



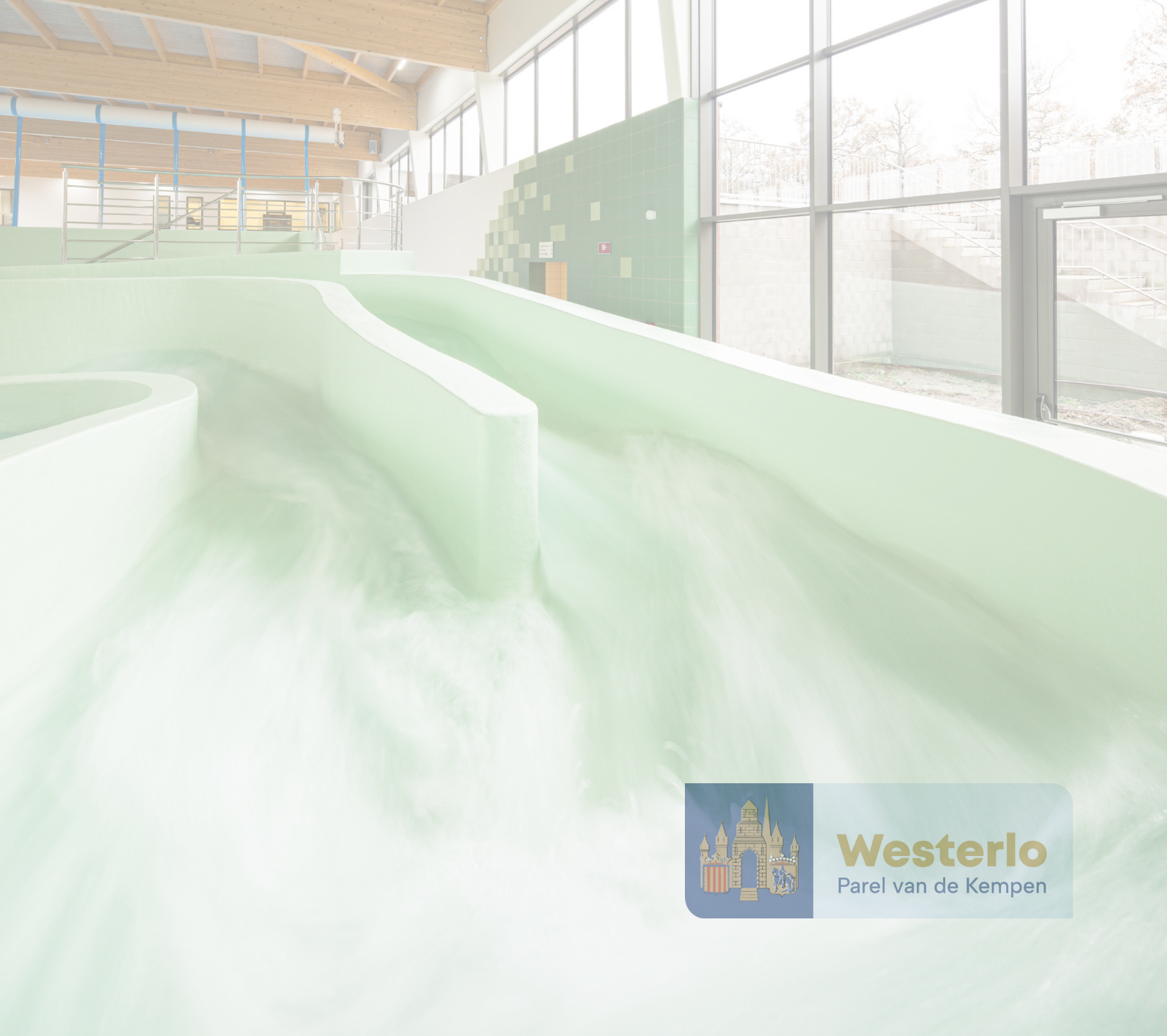
Westerlo
Parel van de Kempen

Meerjarenplan 2026-2031

AGB Westerlo

Inhoudsopgave

Strategische nota	3
Beleidsverklaring.....	4
Strategische nota.....	9
Financiële nota	12
Schema M1: financieel doelstellingenplan	13
Schema M2: staat van het financieel evenwicht	14
Schema M3: overzicht van de kredieten.....	16
Toelichting	17
Schema T1: ontvangsten en uitgaven naar functionele aard volgens beleidsdomeinen.....	18
Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	19
Schema T3: evolutie van de financiële schulden	21
Overzicht van de investeringen	22
Financiële risico's.....	23
Personeelsinzet.....	26
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten	27
Beschrijving van de grondslagen en assumpties.....	28



Westerlo
Parel van de Kempen

Strategische nota

meerjarenplan
AGB Westerlo
2026–2031

Beleidsverklaring



2026-2031

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

Inleiding

Het Autonoom Gemeentebedrijf (AGB) Westerlo streeft ernaar om het sportpark, inclusief zwembad en sporthal, te beheren als een moderne, veilige en toegankelijke sportinfrastructuur die bijdraagt aan het welzijn en de gezondheid van alle inwoners van de gemeente. Het beleid richt zich op het combineren van hoogwaardige faciliteiten met een gevarieerd en inclusief, laagdrempelig sportaanbod, zodat zowel recreatieve als competitieve sportbeoefening mogelijk is.

De belangrijkste doelstellingen zijn:

- **Toegankelijkheid en inclusie:** het sportpark is open voor alle inwoners, ongeacht leeftijd, sportniveau of achtergrond en biedt laagdrempelige sportmogelijkheden.
- **Kwaliteit en onderhoud:** continu investeren in onderhoud en vernieuwing van infrastructuur om een veilige, aantrekkelijke en duurzame omgeving te garanderen.
- **Duurzaamheid:** het integreren van energie-efficiënte en milieuvriendelijke oplossingen in het zwembad en de sporthal.
- **Financieel beheer:** verantwoord beheer van middelen en investeringen, afgestemd op de langetermijnplanning van de gemeente.
- **Samenwerking en lokale netwerken:** actieve samenwerking met sportverenigingen, scholen en lokale partners om een gevarieerd en toegankelijk sportaanbod te ondersteunen.
- **Veilige, klantvriendelijke en efficiënte exploitatie:** het sportpark is niet alleen veilig en goed onderhouden, maar wordt ook klantvriendelijk en efficiënt beheerd, zodat bezoekers vlot toegang hebben tot faciliteiten en zich welkom voelen.

