



Grondslagen en assumpties

Grondslagen en assumpties bij de exploitatie-uitgaven

Er is geen grote wijziging mbt de grondslagen en assumpties, gezien dit eerder een beperkte aanpassing meerjarenplan 2026-2031-1.

Algemene werkingskosten

In het verleden werden de werkingskosten vaak doorsnee geïndexeerd aan een bepaald percentage, bv. 2%.

De algemene werkingskosten werden nu enkel geïndexeerd voor de jaarbudgetrekeningen waarbij we enigzinds zeker zijn dat de index zal doorgerekend worden.

Op deze manier voeren we enige besparing door of anders gezegd, dagen we onze diensten uit tot betere beheersing van de gekregen budgetten.

Voor 2026-2031 werden bijkomend op enkele uitgavenposten, bv. kantoorbenodigdheden, receptiekosten, ... geschaafd met 12%. Dit zorgt voor een vermindering van de uitgaven van +/- € 2,5 miljoen op het meerjarenplan 2026-2031. Er werd geen bijkomende schaaft in deze aanpassing.

Via interne kredietaanpassingen kunnen de diensten budgetten verschuiven binnen hun eigen dienst volgens de noodzaak van hun dienstverlening. We merken dat de diensten het gebruik hiervan onder de knie krijgen.

Personeelskosten ikv de indexverhogingen

In deze aanpassing meerjarenplanning werd voor de weddes rekening gehouden met een realistische prognose tot eind 2027, waarbij er zowel in 2026 als in 2027 een extra indexverhoging zal zijn

De cijfers 2027 werden gebruikt als basis voor het bepalen van de kosten verbonden aan weddes voor 2028-2031, namelijk door een indexatie van 2,25% toe te passen voor de kosten die hier invloed door ondervinden of door de verhoging van maaltijdcheques aan te passen naar de effectieve cijfers.

Het succes van de fietsleasing blijft en geeft een impact op de fietsleasekosten. Doch dit resulteert ook dat er minder eindejaarstoelagen zullen uitbetaald worden.

Daarnaast maakte de personeelsdienst ook een prognose van de minder uitgave wegens ziekte, uitdiensttreding, ... Hiervoor werd een vermindering van de kost opgenomen in dit meerjarenplan. Dit zorgt ervoor dat er enige 'lucht' verdwijnt uit de personeelsbegroting en deze begroting dichter bij de realiteit zal liggen. Deze ophaalkracht bedraagt € 700.000/jaar voor 2026-2027 en € 500.000/jaar vanaf 2028.

De inschatting is dat dit bedrag in 2026 zal gerealiseerd worden.

Bijkomend werd er gevraagd om een personeelsoefening te maken. Het personeelsvolume opgenomen in de aanpassing meerjarenplan nummer 12 vastgesteld in de gemeenteraad van juni 2025 diende als basis.

Gedurende het meerjarenplan 2026-2031 dienen de personeelsuitgaven met € 5.000.000 verlaagd te worden. Aanwerven van bijkomende functies, zorgt ervoor dat deze 5 miljoen met deze extra uitgave moet verhoogd worden.

De afbouw van DCO naar 1/3 vanaf 2028 mag echter opgenomen worden onder de afbouw. We bouwen de vermindering van de personeelsuitgaven stelselmatig op van 2026 tot en met 2031.

In kader van het onderzoek van professionalisering van de andere thuiszorgdiensten mogelijks onder het zorgbedrijf Meetjesland werden nog geen bijstellingen gedaan naar de cijfers, gezien dit nog in onderzoeksfase zit. Volgens de eerste aannemingen zou dit ook geen financieel voordeel te weeg brengen, maar evenmin een nadeel.

Gezien dit geen gemakkelijke oefening is, zal dit in een volgende aanpassing meerjarenplan 2026-2027 aan bod komen.

Energieprijzen

Bij de aanpassing meerjarenplanning in december 2022 had niemand een goed zicht op de evolutie van de energieprijzen en al zeker niet over de middellange termijn. Op vandaag vond een 'normalisering' plaats, zowel voor de aardgas als voor de elektriciteit. We anticiperen verder op een zekere stabilisatie of zelfs een prijsplateau.

Ondanks de stagnering, blijven we werden inzetten op energiebesparende maatregelen.

Beperken van werkloosheid in de tijd

Werklozen zullen slechts 2 jaar kunnen genieten van een werkloosheidsuitkering. Hierdoor verwachten we binnen het OCMW extra dossiers leefloon, ...

Hierdoor werd de kostprijs voor leefloon, ... verhoogd en werd een een bijkomende personeelskost ingerekend vanaf 2026.

Echter blijft het wachten op wat de effectieve impact zal zijn op het financiële van de stad Eeklo.

