers wat betreft loonmassa van de statutaire personeelsleden die niet met de werkelijkheid stroken), maar wel op basis van een simulatietool van diezelfde FPD.

Vermits vanaf 2027 de totale Vlaamse dotatie op de responsabiliseringsbijdrage wordt verminderd met 38 miljoen als besparingsmaatregel uit het Vlaamse regeerakkoord, werden de berekende ontvangsten van 50% op de geraamde responsabiliseringsuitgaven forfaitair verminderd met 10% (als fictief voorbeeld: de berekende te betalen responsabiliseringsbijdrage voor 2027 ten bedrage van 400.000 euro die moet worden ingeschreven in 2028, zal worden gecompenseerd door een subsidie van $400.000 * 50\% \text{ min } 10\% = 180.000$ euro die wordt ingeschreven in 2027). Voor het OCMW moeten op heden voor de eerstvolgende jaren nog geen responsabiliseringsbijdragen worden voorzien, dus ook geen ontvangsten. Concreet evolueren de te betalen responsabiliseringsbijdragen van de gemeente en de overeenkomstige ontvangsten over de periode van het meerjarenplan 2026-2031 als volgt:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Te betalen responsabiliseringsbijdrage	€ 332.961	€ 405.691	€ 383.129	€ 368.977	€ 363.684	€ 360.075
Geraamde subsidie	€ 202.846	€ 172.408	€ 166.040	€ 163.658	€ 162.034	€ 157.322

Aansluitend kan nog van een bijkomende korting op de responsabiliseringsbijdrage worden genoten wanneer de tweede pensioenpijler van het contractueel personeel minimaal 3% bedraagt. Deze korting bedroeg initieel 50% van de betaalde tweede pensioenpijlerbijdragen voor een bepaald boekjaar, maar werd bij wet van 25 april 2024 teruggeschroefd vanaf 2025 tot 10%. De programmawet van 18 juli 2025 wijzigde opnieuw deze korting, waarbij voor de jaren 2024 tot en met 2028 (berekening en uitbetaling in 2025 tot en met 2029) de korting tijdelijk zou worden vastgesteld op 30%. Deze bijkomende ontvangsten die op basis hiervan werden ingeschreven vanaf 2026 bedragen aldus:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 34.367	€ 36.669	€ 38.155	€ 39.528	€ 13.176	€ 13.947

1.1.7 Subsidie ter compensatie van de vroegere subsidiëring 'gesubsidieerde contractuelen'

Deze subsidies bestaan reeds jaren en blijven jaarlijks ongewijzigd, 674.624 euro voor de gemeente en 146.069 euro voor het OCMW.

1.1.8 BOA-subsidie (decreet Buitenschoolse Opvang & Activiteiten)

Met het decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA) streeft de Vlaamse Regering naar een betere afstemming tussen buitenschoolse opvang en activiteiten voor alle kinderen en gezinnen. Deze subsidie vervangt op termijn de transitiesubsidie zoals die op heden bestaat en er worden tevens Boost-subsidies toegekend in 2025 (179.003 euro) en 2026 (89.080 euro) met als doel het maximaal toewerken naar extra kwalitatief aanbod, afgestemd op de buurt en de andere lokale partners. Schematisch kunnen enerzijds de transitiesubsidie anderzijds de BOA-subsidie in het meerjarenplan als volgt worden weergegeven:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 469.872	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 245.724	€ 735.158	€ 749.862	€ 764.859	€ 780.156	€ 795.759

1.1.9 Subsidie ter ondersteuning van het gemeentelijk onderwijs

Uiteraard blijven de wedden van het onderwijzend personeel van onze beide gemeentescholen volledig gesubsidieerd door de Vlaamse overheid, waarbij dus de wedden pro forma moeten worden ingeboekt als uitgave maar voor dezelfde bedragen ook moeten worden geboekt als werkingstoelage vanwege de overheid, waardoor deze uitgaven volledig budgetneutraal blijven.

De overeenkomstige patronale bijdragen op deze wedden en de bijhorende internetvergoedingen moeten op eenzelfde wijze verwerkt worden. Om zich een beeld te kunnen vormen: de totaliteit aan deze uitgaven (en dus ook ontvangsten) evolueert van 2.591.000 euro in 2026 tot 2.860.673 euro in 2031.