Door dit beleid wil het AGB Westerlo het sportpark positioneren als een centrale plaats voor sport, ontspanning en ontmoeting, waarmee het bijdraagt aan een gezonde en actieve gemeenschap.

Ambitienota van het meerjarenplan 2026–2031

Met het nieuwe meerjarenplan leggen we de fundamenten voor een duurzame toekomst, gedragen door en voor alle inwoners. Dit plan is het resultaat van een brede samenwerking tussen gemeentelijke diensten en het bestuur en weerspiegelt onze gezamenlijke ambities voor de komende jaren. Bij de opmaak van dit plan werd ook rekening gehouden met de voorstellen van onze inwoners en werd ook de gedragenheid bij inwoners van beleidskeuzes en voorstellen ingeschat. Dit gebeurde op basis van de resultaten van het participatietraject 'Parels van en voor Westerlo'. Op die manier werd niet alleen de financiële haalbaarheid, maar ook de maatschappelijke meerwaarde van bepaalde beleidskeuzes afgewogen.

Centraal in dit meerjarenplan staan twaalf duidelijke doelstellingen. Elk van deze doelstellingen vormt een speerpunt in ons beleid en wordt verder geconcretiseerd via actieplannen en concrete acties. Samen geven ze richting aan onze keuzes en investeringen. Zo zorgen we ervoor dat Westerlo een warme gemeente blijft met sterke dorpen, waar het goed wonen is en waar de inwoners fier kunnen zijn op onze Parel van de Kempen.

Deze ambitienota bundelt de kernambities van elk van de twaalf doelstellingen en biedt zo een helder overzicht van de strategische koers die Westerlo de komende jaren wil varen. Het AGB draagt, samen met gemeente en OCMW Westerlo, bij aan een aantal van deze doelstellingen – met name doelstellingen 5, 7, 10, 11 en 12. Het AGB draagt in het bijzonder bij aan doelstelling 7 ‘Gezonde, sportieve eersteklasgemeente’, waar we inzetten op een breed en laagdrempelig sportaanbod met een sportpark dat uitnodigt tot bewegen.

1. Opgeruimde en (verkeers)veilige gemeente

Bij ons in Westerlo moeten we fier kunnen zijn op onze wegen, fietspaden en wandelpaden. Ze moeten veilig, verkeersveilig en opgeruimd zijn. De wijkagent is een gemakkelijk aanspreekpunt en krijgt extra steun van buurtinformatienetwerken. In buurtinformatienetwerken wisselen mensen uit de buurt informatie uit over verdachte personen, situaties of voertuigen. De gemeente zorgt voor verkeersveilige wegen, stoepen, wandelpaden en fietspaden.

We fietsen en wandelen heel regelmatig, dat is gezond, gemakkelijk en goed voor iedereen. Aan speciale hoppinpunten in het centrum kunnen we de bus, een deelauto of een deelfiets nemen. Onze straten, pleinen en stoepen zijn proper en schoon, onze dorpscentra aantrekkelijk.

2. Leven in de brouwerij en warme buurten

Bij ons in Westerlo mogen we fier zijn op ons rijk verenigingsleven en onze buurten. Culturele activiteiten zijn er in de zeven dorpen, soms op verrassende plaatsen zoals in een park of onder de luifel van de school, geregeld ook in de Zoerla. Buurtcomités kunnen rekenen op onze steun. Vrijwilligers spelen een belangrijke rol in onze gemeenschap. We organiseren projecten waarmee we voor verbinding en ontmoeting in de buurt zorgen, zoals Goede burens, Warme straten en Van en voor Westerlo. In elk dorp staan we verenigingen en parochiezealen bij: voor hun werking, hun lokalen en hun activiteiten. Respect voor de omwonenden is daarbij een centrale voorwaarde.

3. Iedereen mee in een klantvriendelijke gemeente

Bij ons in Westerlo mogen we fier zijn op ons gemeentehuis. De deur staat er altijd open. Inwoners zijn van harte welkom in het gemeentehuis, maar ook op de andere plekken waar we aan dienstverlening doen. Voor vragen, een opmerking, voorstel of klacht kunnen inwoners terecht bij Meldpunt Westerlo. Dat kan, zoals zoveel zaken, digitaal 24/7, maar ook ter plaatse of telefonisch. Wat moet gebeuren, doen we snel en correct.

Niet alles moet en kan digitaal. We helpen inwoners met vragen daarover. Onze informatie is eenvoudig en helder. We vinden het belangrijk dat we niemand achterlaten in onze meer en meer digitale wereld. We vinden het belangrijk om inwoners te betrekken bij beleidsbeslissingen. Dat doen we bijvoorbeeld met buurtvergaderingen en bevragingen.

4. Aangenaam wonen in de Parel van de Kempen

Bij ons in Westerlo mogen we fier zijn op ons dorp, onze dreven, bossen en velden, op onze abdij en onze kastelen. We maken er werk van om het dorps karakter te versterken. We moedigen betaalbare woonprojecten aan die de dorpskern versterken. We vrijwaren de natuur, bossen, dreven, weiden en velden in onze groene gemeente, met respect voor verschillende belangen. We koesteren ons rijk cultureel en historisch erfgoed.

5. Gebouwen en openbaar domein op maat van de Westerlonaar

Bij ons in Westerlo mogen we fier zijn op ons cultureel en historisch erfgoed, al het is niet altijd eenvoudig om oude en markante gebouwen een gepaste en duurzame invulling te geven.

