



Westerlo
Parel van de Kempen

Meerjarenplan 2026-2031

gemeente en OCMW Westerlo

Inhoudsopgave

Inleiding meerjarenplan 2026–2031	3
Strategische nota	6
Beleidsverklaring.....	7
Strategische nota.....	13
Financiële nota	18
Schema M1: financieel doelstellingenplan	19
Schema M2: staat van het financieel evenwicht	21
Schema M3: overzicht van de kredieten.....	23
Toelichting	24
Schema T1: ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	25
Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	26
Schema T3: evolutie van de financiële schulden	30
Overzicht van de investeringen	31
Financiële risico's.....	39
Uitgaven voor pensioenen.....	49
Personeelsinzet.....	53
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten	59
Grondslagen en assumpties	64

Inleiding meerjarenplan 2026-2031

Het strategisch kompas voor Westerlo

Het meerjarenplan 2026-2031 is het strategisch en financieel kompas voor het beleid van gemeente en OCMW Westerlo in de komende zes jaar. Zo'n meerjarenplan is niet alleen een wettelijke verplichting volgens het decreet lokaal bestuur en de beleids- en beheerscyclus (BBC), maar vooral een instrument om samen met de gemeenteraad, de administratie, onze partners en de inwoners van Westerlo richting te geven aan de toekomst van onze gemeente.

Dit meerjarenplan is het resultaat van een grondig proces van

- **het verzamelen van maatschappelijke trends en lokale uitdagingen** in (1) de programma's van de partijen met verkozenen in de gemeenteraad, (2) in onze interne en externe omgevingsanalyse, (3) bij de diensten van gemeente en OCMW, (4) bij partnerorganisaties en adviesraden en (4) bij de inwoners van Westerlo met de bevraging Parel van en voor Westerlo en dorpsvergaderingen in de zeven dorpen
- **het afstemmen van de ambities in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties**
- **het maken van beleidskeuzes**, rekening houdend met de beschikbare financiële en personele middelen.

Maatschappelijke trends en lokale uitdagingen

Westerlo staat, net als alle andere lokale besturen, voor heel wat, soms complexe, uitdagingen. De vergrijzing van de bevolking, de nood aan betaalbare en kwaliteitsvolle huisvesting, de impact van de klimaatverandering, de groeiende digitalisering en de stijgende verwachtingen van burgers over dienstverlening en participatie vragen om een doordachte en toekomstgerichte aanpak.

Daarnaast zijn er ook lokale uitdagingen: het versterken van de sociale samenhang, het blijven ondersteunen van verenigingen en vrijwilligers, het duurzaam beheren van het openbaar domein en het patrimonium en het investeren in een veilige, gezonde en leefbare omgeving voor alle inwoners.

Lokale besturen krijgen steeds meer taken en bevoegdheden, wat hun rol als eerste overheid versterkt maar ook de bestuurskracht onder druk zet. Decentralisatie biedt kansen voor maatwerk, maar nieuwe opdrachten worden niet altijd volledig gefinancierd, waardoor keuzes nodig zijn. De toenemende complexiteit vraagt gespecialiseerde profielen in een krappe arbeidsmarkt en extra coördinatie door samenwerkingsverbanden en het regiodecreet. In een onzekere context met crisissen blijkt wendbaarheid en veerkracht cruciaal.

We zijn er ons ook bewust van dat de toekomst zich niet helemaal laat voorspellen. Opportuniteiten, kansen en bedreigingen zullen ongetwijfeld ons pad kruisen de volgende jaren. Het is een aandachtspunt voor ons allemaal om daar flexibel mee te kunnen omgaan.

Afstemming van ambities in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

De ambities die we in die eerste fase verzameld hebben, zijn vertaald in 12 beleidsdoelstellingen. Ze geven de strategische koers aan die we de komende jaren willen varen.

1. Opgeruimde en (verkeers)veilige gemeente
2. Leven in de brouwerij en warme buurten
3. Iedereen mee in een klantvriendelijke gemeente
4. Aangenaam wonen in de Parel van de Kempen
5. Gebouwen en openbaar domein op maat van de Westerlonaar

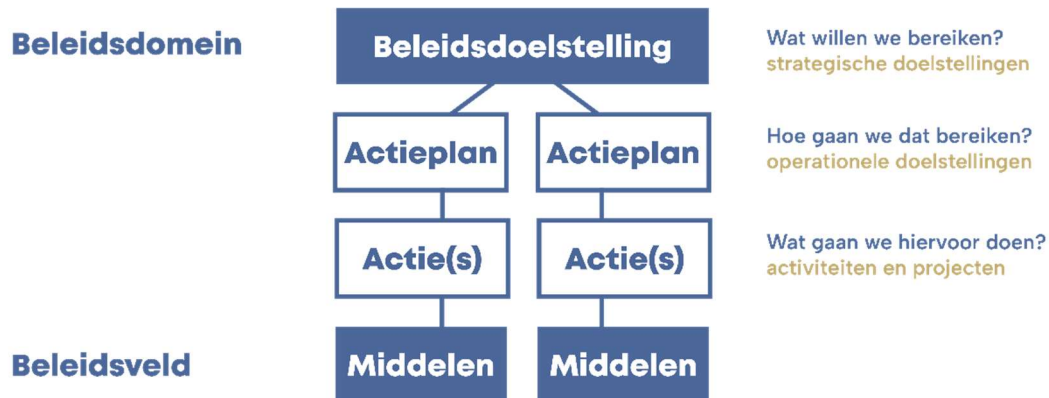
6. Investeren in de toekomst: kinderen, jongeren en gezinnen
7. Gezonde, sportieve eersteklasgemeente
8. Zorgen voor elkaar
9. Sterke lokale handel en kansen voor ondernemers
10. Samen bijdragen aan het klimaat en een betere wereld
11. Sterke organisatie
12. Algemene financiering

We toetsten die 12 beleidsdoelstellingen af met zoveel mogelijk betrokkenen: mandatarissen, de diensten van gemeente en OCMW, adviesraden en partnerorganisatie. Het sluitstuk van deze fase was het participatieproject 'Parels van en voor Westerlo'. 1.135 Westerlonaren namen in juni en juli 2025 deel aan onze bevraging en zeven dorpsvergaderingen. De 4.000 suggesties die we zo verzamelden zijn een erg dankbare inspiratiebron voor ons beleid de volgende jaren.

Opbouw en dynamiek van het meerjarenplan

De BBC (beleids- en beheerscyclus) is het wettelijke kader dat Vlaamse lokale besturen sinds 2014 gebruiken voor hun beleidsplanning, uitvoering en rapportering. Elke zes jaar stellen lokale besturen hun meerjarenplan op, dat loopt tot het jaar na de volgende verkiezingen. In 2025 maken we daarom ons strategisch meerjarenplan voor 2026–2031.

Het meerjarenplan focust op te bereiken resultaten, acties en actieplannen. Besturen moeten maatschappelijke problemen identificeren en aanpakken, het beleid uitvoeren, evalueren en bijsturen. De beleidscyclus draait om effectiviteit, terwijl de beheerscyclus focust op efficiëntie (input versus output). Beide cycli zijn gekoppeld: de organisatieactiviteiten moeten afgestemd zijn op de beleidsdoelstellingen.



Het meerjarenplan bestaat daarom uit

- een **strategische nota** waarin de beleidsverklaring, de beleidsdoelstellingen en de prioritaire acties toegelicht worden
- een **financiële nota** met de financiële vertaling van het beleid
- en een **toelichting** met bijkomende informatie over o.a. investeringen, personeelsinzet, verbonden entiteiten en financiële risico's

De bijhorende **documentatie** biedt verdere verdieping en detailinformatie.

Het meerjarenplan is geen statisch document, maar wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgestuurd op basis van nieuwe inzichten, cijfers en evoluties. Zo blijft het beleid flexibel en wendbaar en kunnen we inspelen op onverwachte gebeurtenissen of veranderende noden.

Het meerjarenplan en alle bijhorende informatie vind je ook op www.westerlo.be/meerjarenplan-gemeente-en-ocmw-westerlo-2026-2031. Voor meer uitleg kan je altijd terecht bij de algemeen directeur, de financieel directeur en het team beleid en strategie.

Samen werken aan de toekomst van Westerlo

Met dit meerjarenplan bouwen we samen aan een sterk en verbonden Westerlo. We rekenen op de inzet en betrokkenheid van de gemeenteraad, de diensten van gemeente en OCMW, onze partners en de mensen van Westerlo om deze ambities samen waar te maken.



Westerlo
Parel van de Kempen

Strategische nota

meerjarenplan
gemeente en OCMW Westerlo
2026–2031

Beleidsverklaring



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

Inleiding

Lokale besturen staan dicht bij hun inwoners en zijn vaak het eerste aanspreekpunt bij maatschappelijke uitdagingen. Die nabijheid is een troef, maar ze gaat gepaard met een groeiende verantwoordelijkheid. De voorbije jaren kregen gemeenten steeds meer taken en bevoegdheden: van meer taken binnen ruimtelijke ordening en noodplanning tot energie- en klimaatadaptatie en kinderopvang. Deze evolutie versterkt onze rol als eerste overheid, maar zet tegelijk onze bestuurskracht onder druk. Decentralisatie is een bewuste keuze van hogere overheden: lokale besturen kunnen sneller inspelen op complexe vraagstukken en oplossingen op maat bieden. Tegelijk is de financiële realiteit uitdagend. Nieuwe opdrachten worden niet altijd volledig gefinancierd, waardoor we keuzes moeten maken om kwaliteit te blijven garanderen. Tijdelijke projectsubsidies helpen om innovaties te realiseren, maar creëren ook structurele lasten zodra ze wegvallen. Bovendien worden de taken complexer en vragen ze gespecialiseerde profielen, terwijl de arbeidsmarkt krap is. Nieuwe samenwerkingsverbanden – van eerstelijnszones tot vervoerregio's – vragen coördinatie, netwerking en transparante besluitvorming. Het regiodecreet verplicht ons bovendien om tegen 2031 regioconform te werken. Daarbovenop leven we in een onzekere context. De recente crisissen rond corona, energie en inflatie tonen dat wendbaarheid, veerkracht en leervermogen cruciaal zijn.

Westerlo wil deze uitdagingen aangaan met een duidelijke visie op dienstverlening: warm, klantgericht en kwaliteitsvol. We blijven nabij, denken mee en zoeken oplossingen op maat. Met deze bestuurskracht en ambitie kijken we vooruit. Het nieuwe meerjarenplan wordt ons kompas om samen met inwoners, partners en medewerkers Westerlo klaar te maken voor de toekomst.

In het meerjarenplan van onze gemeente kiezen we voor een evenwichtige aanpak, met oog voor zowel financiële stabiliteit als warme, klantgerichte en kwaliteitsvolle dienstverlening. De basisdienstverlening blijft behouden en wordt waar mogelijk versterkt, met eigen personeel en expertise. Tegelijk beperken we de leninglast bewust, zodat er voldoende beleidsvrije ruimte overblijft om ook in de toekomst flexibel en doeltreffend te kunnen inspelen op nieuwe kansen en uitdagingen. Investerings- en uitgaven worden zorgvuldig gepland, met aandacht voor duurzaamheid en optimalisatie van wat in vorige legislaturen werd opgebouwd. Inkomsten worden structureel aangepast aan de actuele realiteit, zodat ze in evenwicht blijven met de dienstverlening en de gemeente haar beleidsdoelen kan realiseren zonder extra druk te leggen op de personenbelasting of opcentiemen op de onroerende voorheffing. 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'. Daarnaast werkten we met enkele concrete voorbeelden en cijfers om de impact van bepaalde beleidskeuzes te concretiseren. Op die manier werd niet alleen de financiële haalbaarheid, maar ook de maatschappelijke meerwaarde van bepaalde beleidskeuzes afgewogen.

Dankzij een strategisch meerjarenplan, opgesteld in nauwe samenwerking tussen bestuur en administratie, kunnen we het verschil maken voor onze inwoners. Door een combinatie van

doordachte uitgaven, structurele inkomstenoptimalisatie en gerichte investeringen in de gemeenschap, blijven we als het lokaal bestuur financieel gezond én sociaal en maatschappelijk relevant.

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 diensten, partners en burgers, en weerspiegelt onze gezamenlijke ambities voor de komende jaren.

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.

1. Opgeruimde en (verkeers)veilige gemeente

Bij ons in Westerlo moeten we fier kunnen zijn op onze wegen, stoepen, fietspaden en wandelpaden. Ze moeten veilig, verkeersveilig en opgeruimd zijn. De wijkagent is een gemakkelijk aanspreekpunt en krijgt extra steun van buurtinformatienetwerken. Via buurtinformatienetwerken (BIN) melden buurtbewoners verdachte personen, situaties of voertuigen aan de politie, die vervolgens – indien nodig – een bericht verspreidt naar alle BIN-leden.

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 dorpse 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 de gemeente Westerlo 25.682 inwoners.

Onderstaande kerncijfers zijn uitgedrukt in euro:

Indicator	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Toelichting
Autofinancieringsmarge	2.906.958	3.431.133	3.488.118	3.559.636	3.499.644	3.601.447	Overschot uit de gewone werking (exploitatiesaldo) ná de netto periodieke aflossingen van schulden. Zie schema M2
Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.366.422	-8.020.584	-1.027.178	-30.121	23.596	1.100.216	Verschil tussen alle ontvangsten en uitgaven in dat boekjaar. Zie schema M2 en T2
Beschikbaar budgettair resultaat	9.168.151	1.147.567	120.389	90.268	113.865	1.214.081	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	13.082.253	11.815.996	13.790.469	15.072.967	13.229.404	12.158.689	Totale uitstaande schulden van leningen, leasings of soortgelijke overeenkomsten. Zie schema T3
Investeringsuitgaven	11.933.933	13.581.118	10.541.515	7.668.390	6.975.295	3.418.213	Uitgaven voor de aanschaf van duurzame goederen die het bestuur gebruikt om zijn maatschappelijke opdracht te vervullen en de dienstverlening te organiseren (bv. gebouwen, wegen, gemeentelijk wagenpark, ...). Zie schema M2, T2 en overzicht van de investeringen (toelichting)
Toegestane investeringssubsidies	2.325.783	2.341.562	2.241.342	2.245.244	2.241.154	2.353.681	Subsidies die het bestuur geeft aan andere organisaties (politie- en hulpverleningszone, kerkfabriek, verenigingen, ...) ter ondersteuning van hun investeringen. Zie schema T2

Toelage aan de politiezone - Werkingstoelage - Investerings­toelage	2.968.813 196.524	3.028.189 274.844	3.088.753 215.096	3.150.528 205.137	3.213.538 213.104	3.277.809 213.104	Jaarlijkse bijdrage aan politiezone Zuiderkempen. Zie schema T2
Toelage aan de hulpverleningszone - Werkingstoelage - Investerings­toelage	1.010.095 209.518	1.024.920 234.543	1.044.451 239.012	1.065.469 243.822	1.086.907 248.728	1.108.775 253.732	Jaarlijkse bijdrage aan brandweerzone Kempen. Zie schema T2
Personeelsuitgaven	33.855.806	34.345.007	35.181.530	35.572.507	36.626.426	37.728.359	Totale loonkosten (incl. pensioenen). Zie schema T2 en overzicht van de personeelsinzet (toelichting)
Ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies	26.550.164	27.164.992	27.790.227	27.827.809	28.547.046	28.962.751	Ontvangen subsidies voor de algemene financiering van de werking van een lokaal bestuur of voor welbepaalde doelen of opdrachten. Zie schema T2
Aanvullende personenbelasting	10.498.696	10.748.635	11.073.073	11.408.683	11.270.496	11.573.242	Aanslagvoet: 7% voor alle jaren (onveranderd versus huidige aanslagvoet). Zie schema T2
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.716.369	9.986.026	10.361.831	10.689.935	11.068.226	11.405.972	Opcentiemen: 692 (onveranderd versus huidige opcentiemen). Zie schema T2

SN: Strategische Nota



2026-2031

Journaalvolgnummers: 10062

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

Overzicht beleidsdoelstellingen

WELZIJN: Welzijn *

Welzijn

BD000008: Zorgen voor elkaar *

We zorgen voor elkaar in Westerlo

R&I: Ruimte & infrastructuur *

Ruimte & infrastructuur

BD000001: Westerlo opgeruimde en (verkeers)veilige gemeente

We werken in Westerlo aan een opgeruimde en (verkeers)veilige gemeente

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

BD000004: Goed wonen in onze landelijke, groene en charmante Parel van de Kempen

We willen dat het goed wonen blijft in onze landelijke, groene en charmante Parel van de Kempen en dat de inwoners fier zijn op hun gemeente

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

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

BD000009: Sterke lokale handel, meer kansen voor westelse ondernemers

We zorgen voor een sterke lokale handel en meer kansen voor Westelse ondernemers

VT&L: Vrije tijd & leren *

Vrije tijd & leren

BD000002: Leven in de brouwerij met voor elk wat wils in onze warme buurten *

We brengen in Westerlo leven in de brouwerij met voor elk wat wils in onze warme buurten

BD000006: Investeren in de toekomst van Westerlo

We investeren in de toekomst van Westerlo

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

BD000003: Iedereen mee in onze klantvriendelijke gemeente

We zorgen ervoor dat iedereen mee is in onze klantvriendelijke gemeente

ALG FIN: Algemene financiering

Algemene financiering

BD000012: Algemene financiering

Algemene financiering

*: Prioritaire beleidsdoelstelling

Prioritaire Beleidsdomein: WELZIJN: Welzijn

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Zorgen voor elkaar

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

Prioritair actieplan: AP000024: Woonvormen voor senioren en zorgbehoevenden

We zetten ons in voor gepaste en diverse woonvormen voor senioren en zorgbehoevenden

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	657.410	510.334	572.489	539.289	506.605	513.747
Ontvangsten	7.712.803	7.865.796	8.021.919	8.181.135	8.343.606	8.509.194

Prioritaire actie: Actie000113: totaalplan welzijnscampus

We maken een totaalplan voor de eerste fase welzijnscampus met extra assistentiewoningen en voorzieningen van begeleid wonen voor mensen met een beperking.