1.1.10 Subsidies sociale maribel

Uiteraard blijven deze subsidies nominaal zeer belangrijk voor gemeente en OCMW. Uiteindelijk bedraagt de totale voorziene ontvangst aan sociale maribel vanaf 2024 599.794 euro, 179.835 euro voor de gemeente en 419.959 euro voor het OCMW, en blijven zij voor hetzelfde bedrag voorzien in het volledige meerjarenplan 2026-2031.

1.1.11 VIA-subsidies

In het verleden werden reeds diverse VIA-subsidies ontvangen, zowel door gemeente als OCMW, die dan occasioneel werden ingeschreven bij de diverse aanpassingen van het meerjarenplan. Volgens ingewonnen informatie en ontvangen mails vanwege de GSD-V waarbij voor de eerste maal meerjarenprojecties waren toegevoegd, mogen deze diverse VIA-subsidies (type 4 Regulier, 4 Restmiddelen, 5 en 6) als structureel worden aanzien en derhalve ook structureel worden ingeschreven in de meerjarenplanning; gecumuleerd met de VIA-subsidies die via ABB worden gestort, gaat het voor de gemeente jaarlijks om een geraamd bedrag van 59.492 euro en voor het OCMW om 56.629 euro (beiden geïndexeerd).

1.1.12 Specifieke werkingssubsidies OCMW

De specifieke werkingssubsidies die het OCMW ontvangt op basis van uitgaven die gerelateerd zijn met ofwel personeel ofwel met sociale uitgaven (bv leefloon), worden in het nieuwe meerjarenplan uiteraard ingeschreven, verhoogd en/of geïndexeerd op dezelfde wijze en volgens het toepasselijke subsidiëringspercentage als dat de overeenkomstige uitgaven zullen worden ingeschreven, verhoogd en/of geïndexeerd.

1.2 Exploitatie: Ontvangsten uit belastingen, retributies en andere

1.2.1 Financiële ontvangsten uit dividenden

Zij worden normalerwijze gebudgetteerd op basis van de gegevens die worden verstrekt door de intercommunales. Voor de zeer kleine dividenden (vanwege de huisvestingmaatschappijen) wordt uitgegaan van de historische stortingen. Het schrijven van Fluvius van 31 oktober 2024 omtrent de financiële gegevens opmaak budget 2025-2027 stelde dat de nieuwe tariefmethodologie van de VNR voor de periode 2025-2028 op meerdere vlakken ongunstig was voor de winstverwachtingen en waarbij werd aangeraden om slechts rekening te houden met een beperkt dividend en niet aan te nemen dat het dividend van 2024 zomaar zou kunnen worden doorgetrokken in 2025, waardoor er werd geopteerd om de dividenden te beperken tot 80%.

Het schrijven van Fluvius van 30 juni 2025 leverde nieuwe ramingen op voor 2025-2028, maar deze leiden tot een verdere daling van 48.557 euro voor 2025, waardoor de totale ontvangsten van deze dividenden nu 333.567 euro bedragen. Voor 2026 zakken deze dividenden voor Fluvius verder tot 317.558 euro (tot en met 2028), om vanaf 2029 enigszins iets aan te trekken tot 340.005 euro. In 2030 stijgen ze significant tot 439.467 euro als gevolg van de eerste uitkering van een Wyre-dividend (97.291 euro) dat evenwel in 2031 opnieuw zou terugvallen naar 23.424 euro.

1.2.2 Financiële ontvangsten uit termijn- en spaarrekeningen

De opbrengsten uit termijn- en spaarrekeningen werden geëvalueerd en worden veiligheidshalve niet overgebudgetteerd teneinde geen fictieve ontvangsten te genereren. De geraamde ontvangsten worden in de meerjarenplanning gestaag verminderd en volgen daarmee de evolutie van het beschikbaar budgettair resultaat.