De vroegere supermarkt Carrefour in het centrum van Westerlo kochten we om er een dorpspunt van te maken en om de parkeermogelijkheden te behouden. Het moet een plek worden voor ontmoeting en voor lokale handel via de korte keten. We rekenen daarbij op de inbreng van iedereen: omwonenden, handelaars, landbouwers, verenigingen, toekomstige vrijwilligers en gebruikers. We kochten ook de Reflex om er een polyvalente ontmoetingsruimte voor kleinschalige culturele activiteiten voor jong en oud in onder te brengen met ook aandacht voor jongerenwelzijn. We hebben ook een neutrale, goed bereikbare plek voor een natuurbegraafplaats op het oog.

6. Investeren in de toekomst: kinderen, jongeren en gezinnen

Bij ons in Westerlo mogen we er fier op zijn dat onze kinderen onbezonnen kunnen opgroeien in hun gezin en dat er heel wat activiteiten voor hen zijn. Daarom moeten we mogelijkheden creëren voor meer plaatsen voor de opvang van baby's en peuters. Daarom zetten we ons in voor een inclusieve voor- en naschoolse kinderopvang. Onmiddellijk na schooltijd willen we laagdrempelige activiteiten aanbieden aan kinderen zodat ze kennis kunnen maken met nieuwe dingen.

We ontwikkelen ook meer kansen, ontmoetingsmogelijkheden en initiatieven voor jongeren, ook voor de 12- tot 15 jarigen voor wie een extra inspraakforum wordt georganiseerd. We zorgen mee voor basisonderwijs in onze zeven dorpen, kwaliteitsvol kunstonderwijs en ondersteuning voor de Westelse secundaire scholen. We nemen initiatieven zodat ouders gemakkelijk de weg vinden naar het Huis van het Kind als ze opvoedingsvragen hebben.

7. Gezonde, sportieve eersteklassegemeente

Bij ons in Westerlo mogen we fier zijn op onze gezonde sportieve eersteklassegemeente. Daarom starten we met nieuwe initiatieven om inwoners aan te zetten om te bewegen, gezond te leven en te sporten (zowel recreatief als op niveau). We zetten acties en preventie op over verslaving en mentaal welzijn, in het bijzonder, maar niet alleen voor jongeren. Onze sportclubs hebben recht op voldoende en passende infrastructuur. We zorgen ook voor zitbanken onderweg, om buiten bewegen voor iedereen haalbaar te maken en om kansen te bieden om anderen te ontmoeten.

8. Zorgen voor elkaar

Bij ons in Westerlo zijn we fier op iedereen, we zorgen ook voor elkaar. Daarom maken we een plan om onze welzijns-campus in de Verlorenkost uit te breiden met extra assistentiewoningen en voorzieningen voor begeleid wonen voor mensen met een beperking. Daarom stimuleren we de bouw van seniorenwoningen en andere kleinschalige woonvormen in onze dorpen. Daarom maken we thuiszorg, maaltijdbedeling, poetshulp, tuinhulp en klushulp mogelijk zodat senioren zo lang mogelijk in hun vertrouwde thuisomgeving kunnen blijven wonen.

We houden woonzorgcentrum Parel der Kempen in eigen beheer, met een betaalbare ligdagprijs. We ondersteunen en stimuleren mantelzorg en de inzet van vrijwilligers in de thuisomgeving. We breiden de activiteiten van lokaal dienstencentrum TerHarte ook uit naar de andere dorpen van de gemeente. Lokale dienstencentra zijn er immers om mensen samen te brengen. Ze zetten in op (informele zorg) en op verbinding en ontmoeting met de buurt.

9. Sterke lokale handel en kansen voor ondernemers

Bij ons in Westerlo zijn we fier op alles wat Made in Westerlo is. Daarom geven we korte-keten-ondernemers meer kansen om hun producten eenvoudig aan de man te brengen. Daarom zetten we ons in om lokale winkels terug naar onze dorpen te krijgen. Daarom ondersteunen we nieuwe

middenstandsverenigingen en startende ondernemers. Daarom pakken we parkeerproblemen aan, samen met ondernemers en bewoners, vooral in het centrum van Westerlo. Bij beleidskeuzes over gronden houden we extra rekening met de belangen van landbouwers.

10. Samen bijdragen aan het klimaat en een betere wereld

Bij ons in Westerlo kijken we fier uit naar de toekomst. Daarom voeren we de acties van ons klimaatplan verder uit. Daarom geven we het goede voorbeeld en maken onze gemeentelijke gebouwen zoveel als mogelijk energieneutraal. Daarom ondersteunen we initiatieven zoals het energieloket en andere bovenlokale initiatieven die sensibiliseren en informeren over klimaatmaatregelen.

11. Sterke organisatie

Bij ons in Westerlo werken we aan een waarderend HR-beleid, investeren we in vorming en welzijn van medewerkers, en optimaliseren we het financieel beheer. Interne communicatie en organisatieontwikkeling staan centraal, met aandacht voor digitale evolutie en bovenlokale samenwerking.

12. Algemene financiering

Bij ons in Westerlo beheren we actief het thesauriebeheer, zorgen we voor efficiënte opvolging van financieringssubsidies en leningen, en verwerken we het budgettair resultaat in lijn met de beleidsdoelstellingen.

Kerncijfers van het meerjarenplan 2026–2031



Aantal inwoners

Op 1 januari 2025 telde Westerlo 25.682 inwoners.