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

Prioritaire Beleidsdomein: R&I: Ruimte & infrastructuur

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Gebouwen en openbaar domein op maat van de Westerlonaar

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

Prioritair actieplan: AP000016: beheer en bestemming gebouwen, infrastructuur en openbaar domein

We zorgen voor een goed onderhouden, duurzaam, toegankelijk en toekomstgericht beheer van onze gebouwen, openbare ruimtes en infrastructuur

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	7.092.479	10.155.638	4.904.353	4.780.916	3.988.080	3.351.826
Ontvangsten	2.631.886	3.468.489	3.428.591	1.541.497	1.134.308	649.436

Prioritaire actie: Actie000072: kerkenbeleidsplan en religieus erfgoed

We faciliteren een passende valorisatie, nevenbestemming en/of herbestemming van onze parochiekerken en kapellen en denken mee over mogelijke toekomstige ontwikkelingen van ons religieus erfgoed.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	35.000	35.000	1.000.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Leven in de brouwerij met voor elk wat wils in onze warme buurten

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

Prioritair actieplan: AP000005: Verbinding en ontmoeting

We organiseren, stimuleren en ondersteunen verbindende activiteiten en ontmoeting tussen onze inwoners.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	107.500	32.500	107.500	32.500	107.500	18.500
Ontvangsten	13.000	0	13.000	0	13.000	0

Prioritaire actie: Actie000024: Carrefour

We realiseren in de vroegere Carrefour in Westerlo centrum in overleg met alle belanghebbenden een dorpspunt met maximale parkeermogelijkheden, ontmoeting en verkoopsruimte voor lokale producten en korte keten.

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

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

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

Prioritair actieplan: AP000022: Westels gezondheidsplan en -barometer

We maken een Westels gezondheidsplan op en ontwikkelen een lokale gezondheidsbarometer

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	198.676	160.309	146.973	151.168	150.398	116.161
Ontvangsten	68.460	68.460	68.460	68.460	68.460	68.460

Prioritaire actie: Actie000099: gezondheidsbarometer

We ontwikkelen een lokale gezondheidsbarometer in samenwerking met de actoren in de eerste lijn.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	10.000	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: Actie000100: fysieke gezondheid

We werken acties en initiatieven uit om de fysieke gezondheid van onze inwoners te bevorderen, door o.m. onze inwoners aan te zetten tot (meer) sporten en bewegen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	56.650	41.830	37.013	39.698	37.386	28.577
Ontvangsten	68.060	68.060	68.060	68.060	68.060	68.060

Prioritaire actie: Actie000101: mentale gezondheid

We werken acties en initiatieven uit om de mentale gezondheid van onze inwoners te bevorderen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	16.354	16.481	16.610	16.742	16.877	8.015
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: Actie000102: gezonde leefomgeving

We werken acties en initiatieven uit die bijdragen aan een gezonde leefomgeving voor onze inwoners

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	34.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: Actie000103: gezonde voeding en levensstijl

We werken acties en initiatieven uit die bijdragen aan gezonde voeding en levensstijl voor onze inwoners

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

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	837.299	773.210	880.321	793.253	816.059	796.810
Ontvangsten	550.886	513.533	516.763	515.766	510.038	513.148

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	42.689	40.449	40.490	40.531	43.385	43.428
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<http://www.westerlo.be/meerjarenplan-gemeente-en-ocmw-westerlo-2026-2031>



Westerlo
Parel van de Kempen

Financiële nota

meerjarenplan
gemeente en OCMW Westerlo
2026–2031



M1: Financieel doelstellingenplan

2026-2031

Journalvolnummers: 10062

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Beleidsdoelstelling: BD000008:Zorgen voor elkaar

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	4.771.892	4.992.106	5.108.547	5.173.545	5.337.126	5.363.861
Ontvangst	11.181.796	11.603.827	11.791.825	11.983.153	12.222.694	12.455.305

Beleidsdoelstelling: BD000001:Westerlo opgeruimde en (verkeers)veilige gemeente

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	7.332.625	7.776.875	10.709.291	7.910.789	8.159.759	6.092.272
Ontvangst	881.083	70.113	240.110	196.020	3.219.779	669.446

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	4.830.424	3.983.155	3.690.243	4.212.984	4.119.060	3.423.406
Ontvangst	253.939	62.941	62.941	62.941	62.941	62.941

Beleidsdoelstelling: BD000004:Goed wonen in onze landelijke, groene en charmante Parel van de Kempen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	3.022.213	2.816.051	2.906.888	2.697.820	2.599.140	2.610.753
Ontvangst	1.978.709	2.010.275	2.021.835	2.033.385	2.044.922	2.056.445

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	7.092.479	10.155.638	4.904.353	4.780.916	3.988.080	3.351.826
Ontvangst	2.631.886	3.468.489	3.428.591	1.541.497	1.134.308	649.436

Beleidsdoelstelling: BD000009:Sterke lokale handel, meer kansen voor westelse ondernemers

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	37.250	44.905	49.063	49.724	40.389	40.557
Ontvangst	67.000	67.000	65.000	63.000	60.000	58.000

Beleidsdoelstelling: BD000002:Leven in de brouwerij met voor elk wat wils in onze warme buurten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	864.313	1.112.226	706.732	653.691	721.284	649.713
Ontvangst	224.206	227.528	243.822	234.645	251.178	241.337

Beleidsdoelstelling: BD000006:Investeren in de toekomst van Westerlo

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	5.941.394	6.150.848	5.756.116	5.186.234	5.266.686	5.340.586
Ontvangst	7.052.287	7.227.057	7.267.277	6.819.937	6.945.234	6.721.081

Beleidsdoelstelling: BD000007:Een gezonde, sportieve eersteklasse gemeente

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.035.975	933.519	1.027.294	944.421	966.457	912.970
Ontvangst	619.346	581.993	585.223	584.226	578.498	581.608

Beleidsdoelstelling: BD000011:Sterke organisatie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	31.919.108	31.658.199	32.563.925	33.282.719	34.313.222	35.384.020
Ontvangst	2.950.422	2.953.388	2.962.495	2.906.739	2.930.501	2.947.085

Beleidsdoelstelling: BD000003:Iedereen mee in onze klantvriendelijke gemeente

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	721.200	720.176	708.560	722.661	727.800	708.061
Ontvangst	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Beleidsdoelstelling: BD000012:Algemene financiering

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	2.059.003	2.048.606	2.334.745	2.608.044	2.454.628	1.630.665
Ontvangst	35.418.781	36.097.107	40.767.459	41.765.882	39.265.171	40.164.225

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**Algemeen Totaal**

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	69.627.876	72.392.303	70.465.755	68.223.546	68.693.631	65.508.691
Ontvangst	63.261.455	64.371.719	69.438.577	68.193.426	68.717.228	66.608.908



M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Journalvolnummers: 10062 / 336

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	3.534.801	4.168.009	4.481.824	4.772.675	4.647.503	4.665.654
a. Ontvangsten	59.608.607	60.910.599	62.390.796	63.172.215	64.283.255	65.419.228
b. Uitgaven	56.073.806	56.742.590	57.908.972	58.399.540	59.635.752	60.753.574
II. Investeringsaldo	-8.940.459	-10.745.914	-7.616.894	-6.342.128	-3.026.525	-2.740.620
a. Ontvangsten	2.993.473	2.835.204	2.924.621	1.326.261	3.948.770	677.593
b. Uitgaven	11.933.933	13.581.118	10.541.515	7.668.390	6.975.295	3.418.213
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.405.659	-6.577.904	-3.135.070	-1.569.453	1.620.978	1.925.034
IV. Financieringsaldo	-960.763	-1.442.680	2.107.892	1.539.333	-1.597.381	-824.817
a. Ontvangsten	659.374	625.916	4.123.160	3.694.950	485.203	512.087
b. Uitgaven	1.620.137	2.068.596	2.015.268	2.155.617	2.082.584	1.336.904
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.366.422	-8.020.584	-1.027.178	-30.121	23.596	1.100.216
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.534.573	9.168.151	1.147.567	120.389	90.268	113.865
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	15.534.573	9.168.151	1.147.567	120.389	90.268	113.865
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	9.168.151	1.147.567	120.389	90.268	113.865	1.214.081
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	9.168.151	1.147.567	120.389	90.268	113.865	1.214.081

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	3.534.801	4.168.009	4.481.824	4.772.675	4.647.503	4.665.654
II. Netto periodieke aflossingen	627.843	736.876	993.706	1.213.039	1.147.859	1.064.206
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.569.837	1.645.196	1.901.868	2.143.417	2.068.984	1.323.504
b. Periodieke terugvordering leningen	941.994	908.320	908.162	930.378	921.125	259.298
III. Autofinancieringsmarge	2.906.958	3.431.133	3.488.118	3.559.636	3.499.644	3.601.447

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	2.906.958	3.431.133	3.488.118	3.559.636	3.499.644	3.601.447
II. Correctie op de periodieke aflossingen	427.968	598.616	956.588	1.040.179	863.147	265.152
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.569.837	1.645.196	1.901.868	2.143.417	2.068.984	1.323.504
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.141.869	1.046.580	945.280	1.103.238	1.205.837	1.058.352
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.334.925	4.029.749	4.444.706	4.599.815	4.362.790	3.866.599

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	9.168.151	1.147.567	120.389	90.268	113.865	1.214.081
- Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	283.629	283.629	283.629	283.629	283.629	283.630
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.451.780	1.431.196	404.018	373.897	397.494	1.497.711
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.906.958	3.431.133	3.488.118	3.559.636	3.499.644	3.601.447
- Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	0	0	0	0	0	1
Totale Autofinancieringsmarge	2.906.958	3.431.133	3.488.118	3.559.636	3.499.644	3.601.448
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.334.925	4.029.749	4.444.706	4.599.815	4.362.790	3.866.599
- Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	32.889	37.578	50.715	46.697	48.417	55.479
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.367.814	4.067.327	4.495.422	4.646.512	4.411.208	3.922.078

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo: MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Alg. 336



M3: Overzicht van de kredieten

2026

Journaalvolgnummers: 10062

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	37.409.527	45.552.578
Investerings	10.726.033	2.332.130
Financiering	744.633	659.374
Leningen en leasings	694.333	378.723
Toegestane leningen en betalingsuitstel	50.300	280.651
Kredieten OCMW		
Exploitatie	18.664.279	14.056.030
Investerings	1.207.900	661.343
Financiering	875.504	0
Leningen en leasings	875.504	0



Westerlo
Parel van de Kempen

Toelichting

meerjarenplan
gemeente en OCMW Westerlo
2026–2031



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journalvolnummers: 10062

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	2.413.338	2.428.409	2.747.207	3.035.326	2.882.404	2.064.730
Ontvangsten	36.309.717	36.994.073	41.667.565	42.321.390	39.827.407	40.959.750
Organisatie						
Uitgaven	22.570.760	21.748.359	20.889.491	20.587.517	22.605.525	21.905.852
Ontvangsten	678.141	2.699.986	2.170.930	806.855	660.596	619.030
Ruimte & infrastructuur						
Uitgaven	14.366.386	15.336.192	16.641.560	13.672.060	13.778.020	11.944.297
Ontvangsten	4.349.603	3.553.127	3.746.924	3.724.118	6.757.922	4.214.087
Vrije tijd & leren						
Uitgaven	14.491.714	17.549.752	14.745.805	13.945.793	13.651.246	13.644.951
Ontvangsten	9.381.263	8.163.828	8.678.753	7.971.881	7.859.032	7.628.954
Welzijn						
Uitgaven	15.785.680	15.329.592	15.441.692	16.982.851	15.776.437	15.948.862
Ontvangsten	12.542.730	12.960.705	13.174.405	13.369.182	13.612.271	13.187.088
Algemeen totaal						
Uitgaven	69.627.876	72.392.303	70.465.755	68.223.546	68.693.631	65.508.691
Ontvangsten	63.261.455	64.371.719	69.438.577	68.193.426	68.717.228	66.608.908



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Journalvolnummers: 10062

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I.Totaal exploitatie-uitgaven	56.073.806	56.742.590	57.908.972	58.399.540	59.635.752	60.753.574
A. Operationele uitgaven	55.435.082	56.160.009	57.267.257	57.714.359	59.027.427	60.220.220
1. Goederen en diensten	13.030.458	12.737.603	12.993.814	12.871.544	12.933.131	12.878.279
2. Bezoldigingen	33.855.806	34.345.007	35.181.530	35.572.507	36.626.426	37.728.359
a. Politiek personeel	599.572	611.563	623.794	636.270	648.996	661.975
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.120.660	7.655.758	8.075.373	8.550.401	9.079.889	9.646.887
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	20.894.150	20.525.138	20.924.349	21.331.545	21.746.885	22.170.531
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	23.070	23.531	24.002	24.482	24.972	25.471
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	4.699.427	4.991.327	5.002.813	4.495.208	4.587.535	4.681.748
f. Andere personeelskosten	418.927	437.690	431.198	434.601	438.150	441.746
g. Pensioenen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.729.731	3.054.484	3.154.767	3.222.988	3.315.638	3.383.531
4. Toegestane werkingssubsidies	5.708.892	5.922.937	5.837.385	5.947.772	6.052.899	6.130.930
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	569.860	563.697	585.767	599.857	618.410	629.318
- aan welzijnsverenigingen	140.463	144.546	147.437	150.386	153.393	156.461
- aan de politiezone	2.968.813	3.028.189	3.088.753	3.150.528	3.213.538	3.277.809
- aan de hulpverleningszone	1.010.095	1.024.920	1.044.451	1.065.469	1.086.907	1.108.775
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	244.078	269.839	273.406	276.862	280.501	284.230
- aan besturen van de erediens	77.405	239.119	236.297	242.440	247.267	251.441
- aan andere begunstigten	698.178	652.627	461.275	462.230	452.882	422.896
5. Andere operationele uitgaven	110.196	99.978	99.761	99.547	99.334	99.122
B. Financiële uitgaven	638.724	582.581	641.715	685.181	608.325	533.354
1. Rente	637.724	581.581	640.715	684.181	607.325	532.354
- aan financiële instellingen	313.227	257.627	319.333	369.674	303.335	239.509
- aan andere entiteiten	324.497	323.954	321.382	314.507	303.990	292.845
2. Andere financiële uitgaven	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	59.608.607	60.910.599	62.390.796	63.172.215	64.283.255	65.419.228
A. Operationele ontvangsten	58.582.724	59.895.716	61.386.913	62.179.332	63.301.372	64.448.345
1. Ontvangsten uit de werking	5.672.683	5.789.196	5.918.270	6.000.137	6.111.557	6.200.242
a. Ontvangsten uit retributies	1.651.695	1.744.679	1.773.564	1.779.010	1.808.199	1.811.046
b. Andere ontvangsten uit de werking	4.020.987	4.044.517	4.144.706	4.221.127	4.303.358	4.389.196
2. Fiscale ontvangsten en boetes	23.670.162	24.191.788	24.906.948	25.608.605	25.868.723	26.523.095
a. Aanvullende belastingen	20.697.953	21.227.585	21.937.864	22.610.125	22.858.673	23.507.782
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.716.369	9.986.026	10.361.831	10.689.935	11.068.226	11.405.972
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.498.696	10.748.635	11.073.073	11.408.683	11.270.496	11.573.242
- Andere aanvullende belastingen	482.888	492.924	502.959	511.507	519.951	528.568
b. Andere belastingen	2.962.709	2.954.703	2.959.584	2.988.979	3.000.550	3.005.814
c. Boetes	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
3. Werkingssubsidies	26.550.164	27.164.992	27.790.227	27.827.809	28.547.046	28.962.751
a. Algemene werkingssubsidies	11.681.120	11.848.819	12.315.011	12.722.777	13.172.948	13.628.630
- Gemeentefonds	7.426.856	7.489.309	7.737.112	7.993.342	8.258.508	8.533.786
- Andere algemene werkingssubsidies	4.254.263	4.359.510	4.577.899	4.729.435	4.914.441	5.094.844
- van de Vlaamse overheid	4.253.963	4.359.210	4.577.599	4.729.135	4.914.140	5.094.543
- van andere entiteiten	300	300	300	300	300	300
b. Specifieke werkingssubsidies	14.869.045	15.316.172	15.475.216	15.105.032	15.374.098	15.334.122
- van de federale overheid	2.639.986	2.822.492	2.852.876	2.870.402	2.922.700	2.964.464
- van de Vlaamse overheid	12.227.559	12.492.181	12.620.839	12.233.130	12.449.897	12.368.157
- van andere entiteiten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	411.738	455.043	449.885	462.799	480.871	504.402
5. Andere operationele ontvangsten	2.277.977	2.294.699	2.321.583	2.279.982	2.293.175	2.257.854
B. Financiële ontvangsten	1.025.883	1.014.883	1.003.883	992.883	981.883	970.883

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	11.933.933	13.581.118	10.541.515	7.668.390	6.975.295	3.418.213
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.210.150	10.859.555	7.985.173	5.293.145	4.694.141	1.044.532
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.210.150	10.859.555	7.985.173	5.293.145	4.694.141	1.044.532
a. Terreinen en gebouwen	4.559.071	7.282.037	4.877.780	2.540.000	1.172.500	37.500
b. Wegen en andere infrastructuur	1.990.997	2.088.895	1.872.002	2.381.172	2.569.946	406.245
c. Roerende goederen	2.241.360	1.084.684	834.050	321.058	901.274	322.999

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
d. Leasing en soortgelijke rechten	378.723	378.939	376.341	25.915	25.421	252.789
e. Erfgoed	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	398.000	380.000	315.000	130.000	40.000	20.000
D. Toegestane investeringssubsidies	2.325.783	2.341.562	2.241.342	2.245.244	2.241.154	2.353.681
- aan de politiezone	196.524	274.844	215.096	205.137	213.104	213.104
- aan de hulpverleningszone	209.518	234.543	239.012	243.822	248.728	253.732
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.644.109	1.655.675	1.667.235	1.678.785	1.690.322	1.701.845
- aan besturen van de eredienst	275.632	176.500	120.000	117.500	89.000	185.000