1.2.3 Personenbelasting, onroerende voorheffing en opdeciem verkeersbelasting

De belastingen die voor de gemeente het meeste opbrengen, zijnde de personenbelasting en de onroerende voorheffing, kennen hun eigen ramingen. De geraamde opbrengsten voor de aanvullende gemeentelijke personenbelasting voor de jaren 2026 tot en met 2031 werden meegedeeld door het FOD Financiën via schrijven van 23 en 25 september 2025. De bedragen evolueren van 5.437.127 euro in 2026 tot 5.996.083 euro in 2031, waarbij er zich in 2030 een daling voordoet als gevolg van de geplande wetswijziging tot hervorming van de personenbelasting. De ramingen inzake de onroerende voorheffing werden meegedeeld door de Vlaamse belastingdienst (Vlabel) via mail van 11 september 2025. De ontvangsten uit de onroerende voorheffing worden door de Vlaamse belastingdienst geraamd op 5.100.347 euro in 2026 en nemen toe tot 5.921.510 euro in 2031, rekening houdend met indexatie en de gemiddelde groei over de periode 2020-2025. De evolutie van de index is voor de aanslagjaren 2026 en 2027 gebaseerd op de inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau van 2 september 2025 en voor latere jaren op de economische vooruitzichten van 11 juni 2025 van het Federaal Planbureau.

De opbrengst van de opdecimen op de verkeersbelasting werd ons eveneens meegedeeld door de Vlaamse belastingdienst via dezelfde mail van 11 september 2025. Waar vroeger voor deze belasting een eigen raming voor de verdere meerjarenplanning moest worden opgemaakt, wordt vanaf 2024 door Vlabel zelf een meerjarenplanning voorgesteld, gaande van 285.324 euro in 2026 tot 312.152 euro in 2031.

1.2.4 Gemeentelijke belastingen

Wat betreft de échte gemeentelijke belastingen, worden de ramingen voor 2026 gebudgetteerd en/of aangepast op basis van de historische gegevens en de tot op heden opgemaakte kohieren voor 2025, al dan niet geïndexeerd aan de consumptie- of Abex-index. Steeds wordt evenwel het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd teneinde geen al te optimistische ramingen te bekomen. De belastingreglementen waarbij de tarieven worden geïndexeerd, werden qua opbrengstenramingen geïndexeerd aan 2% overeenkomstig het toegepast indexeringspercentage bij de uitgaven, terwijl sommige andere belastingsoorten die een ontradend karakter hebben zoals de leegstand dan weer veiligheidshalve in het meerjarenplan niet worden geïndexeerd, vermits zij in se zouden moeten dalen.

Ook de belastingen op de ongeschikte en onbewoonbare woningen en de verwaarloosde woningen, gebouwen en terreinen worden veiligheidshalve iets ondergebudgetteerd en niet-geïndexeerd omwille van hun niet-structureel karakter, terwijl ook de belasting op de verspreiding van reclaimedrukwerk in 2026 lager wordt ingeschreven dan in 2025 en niet-geïndexeerd wordt voor de volgende jaren omwille van het ontradende karakter ervan.

1.2.5 Gemeentelijke retributies

De diverse ramingen werden gebudgetteerd op basis van de beschikbare gegevens en eventuele geplande bijstellingen vanaf 2026 op basis van de doorgevoerde evaluatie. Er werd rekening gehouden met de bestaande tarieven uit geldende reglementen, zoals die zijn goedgekeurd door de gemeente- en OCMW-raad, en een simulatie gebaseerd op te verwachte aanpassingen in tarieven. Zo werden onder meer de opbrengsten in de speelpleinwerking, de buitenschoolse kinderopvang, de aanvoer van bepaalde fracties op het containerpark (grof vuil), openbare onderzoeken bij de dienst omgeving en bepaalde retributies in het onderwijs (middagtoezicht, leerlingenvervoer) verhoogd overeenkomstig de te verwachten retributietarieven.

1.3 Exploitatie: Uitgaven inzake goederen en diensten

De gebudgetteerde kredieten voor de uitgaven betreffende de aankoop van goederen en diensten zijn enerzijds gebaseerd op de historische uitgaven (recente jaarrekeningen), anderzijds op de realiteit van in 2025, eventuele verwachte evoluties naar optimalisaties en de voorstellen vanuit de diensten en het bestuur. Volgens het Planbureau bedroeg de inflatie gemiddeld 2,4% in 2025 en de te verwachten inflatie voor 2026 bedraagt 1,5% tegenover 3,14% in 2024 en 4,06% in 2023. Omwille van diverse redenen, ook geopolitieke en de besparingen bij de Vlaamse en federale overheid, worden de meeste kosten voor de verbruikte goederen en diverse diensten en leveringen gedurende het volledige meerjarenplan 2026-2031 jaarlijks geïndexeerd met 2%.