Onderstaande kerncijfers zijn uitgedrukt in euro:

Indicator	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Toelichting
Autofinancieringsmarge	0	0	0	0	0	1	Overschot uit de gewone werking (exploitatiesaldo) ná de netto periodieke aflossingen van schulden. Zie schema M2
Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	0	0	0	1	Verschil tussen alle ontvangsten en uitgaven in dat boekjaar. Zie schema M2 en T2
Beschikbaar budgettair resultaat	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.630	Het budgettair resultaat van het boekjaar, vermeerderd met de som van de budgettaire resultaten van de vorige boekjaren. Zie schema M2
Financiële schuld per einde boekjaar	940.667	851.236	845.822	743.659	649.349	555.323	Totale uitstaande schulden van leningen, leasings of soortgelijke overeenkomsten. Zie schema T3
Investeringsuitgaven	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400	Uitgaven voor de aanschaf van duurzame goederen die het bestuur gebruikt om zijn maatschappelijke opdracht te vervullen en de dienstverlening te organiseren (bv. gebouwen, sportvloer, ...). Zie schema M2, T2 en overzicht van de investeringen (toelichting)

SN: Strategische Nota



2026-2031

Journaalvolgnummers: 336

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

Overzicht beleidsdoelstellingen

R&I: Ruimte & infrastructuur

Ruimte & infrastructuur

BD000010: Samen bijdragen aan het klimaat, het milieu en een betere wereld

We dragen in Westerlo samen bij aan het klimaat, het milieu en een betere wereld

BD000005: Gebouwen en openbaar domein op maat van de Westerlonaar

We zorgen voor gebouwen en openbaar domein op maat van de Westerlonaar

VT&L: Vrije tijd & leren *

Vrije tijd & leren

BD000007: Een gezonde, sportieve eerste klasse gemeente *

We zijn een gezonde, sportieve eerste klasse gemeente

ORG: Organisatie

Organisatie

BD000011: Sterke organisatie

We werken samen aan een sterke organisatie

ALG FIN: Algemene financiering

Algemene financiering

BD000012: Algemene financiering

Algemene financiering

**: Prioritaire beleidsdoelstelling*

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007: Een gezonde, sportieve eerste klasse gemeente

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

Prioritair actieplan: AP000023: Ondersteuning sporters, sportcubs en revaliderenden

We voorzien in de nodige infrastructuur en ondersteuning om sporten en bewegen te bevorderen.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	57.950	42.708	142.828	44.951	45.076	48.704
Ontvangsten	864.686	874.885	895.706	908.998	926.500	936.792

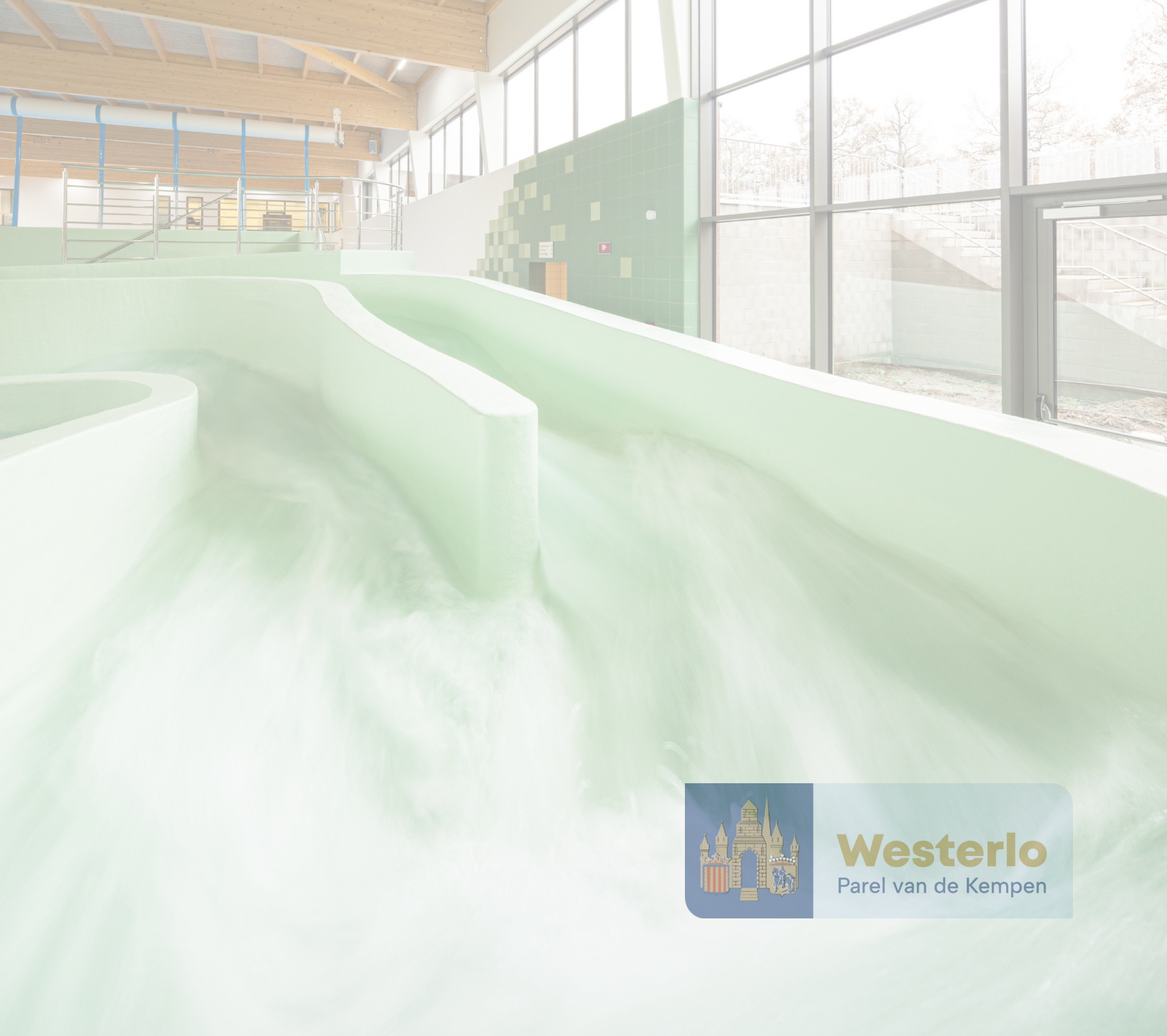
Prioritaire actie: Actie000108: sportaanbod en sportinfrastructuur

We zorgen voor een aangepast sportaanbod, voor een optimale benutting van de bestaande en voor bijkomende sportinfrastructuur in onze gemeente.