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	2.993.473	2.835.204	2.924.621	1.326.261	3.948.770	677.593
A. Verkoop van financiële vaste activa	73.261	73.261	73.261	73.261	73.261	73.261
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	73.261	73.261	73.261	73.261	73.261	73.261
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.000	1.360.000	755.000	1.000	10.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.350.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.350.000	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.000	10.000	755.000	1.000	10.000	5.000
a. Onroerende goederen	0	0	750.000	0	0	0
b. Roerende goederen	1.000	10.000	5.000	1.000	10.000	5.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.919.212	1.401.943	2.096.360	1.252.000	3.865.509	599.332
- van de Vlaamse overheid	2.919.212	1.401.943	1.926.363	1.126.093	3.865.509	599.332
- van andere entiteiten	0	0	169.997	125.907	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	1.620.137	2.068.596	2.015.268	2.155.617	2.082.584	1.336.904
A. Vereffening van financiële schulden	1.569.837	1.645.196	1.901.868	2.143.417	2.068.984	1.323.504
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.569.837	1.645.196	1.901.868	2.143.417	2.068.984	1.323.504
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	50.300	423.400	113.400	12.200	13.600	13.400
1. Toegestane leningen	50.300	423.400	113.400	12.200	13.600	13.400
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)	50.300	23.400	113.400	12.200	13.600	13.400
- aan andere begunstigden	0	400.000	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	659.374	625.916	4.123.160	3.694.950	485.203	512.087
A. Aangaan van financiële schulden	378.723	378.939	3.876.341	3.425.915	225.421	252.789
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	3.500.000	3.400.000	200.000	0
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	378.723	378.939	376.341	25.915	25.421	252.789
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	280.651	246.977	246.819	269.035	259.782	259.298
1. Terugvordering van toegestane leningen	280.651	246.977	246.819	269.035	259.782	259.298
a. Periodieke terugvorderingen	280.651	246.977	246.819	269.035	259.782	259.298

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	3.534.801	4.168.009	4.481.824	4.772.675	4.647.503	4.665.654
II. Investeringsaldo	-8.940.459	-10.745.914	-7.616.894	-6.342.128	-3.026.525	-2.740.620
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-5.405.659	-6.577.904	-3.135.070	-1.569.453	1.620.978	1.925.034
IV. Financieringssaldo	-960.763	-1.442.680	2.107.892	1.539.333	-1.597.381	-824.817
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.366.422	-8.020.584	-1.027.178	-30.121	23.596	1.100.216



T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolnummers: 10062

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	14.273.367	13.082.253	11.815.996	13.790.469	15.072.967	13.229.404
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0	-122.500	-279.392	-472.525	-1.035.987	-1.456.542
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	-875.504	-1.781.449	600.469	2.672.250	1.487.225
4. Andere leningen	14.273.367	14.080.257	13.876.837	13.662.525	13.436.704	13.198.721
B. Nieuwe leningen en leasings	378.723	378.939	3.876.341	3.425.915	225.421	252.789
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	378.723	378.939	376.341	25.915	25.421	252.789
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	3.500.000	3.400.000	200.000	0
C. Aflossingen	1.569.837	1.645.196	1.901.868	2.143.417	2.068.984	1.323.504
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	501.223	535.831	569.474	589.377	445.976	300.501
3. Schulden aan kredietinstellingen	875.504	905.945	1.118.082	1.328.219	1.385.025	772.170
4. Andere leningen	193.110	203.420	214.312	225.821	237.983	250.833
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	13.082.253	11.815.996	13.790.469	15.072.967	13.229.404	12.158.689
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	-122.500	-279.392	-472.525	-1.035.987	-1.456.542	-1.504.254
3. Schulden aan kredietinstellingen	-875.504	-1.781.449	600.469	2.672.250	1.487.225	715.055
4. Andere leningen	14.080.257	13.876.837	13.662.525	13.436.704	13.198.721	12.947.888

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Alg. 10062

Overzicht investeringen



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

Investeringsuitgaven

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2026- 2031
Actie000003 We nemen acties en initiatieven om overlast te voorkomen en aan te pakken.							
Camerabewaking aankoop	36.000	-	-	-	-	-	36.000
Actie000005 We bieden de nodige ondersteuning aan de hulp- en veiligheidsdiensten.							
Investeringsstoelage aan Hulpverleningszone Kempen (brandweer)	209.518	234.543	239.012	243.822	248.728	253.732	1.429.355
Investeringsstoelage aan Politiezone Zuiderkempen	196.524	274.844	215.096	205.137	213.104	213.104	1.317.809
Actie000006 We ontwikkelen een mobiliteitsvisie en -plan en hebben bijzondere aandacht voor veilige fiets- en schoolomgevingen en voor woon- en werkverkeer.							
Actualiseren lokaal mobiliteitsplan	25.000	50.000	25.000	-	-	-	100.000
veilige schoolomgevingen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	60.000
Actie000007 We investeren in mobiliteitsstudies en projecten om de verkeersveiligheid te verbeteren en voeren mobiliteitsacties uit, afgestemd op de bovenlokale mobiliteitsvisies.							
bewegwijzering en signalisatie ikv vrachtroutenetwerk	-	-	20.000	20.000	-	-	40.000
Actie000009 We stemmen verkeersmaatregelen af op de lokale noden via het verkeerscomité en participatiemomenten en werken hiervoor samen met de politie en verkeersdeskundigen.							
Acties Verkeerscomité en mobiliteitsoverleg	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	150.000
Actie000010 We houden onze openbare wegen in goede staat en zorgen voor een duurzame en veilige weginfrastructuur, met extra aandacht voor de zwakke weggebruiker, en onderzoeken hierbij de mogelijkheden om het straatbeeld maximaal te vergroenen.							
Fiets-o-strade F106: heraanleg - studie en uitvoering	42.500	150.000	3.000.000	-	-	-	3.192.500
Fietspaden (nog te bepalen)	-	-	-	1.000.000	2.000.000	-	3.000.000
Asfaltwegen: onderhoud	500.000	500.000	500.000	500.000	100.000	100.000	2.200.000
Zoerle-Parwijs: herinrichting dorpskern	69.500	491.195	-	-	-	-	560.695
Oevel: herinrichting dorpskern	64.000	-	472.078	-	-	-	536.078
Betonwegen: onderhoud	100.000	100.000	100.000	100.000	50.000	50.000	500.000
Stippelberg: heraanleg weg (en riolering)	430.000	-	-	-	-	-	430.000
Aankoop en onderhoud materiaal - dienst wegen	60.000	61.200	62.424	63.672	64.946	66.245	378.487
Hulshoutsesteenweg / Oude Westmeerbeekseweg: heraanleg fietspad, weg (en riolering)	-	-	30.000	300.000	-	-	330.000
Wegen: onderhoud voegvullingen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	300.000
Nieuwebaan: herinrichting wegenis	25.000	250.000	-	-	-	-	275.000
Aspergevelden-Leeuwerikenveld -Merelbos - Zanglijsterveld: herinrichting voetpaden	-	-	250.000	-	-	-	250.000
St-Michielsstraat: (her)aanleg omgeving	22.500	225.000	-	-	-	-	247.500
De Trannooyplein: heraanleg	-	20.000	200.000	-	-	-	220.000
Led-borden, grote signalisatieborden en andere voorzieningen inzake verkeersveiligheid	100.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	200.000

Nutsmaatschappijen: diverse investeringen	30.000	30.000	30.000	30.000	20.000	20.000	160.000
Mechelsestraat – Teunberg: heraanleg weg (en riolering)	-	-	-	-	150.000	-	150.000
Ilsestraat–Ilse Velden: heraanleg weg (en riolering)	-	-	-	150.000	-	-	150.000
Leemstraat, deel Pottatenhuizen, Neurrusstraat, deel Stenen Heide, Netelstraat, deel Hoge kant, deel Verkavelingsstraat, deel Bijstraat: heraanleg weg (en riolering)	10.000	100.000	-	-	-	-	110.000
Loofven: aanleg voetpad	8.500	85.000	-	-	-	-	93.500
Asberg: heraanleg fietspad	22.500	22.500	22.500	22.500	-	-	90.000
Kruispunt Geelsestraat/Lange Nieuwstraat/Tolhuis: heraanleg	90.000	-	-	-	-	-	90.000
Aankoop duurzame machines en gereedschap strooidienst	75.000	-	-	-	-	-	75.000
Grote Nete: realisatie trage verbinding	71.000	-	-	-	-	-	71.000
Kasteelpark: heraanleg weg, parking, onverharde wegen en groen	-	50.000	-	-	-	-	50.000
Kruispunt containerpark: heraanleg	50.000	-	-	-	-	-	50.000
Geneinde: fietspaden: LED afbakening & afpaling	31.000	-	-	-	-	-	31.000
Wolfstraat – Denis Voetsstraat: heraanleg weg en riolering	12.500	12.500	-	-	-	-	25.000
Lossing: heraanleg weg (en riolering)	-	-	-	-	10.000	10.000	20.000
vervangen schuilhuisjes	15.000	-	-	-	-	-	15.000
Smisshoekstraat en deel Aspergevelden: heraanleg weg (en riolering)	4.500	4.500	-	-	-	-	9.000
A.Cannaertsstraat: heraanleg fietspad, weg en riolering	2.000	2.000	-	-	-	-	4.000
Actie000011 We stimuleren het gebruik van de fiets en alternatieve vervoersmiddelen.							
Uitbreiding elektriciteitsnet t.b.v. laadinfrastructuur voor wagens	15.000	-	-	-	-	-	15.000
Actie000012 We zorgen met een planmatige aanpak voor een opgeruimde gemeente, verfraaien de straten en helpen mee aan de sensibilisering en de verbalisering van de vervuiler.							
Aankoop veegwagen	-	-	350.000	-	-	-	350.000
Aankoop openbare vuilbakken	10.000	20.000	10.000	20.000	10.000	20.000	90.000
Aankoop duurzame machines en gereedschap dienst reiniging (excl. voertuigen)	35.000	-	-	-	-	-	35.000
Actie000013 We organiseren en faciliteren diverse culturele evenementen in de Zoerla en op verrassende locaties.							
Investeringsbudget uitrusting zalen	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Actie000014 We zorgen in de bibliotheek voor een divers aanbod aan activiteiten en beleving voor meer zelfontplooiingskansen, debat, ontmoeting en leesplezier voor jeugd en volwassenen.							
Bib – investeringsenveloppe MJP 2026–2031 (nog te bepalen)	50.000	250.000	-	-	-	-	300.000
Bib meubilair en inrichting	5.000	-	-	-	-	-	5.000
Actie000016 We ondersteunen organisatoren van evenementen en activiteiten via onder meer het evenementenloket.							
Aankoop kiosk (overdekt podium)	100.000	-	-	-	-	-	100.000
Actie000018 We zorgen voor een laagdrempelige, goed uitgebouwde maakplek waar techniek en creativiteit samenkomen.							
Aankoop machines voor maakplek	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	6.000
Actie000032 We verankeren onze visie op dienstverlening en passen onze dienstverlening daarop aan.							
Projecten ter ondersteuning van visie op dienstverlening	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000
Actie000039 We ondersteunen inwoners met digitale vragen zodat niemand achter blijft in de meer en meer digitale wereld.							
E–inclusie aankoop	-	15.000	-	-	-	-	15.000
Actie000052 We ontwikkelen passende instrumenten in het kader van ruimtelijke planning en werken diverse maatregelen uit ter vrijwaring van het dorpse karakter van onze gemeente.							
Uitvoeren RUP's	170.000	170.000	125.000	-	-	-	465.000
Planningsinstrumenten RO	35.000	110.000	135.000	110.000	10.000	10.000	410.000
Verordening kwalitatieve woonomgevingen	32.000	-	-	-	-	-	32.000
Actie000055 We onderhouden onze bomen en houden de inventaris van het bomenplan actueel. We werken een visie uit voor zowel het openbaar domein als privéterrein.							

Aanplanten en vervangen van bomen + toebehoren	100.000	30.000	30.000	30.000	30.000	15.000	235.000
Actie000056 We onderhouden het groen op ons openbaar domein en houden maximaal rekening met biodiversiteit en onderhoudsgemak bij nieuwe aanplantingen.							
Aankoop speciale voertuigen groendienst	147.000	-	85.000	-	-	-	232.000
Aankoop duurzame machines en gereedschap groendienst (excl. voertuigen)	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	75.000
Actie000058 We onderhouden onze riolering en breiden ons rioleringsstelsel uit in samenwerking met Pidpa.							
Rioolbeheer HidroSan Pidpa: investeringstussenkomst	1.644.109	1.655.675	1.667.235	1.678.785	1.690.322	1.701.845	10.037.970
Actie000060 We bouwen het toerismekantoor en de tuin verder uit als onthaalinfrastructuur van Landschapspark de Merode.							
Investeringskosten gerelateerd aan het creëren van beleving in de balie en tuin van het toerismekantoor	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	10.500
Renovatie inkomhal toerisme	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Actie000061 We passen het Gravinnekespad in De Beeltjens aan in functie van nieuwe ontwikkelingen en inzichten.							
Nieuwe spel- en educatieve elementen in Gravinnekespad	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000
Actie000070 We zorgen voor een goede invulling en verduurzaming van onze gebouwen, zoals onder meer de strategische aankopen van de Carrefour-site en de Reflex.							
Reflex: renovatie	-	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000
Nieuwe welzijncampus - fase 1	-	150.000	250.000	1.500.000	-	-	1.900.000
Carrefour-site - herinrichting	200.000	1.300.000	-	-	-	-	1.500.000
Pastorij Voortkapel: herinrichting als noodwoning voor dak- en thuislozen (excl. meubilair)	102.100	1.021.000	-	-	-	-	1.123.100
Technisch centrum: realisatie nieuwbouw loads signalisatie	688.127	-	-	-	-	-	688.127
Technisch centrum: realisatie nieuwbouw loads uithuiszettingen	269.528	-	-	-	-	-	269.528
Assistentiewoningen: keukens vernieuwen	200.000	-	-	-	-	-	200.000
GBS Heultje: plaatsing nieuwe vloer in de turnzaal	40.000	-	-	-	-	-	40.000
Oude BKO Voortkapel (Fuldaplein): renovatiewerken	20.000	-	-	-	-	-	20.000
GBS Voortkapel: nieuwbouw en verbouwing	20.000	-	-	-	-	-	20.000
BKO Voortkapel: plaatsen van een schaduwoverkapping	5.000	-	-	-	-	-	5.000
Actie000071 We zorgen voor een efficiënt beheer van onze locaties, gebouwen en openbaar domein.							
Nieuwe investeringen in openbare verlichting (nieuwe steunen, verlichtingstoestellen, communicatiemodule, ...) - Fluvius	378.723	378.939	376.341	25.915	25.421	252.789	1.438.128
Kamp A: dakwerken (1 loads)	-	-	120.000	-	-	-	120.000
Diverse studies en proeven (stabiliteit, infrastructuur,...)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	10.000	110.000
Aankoop containers	70.000	20.000	10.000	-	-	-	100.000
Vervangen/Plaatsen (gas- en) brandcentrales volgens noodzaak	25.000	25.000	25.000	-	-	-	75.000
Vervangen en uitbreiden digitale sloten en sleutels	22.500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	72.500
Asbest: inventarissen, beheer en sanering in het kader van de engagementsverklaring asbestveilige gemeente	50.000	5.000	5.000	5.000	2.500	2.500	70.000
WZC: vernieuwen rookdetectors	50.000	-	-	-	-	-	50.000
Zoerla: vernieuwen gevelbekleding	-	-	50.000	-	-	-	50.000
Dakwerken: herstellingen volgens noodzaak	50.000	-	-	-	-	-	50.000
Polyvalente zaal Voortkapel: hvac	50.000	-	-	-	-	-	50.000
GBS Heultje: schilderwerken	-	50.000	-	-	-	-	50.000
Assistentiewoningen Het Riet: schuifdeuren, verfraaiing slaapkamerkasten, schilderwerken	-	30.000	-	-	-	-	30.000
Aankoop bureaumeubilair kantoren en vergaderzalen, inclusief persoonlijke aanpassingen - GEMEENTE	30.000	-	-	-	-	-	30.000
Project: volledige vernieuwing bureaumeubilair kantoren bib	-	-	25.000	-	-	-	25.000
De Merodezaal: vernieuwen keuken	-	-	-	25.000	-	-	25.000