Uiteraard zijn er uitgaven die dit globale stijgingspercentage niet volgen en/of een vaste kost kennen. Deze uitgaven volgen dus hun eigen stramien (bijvoorbeeld wijkwerking cfr vaste waarde wijkwerkcheque of overheidsopdrachten met een vaste niet-geïndexeerde prijs). Een ander voorbeeld is de voorziene kost voor 2026 aan openbare verlichting die, in kader van de verdere verledning die in principe einde 2028 zou moeten worden beëindigd, als compensatie in 2027 en 2028 niet wordt geïndexeerd en ook voor het overige elektriciteitsverbruik wordt een jaarlijkse negatieve correctie doorgevoerd op de ramingen vanwege VEB omwille van de recente plaatsing van diverse zonnepanelen en het uitgebreider toepassen van het energiedelen, alsook de recente installatie van LED-verlichting in diverse gebouwen (o.a. het administratief centrum) en de performantere, zuinigere installaties naar aanleiding van gedane renovaties.

1.4 Exploitatie: Personeelsuitgaven 2026 - 2031

Het personeelsbudget wordt opgebouwd op individuele basis, dit wil zeggen dat het personeel dat op heden in dienst is, wordt gebudgetteerd op basis van hun effectieve huidige anciënniteit en hun huidige weddeschaal. Daarbij wordt per personeelslid rekening gehouden met hun individuele anciënniteitsverhogingen en desgevallend met een eventuele weddeschaalverhoging.

In de verdere meerjarenplanning wordt voor het personeel dat op pensioen gaat, normalerwijze voorzien in een vervanging vanaf de volgende maand door een personeelslid met dezelfde graad maar met een anciënniteit van 15 jaar (zie hoger), tenzij het beleid heeft voorzien in een aangepaste vervanging (intern en/of wijziging graad) of beslist tot niet-vervanging. Er wordt tevens voorzien dat in de toekomst geen vaste benoemingen meer zullen gebeuren, met uitzondering van de decretale graden, zodat alle nieuwe personeelsleden contractueel zullen worden aangeworven.

De wedden van het overheidspersoneel worden ingevolge recente wetswijziging nu met 2% geïndexeerd 3 maanden nadat de spilindex wordt overschreden. Op datum van opmaak van het personeelsbudget en overeenkomstig de beslissing van het Planbureau van 4 november 2025 wordt de toekomstige overschrijding van de spilindex door het Planbureau voorzien voor januari 2026, waardoor in het personeelsbudget van 2026 de wedden vanaf de maand april 2026 worden geïndexeerd. In de verdere meerjarenplanning werd rekening gehouden met een jaarlijkse overschrijding van de spilindex, dus telkens een 2%-weddeverhoging in de maand april van het betreffende boekjaar. In de loop van het meerjarenplan zullen deze uitgaven uiteraard steeds geactualiseerd worden op basis van de op dat moment gekende prognoses van het Federaal Planbureau.

1.4.1 RSZ-bijdragevoet voor de opbouw van de pensioenen vastbenoemde personeelsleden

De RSZ-bijdragevoet voor de opbouw van de pensioenen voor de vastbenoemde personeelsleden bedraagt voor 2026 45,0%, zijnde de huidige wettelijke basisbijdragevoet van 45,0% zonder tijdelijke korting én inclusief de werknemersbijdrage van 7,5%. De laatste jaren werd via Koninklijk besluit meermaals tot een tijdelijke korting beslist voor de lokale besturen overeenkomstig de beschikbare reserves. Voor 2026 is dit evenwel nog niet aan de orde, waardoor de theoretische basisbijdragevoet van 45% moet worden voorzien. Ook in de meerjarenplanning wordt dit percentage aangehouden. Deze pensioenbijdragen voor het statutair personeel, respectievelijk van gemeente en OCMW in de tabellen hieronder vermeld, worden ten opzichte van de voorziene weddelast schematisch als volgt weergegeven:

Gemeente						
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Weddelast	€ 491.796	€ 510.660	€ 523.969	€ 538.045	€ 552.048	€ 568.534
Pensioenbijdrage	€ 184.916	€ 191.516	€ 196.507	€ 201.786	€ 207.038	€ 213.220

OCMW						
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Weddelast	€ 434.236	€ 429.241	€ 427.276	€ 436.045	€ 410.979	€ 419.409
Pensioenbijdrage	€ 162.871	€ 161.122	€ 160.377	€ 163.668	€ 154.271	€ 157.435

1.4.2 Responsabilisering voor de pensioenlast

Sinds 2020 kent de Vlaamse Regering aan de lokale besturen een dotatie toe, die berekend wordt op de responsabiliseringsbijdrage die ze verschuldigd zijn, om het hoofd te kunnen bieden aan de stijgende pensioenuitgaven. Vanaf 2027 wordt de totale dotatie op de responsabiliseringsbijdrage jaarlijks verminderd met een bedrag van 38.000.000 euro. Deze vermindering wordt proportioneel verdeeld over de lokale besturen, in verhouding tot hun respectieve berekende dotatie.