Van 01/01/2026 tot 31/12/2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	13.500	7.140	107.140	7.140	7.140	7.140
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<http://www.westerlo.be/meerjarenplan-agb-westerlo-2026-31>



Westerlo
Parel van de Kempen

Financiële nota

meerjarenplan
AGB Westerlo
2026–2031



M1: Financieel doelstellingenplan

2026-2031

Journalvolnummers: 336

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

Beleidsdoelstelling: BD000010:Samen bijdragen aan het klimaat, het milieu en een betere wereld

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	20.000	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD000005:Gebouwen en openbaar domein op maat van de Westerlonaar

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	719.677	729.159	743.881	759.010	782.852	790.016
Ontvangst	25.099	25.601	26.113	26.635	27.168	27.711

Beleidsdoelstelling: BD000007:Een gezonde, sportieve eerste klasse gemeente

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	57.950	42.708	142.828	44.951	45.076	48.704
Ontvangst	864.686	874.885	895.706	908.998	926.500	936.792

Beleidsdoelstelling: BD000011:Sterke organisatie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	29.486	39.387	29.895	29.709	31.629	31.956
Ontvangst	200	200	200	200	200	200

Beleidsdoelstelling: BD000012:Algemene financiering

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
Ontvangst	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Algemeen Totaal

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	940.285	924.085	1.035.418	948.033	967.468	978.102
Ontvangst	940.285	924.085	1.035.418	948.033	967.468	978.103



M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Journalvolnummers: 336

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.427
a. Ontvangsten	889.985	900.685	922.018	935.833	953.868	964.703
b. Uitgaven	776.813	787.854	803.204	821.470	845.958	857.276
II. Investeringsaldo	-50.300	-23.400	-113.400	-12.200	-13.600	-13.400
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
III. Saldo exploitatie en investeringen	62.872	89.431	5.414	102.163	94.310	94.027
IV. Financieringsaldo	-62.872	-89.431	-5.414	-102.163	-94.310	-94.026
a. Ontvangsten	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
b. Uitgaven	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	0	0	0	1
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.630
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.630

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.427
II. Netto periodieke aflossingen	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	0	0	0	0	0	1

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	0	0	0	0	0	1
II. Correctie op de periodieke aflossingen	32.889	37.578	50.715	46.697	48.417	55.478
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	80.283	75.253	68.099	67.666	59.493	51.948
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	32.889	37.578	50.715	46.697	48.417	55.479

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.630
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.630
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	0	0	0	0	0	1
Totale Autofinancieringsmarge	0	0	0	0	0	1
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	32.889	37.578	50.715	46.697	48.417	55.479
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	32.889	37.578	50.715	46.697	48.417	55.479

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



Westerlo
Parel van de Kempen

M3: Overzicht van de kredieten

2026

Journalvolnummers: 336

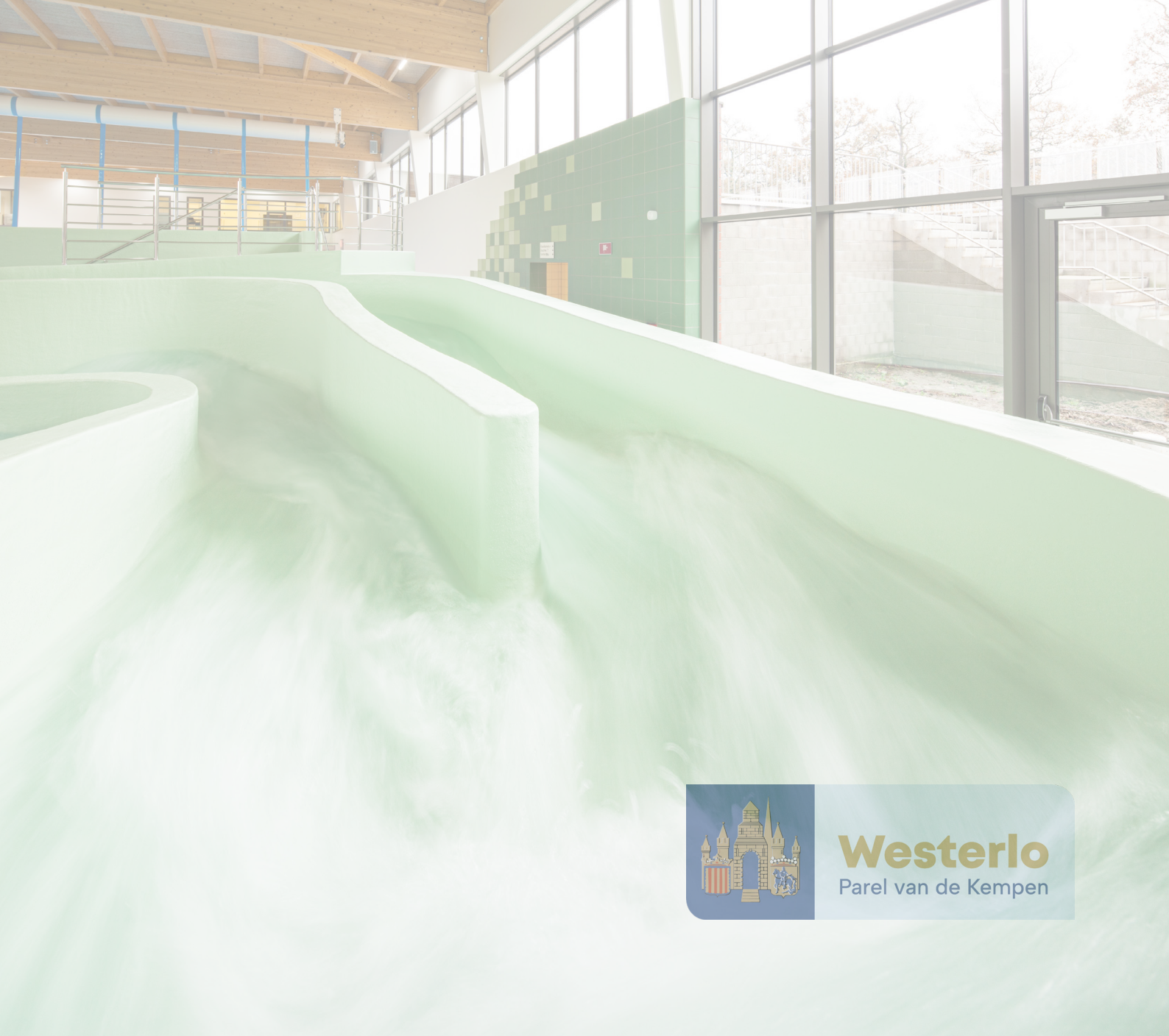
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf		
Exploitatie	776.813	889.985
Investerings	50.300	0
Financiering	113.172	50.300
Leningen en leasings	113.172	50.300