SAC: plaatsen airco's	-	25.000	-	-	-	-	25.000
Vervangen gas- en brandcentrale: Merodezaal	22.500	-	-	-	-	-	22.500
Vervangen van deuren en ramen volgens noodzaak	20.000	-	-	-	-	-	20.000
Schrobzuigmachine poets	20.000	-	-	-	-	-	20.000
Vervangen brandcentrale: gemeentehuis	20.000	-	-	-	-	-	20.000
Vervangen brandcentrale: toerisme	18.546	-	-	-	-	-	18.546
project: vervangen bureaus landschapkantoor en ergonomische bureaus SAC	16.000	-	-	-	-	-	16.000
Aanpassingen gebouw De Dreef: tuinhuis met fietsenberging	10.000	-	-	-	-	-	10.000
project: vervangen bureaustoelen verpleegposten WZC	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Aanpassingen gebouwen BKO: tuinberging BKO Oosterwijk	7.500	-	-	-	-	-	7.500
Aanpassingen gebouwen BKO: fietsenstalling BKO Tongerlo	7.500	-	-	-	-	-	7.500
Aankoop bureau-meubilair kantoren en vergaderzalen, inclusief persoonlijke aanpassingen – OCMW	6.000	-	-	-	-	-	6.000
Vervangen gascentrale school Oevel	2.500	-	-	-	-	-	2.500
Aanpassingen gebouw SAC: overkapping voordeur	2.000	-	-	-	-	-	2.000
Actie000072 We faciliteren een passende valorisatie, nevenbestemming en/of herbestemming van onze parochiekerken en kapellen en denken mee over mogelijke toekomstige ontwikkelingen van ons religieus erfgoed.							
Kerkenbeleidsplan: herbestemmen kerk Oosterwijk	-	-	35.000	35.000	1.000.000	-	1.070.000
Actie000073 We dragen zorg voor onze monumenten en oud-strijdersgraven							
Renovatie oud-strijdersgraven en monumenten	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	165.000
Actie000074 We ondersteunen de erediensten en het centraal kerkbestuur met financiële middelen en logistieke steun.							
Investeringsstoelage aan kerkfabriek St.-Michiel Oevel	165.000	70.000	45.000	55.000	40.000	155.000	530.000
Investeringsstoelage aan kerkfabriek St.-Anna Tongerlo	50.000	70.000	30.000	30.000	-	-	180.000
Investeringsstoelage aan kerkfabriek St.-Carolus Borromeus Heultje	15.000	15.000	25.000	15.000	15.000	15.000	100.000
Investeringsstoelage aan kerkfabriek St.-Niklaas Zoerle-Parwijs	13.000	16.500	10.000	12.500	14.000	10.000	76.000
Investeringsstoelage aan kerkfabriek St.-Lambertus Westerlo	32.632	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	57.632
Investeringsstoelage aan kerkfabriek O.-L.-Vrouw ten Hemel Opgenomen Voortkapel	-	-	5.000	-	15.000	-	20.000
Investeringsstoelage aan kerkfabriek O.-L.-Vrouw Bezoeking Oosterwijk	-	-	-	-	-	-	-
Actie000075 We faciliteren de renovatie van het erfgoedpatrimonium en houden dit in optimale, duurzame, veilige staat.							
Kerk Westerlo: restauratie	1.260.720	-	-	-	-	-	1.260.720
Gemeentehuis: renovatie buitenschrijnwerk	50.000	200.000	200.000	-	-	-	450.000
Oude dekenij: renovatie	-	48.400	400.000	-	-	-	448.400
Hovenierswoning: renovatie	48.400	400.000	-	-	-	-	448.400
Heemmuseum: renovatie	-	44.165	365.000	-	-	-	409.165
Oud klooster Heultje: renovatie buitenschrijnwerk en dak	220.150	-	-	-	-	-	220.150
Pastorij Zoerle Parwijs: renovatie	20.000	200.000	-	-	-	-	220.000
Kerk Heultje: renovatie gevel	-	200.000	-	-	-	-	200.000
Pastorij Heultje: buitenschrijnwerk	-	12.100	100.000	-	-	-	112.100
Gemeentehuis: vochtbestrijding keldermuren	-	-	-	110.000	-	-	110.000
De Lange Brug op het Riet: renovatie leuning en brug	58.997	-	-	-	-	-	58.997
Actie000076 We realiseren een natuurbegraafplaats op een neutrale goed bereikbare plaats in een groene omgeving en onderhouden onze begraafplaatsen in de verschillende dorpen.							
Aankoop columbariumnissen	10.000	25.000	-	25.000	-	-	60.000
Aankoop grond natuurbegraafplaats	-	56.372	-	-	-	-	56.372
Herinrichting oude begraafplaats Heultje	25.000	-	-	-	-	-	25.000

Inrichting natuurbegraafplaats	-	5.000	-	-	-	-	5.000
Actie000077 We brengen participatief in kaart waar we ons openbaar domein, onze weginfrastructuur en onze gebouwen moeten aanpassen aan de noden van mensen met een beperking en passen dit nadien aan							
Toegankelijk openbaar domein en weginfrastructuur: uitvoeringen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	300.000
Toegankelijke bushaltes: uitvoeringen	30.000	30.000	30.000	30.000	-	-	120.000
Openbare gebouwen: rolstoeltoegankelijke ingrepen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000
Actie000081 We bieden kwaliteitsvolle, toegankelijke en inclusieve buitenschoolse opvang aan in elk deeldorp en zorgen in samenwerking met verenigingen, vrijwilligers en onze eigen vrijetijdsdiensten voor naschoolse, laagdrempelige activiteiten in de buurt van de school.							
BKO Zoerle en Tongerlo avontuurlijke buitenruimte	25.000	-	-	-	-	-	25.000
Meubilair en duurzaam materieel BKO	6.000	-	-	-	-	-	6.000
BKO Westerlo omheining grasveld aan Merodedreef	5.500	-	-	-	-	-	5.500
Wasmachine en droogkast BKO	3.500	-	-	-	-	-	3.500
Actie000083 We organiseren kwaliteitsvol onderwijs in onze gemeentelijke scholen in een veilige, uitdagende en leerrijke omgeving.							
Meubilair kleuterschool en lagere school - Oevel	8.000	8.000	37.000	15.000	14.000	13.500	95.500
Meubilair kleuterschool en lagere school - Heultje	10.000	-	40.000	20.000	5.000	17.500	92.500
Meubilair kleuterschool en lagere school - Voortkapel	1.300	3.100	20.700	15.900	12.000	13.000	66.000
Investeringsbudget Digiplan Oevel & toelage ICT voor onderwijzend personeel	36.411	19.298	-	-	-	-	55.709
Investeringsbudget Digiplan Heultje & Toelage ICT voor onderwijzend personeel	28.026	14.854	-	-	-	-	42.880
Investeringsbudget Digiplan Voortkapel & ICT toelage voor onderwijzend personeel	20.498	10.318	-	-	-	-	30.816
Investeringsbudget Digiplan kunstonderwijs	2.574	1.364	-	-	-	-	3.939
Aankoop wasmachine school Oevel	2.000	-	-	-	-	-	2.000
Aankoop wasmachine school Heultje	2.000	-	-	-	-	-	2.000
Actie000089 We bieden kwaliteitsvolle beeldateliers aan zowel voor kinderen, jongeren en volwassenen waar ze op een laagdrempelige manier kunnen leren en experimenteren.							
Kunstencampus - Meubilair en inrichting ateliers	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Actie000091 We ondersteunen het muziekonderwijs.							
Aankoop nieuwe instrumenten Academie MWD Geel	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000
Actie000095 We promoten het buitenspeken, voorzien in en onderhouden openbare speelruimten op basis van het buitenspeelplan en voorzien in en optimaliseren van de skateinfrastructuur.							
Investeringsbudget voor het vernieuwen van of inrichten van nieuwe speelruimtes	110.000	20.000	20.400	20.808	21.224	21.649	214.081
Actie000100 We werken acties en initiatieven uit om de fysieke gezondheid van onze inwoners te bevorderen, door o.m. onze inwoners aan te zetten tot (meer) sporten en bewegen							
Aankoop en vernieuwen AED toestellen	20.000	5.000	-	2.500	-	-	27.500
Actie000102 We werken acties en initiatieven uit die bijdragen aan een gezonde leefomgeving voor onze inwoners							
Rookzones	25.000	-	-	-	-	-	25.000
Actie000108 We zorgen voor een aangepast sportaanbod, voor een optimale benutting van de bestaande en voor bijkomende sportinfrastructuur in onze gemeente.							
Aankoop springkasteel	2.500	-	-	-	-	-	2.500
Actie000111 We rollen een zitbankenplan uit als rust- en ontmoetingsplekken, ook voor inwoners met een zwakkere gezondheid of in revalidatie.							
Vervangen zitbanken volgens bankenplan	39.000	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	69.000
Actie000112 We bieden assistentiewoningen aan.							
Vernieuwen wasmachines met muntenautomaat GAW Het Riet	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Vernieuwen bestaande ingemaakte matten assistentiewoningen Het Riet	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Actie000117 We baten het woonzorgcentrum Parel van de Kempen in eigen beheer uit met een betaalbare ligdagprijs en kwaliteitsvolle zorg voor de bewoners.							
Meubilair leefruimtes WZC	160.000	-	-	-	-	-	160.000
Vervangen van tilliften	-	15.000	15.000	15.000	-	-	45.000
Wasmachine en droogkast	-	10.000	10.000	10.000	-	-	30.000

Kinématerialen: motomed/ fietslabyrinh	-	-	-	15.000	-	-	15.000
Actie000119 We baten het lokaal dienstencentrum uit en ondersteunen onze externe partners.							
Investeringsuitgaven cafetaria	3.000	-	-	-	-	-	3.000
Actie000122 We verzorgen een kwaliteitsvolle maaltijd voor de bewoners van het woonzorgcentrum, de assistentiewoningen, de gebruikers van CADO, dorpsrestaurants, de maaltijdbedeling aan huis en occasionele activiteiten.							
Aankoop bestelwagens maaltijdbedelingen	60.000	60.000	-	-	60.000	-	180.000
Vervangingsbudget uitrusting materialen keuken	40.000	40.000	20.000	20.000	20.000	-	140.000
Warmhoudkasten maaltijdbedeling en overslagwagens	10.000	1.500	10.000	1.500	10.000	1.500	34.500
Actie000129 We zorgen voor een ontmoetingsplaats voor de meest kwetsbare inwoners in onze gemeente en creëren kansen om mensen te verbinden, te ondersteunen en te versterken met specifieke aandacht voor vrijetijdsparticipatie.							
Diverse aankopen - realisaties (De Dreef)	10.000	1.000	3.000	-	-	-	14.000
Actie000131 We werken acties en initiatieven uit in de strijd tegen dak- en thuisloosheid.							
Inrichting noodwoningen (meubilair, ...)	2.500	25.000	2.500	2.500	2.500	2.500	37.500
Actie000139 We promoten ondernemen en winkelen in eigen gemeente, de wekelijkse markt en de landbouw met gerichte acties en in overleg met de lokale middenstand.							
Nieuwe elektriciteitskasten voor lokale economie	-	6.000	-	-	-	-	6.000
Actie000147 We optimaliseren onze nuttige trage wegen en brengen ze in goede staat.							
Heraanleg en vernieuwing van onverharde wegen	50.000	-	-	-	-	-	50.000
Actie000149 We werken aan groenblauwe netwerken om beter om te gaan met het veranderende klimaat, onder meer door te zorgen voor (meer) natuur en water in onze omgeving.							
Uitvoering actieplan hemelwater- en droogteplan	-	-	-	10.000	10.000	10.000	30.000
Actie000152 We investeren in een efficiënt en ecologisch beheer van onze voertuigen en machines en beheren deze efficiënt.							
Aankoop vrachtwagens	-	300.000	-	-	300.000	-	600.000
Aankoop personenauto's en bestelwagens	50.000	-	-	-	250.000	-	300.000
Aankoop bandenkraan	300.000	-	-	-	-	-	300.000
Aankoop duurzame machines en gereedschap (voor dienst logistiek, wegen en gebouwen en signalisatie)	17.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	67.000
Aankoop aanhangwagens	10.000	2.500	-	2.500	10.000	-	25.000
Aankoop fietsen	2.500	-	-	-	-	-	2.500
Actie000153 We werken aan en investeren in een klimaatneutrale en energie-onafhankelijke gemeente.							
Planning en studies i.k.v. uitvoering energieluik Kempen 2030 (voor burgers, landbouwers, verenigingen, ...)	10.000	-	10.000	-	10.000	-	30.000
Actie000154 We geven het goede voorbeeld en maken onze gemeentelijke gebouwen zoveel als mogelijk energieneutraal.							
GBS Heultje: dakwerken en hvac	-	-	-	320.000	40.000	-	360.000
De Dreef: herinrichting & renovatie (dak, hvac)	275.000	-	-	-	-	-	275.000
LDC, WZC en assistentiewoningen: pv installatie	-	225.000	-	-	-	-	225.000
Gemeentehuis: renovatie hvac	220.000	-	-	-	-	-	220.000
Rode kruis gebouw: dak, buitenschrijnwerk en hvac	-	-	200.000	-	-	-	200.000
De Zoerla: hvac zaal	-	-	-	200.000	-	-	200.000
Pastorij Tongerlo: renovatie	-	-	21.780	150.000	-	-	171.780
Bijgebouwen oud klooster (radio, duivenlokaal, ...): dak en hvac	100.000	50.000	-	-	-	-	150.000
BKO Voortkapel (Fuldaplein) - duurzame investeringen obv energieaudit VEB	-	-	-	100.000	50.000	-	150.000
BIB: hvac en pv installatie	-	-	-	50.000	45.000	-	95.000
GBS Heultje: renovatie buitenschrijnwerk	75.000	-	-	-	-	-	75.000
Plannen en studies: energiebesparende investeringen	30.000	30.000	-	-	-	-	60.000
Cafetaria: renovatie buitenschrijnwerk	40.000	-	-	-	-	-	40.000
Vernieuwen plafonds en verlichting 2de verdieping gemeentehuis	30.000	-	-	-	-	-	30.000

Aanpassingen gebouw Technisch Centrum: ramen isoleren; elektrisch laden	15.000	15.000	-	-	-	-	30.000
BKO Westerlo – duurzame investeringen obv energieaudit VEB	-	-	30.000	-	-	-	30.000
Doorgangswoning Zoerle-Parwijs: hvac en pv installatie	14.000	-	12.000	-	-	-	26.000
BKO Zoerle – uitbreiding capaciteit (zolder bruikbaar maken)	-	-	24.000	-	-	-	24.000
De Merodezaal: hvac	-	-	20.000	-	-	-	20.000
BKO Zoerle-Parwijs: hvac	15.000	-	-	-	-	-	15.000
Planning en studies i.k.v. uitvoering energieluik Kempen 2030 (voor eigen patrimonium)	5.000	-	-	-	-	-	5.000
Actie000159 We promoten bij onze inwoners duurzame gewoontes zoals goed sorteren van afval, bewust letten op water- en energieverbruik, beperken/vermindern van afval en het aankopen van producten en diensten van lokale oorsprong en geven zelf het goede voorbeeld.							
Technisch Centrum: plaatsing infrastructuur voor opvang grassen, veegvuil en andere	200.000	-	-	-	-	-	200.000
Actie000185 We ondersteunen een efficiënte administratie door het aanbieden van print- en kopiemogelijkheden.							
Aankoop kantoormachines economaat	-	-	2.500	-	-	-	2.500
Actie000191 We onderhouden en vernieuwen onze IT-infrastructuur om een zo hoog mogelijke bedrijfszekerheid te garanderen.							
Hardware aankoop algemeen	36.800	76.000	49.200	52.600	85.800	90.600	391.000
Hardware aankoop 3 gemeentescholen + kunstonderwijs (hierop geen vastleggingen doen!)	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	240.000
Netwerk aankoop algemeen	133.000	-	15.000	-	18.000	30.000	196.000
Lokale server aankoop	15.000	18.000	-	-	-	20.000	53.000
Hardware aankoop archief- en informatiebeheer	42.500	-	-	-	-	10.000	52.500
Hardware aankoop projecten bibliotheek	4.500	5.000	1.000	-	-	-	10.500
Actie000192 We ondersteunen en optimaliseren een efficiënte administratie door het voorzien van kwaliteitsvolle software, licenties, telefonie en datalijnen.							
Telefooncentrale woonzorgcentrum aankoop	200.000	-	-	-	-	-	200.000
	11.933.933	13.581.118	10.541.515	7.668.390	6.975.295	3.418.213	54.118.464

Investeringsontvangsten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2026-2031
Actie000010 We houden onze openbare wegen in goede staat en zorgen voor een duurzame en veilige weginfrastructuur, met extra aandacht voor de zwakke weggebruiker, en onderzoeken hierbij de mogelijkheden om het straatbeeld maximaal te vergroenen.							
Fiets-o-strade F106: heraanleg - studie en uitvoering - subsidie fietsfonds	-	-	-	-	2.850.000	-	2.850.000
Fietspaden - subsidie (nog te bepalen)	-	-	-	-	299.666	599.332	898.998
Asberg: aanleg fietspad - subsidie fietsfonds	446.152	-	-	-	-	-	446.152
Guldensporenlaan: heraanleg fietspad - subsidie plan Kopenhagen	210.000	-	-	-	-	-	210.000
Zoerle-Parwijs: herinrichting dorpskern - subsidie fietsfonds, Hoppin, toegankelijke haltes	-	-	169.997	-	-	-	169.997
A.Cannaertsstraat - heraanleg fietspad, weg (en riolering) - subsidie fietsfonds	154.818	-	-	-	-	-	154.818
Oevel: herinrichting dorpskern - subsidies fietsfonds, Hoppin, toegankelijke haltes	-	-	-	125.907	-	-	125.907
Actie000070 We zorgen voor een goede invulling en verduurzaming van onze gebouwen, zoals onder meer de strategische aankopen van de Carrefour-site en de Reflex.							
Toelage VIPA - bouw WZC	661.343	661.343	661.343	661.343	661.343	-	3.306.715
Verkoop terreinen - algemeen	-	1.350.000	-	-	-	-	1.350.000
GBS Voortkapel: nieuwbouw - subsidie Agion	1.200.000	-	-	-	-	-	1.200.000
Verkoop gebouwen - algemeen	-	-	750.000	-	-	-	750.000
Pastorij Voortkapel: herinrichting als noodwoningen - subsidies	-	-	535.500	-	-	-	535.500