De subsidies ter ondersteuning van de responsabiliseringsbijdragen werden deels afgeleid uit de prognoses van de responsabiliseringsbijdragen van de federale pensioendienst, maar werden bijgestuurd via de simulatietool van het FPD, vermits de federale pensioendienst in hun simulaties gemiddelde trends volgt, die evenwel voor onze gemeente toch enigszins ver afdiggen van de toekomstige realiteit. In 1.1.6 werd dit reeds omstandiger beschreven.

1.4.3 Pensioenfinanciering mandatarissen

De pensioenen van gewezen mandatarissen worden in principe door de gemeente zelf betaald. Ons lokaal bestuur heeft evenwel, zoals zo vele andere besturen, na overheidsopdracht een overeenkomst gesloten met Belfius (genaamd Belfius PubliPension Mandatarissen) voor de financiering van onze pensioenverplichtingen voor de mandatarissen. In onderstaand schema worden respectievelijk voor gemeente en OCMW, de voorziene herverzekeringsbijdragen vermeld die in ons meerjarenplan 2026-2031 zijn opgenomen:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 114.869	€ 117.166	€ 119.509	€ 121.899	€ 124.337	€ 126.824
€ 22.974	€ 23.433	€ 23.902	€ 24.380	€ 24.868	€ 25.365

De reserve van het betreffende fonds staat voor de gemeente op datum van 31 december 2024 op 2.614.175 euro en voor het OCMW op 465.110 euro.

1.4.4 Tweede pensioenpijler opbouw pensioen contractuele personeelsleden

Dit aanvullend pensioenstelsel is reeds sedert diverse jaren van toepassing, waarbij ons lokaal bestuur op heden een tweede pensioenpijlerbijdrage voorziet van 3% op de wedde en andere aanvullende componenten die aan RSZ zijn onderworpen. Ook in de meerjarenplanning wordt dit percentage aangehouden. Deze tweede pensioenpijlerbijdragen voor het contractueel personeel, respectievelijk van gemeente en OCMW, worden ten opzichte van de voorziene weddelast in de tabellen hieronder vermeld:

Gemeente						
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Weddelast	€ 4.115.323	€ 4.259.630	€ 4.410.283	€ 4.513.069	€ 4.667.551	€ 4.832.246
2 ^e pensioenpijler	€ 122.230	€ 127.183	€ 131.759	€ 134.840	€ 139.472	€ 144.409

OCMW						
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Weddelast	€ 2.325.267	€ 2.544.283	€ 2.652.360	€ 2.722.577	€ 2.801.172	€ 2.894.682
2 ^e pensioenpijler	€ 69.200	€ 76.185	€ 79.400	€ 81.503	€ 83.858	€ 86.659

1.4.5 Pensioenen van medewerkers

In de periode 2026 – 2031 worden diverse pensioneringen verwacht. Deze situeren zich voornamelijk in de technische dienst en dienst schoonmaak. Eind 2025 zullen 10 actieve medewerkers de grens van 60 jaar overschreven hebben. Van deze personen kan vermoed worden dat zij in de komende jaren zullen uitstromen, afhankelijk van het aantal loopbaanjaren en gewerkte dagen.

Daarnaast zijn er nog 30 medewerkers die in 2030 de leeftijd van 60 jaar zullen bereikt hebben of bereiken. Op heden is het nagenoeg onmogelijk om van iedereen reeds de pensioendatum in te schatten. In de meerjarenbegroting voor personeel werd op heden enkel rekening gehouden met de gekende pensioenen.

Deze data zijn definitief gekend, waardoor hier geen invloeden van de pensioenhervorming op zullen spelen. Voor de pensioenen vanaf 2027 zal dit verder onderzocht moeten worden, maar deze werden dus nog niet mee opgenomen. Eens de pensioenhervorming definitief is en medewerkers zicht krijgen op hun pensioendatum zal dit in het aangepaste meerjarenplan kunnen bijgestuurd worden.

