



## **Grondslagen en assumpties**

## Grondslagen en assumpties bij de exploitatie-uitgaven

### 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 enigszins 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 2025 werd bijkomend op enkele uitgavenposten, bv. kantoorbenodigdheden, receptiekosten, ... een schaafmethode van 5% of 10% toegepast.

Voor 2026-2031 werden bijkomend op enkele uitgavenposten geschaafd met 12%. Dit zorgt voor een vermindering van de uitgaven van +/- € 2,5 miljoen op het meerjarenplan 2026-2031..

Via interne kredietaanpassingen kunnen de diensten budgetten verschuiven binnen hun eigen dienst volgens de noodzaak van hun dienstverlening.

### Personeelskosten ikv de indexverhogingen

In deze aanpassing meerjarenplanning werd voor de weddes rekening gehouden met een realistische en individuele prognose tot eind 2027. Hierin zit een indexatie van ongeveer 2,25% vervat.

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 dichterbij de realiteit zal liggen. Deze ophaalkracht bedraagt gezien het einde van het 2026 € 100.00 in 2026 en € 700.000/jaar voor 2026-2027.

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.

### 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 inzetten op energiebesparende maatregelen.

Aanpassing 13 meerjarenplan 2020-2025

Journalvolgnummer 230685

### **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 bijgesteld op basis van de index van 2018.

### **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. Echter viel de prognose van september 2025 merkkelijk tegen tov de simulatie dat we mochten ontvangen in het voorjaar 2025.

### **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.

Aanpassing 13 meerjarenplan 2020-2025

Journaalvolgnummer 230685

### Grondslagen en assumpties bij de investeringen

De bouwrijzen kenden in 2023 een ongeziene stijging van 20% à 35%, doch op vandaag heeft deze stijging zich niet in dezelfde mate verder gezet.

Doch heeft dit wel een impact gehad op een aantal grote lopende werken, waaronder bv. de renovatie van het stadshuis.

Daarnaast werden investeringsprojecten afgetoetst aan de realiteit en werden de cijfers hiernaar aangepast.

Bv. de geplande verkoop van woningen ondervond vertraging en verschuift van 2025 naar 2026. Echter kende de verkoop van de voormalige zwembadsite een snellere realisatie dan oorspronkelijk ingeschat, waardoor de ingeschreven inkomsten in 2026 verschuiven naar 2025.

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

### Grondslagen en assumpties bij de financieringen

De lening doorgeschoven van 2024 naar 2025 ten bedrage van € 9.000.000 werd ondertussen opgenomen.

In 2027 werd een bijkomende lening van € 6.000.000 ingeschreven.

Dit is mogelijk gezien de autofinancieringsmarge voldoende groot is en er een aantal kredieten in de komende jaren aflopen.

Voor toekomstige investeringen ikv 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 verledning van de straatverlichting, stijgen de leasingschulden eveneens en wordt er jaarlijks leasingschuld afgelost.

In 2028 zou de straatverlichting in Eeklo volledig verled zijn.

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.