Reflex: renovatie – subsidie van het Departement Cultuur, Jeugd en Media van de Vlaamse overheid	-	-	500.000	-	-	-	500.000
Actie000071 We zorgen voor een efficiënt beheer van onze locaties, gebouwen en openbaar domein.							
Kapitaalvermindering openbare verlichting – Fluvius	73.261	73.261	73.261	73.261	73.261	73.261	439.566
Actie000075 We faciliteren de renovatie van het erfgoedpatrimonium en houden dit in optimale, duurzame, veilige staat.							
Kerk Westerlo: restauratie – subsidie Onroerend Erfgoed	-	690.000	-	-	-	-	690.000
Gemeentehuis- subsidies Onroerend Erfgoed	-	-	-	180.000	49.500	-	229.500
Oude dekenij: renovatie – subsidie Onroerend Erfgoed	-	-	-	135.000	-	-	135.000
Hovenierswoning: renovatie – subsidie Onroerend Erfgoed	-	-	134.520	-	-	-	134.520
Heemmuseum: renovatie – subsidies Onroerend Erfgoed	-	-	-	114.750	-	-	114.750
Kerk Heultje: renovatie – subsidies Onroerend Erfgoed	-	-	90.000	-	-	-	90.000
Oud klooster Heultje: renovatie- subsidie Onroerend Erfgoed	-	45.600	-	-	-	-	45.600
Trammeke: restauratie – subsidies	42.065	-	-	-	-	-	42.065
Pastorij Heultje – subsidies erfgoed	-	-	-	30.000	-	-	30.000
Actie000077 We brengen participatief in kaart waar we ons openbaar domein, onze weginfrastructuur en onze gebouwen moeten aanpassen aan de noden van mensen met een beperking en passen dit nadien aan							
Toegankelijke bushaltes: uitvoeringen – subsidies	-	5.000	5.000	5.000	5.000	-	20.000
Actie000083 We organiseren kwaliteitsvol onderwijs in onze gemeentelijke scholen in een veilige, uitdagende en leerrijke omgeving.							
ICT-toelage ikv Digiplan – Oevel	19.298	-	-	-	-	-	19.298
ICT-toelage ikv Digiplan – Heultje	14.854	-	-	-	-	-	14.854
ICT-toelage ikv Digiplan – Voortkapel	10.318	-	-	-	-	-	10.318
ICT-toelage ikv Digiplan – Kunstonderwijs	1.364	-	-	-	-	-	1.364
Actie000154 We geven het goede voorbeeld en maken onze gemeentelijke gebouwen zoveel als mogelijk energieneutraal.							
BKO – duurzame investeringen obv energieaudit VEB – subsidies	159.000	-	-	-	-	-	159.000
Actie000179 We borgen een tijdige, correcte en transparante verwerking van alle financiële transacties, in overeenstemming met de geldende regelgeving en de principes van de beleids- en beheerscyclus.							
Opbrengsten uit openbare verkoop van goederen gemeente – investering	1.000	10.000	5.000	1.000	10.000	5.000	32.000
Opbrengsten uit openbare verkoop van goederen OCMW – investering	-	-	-	-	-	-	-
	2.993.473	2.835.204	2.924.621	1.326.261	3.948.770	677.593	14.705.923

Financiële risico's



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

In deze rubriek worden de belangrijkste financiële risico's toegelicht waarmee het lokaal bestuur 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 wijzigende wetgeving, geopolitieke spanningen, marktschommelingen en onzekerheid op de internationale energiemarkt, kunnen leiden tot sterk schommelende kosten voor het lokaal bestuur. Dit risico heeft vooral betrekking op de uitgaven voor gas en elektriciteit voor gemeentelijke gebouwen en infrastructuur. 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 gemeente Westerlo in op een structurele vermindering van het energieverbruik binnen het gemeentelijk patrimonium. Concreet wordt er geïnvesteerd in energiebesparende maatregelen, zoals het plaatsen van LED-verlichting, zonnepanelen en andere energie-efficiënte technieken.

Inflatie en prijsstijgingen

Inflatie in combinatie met stijgende grondstoffenprijzen vormt een breed financieel risico voor het lokaal bestuur. Automatische loonindexeringen hebben de voorbije jaren gezorgd voor een forse stijging van de personeelsuitgaven, terwijl ook de kostprijs van leveringen, onderhoud en aannemingswerken onder druk staat. Er bestaat op dit moment nog steeds veel onzekerheid over de financiële gevolgen van het huidige (inter)nationale 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.

Omdat de meeste retributies en belastingen niet automatisch werden geïndexeerd, leidden de prijsstijgingen de afgelopen jaren tot een groeiend verschil tussen de desbetreffende ontvangsten en uitgaven. Voor het meerjarenplan 2026-2031 werden verschillende retributies aangepast zodat ze beter aansluiten bij de reële kostprijs, marktconform blijven en bijdragen aan het behoud van het financieel evenwicht van het bestuur.

Pensioenrisico en responsabiliseringsbijdrage

Lokale besturen dragen zelf de volledige verantwoordelijkheid voor de pensioenuitgaven van hun statutaire personeelsleden, zonder tussenkomst van de federale Schatkist. Door de dubbele vergrijzing – meer mensen gaan met pensioen (babyboomgeneratie) én gepensioneerden leven gemiddeld langer – zullen deze pensioenlasten in de komende jaren aanzienlijk blijven stijgen. Tegelijkertijd daalt het aantal statutairen in de lokale besturen, waardoor een groter deel van deze lasten moet worden gefinancierd via de zogenaamde responsabiliseringsbijdrage, bovenop de jaarlijkse basispensioenbijdrage.

De responsabiliseringsbijdrage wordt verschuldigd wanneer de jaarlijkse pensioenlast voor gewezen statutaire personeelsleden en/of hun rechthebbenden hoger is dan de betaalde wettelijke basispensioenbijdragen. Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage.

Het Vlaamse regeerakkoord voorziet sinds 2019 in een structurele tussenkomst via cofinanciering van 50% van de responsabiliseringsbijdrage. Deze dotatie biedt op dit moment een gedeeltelijke verlichting van de pensioenlast, maar vormt op zich ook een beleidsrisico. Het lokaal bestuur is immers afhankelijk van toekomstige beslissingen van de Vlaamse overheid over het behoud of de wijziging van deze subsidie, alsook van de verdere evolutie van de responsabiliseringscoëfficiënt. Deze onzekerheden maken het moeilijk om de toekomstige pensioenlasten op middellange en lange termijn met zekerheid in te schatten en vormen een reëel financieel risico voor het bestuur.

De Vlaamse Regering heeft in het kader van de Septemberverklaring van 22 september 2025 beslist om de Vlaamse dotatie op basis van de responsabiliseringsbijdrage te verminderen vanaf 2027. De totale dotatie zal verminderd worden met een bedrag van 38.000.000 euro. Deze vermindering wordt proportioneel verdeeld over de lokale besturen, in verhouding tot hun respectieve berekende dotatie.

Daarnaast bestaat er ook een pensioenverplichting voor politieke mandatarissen, waarvoor het bestuur sinds 2018 een pensioenverzekeringsovereenkomst heeft afgesloten bij Belfius. Het bestuur heeft in het meerjarenplan 2026–2031 de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds verminderd t.o.v. de huidige bijdragen.

Demografische evolutie

De demografische structuur van Westerlo evolueert duidelijk in de richting van een verouderende bevolking. In 2024 behoort 23,66% van de inwoners van Westerlo tot de leeftijdscategorie 65+, tegenover 21,26% in 2019. Daarmee ligt onze gemeente boven het Vlaamse gemiddelde van 21,41%. Deze trend wijst op een toenemende vergrijzing, wat ook bevestigd wordt door de demografische afhankelijkheidsgraad, die in 2024 oploopt tot 77,48% ten opzichte van 71,68% in 2019. Dit betekent dat er voor elke 100 inwoners op arbeidsleeftijd (20 tot 64 jaar) ongeveer 77 economisch afhankelijke inwoners zijn (jonger dan 20 of ouder dan 64).

Deze evolutie brengt enkele structurele uitdagingen met zich mee voor het lokaal bestuur, waaronder:

- Stijgende uitgaven voor ouderenzorg: door de groeiende groep 65-plussers neemt de vraag toe naar diensten zoals gezinszorg, vervoer op maat, aanpasbare huisvesting en ondersteuning in de thuiszorg.
- Vergrijzing leidt tot een groeiende vraag naar maatschappelijke en sociale diensten, omdat steeds meer ouderen ondersteuning nodig hebben die verder gaat dan medische zorg. Voorbeelden hiervan zijn projecten tegen vereenzaming, ondersteuning en begeleiding van mantelzorgers, dagopvang en activiteiten voor senioren, vervoer op maat, of aangepaste sociale huisvesting.
- Potentiële daling in fiscale ontvangsten: een stijgende afhankelijkheidsgraad en veroudering van de bevolking kunnen op termijn zorgen voor een lagere opbrengst uit de personenbelasting, doordat het aandeel actieve inkomens daalt.

Het lokaal bestuur houdt bij de opmaak van zijn meerjarenplanning rekening met deze demografische ontwikkelingen. De impact van vergrijzing wordt actief opgevolgd en meegenomen in beleidskeuzes op vlak van zorgverlening en financiële duurzaamheid.

Financiële verplichtingen t.a.v. verbonden entiteiten

Bij de beoordeling van het financieel evenwicht van het lokaal bestuur volstaat het niet om enkel naar de eigen ontvangsten en uitgaven te kijken. Ook de financiële situatie en risico's van verbonden entiteiten – zoals de politiezone, hulpverleningszone, het autonoom gemeentebedrijf (AGB) en de

erediensten – moeten mee in rekening worden gebracht. Deze entiteiten hebben immers een directe impact op de gemeentefinanciën via dotaties, subsidies of toegekende waarborgen.

Hoewel deze partnerbesturen elk een eigen rechtsvorm en bestuursstructuur hebben, bestaat er steeds een nauwe verwevenheid met het lokaal bestuur. De verbonden entiteiten opereren bovendien binnen uiteenlopende wettelijke kaders: zo zijn politie- en hulpverleningszones federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en AGB's onder Vlaamse bevoegdheid vallen. Deze institutionele versnippering maakt de opvolging complexer en vraagt om heldere afspraken en transparante samenwerking.

Structurele afspraken over onder meer het personeelskader, aanvaardbare werkingskosten, groeiritmes, financieringswijze en het aanwenden van eventuele reserves zijn noodzakelijk om budgettaire stabiliteit te waarborgen en onaangename financiële verrassingen te vermijden. Een gebrek aan dergelijke afspraken verhoogt het risico op onvoorziene bijstortingen, begrotingsdruk of fiscale inefficiëntie.

- **Politiezone Zuiderkempen**

In de sector is er reeds enig tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de schaalgrootte van lokale politiezones. Daarnaast is het belangrijk om te anticiperen op de verwachte stijging van de personeelskosten (incl. pensioenen), die het merendeel van het budget uitmaken. Deze evolutie zal naar verwachting leiden tot een toename van de gemeentelijke dotatie in de komende jaren. De politiezone bezorgt een jaarbegroting voor 2026, die reeds werd goedgekeurd door de politieraad. Voor de kredieten van de daaropvolgende jaren zijn nog wijzigingen mogelijk.

- **Hulpverleningszone Kempen**

De hulpverleningszone blijft kampen met een gekend structureel knelpunt: de federale financiering volstaat niet om aan de reële noden te voldoen. Daardoor rust een relatief zware financiële last op de schouders van de gemeente. Hoewel de gemeentelijke toelage de voorbije jaren vrij stabiel bleef, wordt vanaf 2026 een aanzienlijke stijging van deze bijdrage voorzien. De financiering van de voorbije jaren volstaat immers niet om de uitgaven van de hulpverleningszone te dekken. Het budget werd nauwelijks geïndexeerd, terwijl de inflatie zorgde voor stijgende loon- en werkingskosten. Oorspronkelijke reserves zijn volledig opgebruikt en bijkomende investeringen, zoals het permanent bemannen van ziekenwagens tegen 2026, zijn verplicht. Er is door de brandweerzone een duidelijke prognose opgemaakt van de gemeentelijke dotatie vanaf 2026 t.e.m. 2031, wat de stabiliteit van het meerjarenplan ten goede komt.

- **Autonoom Gemeentebedrijf (AGB)**

De gemeente Westerlo kent jaarlijks een prijssubsidie toe aan het AGB, om het verschil tussen de werkelijke kostprijs en het gehanteerde tarief op te vangen. Deze subsidie dient om de werking economisch rendabel te houden en wordt aangerekend inclusief btw. Omdat de btw op deze subsidie voor de gemeente niet aftrekbaar is ontstaat een btw-lek, dat leidt tot bijkomende structurele kosten. De omvang van deze prijssubsidie kan jaarlijks variëren en vereist daarom continue opvolging en eventuele bijsturing.

- **Erediensten**

De financiering van exploitatietekorten en investeringen van eredienstbesturen vormt een wettelijke opdracht voor lokale besturen. Hoewel deze bijdragen in principe relatief voorspelbaar zijn, kunnen er toch financiële risico's opduiken. Dat is met name het geval bij grote renovatie- of restauratiewerken, onverwachte herstellingen of een structurele stijging van de werkingskosten. Om onaangename verrassingen te vermijden, is het cruciaal om duidelijke afspraken te maken over investeringsplannen, het aanwenden van reserves en het tijdig en correct aanleveren van begrotings- en verantwoordingsdocumenten. Zo blijft de impact op de gemeentelijke meerjarenplanning beheersbaar en voorspelbaar.

Toestaan van renteloze leningen

Hoewel het verstrekken van renteloze leningen bijdraagt aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen, brengt het bepaalde financiële risico's met zich mee. Enerzijds ontvangt het lokaal bestuur geen rentevergoeding voor het ter beschikking stellen van kapitaal, waardoor de reële waarde van het uitgeleende bedrag in de tijd daalt (waardeverlies door inflatie). Anderzijds bestaat er een kredietrisico: de mogelijkheid dat de lening niet, laattijdig of slechts gedeeltelijk wordt terugbetaald. Het bestuur houdt bij de toekenning en opvolging van dergelijke leningen rekening met deze risico's door onder meer voldoende garanties te vragen, duidelijke contractvoorwaarden vast te leggen en periodieke terugbetalingen nauwgezet op te volgen.

Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting

De aanvullende personenbelasting (APB) vormt één van de belangrijkste inkomstenbronnen voor de gemeente Westerlo. In 2024 bedroeg de afhankelijkheidsgraad van deze belasting – het aandeel van de APB in de totale exploitatieontvangsten – 16,65%. De gemeente Westerlo hanteert een aanslagvoet van 7% op de federale personenbelasting.

De opbrengsten uit deze belasting zijn onderhevig aan verschillende externe factoren, wat potentiële financiële risico's met zich meebrengt.

- **Economische en demografische gevoeligheid:** De APB-inkomsten zijn rechtstreeks afhankelijk van het belastbaar inkomen van de inwoners. Een economische recessie met toenemende werkloosheid leidt tot lagere inkomens en dus lagere belastingopbrengsten. Ook demografische evoluties – zoals vergrijzing, migratie, een uitstroom van belastingplichtigen of een verschuiving in de inkomensstructuur (bijvoorbeeld een groter aandeel inwoners met lagere inkomens) – kunnen de belastingbasis onder druk zetten.
- **Federale beleidswijzigingen:** Wijzigingen in het federale fiscale beleid, zoals verhoging van de belastingvrije som of hervormingen van aftrekken, kunnen de inkomsten uit de APB substantieel verlagen. Daardoor is de gemeente kwetsbaar voor dalingen in deze belangrijke inkomstenbron, waardoor de financiële planning onder druk kan komen te staan en beleidskeuzes mogelijk moeten worden bijgesteld. In het meerjarenplan zijn de kredieten voor aanvullende personenbelasting gebaseerd op de ramingen van FOD Financiën, die rekening houden met de impact van de verschillende maatregelen die de regering op het gebied van personenbelasting voorziet door te voeren (zoals o.a. de verhoging van de belastingvrije som)
- **Vertraging in uitbetaling:** De APB wordt geïnd door de federale overheid en nadien doorgestort aan de gemeenten. Vertragingen in deze uitbetalingen kunnen de liquiditeitspositie van de gemeente beïnvloeden.

Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing

De opcentiemen op de onroerende voorheffing vormen eveneens een zeer belangrijke inkomstenbron voor de gemeente Westerlo. In 2024 bedroeg de afhankelijkheidsgraad van deze belasting – het aandeel van de opcentiemen om de onroerende voorheffing in de totale exploitatieontvangsten – 16,63%.

De onroerende voorheffing wordt berekend op het geïndexeerd kadastraal inkomen (KI) van onroerende goederen. Bovenop de gewestelijke basisheffing mogen gemeenten en provincies opcentiemen heffen. De gemeente Westerlo past 692 opcentiemen toe, wat overeenkomt met een gemeentelijke toeslag van 692% op de basisheffing van het Vlaams gewest.

Ondanks het doorgaans voorspelbare karakter van deze ontvangsten, zijn ook hier enkele financiële risico's aan verbonden:

- **Evolutie van het patrimonium:** De opbrengsten uit de opcentiemen zijn afhankelijk van de omvang en waarde van het onroerend patrimonium op het grondgebied. Een stagnatie of afname in nieuwbouw, renovatie of verkaveling kan op termijn leiden tot een beperkte groei van de belastingbasis. Anderzijds kan een toename van vrijstellingen (bv. voor sociale huisvesting, ongeschikte/onbewoonbare woningen, of erfgoed) de effectieve ontvangsten drukken.
- **Demografische en economische factoren:** Een dalende bevolkingsgroei, leegstand of economische recessie kunnen indirect leiden tot minder investeringen in vastgoed, wat op termijn een impact heeft op de evolutie van de kadastrale basis en dus op de belastingopbrengsten.
- **Verouderde kadastrale inkomens:** Het kadastraal inkomen weerspiegelt in bepaalde gevallen niet langer de actuele waarde van een onroerend goed, zeker bij oudere woningen of panden die gerenoveerd werden zonder herziening van het kadastraal inkomen. Daardoor blijft een deel van het belastingpotentieel onbenut. Een hervorming of actualisering van de kadastrale inkomens zou kunnen leiden tot een meer evenwichtige en rechtvaardige belastingbasis.
- **Beleidswijzigingen op Vlaams niveau:** Het Vlaams Gewest bepaalt de basisheffing van de onroerende voorheffing. Wijzigingen in deze heffing of in vrijstellingsmaatregelen kunnen een directe impact hebben op de gemeentelijke ontvangsten.
- **Vertraging in inning of betwistingen:** De inning en doorstorting van de onroerende voorheffing gebeurt door de Vlaamse Belastingdienst. Eventuele vertragingen in verwerking of inning, alsook fiscale betwistingen (bv. rond herziening van het kadastraal inkomen), kunnen leiden tot liquiditeitsrisico's bij de gemeente of tot onvoorziene correcties op eerdere ontvangsten.

In het meerjarenplan zijn de kredieten voor de ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing gebaseerd op de meest recente ramingen van de Vlaamse Belastingdienst.

Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

Als lokale overheid beschikt het gemeentebestuur van Westerlo over de bevoegdheid om een eigen fiscaal instrumentarium uit te bouwen. Dit betreft belastingen waarvoor de gemeente zelf het reglement opstelt, het belastingkohier vaststelt, de individuele aanslagen verstuurt en de inning opvolgt. De belastbare grondslagen zijn divers. Dergelijke reglementen worden meestal goedgekeurd voor een periode van zes jaar, waarvan één jaar de legislatuur kan overschrijden. Alle reglementen worden op de gemeentelijke website gepubliceerd. Voor Westerlo bedroeg het aandeel van deze eigen belastingen in de totale exploitatieontvangsten in 2024 5.23%.

Hieraan zijn enkele belangrijke risico's verbonden. Ten eerste kan de toezichthoudende overheid een reglement schorsen of vernietigen. In dat geval moet de gemeenteraad een aangepast reglement goedkeuren, waarna de procedure opnieuw wordt opgestart. Tijdens deze periode kunnen geen nieuwe belastingaanslagen worden opgemaakt, wat leidt tot vertraging in de inkomsten. Eventueel al verstuurde aanslagen moeten worden gecorrigeerd of terugbetaald, wat extra administratieve lasten en financiële verliezen veroorzaakt. Dit vormt een direct risico voor de budgettaire planning en de stabiliteit van de gemeentelijke ontvangsten. Daarnaast kunnen wijzigingen in wet- en regelgeving op Vlaams of federaal niveau invloed hebben op de belastinggrondslagen, de inning of de interpretatie van de reglementen, waardoor onverwachte financiële gevolgen kunnen optreden. Ook kunnen belastingplichtigen juridische procedures opstarten tegen aanslagen of interpretaties van het reglement, wat kan leiden tot terugbetalingen, uitgestelde inkomsten of extra administratieve kosten.

Een specifieke bron van inkomsten is de belasting op drijfkracht, die een niet onbelangrijk deel van de gemeentelijke ontvangsten vertegenwoordigt. Er zijn echter verschillende risico's verbonden aan deze belasting. Hoewel bedrijven steeds vaker investeren in energiezuinige of elektrische installaties, vallen deze – voor zover ze drijfkracht genereren – nog steeds onder de belasting. Toch kan de complexiteit bij interpretatie, aangifte of controle leiden tot onzekerheden in de inning en naleving. Ook is deze inkomstenbron sterk afhankelijk van een beperkt aantal belastingplichtigen waardoor de stopzetting of verhuis van één grote onderneming een disproportioneel effect kan hebben op de

ontvangsten. Bovendien staat de belasting onder toenemende externe druk , waardoor op termijn het risico bestaat op een daling of zelfs het wegvallen van deze inkomsten.

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. De betrokken medewerkers zorgen voor de verwerking van alle retributiereglementen in het kassasysteem. Een foutieve of laattijdige implementatie van nieuwe of gewijzigde reglementen 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 reglementen en 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 retributies. Producten en diensten die nauwelijks of niet op de private markt beschikbaar zijn, mogen anderzijds niet te duur worden aangeboden, omdat dit kan leiden tot misbruik van een monopoliepositie door het lokaal bestuur. Door deze principes strikt te hanteren, kan het bestuur zowel wettelijke risico's beperken als een evenwichtige, marktconforme dienstverlening garanderen.

De verwerking en inning van retributies 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.

Toegestane (bank)waarborgen

Het gemeentebestuur staat in bepaalde gevallen borg bij financiële instellingen voor leningen die worden aangegaan door verbonden entiteiten zoals het OCMW, autonome gemeentebedrijven (AGB) of intercommunales.

Het openstaand bedrag van deze waarborgen wordt jaarlijks meegedeeld aan de gemeente. Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de gemeentelijke boekhouding onder klasse 0 en jaarlijks geactualiseerd. Het risico neemt toe naarmate de gemeente minder zicht of impact heeft op het financieel beheer van de organisatie waarvoor de borgstelling is verleend en is nooit volledig uit te sluiten.

De gemeente Westerlo staat borg voor een lening van AGB Westerlo aan Sport & Recreatie Westerlo NV voor een bedrag van 5.024.193,97 euro op 01/01/2026, voor de bouw van het gemeentelijk zwembad.

Schuldenlast beheren en onder controle houden

Het beheren van de schuldenlast blijft een uitdaging voor veel lokale besturen. In Westerlo slagen we erin om de financiële schuld onder controle te houden, met een stabiele tot zelfs dalende schuldenlast als resultaat. Per einde 2024 bedroeg de totale financiële schuld ongeveer 597 euro per inwoner (op basis van een inwonersaantal van 25.682 inwoners).

Om de geplande investeringen te kunnen blijven realiseren zonder het financiële evenwicht in het gedrang te brengen werd in het meerjarenplan een lening ingeschreven in 2028, 2029 en 2030 voor respectievelijk 3.500.000 euro, 3.400.000 euro en 200.000 met een looptijd van 15 jaar en een rentevoet van 3,5%.

In het kader van een actief en verantwoord schuldbeheer onderhouden we op regelmatige basis overleg met onze bankpartners. Zo blijven we alert voor marktopportunities, kunnen we tijdig inspelen op gewijzigde rentevooraarden, en optimaliseren we de financieringsstructuur waar nodig.

Risico's inzake het thesauriebeheer

De liquide middelen die hoofdzakelijk bewaard worden op zicht- en spaarrekeningen zijn onderhevig aan het renterisico, aangezien de rentevoeten op dergelijke producten doorgaans variabel zijn en beïnvloed worden door de marktrente.

Betwistingen en juridische geschillen

Betwistingen en juridische geschillen vormen een significant financieel risico voor een lokaal bestuur. Procedures kunnen ontstaan rond verschillende onderwerpen, zoals fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten of de aansprakelijkheid van het bestuur als wegbeheerder. Dergelijke procedures kunnen leiden tot onverwachte uitgaven, zoals proceskosten, schadevergoedingen of terugbetalingen van reeds geïnde bedragen. Daarnaast kunnen juridische procedures vertraging veroorzaken bij de inning van belastingen of de uitvoering van projecten, wat tijdelijk tot een verminderde cashflow en budgettaire onzekerheid leidt. 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 gemeentebestuur waakt de ICT-dienst 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.

De gemeente 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 facturatiernetwerk omdat het werkt met erkende toegangspunten, versleutelde gegevensuitwisseling en unieke identificatie van alle deelnemers, waardoor fraude sterk wordt beperkt.

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. De financiële dienst zet sterk in op het aanbieden van haalbare afbetalingsregelingen voor debiteuren met een verzwakte financiële draagkracht. Door een proactieve en nauwgezette dossieropvolging worden signalen van betalingsproblemen snel opgevangen, wat toelaat om tijdig begeleidende maatregelen te nemen. Deze aanpak draagt bij tot het beperken van financiële verliezen, maar het debiteurenrisico blijft een aandachtspunt dat voortdurende opvolging vereist – zeker in een context van economische onzekerheid en toenemende sociale kwetsbaarheid.

Inkomende specifieke subsidies

Lokale besturen hebben toegang tot heel wat subsidiemogelijkheden, maar de verwerking en opvolging ervan verloopt niet altijd even vlot. Zonder een gerichte en proactieve aanpak bestaat het risico dat waardevolle middelen aan hen voorbijgaan. Bovendien worden subsidies nog te vaak als vanzelfsprekend beschouwd, waardoor de oorspronkelijke voorwaarden en doelstellingen onderweg uit het zicht kunnen verdwijnen. Subsidies zijn vaak gebonden aan specifieke voorwaarden voor besteding en rapportering; het niet naleven hiervan kan leiden tot terugvordering van middelen of verminderde toekomstige toekenningen. Een structurele opvolging van subsidiedossiers en het zorgvuldig bijhouden van verantwoordingsstukken is dan ook essentieel. Dit vergt duidelijke interne afspraken en een goede samenwerking tussen de betrokken diensten.

Wijzigende wetgeving

Lokale besturen zijn onderhevig aan veranderingen in wet- en regelgeving op Vlaams en federaal niveau. Dergelijke wijzigingen kunnen directe of indirecte financiële gevolgen hebben, bijvoorbeeld door aangepaste subsidiemechanismen, gewijzigde wetgeving m.b.t. lonen of pensioenen, beperken van werkloosheidsuitkeringen, extra rapporteringsverplichtingen, ... Zonder compenserende maatregelen of voldoende overgangperiodes kunnen dergelijke wetswijzigingen leiden tot onverwachte uitgaven, het wegvallen van inkomsten of bijkomende personeelsnoden. Dit vormt een reëel risico voor de budgettaire stabiliteit van het bestuur, zeker wanneer de impact moeilijk vooraf in te schatten is.

Het uitblijven van een federale begroting verergert dit risico, omdat lokale besturen daardoor geen zekerheid hebben over de omvang van federale dotaties en transfers, én over de impact van nieuwe federale beleidsmaatregelen die hun uitgaven kunnen verhogen. Dit bemoeilijkt de meerjarenplanning en maakt het anticiperen op financiële verplichtingen lastiger. Het bestuur volgt de ontwikkelingen nauwgezet op, zodat waar mogelijk tijdig kan worden geanticipeerd en risico's op onverwachte kosten beperkt blijven.

Beleid en visie rond patrimoniumbeheer

Het beleid en de visie rond patrimoniumbeheer brengen voor een lokaal bestuur aanzienlijke financiële risico's met zich mee. Doordat ons gemeente een rijkelijk patrimonium heeft van onroerende erfgoed, kunnen onverwachte en kostelijke onderhouds- of renovatiewerken nodig zijn, zoals herstellingen aan daken, verwarmingssystemen of gevels, wat de meerjarenplanning onder druk kan zetten wanneer de middelen hiervoor onvoldoende voorzien zijn. Juridische en reglementaire onzekerheden, zoals eigendomsrechten, bestemmingsplannen, vergunningen of nieuwe wettelijke verplichtingen zoals energieprestatiecertificaten (EPC), kunnen bijkomende kosten veroorzaken of bestaande plannen beïnvloeden. Daarnaast kan een slechte marktinschatting of een gebrek aan strategisch beheer leiden tot waardeverlies bij de verkoop of herontwikkeling van gebouwen en

gronden. Wanneer het patrimonium niet optimaal wordt gebruikt, bijvoorbeeld door leegstand of onderbenutting van gebouwen, gaan potentiële inkomsten uit verhuur of verkoop verloren. Nieuwbouw- of renovatieprojecten brengen bovendien het risico van budgetoverschrijdingen of vertragingen met zich mee, waardoor financieringslasten toenemen en subsidies of opbrengsten later dan gepland binnenkomen.

Om de financiële risico's te beperken en het beschikbare patrimonium efficiënt in te zetten, is een proactieve en strategische aanpak noodzakelijk. Dit omvat een regelmatige evaluatie van het patrimonium om leegstand of onderbenutting tijdig te identificeren en waar mogelijk herbestemming of verhuur te realiseren. Overtollige of niet-strategische eigendommen kunnen na een gedegen analyse en goedkeuring door het bestuur gevalideerd worden voor verkoop of afstoting, zodat middelen vrijkomen voor prioritaire investeringen. Daarnaast is het belangrijk duidelijke interne processen en verantwoordelijkheden vast te leggen voor het onderhoud, de renovatie en de opvolging van wet- en regelgeving, zodat kosten tijdig worden ingeschat en beheerst. Door een systematische afstemming tussen patrimoniumbeheer, beleidsvisie en financiële planning kan het patrimonium optimaal bijdragen aan de strategische doelstellingen van het bestuur.

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.

Verkoop van onroerende goederen

In het meerjarenplan zijn opbrengsten voorzien uit de verkoop van enkele onroerende goederen, met als doel financiële ruimte te creëren voor toekomstige investeringen, de leninglasten te beperken en een efficiënter patrimoniumbeleid. Hoewel deze verkopen in de meerjarenplanning zijn opgenomen, blijft er een zekere mate van onzekerheid bestaan. Zo kan het voorkomen dat de verwachte verkoopprijs niet wordt gerealiseerd, of dat de verkoop vertraging oploopt door ontwikkelingen op de markt of door juridische procedures. Deze risico's kunnen gevolgen hebben voor de meerjarenplanning en de uitvoering van de geplande investeringen.

Personeelskosten

De personeelskosten werden voor de komende jaren geraamd op basis van de verwachte bezetting en loonkost. Vanuit historische gegevens werd vervolgens een correctie toegepast door een bepaald bedrag in mindering te brengen, onder meer vanwege structurele overbudgettering in het verleden (bijvoorbeeld door langdurige ziekte, openstaande vacatures of lagere reële bezetting dan oorspronkelijk voorzien). Deze correctie vormt echter een financieel risico. Indien het bedrag dat in mindering werd gebracht niet representatief is voor de toekomstige situatie, kan dit leiden tot een onderraming van de personeelskosten. Wanneer bijvoorbeeld vacatures sneller ingevuld raken, het ziekteverzuim daalt of de effectieve personeelsbezetting stijgt, zullen de werkelijke kosten hoger kunnen uitvallen dan gebudgetteerd.

Beperking van werkloosheidsuitkeringen in de tijd

De geplande beperking van werkloosheidsuitkeringen in de tijd kan een aanzienlijke impact hebben op het aantal hulpvragen bij het OCMW (leefloon en andere vormen van financiële steunverlening). Personen die na afloop van hun uitkeringsperiode niet opnieuw aan het werk geraken, kunnen aangewezen zijn op financiële en maatschappelijke ondersteuning door het lokaal bestuur.

Voor de opmaak van het meerjarenplan zijn aannames gemaakt over de te verwachten stijging van deze hulpvragen en de financiële consequenties daarvan. Deze inschatting blijft echter met aanzienlijke onzekerheden omgeven. De effectieve impact hangt af van diverse factoren, waaronder de evolutie van de arbeidsmarkt, de effectiviteit van activeringsmaatregelen, het sociaal-economisch profiel van de doelgroep en het federale beleid rond mogelijke overgangs- of flankerende maatregelen.

Indien de instroom van nieuwe OCMW-cliënten hoger uitvalt dan voorzien, kan dit leiden tot bijkomende en moeilijk voorspelbare financiële lasten voor het sociaal beleid binnen het lokaal bestuur. Dit vormt een reëel financieel risico binnen de meerjarenplanning.

De uitgaven voor pensioenen



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

Lokale besturen zijn verplicht om hun personeelsleden, hun uitvoerende mandatarissen en hun rechthebbenden een wettelijk pensioen te garanderen. Er bestaat echter een fundamenteel onderscheid in de wettelijke pensioenregeling naargelang het gaat om statutair, contractueel of politiek personeel.

Mandatarissen

De lokale besturen moeten zelf instaan voor de uitkering van een pensioen aan hun voormalige uitvoerende mandatarissen. Die pensioenen komen rechtstreeks en integraal ten laste van het lokaal bestuur. De mandatarissen dragen zelf wel bij aan de financiering van hun pensioenen door de inhouding van een persoonlijke bijdrage van 7,5% op het brutoloon.

Gemeente en OCMW Westerlo hebben ervoor gekozen om in 2018 aan te sluiten bij een pensioenfond van Belfius. Hierbij verbindt Belfius zich ertoe om ten bedrage van de reserves die door de gestorte bijdragen van het lokaal bestuur zijn opgebouwd, de pensioenen die ten laste van het bestuur zijn te verzekeren en te betalen. Als tegenprestatie betaalt het lokaal bestuur de contractueel vastgelegde premies aan Belfius.

Op dit moment wordt jaarlijks een vast percentage van de loonmassa gestort (74,98% voor de gemeente en 73,61% voor het OCMW). Met deze huidige regeling wordt na 30 jaar een dekkingsgraad van 100% van de totale pensioenverplichtingen bereikt. In 2024 betekende dit een bijdrage van 265.779 euro voor de gemeente en een bijdrage van 39.139 euro voor het OCMW. Per eind 2024 bedroeg de waarde van het fonds 1.933.995 euro voor de gemeente en 142.752 euro voor het OCMW.

Voor het meerjarenplan 2026–2031 wordt uitgegaan van een lagere jaarlijkse bijdrage van 100.000 euro, waarvan 85.000 euro voor de gemeente en 15.000 euro voor het OCMW.

Contractuele personeelsleden

De contractuele personeelsleden van lokale besturen vallen onder het pensioenstelsel van de werknemers en volgen de gewone regeling voor rust- en overlevingspensioenen zoals de werknemers uit de privésector. De financiering gebeurt met de bijdragen voor de sociale zekerheid en de toekenning, berekening en uitbetaling van de pensioenen gebeurt door de Rijksdienst voor Pensioenen ten laste van de sociale zekerheid.

Ons lokaal bestuur bouwt bovenop het wettelijk pensioen een aanvullend pensioen op (de tweede pensioenpijler). Hiervoor voorziet de werkgever jaarlijks een bijdrage van 3% van de totale bruto loonkost.

Vastbenoemde (statutaire) personeelsleden

Voor alle huidige en gewezen statutaire personeelsleden, is het lokaal bestuur van Westerlo aangesloten bij het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de Federale Pensioendienst.

De pensioenlasten die het Gesolidariseerd Pensioenfonds draagt, worden gefinancierd door bijdragen van de aangesloten besturen. De lokale besturen komen zelf niet tussen in de toekenning en de uitbetaling van de pensioenen. Ze zijn enkel bijdragen verschuldigd aan de RSZ. Het grootste deel van de verplichtingen wordt gefinancierd door de solidariteit via de betaling van een basisbijdrage. De bijdragen die worden ingehouden op de lonen van de actieve statutairen en de patronale bijdragen erop dienen om de lopende pensioenen te betalen.

De besturen waarvoor de individuele pensioenlasten die het Gesolidariseerd Pensioenfonds op jaarbasis draagt hoger zijn dan de basisbijdragen van datzelfde jaar, moeten ook een responsabiliseringsbijdrage betalen.