1.4.6 Onderbenutting en -bezetting inzake personeel

De theoretische personeelsinzet zoals ze binnen de personeelsbegroting en -formatie voor 2025 werd voorzien dient genuanceerd te worden. In het overzicht van de personeelsinzet werd reeds het verschil weergegeven tussen de theorie (gewenste personeelsformatie) en de praktijk (effectieve invulling personeelsformatie) op het moment van de foto op 31 oktober 2025. Waar de begroting en formatie voorziet in een inzet van **145,47 VTE**, is dit in de realiteit op datum van 31 oktober 2025 **136,03 VTE**.

Deze afwijking kent uiteraard diverse redenen zoals tijdelijke schorsingen (onbetaald verlof, ouderschapsverlof, zorgkrediet, ...) of niet invulling van het volledige personeelsbestand (ziektes van korte en lange duur, vacante functies). Waar mogelijk wordt ingezet op vervanging van de afwezige medewerkers, maar dit is niet realistisch of wenselijk. De invulling op 31 oktober is dus **93,5%** van de voorziene personeelsinzet. Deze afwijking is geen uitzonderlijk gegeven, maar is structureel doorheen het werkjaar. De mate van afwijking is uiteraard afhankelijk van de mate waarin (waar het mogelijk is) vervangers kunnen gevonden worden.

Er is een duidelijke evolutie merkbaar in de voorbije jaren, waarbij medewerkers de beschikbare rechten naar zorgkrediet, ouderschapsverloven, onbetaald verlof, ... ten volle willen gaan benutten, hetgeen uiteraard ook hun goed recht is. Dit zorgt voor een onderbezetting ten opzichte van de personeelsformatie en een onderbenutting ten opzichte van de personeelsbegroting.

Voor bepaalde functies, zoals begeleiders BKO, technische dienst of dienst schoonmaak, wordt zo veel mogelijk geanticipeerd op deze onderbezetting door in tijdelijke betrekkingen boven de personeelsformatie medewerkers in te zetten. Bij afwezigheden naar aanleiding van schorsing van het contract (zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof, onbetaald verlof) wordt zo veel mogelijk ingezet op het zoeken van tijdelijke vervangers. Dit is echter geen evidentie, rekening houdende met de specifieke opdracht van een lokaal bestuur die vaak expertise vereist en met de krapte op de arbeidsmarkt.

Het proactief tijdelijk versterken binnen de diensten zorgt ervoor dat op heden de onderbezetting werkbaar is. Wanneer dit niet zou gebeuren zou de afwijking van de voorziene personeelsinzet nog groter zijn. Om dit concreet te maken: de begroting en formatie voorziet in een inzet van 145,47 VTE, de **effectieve invulling zonder de tijdelijke medewerkers** (136,03 VTE - 8,5 VTE) zou **127,53 VTE** bedragen.

Dit zou een invulling betekenen van slechts **87,7%** van de personeelsformatie en -begroting. Een dergelijke onderbezetting zou zonder discussie zorgen voor problemen in de continuïteit van de dienstverlening naar de burgers toe.

Bij het opstellen van de personeelsbegroting voor de periode 2026 – 2031 mag verwacht worden dat de evoluties van de voorbije jaren zich verder zullen doorzetten. Bij de opmaak van de meerjarenbegroting op vlak van personeel werd rekening gehouden met de op 31 oktober gekende informatie inzake schorsingen, langdurige afwezigheden, Deze zijn echter een onvoorspelbaar gegeven en zijn gaandeweg bij te sturen. De meerjarenbegroting is dus opgemaakt op het “maximale” personeelsbudget.

Er mag op basis van de gemaakte analyses verwacht worden dat er ten opzichte van het meerjarenplan een onderbenutting zal zijn. Hierbij wordt ingeschat dat de onderbenutting bij het personeel van de gemeente +- 4% zal bedragen en bij het personeel van het OCMW +- 3%. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de beide omdat in het OCMW sterker en sneller geanticipeerd moet worden om de dienstverlening niet in het gedrang te brengen. Om de proactieve werkwijze niet te beknotten wordt voor het OCMW de onderbenutting voorzigtiger benaderd.