Westerlo
Parel van de Kempen

Toelichting

meerjarenplan
AGB Westerlo
2026–2031



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journalvolnummers: 336

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	115.272	114.973	120.999	116.592	110.183	109.745
Ontvangsten	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
Organisatie						
Ruimte & infrastructuur						
Uitgaven	5.000	0	0	0	0	0
Vrije tijd & leren						
Uitgaven	820.013	809.112	914.419	831.441	857.285	868.357
Ontvangsten	889.985	900.685	922.018	935.833	953.868	964.703
Welzijn						
Algemeen totaal						
Uitgaven	940.285	924.085	1.035.418	948.033	967.468	978.102
Ontvangsten	940.285	924.085	1.035.418	948.033	967.468	978.103



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Jaarnaalvolgnummers: 336

Autonomo gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	776.813	787.854	803.204	821.470	845.958	857.276
A. Operationele uitgaven	776.813	787.854	803.204	821.470	845.958	857.276
1. Goederen en diensten	770.555	781.475	796.702	814.842	839.201	850.388
5. Andere operationele uitgaven	6.258	6.379	6.502	6.628	6.757	6.888

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	889.985	900.685	922.018	935.833	953.868	964.703
A. Operationele ontvangsten	889.985	900.685	922.018	935.833	953.868	964.703
1. Ontvangsten uit de werking	883.685	894.385	915.718	929.533	947.568	958.403
b. Andere ontvangsten uit de werking	883.685	894.385	915.718	929.533	947.568	958.403
5. Andere operationele ontvangsten	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
B. Investeringsen in materiële vaste activa	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
a. Terreinen en gebouwen	36.500	0	100.000	0	0	0
c. Roerende goederen	13.800	23.400	13.400	12.200	13.600	13.400

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
A. Vereffening van financiële schulden	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
A. Aangaan van financiële schulden	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.427
II. Investeringsaldo	-50.300	-23.400	-113.400	-12.200	-13.600	-13.400
III. Saldo van exploitatie en investeringen	62.872	89.431	5.414	102.163	94.310	94.027
IV. Financieringssaldo	-62.872	-89.431	-5.414	-102.163	-94.310	-94.026
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	0	0	0	1



T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolnummers: 336

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	1.003.538	940.667	851.236	845.822	743.659	649.349
4. Andere leningen	1.003.538	940.667	851.236	845.822	743.659	649.349
B. Nieuwe leningen en leasings	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
4. Andere leningen	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
C. Aflossingen	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
4. Andere leningen	113.172	112.831	118.814	114.363	107.910	107.426
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	940.667	851.236	845.822	743.659	649.349	555.323
4. Andere leningen	940.667	851.236	845.822	743.659	649.349	555.323

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Alg. 336

Overzicht van de investeringen



2026-2031

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

Investeringsuitgaven

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2026- 2031
Actie000071 We zorgen voor een efficiënt beheer van onze locaties, gebouwen en openbaar domein.							
Meubilair	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	6.000
Aankoop onderhoudsmachines	3.000	3.060	3.060	3.060	3.060	3.060	18.300
Actie000107 We exploiteren het Sportpark De Beeltjens op een veilige, klantvriendelijke en efficiënte manier.							
Mobiele trap zwembad	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Actie000108 We zorgen voor een aangepast sportaanbod, voor een optimale benutting van de bestaande en voor bijkomende sportinfrastructuur in onze gemeente.							
Renovatie sportvloer sporthal De Beeltjens	-	-	100.000	-	-	-	100.000
Aankoop sportmateriaal (investering)	7.000	7.140	7.140	7.140	7.140	7.140	42.700
Verlichting skatepark	6.500	-	-	-	-	-	6.500
Actie000154 We geven het goede voorbeeld en maken onze gemeentelijke gebouwen zoveel als mogelijk energieneutraal.							
Sporthal: dakrenovatie (resterend deel)	20.000	-	-	-	-	-	20.000
Actie000191 We onderhouden en vernieuwen onze IT-infrastructuur om een zo hoog mogelijke bedrijfszekerheid te garanderen.							
Hardware aankoop AGB	2.800	12.200	2.200	1.000	2.400	2.200	22.800
Totaal	50.300	23.400	113.400	12.2000	13.600	13.400	226.300

Investeringsontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten voorzien voor de periode 2026-2031.

Financiële risico's



2026-2031

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

In deze rubriek worden de belangrijkste financiële risico's toegelicht waarmee het Autonoom Gemeentebedrijf (AGB) van Westerlo wordt geconfronteerd. Het tijdig identificeren, inschatten en opvolgen van deze risico's is essentieel voor een gezond financieel beheer en de continuïteit van de organisatie. Waar mogelijk worden mitigerende maatregelen vermeld.