De onderstaande tabellen tonen een overzicht van de simulaties van de Federale Pensioendienst voor gemeente en OCMW Westerlo, ontvangen in juli 2025. Deze simulaties vormen de basis voor de raming van de responsabiliseringsbijdrage in dit meerjarenplan.

Gemeente Westerlo

Berekening van de wettelijke basispensioenbijdrage

Jaar	Loonmassa na overdracht		Wettelijke basispensioenbijdragevoet		Wettelijke basispensioenbijdrage
2024	€ 2.453.000	×	45,00 %	=	€ 1.104.000
2025	€ 2.163.000		45,00 %		€ 973.000
2026	€ 1.913.000		45,00 %		€ 861.000
2027	€ 1.657.000		45,00 %		€ 746.000
2028	€ 1.388.000		45,00 %		€ 625.000
2029	€ 1.103.000		45,00 %		€ 496.000
2030	€ 807.000		45,00 %		€ 363.000

Berekening van het deficit

Jaar	Wettelijke basispensioenbijdrage		Pensioenlast		Deficit
2024	€ 1.104.000	-	€ 2.145.000	=	€ 1.041.000
2025	€ 973.000		€ 2.375.000		€ 1.402.000
2026	€ 861.000		€ 2.518.000		€ 1.657.000
2027	€ 746.000		€ 2.655.000		€ 1.909.000
2028	€ 625.000		€ 2.791.000		€ 2.166.000
2029	€ 496.000		€ 2.951.000		€ 2.455.000
2030	€ 363.000		€ 3.127.000		€ 2.764.000

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit	×	Responsabiliserings-coëfficiënt	=	Responsabiliserings-bijdrage
2024	€ 1.041.000		70,25 %		€ 731.000
2025	€ 1.402.000		73,36 %		€ 1.029.000
2026	€ 1.657.000		77,11 %		€ 1.278.000
2027	€ 1.909.000		78,57 %		€ 1.500.000
2028	€ 2.166.000		79,93 %		€ 1.731.000
2029	€ 2.455.000		81,47 %		€ 2.000.000
2030	€ 2.764.000		82,87 %		€ 2.291.000

OCMW Westerlo

Berekening van de wettelijke basispensioenbijdrage

Jaar	Loonmassa	×	Wettelijke basispensioen-bijdragevoet	=	Wettelijke basispensioen-bijdrage
2024	€ 1.261.000		45,00 %		€ 567.000
2025	€ 1.147.000		45,00 %		€ 516.000
2026	€ 1.016.000		45,00 %		€ 457.000
2027	€ 882.000		45,00 %		€ 397.000
2028	€ 741.000		45,00 %		€ 333.000
2029	€ 593.000		45,00 %		€ 267.000
2030	€ 438.000		45,00 %		€ 197.000

Berekening van het deficit

Jaar	Wettelijke basispensioen-bijdrage	-	Pensioenlast	=	Deficit
2024	€ 567.000		€ 797.000		€ 230.000
2025	€ 516.000		€ 910.000		€ 394.000
2026	€ 457.000		€ 987.000		€ 530.000
2027	€ 397.000		€ 1.062.000		€ 665.000
2028	€ 333.000		€ 1.137.000		€ 804.000
2029	€ 267.000		€ 1.222.000		€ 955.000
2030	€ 197.000		€ 1.314.000		€ 1.117.000

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit		Responsabiliserings-coëfficiënt		Responsabiliseringsbijdrage
2024	€ 230.000	×	70,25 %	=	€ 162.000
2025	€ 394.000		73,36 %		€ 289.000
2026	€ 530.000		77,11 %		€ 409.000
2027	€ 665.000		78,57 %		€ 522.000
2028	€ 804.000		79,93 %		€ 643.000
2029	€ 955.000		81,47 %		€ 778.000
2030	€ 1.117.000		82,87 %		€ 926.000

Sinds 2019 krijgen besturen met een voldoende hoge tweede pijler voor hun contractanten (minimaal 3% bijdrage of equivalent) een korting (bonus) op de responsabiliseringsbijdrage. Die bedroeg tot nu toe 50% van de kosten van de tweede pijler, en is verlaagd naar 30% van die kosten voor de responsabiliseringsbijdrage van het jaar 2024 (berekend in 2025). In het meerjarenplan 2026–2031 is deze korting van 30% verrekend in de kredieten van de responsabiliseringsbijdrage.

Personeelsinzet



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

Onderstaande tabellen geven een overzicht van de personeelsinzet van gemeente en OCMW Westerlo per 1 oktober 2025, uitgedrukt in VTE.

Bezetting en organogram

Burgerzaken en onthaal en kopie

graad	organogram	invulling
coördinator (B1-B3)	1	1
administratief hoofdmedewerker (C4-C5)	1	1
administratief medewerker (C1-C3)	4	4,7
onthaal medewerker (C1-C3)	1,8	1
administratief assistent (D1-D3)	2,5	2
	10,3	9,7

Algemeen beleid

graad	organogram	invulling
noodplanningscoördinator (A1-A3)	1	1
Informatie- en archiefbeheerder (A1-A3)	1	1
GIS deskundige (B1-B)	2	2
Preventieadviseur (B1-B3)	0,5	0,5
	4,5	4,5

ICT

graad	organogram	invulling
diensthofd (A1-A3)	1	0,9
deskundige (B1-B3)	3	1,5
Expert (B4-B5)	0	0,8
	4	3,2

Personeelsdienst

graad	organogram	invulling
diensthoofd (A1-A3)	1	1
deskundige (B1 -B3)	3	0,9
Administratief medewerker (C1-C3)	4	3,1
	8	5

Financiën

graad	Organogram	invulling
Financieel directeur	1	1
expert boekhouding (B4-B5)	1	1,7
boekhouder (B1-B3)	2	0
administratief medewerker (C1-C3)	4	4,7
stafmedewerker (A1-A3)	1	0
	9	7,4

Communicatiedienst

graad	organogram	invulling
diensthoofd (A1-A3)	1	1
deskundige (B1 -B3)	2	1,8
Administratief medewerker (C1-C3)	1	1,3
	4	4,1

Beleid en strategie

graad	organogram	invulling
stafmedewerker (A1-A3)	3	2,6
	3	2,6

Secretariaat

graad	organogram	invulling
administratief medewerker (C1-C3)	1	0,8
administratief hoofdmedewerker (C4-C5)	1	1
	2	1,8

Aankopen en contracten

graad	organogram	invulling
diensthoofd (A1-A3)	1	1
deskundige (B1 -B3)	3	2,8
	4	3,8

Projectbeheer

graad	organogram	invulling
diensthoofd (A1-A3)	1	1
technisch coördinator (B1-B)	2	2
	3	3

Ruimte

graad	organogram	invulling
afdelingshoofd (A4a-A4b)	1	1
Coördinator milieu (B1-B3)	0	0,8
Expert (A1-A3)	2	2
deskundige (B1-B3)	6	5,1
Expert wonen (B4-B5)	0	0,5
projectmedewerker klimaat (B1-B)	1	0
Administratief hoofdmedewerker (C4-C5)	0	0,8
administratief medewerker (C1-C3)	4	3,6
	14	13,8

Technische dienst

graad	organogram	invulling
diensthoofd (A1-A3)	1	1
coördinator (B1-B3)	1	1
bomenexpert (B4-B5)	0,5	0,5
werkleider (C1-C3)	4,5	4,5
ploegbaas (D4-D5)	3	2,8
technisch assistent (D1-D3)	36	32,7
werkkracht (E1-E3)	26	23,9
ploegverantwoordelijke (D1-D3)	1	0,8
	72	67,2

Bibliotheek en wereld

graad	organogram	invulling
diensthofd (A1-A3)	1	1
deskundige bib (B1-B3)	2,75	2,55
administratief medewerker (C1-C3)	4,25	2,85
deskundige wereld (B1-B3)	0,5	0,5
Poetskracht (E1-E3)	1	1
Administratief assistent (D1-D3)	0	1
	9,5	8,9

Buitenschoolse kinderopvang

graad	organogram	invulling
diensthofd (B4-B5)	1	1
coördinator /pedagogisch coach (B1-B3)	1,5	1,3
administratief medewerker (C1-C3)	1,5	1,5
begeleider buitenschoolse kinderopvang (Cat 200)	20	19,5
poetskracht (E1-E3)	1	1
	25	24,7

Cultuur

graad	organogram	invulling
diensthofd (A1-A3)	1	1
deskundige cultuur en toerisme (B1-B3)	2	1
administratief medewerker cultuur en toerisme (C1-C3)	3	2,8
werkkracht (E1-E3)	0	1
zaalwachter (D1-D3)	2	2
	8	7,8

Sport en jeugd

graad	organogram	invulling
diensthofd (A1-A3)	1	1
sportfunctionaris (B1-B3)	2	2,7
beheerder sportpark (B4-B5)	1	1
redder (D1-D3)	9	7,31
zaalwachter (D1-D3)	2	2,4
poetskracht (E1-E3)	3	3
deskundige jeugd (B1-B3)	2	1,9
administratief medewerker (C1-C3)	1,5	0,5
	21,5	19,81

Woonzorgcentrum

graad	Organogram	invulling
directeur (IFIC 18)	1	1
coördinator kwaliteit en organisatie (IFIC 17)	1	1
administratief medewerker (C1-C3)	1,3	1,3
logistiek medewerker (IFIC 5)	0,5	0,5
coördinator ANKER (IFIC 16)	0,5	0,5
kinesitherapeut (IFIC 14)	2,5	2,5
ergotherapeut (IFIC 14)	1,5	1
woon-leefbegeleider (IFIC 12)	2,45	2,95
hoofdverpleegkundigen (IFIC 17)	3	2,8
adjunct hoofdverpleegkundigen (IFIC 16)	3	2,8
verzorgenden (IFIC 11 en 11bis)	24,5	38,65
medewerker ondersteuning leefruimten (IFIC 8)	17,85	21
verpleegkundigen (IFIC 14 en 14bis)	15,3	8,25
coördinator interieuronderhoud (IFIC 13)	0,5	0,5
poetsmedewerker (IFIC 4)	8,5	9,05
chef-kok (IFIC 14)	1	1
kok (D1-D3)	1	1
hulpkok	1	2,6
werkkracht maaltijdbedeling (IFIC 5)	10,4	11,6
	96,8	109*

*de ADV vervangingen zijn niet opgenomen in deze formatie (organogram), maar staan wel mee in de bezetting en telt 8,9 VTE.

Daarnaast is de bezetting in overtal ten opzichte van het organogram. Dit heeft te maken dat medewerkers die nog geen jaar afwezig zijn wegens ziekte, maar wel vervangen werden dubbel worden geteld.

Lokaal dienstencentrum

graad	organogram	invulling
coördinator (B1-B3)	1	1
maatschappelijk assistent - zorgteam (B1-B3)	3,5	3,6
poetskracht (E1-E3)	2	2,03
onthaalmedewerker (C1-C3)	2,3	2,1
Administratief assistent	0	0,8
	8,8	9,53

Sociale dienst

graad	organogram	invulling
diensthoofd (B4-B5)	1	0,9
administratief medewerker (C1-C3)	2	2,3
administratief assistent (D1-D3)	0,5	0,29
sociale ondersteuning (C1-C3)	1,5	0,8
maatschappelijk assistent (B1-B3)	11	8,3
trajectbegeleider (B1-B3)	2	1,6
jurist (A1-A3)	1	1
	19	14,39

Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
Financieel directeur: Erika Vriens

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en de andere verbonden entiteiten waarmee gemeente en OCMW Westerlo een duurzame relatie onderhoudt. Dit overzicht heeft tot doel de gemeenteraadsleden op een transparante en toegankelijke manier inzicht te bieden in de bestuurlijke en financiële banden die bestaan met externe organisaties, en in de financiële middelen die daaraan worden toegekend.

In onderstaande tabel kan een overzicht worden teruggevonden van de deelnemingen, waarin gemeente of OCMW Westerlo aandelen bezitten. De bedragen in de laatste kolom zijn uitgedrukt in euro.

Rubriek (MAR)	Entiteit	Instelling	Ingeschreven per 31/12/2024
280	Gemeente	AGB Westerlo	75.000
281	Gemeente	Eandis Assets/Iveka	13.850.783
281	Gemeente	Fluvius/Iveka	512.843
281	Gemeente	Pidpa	1.758
281	Gemeente	Ika	3.149.262
281	Gemeente	Cipal (C-smart)	1.875
281	Gemeente	IOK	732.550
281	Gemeente	IOK afvalbeheer	55.850
281	Gemeente	Pontes	62.000
281	Gemeente	Onesto	13.658
281	Gemeente	Leefgoed	30.665
284	Gemeente	De lijn	5.156
284	Gemeente	Ethiasco	51.617
284	Gemeente	Poolstok	1.339
284	Gemeente	Creat	5.000
281	OCMW	Leefgoed	6.200
281	OCMW	Cipal	5.250
281	OCMW	IOK	250
283	OCMW	Sociaal Verhuurkantoor	5.355
283	OCMW	Welzijnszorg Kempen	24.250
284	OCMW	Onesto	10.668
284	OCMW	PIDT	12.500
284	OCMW	Poolstok	1.116
284	OCMW	Creat	1.250

Het lokaal bestuur van Westerlo is daarnaast nauw verbonden met onderstaande entiteiten en voorziet in exploitatie- en investeringstoelagen. De bedragen zijn opgenomen in onderstaande tabel.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiezone	3.165.337	3.303.033	3.303.848	3.355.665	3.426.642	3.490.913
Brandweerzone	1.219.613	1.259.463	1.283.463	1.309.291	1.335.635	1.362.507
Kerkfabrieken	353.037	415.619	356.297	359.940	336.267	436.441

De erediensten omvatten de volgende kerkfabrieken:

- St.-Niklaas Zoerle-Parwijs
- St.-Michiel Oevel
- O.-L.-Vrouw Bezoeking Oosterwijk
- St.-Carolus Borromeus Heultje
- St.-Lambertus Westerlo
- O.-L.-Vrouw ten Hemel Opgenomen Voortkapel
- St.-Anna Tongerlo

Daarnaast is de gemeente Westerlo actief in volgende projectverenigingen en interlokale verenigingen:

- **Projectvereniging de Merode en IOED de Merode**

De gemeente Westerlo is lid van de Projectvereniging De Merode en de Intergemeentelijke Onroerende Erfgoeddienst De Merode tot en met 31 december 2026 voor intergemeentelijke samenwerking rond erfgoed en cultuur.

- Financiële bijdrage IOED 2026: 3.516 euro op jaarbasis. Deze gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op meerdere parameters: de oppervlakte per gemeente, het aantal inwoners per gemeente, aantal inventarisitems opgenomen in de inventaris van het onroerend erfgoed en de aanwezigheid van een archeologische zone.
- Financiële bijdrage erfgoedwerking 2026: 0,40 euro per inwoner
- Financiële bijdrage cultuurwerking 2026: 0,80 euro per inwoner

- **Projectvereniging Erfgoed en Cultuur Zuiderkempem**

Vanaf 2027 zal de intergemeentelijke samenwerking rond erfgoed en cultuur georganiseerd worden via IGS Zuiderkempem voor de periode 2027-2031.

- Financiële bijdrage IOED: 1,06 euro per inwoner
- Financiële bijdrage erfgoedwerking: 0,50 euro per inwoner
- Financiële bijdrage cultuurwerking: 0,68 euro per inwoner

- **Interlokale vereniging DKO Geel – Laakdal/Meerhout/Westerlo**

Deze interlokale vereniging heeft als doelstelling om de organisatie van de academie "Stedelijke Academie voor Muziek, Woordkunst-Drama en Dans" met inbegrip van haar vestigingsplaatsen optimaal af te stemmen op de lokale noden en deze vorm van onderwijs zo toegankelijk en bereikbaar mogelijk aan te bieden in de deelnemende gemeenten. Elke deelnemende gemeente doet jaarlijks een financiële bijdrage in het werkingstekort van de

interlokale vereniging ten behoeve van de werking van de interlokale vereniging en dit a rato van het aantal regelmatige leerlingen die les volgt op 01/02 van het vorige schooljaar in de vestigingsplaatsen gelegen op het grondgebied van de gemeente.

De bijdrage voor 2026 is geraamd op 25.000 euro en stijgt geleidelijk naar 27.700 in 2031 o.b.v. een groeiend leerlingenaantal.

- **Interlokale vereniging Academie Beeldende Kunst Westerlo – Herselt**

Deze interlokale vereniging heeft als doel om binnen de klijtlijnen van de onderwijsregelgeving, de organisatie van de Academie Beeldende Kunst Westerlo met inbegrip van haar vestigingsplaatsen optimaal af te stemmen op de lokale noden en deze vorm van onderwijs zo toegankelijk en bereikbaar mogelijk aan te bieden in de deelnemende gemeenten. Hieruit kunnen eventueel gemeentelijke en intergemeentelijke activiteiten en projecten voortvloeien die in het belang zijn van de kwalitatieve uitstraling van het Kunstonderwijs in de regio. Elke deelnemende gemeente neemt een deel van het tekort van de Academie voor haar rekening a rato van: het aantal regelmatige leerlingen die les volgen op 1 februari van het vorige schooljaar, welke afkomstig zijn van uit de betrokken gemeente. De beherende gemeente neemt de werkingsmiddelen die ze als subsidie ontvangt van het ministerie van Onderwijs en Vorming op als inkomsten in het budget van de interlokale vereniging.

De subsidie van Agodi worden geraamd op 10.000 euro per jaar voor de periode 2026–2031. De bijdrage van Herselt wordt geraamd op 8.900 euro in 2026 en 3.500 euro per jaar voor 2027 tot 2031. De reden van de hogere bijdragen in 2026 is te wijten aan PWB-uren, die naar verwachting enkel in 2026 nodig zullen zijn.

- **Interlokale vereniging Scholengemeenschap "Scholen aan de Nete"**

Het beheerscomité van de scholengemeenschap maakt afspraken over de inzet van middelen, punten en personeel binnen de scholengemeenschap, over het zorgbeleid en ICT, en over samenwerkingen met andere scholen. Ook regelingen rond overdracht van lestijden, uren en zorgpunten worden vastgelegd. Elke gemeente draagt a rato van het leerlingenaantal bij tot de financiële middelen.