Er werd voor de voorbije jaren nagegaan hoeveel de effectieve personeelsuitgaven (bedragen uit jaarrekeningen) bedroegen in verhouding tot de initieel voorziene budgetten in het personeelsbudget. Daar bleek voor zowel de gemeente als het OCMW telkens een ruim 'overschot' was. Door een onderbenutting van 4% (gemeente) 3% (OCMW) op te nemen wordt dit nu proactief als 'negatief' personeelsbudget ingecalculleerd gedurende het ganse meerjarenplan 2026-2031.

1.5 Exploitatie: Toegestane toelagen, premies en subsidies

In het meerjarenplan 2026 – 2031 werden diverse toelagen, premies en subsidies aan gezinnen, verenigingen en andere organisaties voorzien. De toelagen, premies en subsidies die in 2025 worden toegekend, werden grondig geëvalueerd met het oog op de toekomst. Op basis van deze evaluatie werd beslist om te behouden, aan te passen of te schrappen.

Het volledig gedetailleerde overzicht van de toelagen, premies en subsidies is opgenomen onder het luik "Toegestane werkings- en investeringsubsidies" in de documentatie bij het meerjarenplan. De toelagen, premies en subsidies die een hervaststelling, aanpassing of opheffing van het reglement vragen worden aan de gemeente- of OCWM-raad voorgelegd ter behandeling.

Een aantal specifieke subsidies, die ook een ander stramien volgen, worden onderstaand geëxpliciteerd:

- **Gemeentelijke bijdrage aan de politiezone Kouter:**

De gemeentelijke bijdragen aan de politiezone Kouter voor de komende 6 jaar werden in het politiecollege goedgekeurd. De bijdragen stijgen ten aanzien van 2025 jaarlijks met 6% gedurende de eerste 3 jaren, nadien wordt voor de jaren 2029 tot en met 2031 een stijgingspercentage voorzien van 4%.

De voorziene gemeentelijke bijdrage voor Ichtegem in 2026 bedraagt 1.537.865 euro en stijgt naar 1.943.703 euro in 2031.

- **Gemeentelijke bijdrage aan de Hulpverleningszone 1:**

De begrotingsbesprekingen voor de Hulpverleningszone 1 voor 2026 en verder zijn nog niet afgerond. Voor de gemeentelijke bijdrage aan de hulpverleningszone is dan ook nog enig voorbehoud over de evolutie ervan in de komende jaren. Ingevolge een daling van de verdeelsleutel tot 1,82% van het totaalbedrag, werd onze gemeentelijke bijdrage voor 2026 teruggebracht tot 581.408 euro.

In de meerjarenplanning werd uitgegaan van een jaarlijks stijgingspercentage van 2%. Vermits bij de hulpverleningszone 1 heel wat investeringsdossiers op stapel staan met serieuze financiële impact (gebouwen Brugge, Torhout, Oostende, ...) zal de gemeente ook in deze dossiers moeten bijdragen. Dit kan op twee manieren, ofwel via investeringstoelagen toe te kennen, ofwel via bij te dragen in de leningslasten van de leningen die voor deze werken zullen opgenomen worden. Vermits onze bijdrage als investeringstoelagen over de periode 2026-2031 voor de investeringsuitgaven aan gebouwen, materiaal en voertuigen zou neerkomen op 1.419.600 euro, werd geopteerd voor de bijdrage in de leningslasten van de hulpverleningszone overeenkomstig onze verdeelsleutel. De ramingen daarvoor bedragen 43.117 euro in 2028 tot 88.388 euro in 2031. Deze bijdragen komen dus bovenop de gewone werkingsbijdragen. Schematisch wordt dit weergegeven als volgt, waarbij de eerste lijn de reguliere werkingsbijdrage betreft en de tweede lijn de aanvullende bijdrage in de leningslasten:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 581.408	€ 593.036	€ 604.897	€ 616.995	€ 629.335	€ 641.921
€ 0	€ 0	€ 43.117	€ 55.872	€ 60.452	€ 88.388

- **Gemeentelijke bijdragen aan de kerkfabrieken:**

De meerjarenplannen van de kerkfabrieken werden goedgekeurd in de gemeenteraad van 9 oktober 2025. De ingeschreven cijfers in het meerjarenplan van het lokaal bestuur komen voort uit deze voorgestelde meerjarenplannen van de 5 kerkfabrieken en gaan, gecumuleerd, van 81.961 euro in 2026 naar 93.078 euro in 2031, volgens een ietwat grillig traject:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 81.961	€ 123.843	€ 118.844	€ 91.386	€ 92.123	€ 93.078