Energierisico

De stijgende en volatiele energieprijzen, voornamelijk veroorzaakt door geopolitieke spanningen, marktschommelingen en onzekerheid op de internationale energiemarkt, kunnen leiden tot sterk schommelende kosten voor AGB Westerlo. Dit risico heeft vooral betrekking op de uitgaven voor gas, water en elektriciteit. De onvoorspelbaarheid van de energiemarkt bemoeilijkt het opstellen van betrouwbare ramingen voor de energiebudgetten. Om de impact van dit risico te beperken, zet het bestuur van AGB Westerlo in op een structurele vermindering van het energieverbruik. Concreet is er geïnvesteerd in energiebesparende maatregelen, zoals het plaatsen van LED-verlichting, een warmtepomp en zonnepanelen.

Risico's inzake exploitatie-ontvangsten en de evolutie hiervan

De financiering van AGB Westerlo verloopt enerzijds via de inkomsten van klanten, en anderzijds via prijssubsidies toegekend door de gemeente Westerlo.

De klantenontvangsten zijn afhankelijk van diverse variabele factoren, zoals het aantal bezoekers, de prijszetting, gezondheids- of veiligheidsmaatregelen (zoals tijdens COVID-19), openingsuren en andere externe invloeden.

AGB Westerlo is in belangrijke mate afhankelijk van de prijssubsidies die de gemeente jaarlijks toekent. Deze prijssubsidies worden elk jaar onderhandeld tussen het AGB en de gemeente, op basis van de verwachte gebruikscijfers. Met een prijssubsidie compenseert de gemeente het tarief van de door het AGB geleverde prestaties, zodat het AGB economisch rendabel kan functioneren. In de meerjarenplanning moet het AGB rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, wat een continue opvolging en bijsturing vereist.

Bovendien zijn sommige exploitatiekosten, zoals gas- en elektriciteitsverbruik, moeilijk te voorspellen. Dit maakt de inschatting van de prijssubsidie complexer en beïnvloedt daardoor de winstgevendheid van het AGB.

Debiteurenrisico

Het debiteurenrisico houdt in dat bepaalde fiscale en niet-fiscale ontvangsten niet of slechts gedeeltelijk worden geïnd, hetzij door insolventie van de schuldenaar, hetzij door betwisting van het verschuldigde bedrag.

Ondanks het gehanteerde strikte invorderingsbeleid – met o.a. herinneringsbrieven, aanmaningen en, waar nodig, overdracht aan een gerechtsdeurwaarder – blijft er sprake van een structureel risico op oninvorderbare bedragen. Een goede debiteurenopvolging is noodzakelijk, zodat het risico op wanbetaling geminimaliseerd wordt.

Inflatie en prijsstijgingen

Er bestaat op dit moment nog steeds veel onzekerheid over de financiële gevolgen van het huidige internationale beleid voor de wereldwijde inflatie en economische stabiliteit. Het bestuur volgt de prijsontwikkelingen nauwlettend op en past, waar nodig, bij een aangepast meerjarenplan de kredieten aan om de impact van inflatie correct te weerspiegelen.

Risico's inzake schuldbeheer

Alle investeringen van AGB Westerlo worden volledig gefinancierd door de gemeente via een renteloze lening. Hierdoor hoeft het AGB zelf geen externe leningen aan te gaan bij financiële instellingen, wat maakt dat er geen renterisico ontstaat binnen het AGB.

Daarnaast zijn er geen liquiditeitsrisico's, aangezien de gemeente wettelijk verplicht is om financieel tussen te komen bij eventuele tekorten of tijdelijke liquiditeitsproblemen van het AGB.

Tarieven en fraudegevoeligheid

Een tarief 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. De betrokken medewerkers zorgen voor de verwerking van de tarieven in het kassasysteem. Een foutieve of laattijdige implementatie van nieuwe of gewijzigde tarieven houdt een risico in op het niet of foutief innen van verschuldigde bedragen. Dit kan leiden tot verlies aan inkomsten of tot administratieve rechtzettingen. Een zorgvuldige afstemming tussen de betrokken diensten en de financiële dienst is dan ook essentieel om dit risico te beheersen.

Bij het vaststellen van gemeentelijke tarieven moet zorgvuldig worden omgegaan met differentiatie en eventuele vrijstellingen. Verschillen in tarieven mogen alleen worden ingevoerd als ze goed en objectief zijn onderbouwd, zodat het gelijkheidsbeginsel niet wordt geschonden. Voor producten en diensten die ook op de private markt beschikbaar zijn, geldt dat tarieven voldoende kostendekkend moeten zijn om oneerlijke concurrentie te voorkomen; te lage tarieven kunnen de markt verstoren. Wanneer onderliggende kosten sterk toenemen dient erover gewaakt te worden dat men de gevolgen kan inschatten zodat, indien beleidsmatig gewenst, kan ingegrepen worden op de gevraagde tarieven.

De verwerking en inning van toegangsgelden of van specifieke kortingsregelingen houdt een zeker risico in op interne fraude. Dit geldt in het bijzonder voor processen waarbij manuele tussenkomsten plaatsvinden of waar onvoldoende functiescheiding bestaat tussen het opmaken, registreren en controleren van gegevens. Misbruik of foutieve toepassing kan leiden tot onterecht verminderde ontvangsten. Een sluitend intern controlesysteem, duidelijke afspraken tussen diensten, en periodieke controle op de correcte toepassing van tarieven en voordelen zijn dan ook cruciaal om deze risico's te beheersen.

Betwistingen en juridische geschillen

Betwistingen en juridische geschillen vormen ook voor AGB Westerlo een financieel risico. Procedures kunnen ontstaan rond verschillende onderwerpen, zoals overheidsopdrachten of de aansprakelijkheidsgeschillen. Dergelijke procedures kunnen leiden tot onverwachte uitgaven, zoals proceskosten, schadevergoedingen of terugbetalingen van reeds geïnde bedragen. Zelfs wanneer het bestuur de zaak wint, brengen geschillen vaak aanzienlijke administratieve lasten met zich mee, zoals extra tijd voor juridische bijstand, opvolging en documentatie, wat de operationele kost verhoogt. Op die manier kunnen betwistingen zowel directe als indirecte financiële gevolgen hebben, waardoor een zorgvuldig risicobeheer en tijdige juridische advisering essentieel zijn om de impact te beperken.