Voor 2026 tot 2031 is een bijdrage gebudgetteerd van 5.000 euro per jaar, wat in lijn ligt met de bijdrage die in 2024 is opgevraagd.

- **Interlokale Vereniging Bureau Gemeentelijke Administratieve Sancties**

Deze interlokale vereniging is opgericht voor de invoering van de gemeentelijke administratieve sancties (GAS). De vereniging staat in voor de professionele aanpak van overlast zowel op preventief gebied als op het vlak van het opleggen van een gemeentelijke administratieve geldboete zoals voorzien in artikel 119 bis NGW.

De uitgaven (personeelskosten, investeringskosten, werkingskosten) worden betaald via de beherende gemeente Geel. De gemeenten dragen enkel bij in de uitgaven voor de verschillende types GAS die ze willen toepassen. De uitgaven van het Bureau worden verdeeld over de deelnemende gemeenten a rato van hun aantal GAS dossiers en rekening houdend met volgende verdeelsleutel : 25% van alle kosten worden toegekend aan de GAS 123 dossiers, 75 % van alle kosten worden toegekend aan de GAS 4 en GAS 5 dossiers samen. Deze verdeelsleutel zal jaarlijks geëvalueerd worden en desgevallend aangepast worden.

De bijdrage voor 2026 is geraamd op 10.500 euro en stijgt geleidelijk naar 11.500 in 2031.

- **Interlokale vereniging Tewerkstelling Zuiderkempen**

Het doel van de interlokale vereniging Tewerkstelling Zuiderkempen is om zich te organiseren als een wijk-werkorganisator zoals omschreven in artikel 14, §1, 2° van het wijk-werkendecreet. De interlokale vereniging wil de regionale samenwerking tussen de lokale besturen stimuleren voor het organiseren van de regierol sociale economie in het kader van de Vlaamse beleidsprioriteit. Tenslotte bouwt de interlokale vereniging een gedragen bovenlokale samenwerking uit die de tewerkstellingskansen in de regio Zuiderkempen kan verhogen.

ILV Tewerkstelling wil haar statuten verruimen om de deelnemende gemeenten en OCMW's beter te ondersteunen bij de uitbouw van een subregionaal welzijnsbeleid. De vereniging wil gezamenlijk acties ondernemen en projecten opzetten die bijdragen aan de verdere ontwikkeling van het welzijnslandschap binnen de regio, met als doel duurzaam bij te dragen aan het welzijn van alle inwoners. Daarbij wordt rekening gehouden met de eigenheid van maatschappelijk werk en sociaal beleid, en wordt gestreefd naar een gedragen en doelgericht sociaal beleid. De geplande acties en projecten kunnen onder meer – maar niet limitatief – betrekking hebben op thema's zoals activering, e-inclusie, opvoedingsondersteuning (in samenwerking met de Huizen van het Kind), juridische dienstverlening, kansarmoede, gezondheidszorg en preventie, en sociale economie.

In het meerjarenplan is rekening gehouden met dit groeipad.

Vanaf 2026 ontvangen alle lokale besturen in Vlaanderen via de algemene financiering bijkomende middelen ter versterking van het sociaal-economisch beleid. Dit bedrag ligt hoger dan de huidige middelen voor de regierol sociale economie en werk, en biedt daardoor extra kansen om enerzijds het groeiscenario binnen de ILV te realiseren en anderzijds de samenwerking met de partners in de sociale economie verder uit te bouwen en te versterken.

In het meerjarenplan is uitgegaan van het scenario om deze subsidies door te storten aan de ILV voor de gezamenlijke werking op het niveau van de Zuiderkempen.

De geraamde subsidies bedragen voor lokaal sociaal-economisch beleid bedragen 45.230 euro per jaar. Naast de doorstorting van deze subsidies, worden volgende bijdragen voorzien aan de ILV Tewerkstelling:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
6.994	5.199	6.678	8.192	9.742	11.328

- **Interlokale vereniging Intergemeentelijk Archief- en Informatiebeheer**

De interlokale vereniging Intergemeentelijk Archief- en Informatiebeheer heeft als doelstelling methodieken te ontwikkelen en toe te passen voor de organisatie van het informatiebeheer, de archiefvorming en het archiefbeheer, zowel digitaal als analoog, van de deelnemende gemeenten. De participerende gemeentebesturen delen de totale kosten van de intergemeentelijke informatiebeheerder (loonkost, laptop, gsm-kosten, vergoeding zoals woon-werkverkeer, opleidingskosten, werkingskosten, ...). Deze kosten worden gelijkmatig verdeeld onder de deelnemende gemeenten zodat elke gemeente één derde voor haar rekening neemt. Gezien Westerlo de beherende gemeente is, verstuurt zij halfjaarlijks een afrekening naar de twee overige deelnemende gemeenten.

De uitgaveramingen die opgenomen in het meerjarenplan zijn voor de totale personeels- en werkingskosten van archief- en informatiebeheer zijn de volgende:

2026	2027	2028	2029	2030	2031
165.334	121.844	124.095	126.391	128.733	142.222

Van deze bedragen wordt twee derde gefactureerd aan Herselt en Hulshout.

Grondslagen en assumpties



2026-2031

Gemeente Westerlo (0207.505.566)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo
Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW Westerlo (0212.181.956)
Verlorenkost 22, 2260 Westerlo
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

Personeelsuitgaven

De personeelsuitgaven vormen een van de belangrijkste uitgavenposten. Voor de raming van de personeelsuitgaven werd rekening gehouden met de volgende factoren:

Voor de personeelskosten in het meerjarenplan wordt uitgegaan van de medewerkers die op 30 juni 2025 een actieve opdracht hebben, gebudgetteerd volgens hun tewerkstellingsbreuk, tenzij bekend is dat bepaalde afwezigheden zullen starten of beëindigen. Er wordt tevens rekening gehouden met toekomstige uitdiensttredingen en geplande pensioneringen. Voor geplande vacatures wordt bij de budgettering uitgegaan van een nieuwe titularis in de tweede salarisschaal, trap 8. Periodieke baremieke verhogingen en doorschalingen zijn in de ramingen verwerkt. Voor de implementatie van het nieuwe loonhuis is een meerkost van 2,5% voorzien. In 2026 is bovendien een eenmalige uitbetaling van vervroegd vakantiegeld opgenomen, in het kader van de overstap van het privaat naar het publiek vakantiestelsel voor contractuele werknemers. Door het publieke vakantiestelsel te volgen is er een lagere patronale sociale zekerheidsbijdrage verschuldigd voor het contractueel personeel waardoor er een structurele besparing gerealiseerd wordt.

Vanaf 2026 wordt rekening gehouden met een jaarlijkse indexaanpassing op 1 april. Het vakantiegeld wordt geraamd op 92% van de maandwedde, rekening houdend met de prestaties van 2025; dit geldt eveneens voor mandatarissen. De eindejaartoelage bestaat uit een vast en een variabel gedeelte. Voor medewerkers die ressorteren onder het federaal gefinancierd gezondheidsakkoord is een attractiviteitspremie voorzien.

De werkgeversbijdragen voor het pensioen van vast benoemden zijn voorzien, evenals 3% van het jaarloon voor de tweede pensioenpijler van contractuele medewerkers, inclusief de bijzondere werkgeversbijdrage. Daarnaast zijn forfaitaire werkgeversbijdragen voor vakbondspremies, maaltijdcheques en de bijdragepercentages voor arbeidsongevallen en burgerlijke aansprakelijkheid opgenomen. Eveneens zijn de bijdragen voor de aansluiting bij de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Vlaanderen geraamd. Bijzondere prestaties en premies, zoals weekend- of nachtprestaties, permanentievergoedingen en fietsvergoedingen, zijn geraamd op basis van de uitgaven van de referentieperiode 2025.

De stijging van de responsabiliseringsbijdrage ter financiering van de lokale pensioenlasten is gebaseerd op de simulaties van de Federale Pensioendienst – ontvangen in juli 2025 – en houdt rekening met een korting van 30% van de kosten van de tweede pensioenpijler.

De jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds voor mandatarissen werden voor de periode 2026–2031 verminderd tot 100.000 euro per jaar, wat overeenkomst met ongeveer één derde van de huidige jaarlijkse bijdrage.

Leefloon en andere individuele hulpverlening OCMW

Vanaf januari 2026 wordt de werkloosheidsuitkering beperkt in tijd, waardoor naar schatting ongeveer 160 personen in Westerlo hun recht op uitkering zullen verliezen tussen 1 januari 2026 en 1 juli 2027. We verwachten dat een deel van deze groep een beroep zal doen op het leefloon via het OCMW. Het exacte aantal en de timing van instroom van nieuwe dossiers is moeilijk te voorspellen, maar op basis van gegevens van RVA (rapport 5 juni 2025) en inzichten van VVSG wordt uitgegaan van 44 bijkomende leefloondossiers. Dit aantal en de financiële impact ervan is gebaseerd op een rekenmodule die VVSG ter beschikking stelde van de lokale besturen. Het is een oefening van voorzichtig inschatten hoeveel mensen de stap naar het OCMW zetten en hoeveel mensen er effectief recht hebben op leefloon (rekening houdend met werkbereidheid, feitelijke gezinssamenstelling,...). Daarnaast worden ook extra toelagen voorzien voor de opmaak van de GPMI's (Geïndividualiseerd Project Maatschappelijk Integratie) maar ook dat is een inschatting. Om deze bijkomende dossiers op te vangen, werd in het meerjarenplan extra budget voorzien binnen de sociale dienst.

Overige werkingskosten

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.

Werkingssubsidies

De dotatie aan de hulpverleningszone werd vastgesteld in overeenstemming met het ingediende meerjarenplan van de hulpverleningszone voor de periode 2026–2031.

De dotatie aan de politiezone werd voor het jaar 2026 opgenomen conform de ontvangen begroting. Voor de daaropvolgende jaren werden wel ramingen aangeleverd, maar deze hebben geen officieel karakter. Deze ramingen werden integraal overgenomen voor de exploitatie-uitgaven. Voor de investeringsuitgaven werd een realisatiefactor van 75% toegepast, aangezien de effectieve realisatiegraad bij investeringen doorgaans lager ligt dan 100%.

De dotatie aan de kerkfabrieken werd overgenomen zoals opgenomen in het ingediende meerjarenplan bij het centraal kerkbestuur en het bisdom.

Financiële uitgaven

De intresten en aflossingen werden opgenomen in overeenstemming met de tabellen 'Evolutie van de schuld' zoals verstrekt door de financiële instellingen. Nieuwe leningen zijn verondersteld afgelost te worden op 15 jaar met een jaarlijkse rentevoet van 3.5%.

Fiscale ontvangsten

De opcentiemen op de onroerende voorheffing blijven ongewijzigd en bedragen 692. Voor de opgenomen ontvangstkredieten werd uitgegaan van de meest recente ramingen, zoals meegedeeld in de officiële brieven van de Vlaamse Belastingdienst van september. Voor de jaren 2030 en 2031 werd bovendien een meerontvangst van telkens 50.000 euro ingeschreven, in het kader van de geplande herschatting van de lage kadastrale inkomens. Deze herschatting omvat concreet twee deelprojecten:

- de controle op de aanwezigheid van comfortelementen, zoals badkamer en centrale verwarming, en van bewoonbare dakverdiepingen;
- de controle op woningen waarvoor drie jaar na de aflevering van de bouwvergunning nog geen aangifte van voltooiing van de werken werd ingediend.

De aanvullende belasting op de personenbelasting blijft ongewijzigd op 7,0%. Voor deze ontvangsten is eveneens rekening gehouden met de meest recente ramingen, gebaseerd op de septemberverklaring, waarin onder andere de geplande verhoging van de belastingvrije sommen werd verwerkt. De verwachte minderinkomsten als gevolg van deze aanpassingen zijn in de financiële planning opgenomen.

Investerings

Investeringsuitgaven

In de toelichting bij het meerjarenplan is een gedetailleerde lijst opgenomen van de investeringen voor de periode 2026–2031. De investeringsuitgaven en –ontvangsten zijn geraamd door de dienst Projectbeheer, op basis van voorstellen, schattingsverslagen en plannen van deskundigen (studiebureaus, architecten, ...). Waar dergelijke gegevens niet beschikbaar waren, is uitgegaan van eerdere, vergelijkbare projecten. Bij de berekening van investeringssubsidies is steeds rekening gehouden met een realistisch subsidiebaar bedrag, en niet met het maximale bedrag, aangezien niet alle uitgaven voor subsidie in aanmerking komen.

Verkoop activa

Het bestuur voorziet in een budget voor de verkoop van patrimonium zonder toekomstig maatschappelijk doel. Deze middelen kunnen dan gebruikt worden om andere investeringsprojecten te financieren. De ramingen voor de verkoop van vaste activa zijn gebaseerd op interne evaluaties en niet op een officieel schattingsverslag. Zodra meer concrete informatie beschikbaar is, worden deze bij een toekomstige herziening van het meerjarenplan aangepast.

Financiering

Leningen

Er werden nieuwe leningen ingeschreven a rato van het tekort in het beschikbaar budgettair resultaat. Er wordt voor een totaal aan 7.100.000 euro aan toekomstige leningen ingeschreven in het meerjarenplan.

Voor de aflossing van bestaande leningen werd uitgegaan van de werkelijke cijfers uit de aflossingstabellen van de diverse financiële instellingen. De nieuwe leningen worden in de meerjarenplanning opgenomen met een looptijd van 15 jaar en een jaarlijkse rentevoet van 3,5%

Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar

Budgettair resultaat 2024

In 2025 werd er geen aangepast meerjarenplan neergelegd. In de laatste goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan was het gecumuleerd budgettair resultaat voor 2024 geraamd op 5.219.503 euro. De jaarrekening 2024 werd echter veel positiever afgesloten, met een gecumuleerd budgettair resultaat van 15.159.720 euro. Het verschil van 9.940.217 euro werd opgenomen als correctie bij de bepaling van het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar bij de start van het nieuwe meerjarenplan.

Kredietoverdracht van 2024 naar 2025

Bij lokale besturen worden investeringskredieten vaak toegekend per begrotingsjaar. Het kan echter voorkomen dat een investering in een bepaald jaar niet volledig kan worden uitgevoerd of betaald. In dat geval kan het niet-bestede deel van het krediet worden overgedragen naar het volgende begrotingsjaar. Dit wordt een kredietoverdracht genoemd.

Voor gemeente en OCMW Westerlo werden 3.184.269 euro aan investeringsuitgaven overgedragen van 2024 naar 2025, 7.490.921 euro aan investeringsontvangsten, 23.297 euro aan financieringsuitgaven en 395.539 euro aan financieringsontvangsten. Deze overdrachten hebben een positieve invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar 2025 van 4.678.894 euro.

Overige correcties

Op basis van de meest recente projectplanning van de dienst 'projectbeheer' wordt ingeschat dat van de voorziene investeringskredieten in 2025 een bedrag van 4.299.543 euro niet meer zal worden uitgegeven in 2025. Tegelijk wordt verwacht dat de investeringsontvangsten in 2025 met 938.447 euro hoger zullen uitvallen dan oorspronkelijk ingeschat. Daarnaast schat de dienst in dat de exploitatie-uitgaven lager zullen uitvallen voor bepaalde projecten, zoals flitspalen en wegmarkeringen.

Voor de personeelskosten is, op basis van de reeds gerealiseerde uitgaven tot eind augustus 2025, berekend dat de kredieten van 2025 met 1.829.972 euro zijn overschat.

Bij de technische diensten wordt verwacht dat er een overschot zal zijn van 200.000 euro op de exploitatiekredieten en 582.820 euro op de investeringskredieten in 2025.

Voor de energiekosten wordt, op basis van de huidige prijsontwikkelingen, verwacht dat de kredieten in 2025 200.000 euro te hoog liggen.

Voor de exploitatie-ontvangsten wordt er rekening gehouden met 1.512.734 euro hogere ontvangsten, voornamelijk gebaseerd op recentere inschattingen van fiscale ontvangsten van aanvullende personenbelasting en opcentiemen op de onroerende voorheffing, en van algemene en specifieke financieringssubsidies (gemeentefonds, VIA-subsidies, ...). Tevens wordt er een lagere exploitatie-uitgave voorzien voor de responsabiliseringsbijdrage van 427.150 euro, gebaseerd op de meest recente simulaties van de Federale Pensioendienst en rekening houdend met de korting voor de 2^{de} pensioenpijler. Voor de prijssubsidie aan het AGB is een correctie van 98.193 euro voorzien, op basis van de tussentijdse herziening van deze subsidie.

	2025 volgens laatst ingediende aangepast meerjarenplan	Correctie rekening 2024	Correctie overdrachtskre- dieten	Correctie Projectbeheer	Correctie Energie	Correctie technische diensten	Correctie loonkosten	Overige	2025 Landing
I. Exploitatiesaldo	1.352.838								5.691.184
a. ontvangsten	55.544.364							1.512.734	57.057.098
b. uitgaven	-54.191.526			70.297	200.000	200.000	1.829.972	525.343	-51.365.914
II. Investeringsaldo	-5.629.285								-4.115.127
a. ontvangsten	1.408.719		3.184.269	938.447					5.531.435
b. uitgaven	-7.038.004		-7.490.921	4.299.543		582.820			-9.646.562
III. Saldo exploitatie en investeringen	-4.276.447								1.576.057
IV. Financieringssaldo	-828.964								-1.201.206
a. ontvangsten	687.199		23.297						710.496
b. uitgaven	-1.516.163		-395.539						-1.911.702
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.105.411								374.851
VI. Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	5.219.503	9.940.217							15.159.720
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	114.092								15.534.571
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	114.092								15.534.571

Door al deze correcties wordt het gecumuleerde budgettaire resultaat voor 2025 geraamd op 15.534.571 euro. Het gecumuleerde budgettaire resultaat voor 2025 vormt tevens het gecumuleerde budgettaire resultaat van het voorgaande boekjaar voor 2026.