- **Gemeentelijke bijdragen aan I.V.O.O. :**

De diverse bijdragen van onze gemeente in de werkingskosten van I.V.O.O. voor het jaar 2026 zijn gebaseerd op de historiek van de voorbije jaren, weliswaar bijgestuurd rekening houdende met een aantal wijzigende factoren die invloed hebben op de werkingsbijdrage zoals de verdubbeling van de Vlaamse milieuheffing (van 16 naar 32 euro per ton!), de verminderde aanvoer van restafval door de GF(t)-ophaling en de wijziging naar het tweewekelijks ophalen van restafval.

Er wordt uitgegaan van een daling van 2% van aangevoerd restafval ten opzichte van 2025 gedurende 3 jaren en nadien nog 3 jaren aan een daling van 1%. Deze dalingen werden bovendien volledigheidshalve ook doorgetrokken bij de aankoop van huisvuilzakken en bij de ontvangsten bij de verkoop van huisvuilzakken. Aanvullend dient hier ook rekening gehouden worden met de kost voor de ophaler, die weliswaar niet via de gemeentelijke bijdrage aan I.V.O.O. verloopt. Schematisch geeft dit het volgende:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Kost ophaling	€ 209.719	€ 209.719	€ 209.719	€ 209.719	€ 209.719	€ 209.719
Kost verwerking	€ 224.295	€ 219.808	€ 215.412	€ 213.258	€ 211.125	€ 209.014
Aankoop huisvuilzakken	€ 30.992	€ 30.372	€ 29.765	€ 29.467	€ 29.173	€ 28.881
Verkoop huisvuilzakken	€ 453.717	€ 444.643	€ 435.750	€ 431.392	€ 427.078	€ 422.808

De totaliteit aan uitgaven van alle verwerkingskosten van de diverse fracties (dus ook huisvuil containerpark, groenafval, papier en karton, GFT-afval en de diverse werkingskosten via IVOO van ons containerpark (asbest, glas, KGA, olie, harde plastics, houtafval, en andere)) verloopt volgens deze evolutie:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
€ 542.295	€ 544.168	€ 546.259	€ 550.722	€ 555.339	€ 560.112

- **Gemeentelijke bijdrage aan De Lijn in kader van Buzzy Pazz:**

De goedgekeurde bijdrage in 2025 ten bedrage van 36.000 euro diende bij de Aanpassing 6 van het Meerjarenplan 2020-2025 verhoogd te worden tot 39.500 euro, waardoor de ramingen voor het nieuwe meerjarenplan lopen van 40.500 euro in 2026 tot 44.715 euro in 2031 .

1.6 Financiering: Leningslasten

De aflossingen en interesten van de reeds opgenomen leningen zijn logischerwijze gebudgetteerd op basis van de ontvangen documenten vanwege de financiële instellingen betreffende de evolutie van onze schuld bij deze instellingen. Ook de verdere volledige Fluvius 2.0-operatie van de openbare verlichting werd overeenkomstig de aangeleverde documenten vanwege Fluvius voorzien. De diverse investeringen die gepland staan voor de komende jaren werden zo goed mogelijk geraamd, onder meer op basis van overleg met studie bureaus, aannemers en leveranciers, aangevuld met eigen expertise.

Aansluitend op de geplande verkopen van enkele eigendommen (Bibliotheek Ichtegem, Zonnevreugde, Doornhoekstraat 17) en enkele te verwachten investeringssubsidies als ontvangst (Vipa-toelage realisatie Engelkerk en Fluvius rioleringsfonds) worden aanvullend nog leningen voorzien ter financiering van de geplande investeringen. De leningen zijn voorzien om te worden opgenomen in 2027 en 2028, telkens voor 3 miljoen euro, aan een rentevoet van 3,85%, waarvan onmiddellijk ook de leningslasten volledig worden ingeschreven. Eventuele wijzigingen in de planning of uitvoering van de investeringen en/of de aangeboden rentes op de kredietmarkten, zullen kunnen leiden tot aangepaste ramingen.

Verwijzing naar de documentatie bij het meerjarenplan

Een gedetailleerd overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties , samen met de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan zijn ter beschikking in de documentatie, horende bij het meerjarenplan.

Deze documentatie is terug te vinden op [Ichtegem-meerjarenplan 2026 - 2031](#)