Toelagen

Net zoals de stad en het OCMW voor financiële uitdagingen staan, ondervinden onze partners hier ook effecten door. De gevraagde toelagen van de politiezone, hulpverleningszone, kerkfabrieken, IVM, Veneco, ... werden opgenomen in dit meerjarenplan.

Grondslagen en assumpties bij de exploitatie-ontvangsten

Gemeentefonds

De studie die de minister van Binnenlands Bestuur bestelde bij Steunpunt Bestuurlijke Vernieuwing bevatte 27 scenario's waarin de onderzoekers de middelen op basis van diverse parameters verdelen. Het ziet ernaar uit dat dit plan on hold gezet werd.

Er werd echter wel al bevestigd dat we meer middelen krijgen uit de het Open Ruimtefonds.

Maar daarnaast vallen er ook inkomsten weg, bv. Elia-compensatiefonds

De correcte bedragen van de financieringen worden opgevolgd onder:

<https://algfinanciering.lokalefinancien.be/>.

Ontvangsten uit belasting- en retributiereglementen

Gezien in de verschillende belasting- en retributiereglementen een jaarlijkse indexering opgenomen werd, zullen inkomsten uit de belasting- en retributiereglementen jaarlijks stijgen rekening houdende met de huidige inflatie.

Tarieven die reeds enige tijd niet aangepast worden worden bijgestuurd op basis van de index van 2018.

Voor 2026 werd er rekening gehouden met het effect van bezwaren / materiële misslag.

Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting, opcentiemen op de onroerende voorheffing, verkeersbelasting, ...

De inflatie legt een grote druk op onze uitgaven, maar heeft daarentegen ook een impact op enkele belangrijke fiscale ontvangsten, zoals bv. de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. We namen de laatst ontvangen prognoses dan ook op in deze meerjarenplanaanpassing.

Ontvangsten uit subsidies

Voor bepaalde subsidie-ontvangsten ontvingen wij een vaste belofte, echter andere subsidie-ontvangsten zijn een % tov de gedane exploitatie- en/of personeelskosten. Gezien de stijging van de exploitatie- en/of personeelskosten, werden bepaalde ontvangsten uit subsidies mee gïndexeerd.

Voor de bijsturing van subsidies (gecombineerd met een uitgave) ikv kinderopvang nav het BOA-decreet werd hier opgenomen.

Grondslagen en assumpties bij de investeringen

De afgelopen jaren zijn er aanzienlijke budgetten geïnvesteerd in patrimonium. De budgettaire ruimte en het beperkt exploitatie-saldo laten het ook niet toe om op dezelfde elan verder te gaan.

Daarom werd er zowel ambtelijk als politiek heel kritisch gekeken naar de voorgeschoven investeringen. Hierbij worden de toekomstige uitdagingen, bv. klimaatneutrale gebouwen tegen 2050 zeker niet vergeten.

De kritische blik is eveneens toegepast bij de beslissingen over de overdracht van de resterende financierings- en investeringsbudgetten 2025 naar 2026.



Zowel qua investeringsontvangsten als investeringsuitgaven werd er zo realistisch mogelijk geraamd op basis van eigen ervaringen uit andere projecten, adviseurs, marktanalyse of schattingsverslagen, waarbij de inkomsten eerder voorzichtig en de uitgaven eerder hoger geraamd werden.

Grondslagen en assumpties bij de financieringen

In 2027 werd een bijkomende lening van € 6.000.000 ingeschreven. Gezien de inkomsten uit de verkoop van de Hartwijk verschuiven van 2026 naar 2027, zal deze lening enkele maanden vervroegd worden van 2027 naar 2026.

Dit is mogelijk gezien de autofinancieringsmarge voldoende groot is en er een aantal kredieten in de duur van het meerjarenplan 2026-2031 aflopen.

De schuldgraad per inwoner verhoogt hierdoor in 2027, doch verlaagt naar 788,02/inwoner in 2031.

Voor toekomstige investeringen mbt de exploitatie van sport onder Farys dient de stad vanaf 2026 onmiddellijk 50% van de investeringskost mee te financieren. De andere 50% wordt opgenomen in de leasingschulden en jaarlijks afgelost.

Door verder te investeren in de verleding van de straatverlichting, stijgen de leasingschulden eveneens en wordt er jaarlijks leasingschuld afgelost.

In 2028 zou de straatverlichting in Eeklo volledig verled zijn. In 2031 wordt er dan opnieuw gestart met noodzakelijke vervangingen ikv de 1ste installaties verleding.

We dienen te waken over de uitstaande schuldenlast zodat de terugbetaling van de schuld + de intreslast de autofinancieringsmarge van de komende jaren niet te zwaar belast.

Echter geeft extra lenen wel de mogelijkheid om te investeren.