Fraude in betalingsverkeer

Zoals bij elke organisatie waar financiële transacties plaatsvinden, bestaat er een risico op fraude in het betalingsverkeer. Hoewel er procedures bestaan om dit risico te beperken – zoals functiescheiding, goedkeuringsprocessen en digitale autorisaties – blijft waakzaamheid aangewezen. Technologische evoluties en steeds verfijndere fraudetechnieken vragen om een continue evaluatie en bijsturing van de interne beheersmaatregelen.

Binnen het AGB waakt de ICT-dienst van gemeente Westerlo over de digitale veiligheid en de alertheid van medewerkers. Via gerichte sensibilisering en opleidingen worden medewerkers weerbaar gemaakt tegen digitale oplichting, zoals phishing of frauduleuze betalingsverzoeken. Ook worden frauduleuze e-mails en websites zo veel mogelijk automatisch opgespoord en geblokkeerd. Daarnaast wordt de uitrol van de NIS2-richtlijn voorbereid. Deze Europese richtlijn legt gemeenten verplichtingen op op het vlak van cybersecurity, waaronder risicobeheer, incidentrapportering en het verhogen van de digitale weerbaarheid van systemen en medewerkers. Door NIS2 te implementeren, kan de gemeente cyberdreigingen beter detecteren, beheersen en opvolgen, en wordt de continuïteit van kritische diensten verder verzekerd.

AGB Westerlo maakt gebruik van PEPPOL, een beveiligd Europees netwerk voor elektronische facturatie. In België is elektronische facturatie via het PEPPOL-netwerk verplicht geworden vanaf 1 maart 2024 voor overheidsopdrachten met een waarde van meer dan €3.000, tenzij er specifieke uitzonderingen van toepassing zijn. PEPPOL is een veilig facturatie-netwerk omdat het werkt met erkende toegangspunten, versleutelde gegevensuitwisseling en unieke identificatie van alle deelnemers, waardoor fraude sterk wordt beperkt.

Wijzigende wetgeving

AGB Westerlo is onderhevig aan veranderingen in wet- en regelgeving op Vlaams of federaal niveau. Dergelijke wijzigingen kunnen directe of indirecte financiële gevolgen hebben, bijvoorbeeld door aangepaste subsidiemechanismen, gewijzigde Btw-regelgeving, extra rapporteringsverplichtingen, ... Zonder compenserende maatregelen of voldoende overgangperiodes kunnen dergelijke wetwijzigingen leiden tot onverwachte uitgave of het wegvallen van inkomsten. Dit vormt een reëel risico voor de budgettaire stabiliteit van de organisatie, zeker wanneer de impact moeilijk vooraf in te schatten is.

Realisatiegraad van investeringen

Een realisatiegraad van investeringen die lager is dan 100% vormt een financieel risico voor het lokaal bestuur. Middelen die voor het project werden gereserveerd zijn niet vrij beschikbaar voor andere uitgaven en subsidies kunnen vervallen. Bovendien kunnen uitgestelde projecten duurder worden door stijgende kosten van materialen, arbeid of bijkomende verplichtingen, terwijl reeds gemaakte voorbereidingskosten niet kunnen worden teruggedraaid. Ook geplande opbrengsten uit het project, zoals huur of verkoop, kunnen uitblijven. Op die manier kan een lage realisatiegraad leiden tot tekorten of tot middelen die niet optimaal kunnen worden ingezet voor andere projecten. Een degelijk projectmanagement en een nauwgezette opvolging zijn daarom onontbeerlijk.

Onderschatte investeringskosten

Naast de risico's verbonden aan een lage realisatiegraad, bestaat het financieel risico dat sommige oorspronkelijk geraamde investeringsbedragen te laag zijn ingeschat. Hierdoor kunnen de werkelijke kosten van projecten hoger uitvallen dan voorzien, wat kan leiden tot tekorten of tot een beperking van de financiële ruimte voor andere investeringen. Nauwgezette kostenramingen, opvolging van uitgaven en budgetbeheer zijn essentieel om dit risico te beheersen.

Personeelsinzet



2026-2031

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

Niet van toepassing

Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten



2026-2031

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

Niet van toepassing

Grondslagen en assumpties



2026-2031

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

Om de raadsleden in staat te stellen de financiële nota van het meerjarenplan correct te beoordelen, is het essentieel dat zij inzicht hebben in de uitgangspunten die het bestuur hanteert bij de raming van de ontvangsten en uitgaven. Onderstaand worden de belangrijkste toegelicht. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investering en financiering.

Exploitatie

Op basis van het bestedingsniveau van de voorgaande jaarrekeningen en budgetvoorstellen van de diverse diensten werden de werkingskosten geraamd. Voor de bestaande, regelmatige uitgaveposten binnen de werkingskosten wordt uitgegaan van een jaarlijkse stijging van circa 2%. Deze indexering heeft uitsluitend betrekking op de huidige operationele activiteiten en geldt niet voor nieuwe beleidsinitiatieven of uitbreidingen. Afwijkingen van dit uitgangspunt worden enkel doorgevoerd wanneer daartoe onderbouwde organisatorische of operationele motieven bestaan.

Investeringsen

In de toelichting bij het meerjarenplan is een gedetailleerde lijst opgenomen van de investeringsuitgaven voor de periode 2026–2031. De investeringsuitgaven zijn geraamd op basis van offertes, en waar dergelijke gegevens niet beschikbaar waren, is uitgegaan van eerdere, vergelijkbare projecten.

Financiering

Alle investeringsuitgaven van AGB Westerlo worden gefinancierd met een renteloze lening, toegekend door gemeente Westerlo, waarvan de looptijd gelijk is aan de afschrijvingstermijn van het onderliggende actief.