

MEERJARENPLAN 2026-2031

GEMEENTEBESTUUR BREDENE
CENTRUMPLEIN 1
8450 BREDENE
059 33 91 91

NIS-CODE 35002

OCMW BREDENE
DUINENSTRAAT 106
8450 BREDENE
059 33 97 70

ALGEMEEN DIRECTEUR:
EEREBOUT JAN

FINANCIEEL DIRECTEUR:
DEVRIENDT FABIENNE

Inhoud

Strategische nota

Beleidsverklaring	5
Financiële kerncijfers	10
Strategische nota	12

Financiële nota

Financieel doelstellingenplan (M1)	28
Staat financieel evenwicht (M2)	31
Overzicht kredieten (M3)	33

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	35
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	37
Evolutie financiële schulden (T3)	41
Overzicht geplande investeringen	42
Financiële risico's	52
Overzicht van de personeelsinzet	70
Overzicht van de IGS en de andere verbonden entiteiten	73
Beschrijving grondslagen en assumpties	79
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	97

STRATEGISCHE NOTA

- Beleidsverklaring

Samen-werken aan de Bredense toekomst

Het voorliggende meerjarenplan is opgemaakt in een zeer bijzondere situatie en moeilijke omstandigheden. De gemeente Bredene staat, samen met andere gemeentebesturen, sterk onder druk:

- Er is de financiële druk vanuit de markt: stijgende personeelsuitgaven en werkingskosten, die niet altijd gedekt kunnen worden door een equivalent aan inkomsten.
- Er is de druk van hogere overheden die taken en financiële lasten overdragen op lokale overheden, zonder compensatie. Subsidiëring vermindert bijvoorbeeld, terwijl o.a. pensioenfacturen doorgeschoven worden. De verhoogde responsabiliseringsbijdrage, de taxshift en de taxcut zullen de werkingsmiddelen van de gemeenten in de nabije toekomst ernstig hypothekeren.
- Er is de druk vanuit internationale instabiliteit; er zijn grote onzekerheden op langere termijn.

Voor veel gemeenten is het een zeer moeilijke evenwichtsoefening om de uitdagingen van de toekomst (mobiliteitsvraagstuk, wegenis, klimaat, armoede, vereenzaming, enz.) aan te pakken, zonder daarbij de portemonnee van de burger aan te spreken. Toch kiest het gemeentebestuur Bredene ervoor om geen oplossingen aan de inkomstenkant te zoeken. Enkele belastingen worden hervormd, maar de Bredenaar zal geen extra belastingen moeten betalen, wel wordt een bijkomende inspanning van, de toeristische sector gevraagd.

De komende legislatuur wil het gemeentebestuur de toekomst voorbereiden door de gemeente als organisatie te versterken en de verwezenlijkingen van vorige decennia te consolideren.

We bevestigen de gevestigde waarde

Bredene wordt gekenmerkt door een sterk **sociaal beleid**. De werking van het OCMW heeft een zeer goede reputatie en het **woonzorgcentrum Jacky Maes** is toonaangevend. Het is de

bedoeling om in de komende legislatuur de kwaliteitsvolle exploitatie te consolideren en financieel haalbaar te houden.

Het sociaal beleid wordt zelfs nog versterkt:

- Definitieve doorstart van een beleid rond kinderarmoede met het **Huis van het Kind**
- De effectieve installatie van een **Meldpunt Senioren in Nood**.

De nieuwe uitgaven voor het **vrijtijdscaplex op Grasduinen** (LAGO-zwembad met padel, fitness, indoorspeelplein, ...) worden in het meerjarenplan ingeschreven. We voorzien ook de nodige groenaanleg, zitbanken en verbeteren de toegang voor fietsers en voetgangers. Het gaat om een grote en langdurige investering, die we nauwgezet zullen opvolgen om ervoor te zorgen dat de financiële impact beheersbaar blijft en dat de meerwaarde voor Bredene zo groot mogelijk wordt.

Verder worden een aantal investeringslijnen uit het verleden verder gezet.

- Het **Masterplan Sas** wordt volledig afgewerkt in de oude kern.
- We verhogen de investeringen in betere voetpaden; we rollen daarbij een **voetpadenplan** uit en voorzien er ook heel wat extra middelen voor.
- Die planmatige manier van werken wordt ook toegepast op **zitbanken** en **vuilnisbakken**. Deze worden in kaart gebracht, gekoppeld aan een modernisering, waarbij we ook voor een aantal vuilnisbakken selectiviteit invoeren.
- Er komt een **toilettenplan**. Op het Duinenplein wordt een comfortabel toilet gebouwd en er is een kleine investering mogelijk in een bijkomend publiek toilet.
- Wat betreft de uitvoering van het Klimaatplan proberen we met beperkte middelen maximaal verschil te maken. De realisatie van het **Parkbos** staat hierbij centraal. De **verledding** wordt volledig afgewerkt.
- We zetten het bestaande afvalbeleid verder. We behouden nachtophaling gedurende het hele jaar en we investeren **per jaar in 1 afvalstraat met camerabewaking**.
- Er wordt extra geïnvesteerd in dierenwelzijn, met name het **zwierkattenbeleid**.
- Er is extra ruimte voorzien voor bijkomende **gemeenschapscentra** in een PPS formule, waardoor de financiële impact voor de gemeente minimaal is.

We zetten een paar nieuwe beleidslijnen uit

Om te beginnen verhogen we zeer sterk de inzet op een **gezin, kind en jeugd**. We vermelden reeds de doorstart van het Huis van het Kind. Maar daar blijft het niet bij.

- Er wordt fors geïnvesteerd in de vernieuwing van **speelpleinen**.
- We hernemen de werking van een goede **Kindergemeenteraad**.
- We zetten in op deftige en volwaardige **jeugdinfrastructuur**. Ook hier wordt extra investeringsruimte voorzien.
- We professionaliseren de werking van de **Buitenschoolse Kinderopvang** in het kader van het BOA-decreet.
- We verhogen onze inzet op **Jeugdwelzijnswerk** in samenwerking met een externe partner.
- De **sportvloer van het sportcentrum** wordt vernieuwd.

Ook op andere beleidsterreinen komen er nieuwe initiatieven:

- We versterken het beleid inzake **lokale economie**. We nemen de ondersteuning van ondernemend Bredene ernstig met een ondernemingsloket, netwerkevents en daadwerkelijke incentives. We betrekken de lokale economie zoveel mogelijk bij de bredere beleidsvoering.
- In het oog springt het **Contactpunt Bredene**. Dit contactpunt heeft de bedoeling om de relatie met de burger te versterken. Om te beginnen met een geprofessionaliseerd onthaal, maar minstens evenzeer met een meer systematische aanpak van alle meldingen, vragen, suggesties, voorstellen die via het eengemaakte contactpunt binnen komen.
- We zetten een **vrijwilligersbeleid** op poten. Vrijwilligers verdienen waardering; ze zijn een steeds belangrijkere schakel in het lokale overheidsgebeuren.
- We realiseren een **toegankelijkheidsbeleid** waarbij we niet alleen rechtstreeks investeren in verhoogde toegankelijkheid, maar we zetten ook stappen richting handelaars, organisatoren, ondernemers.
- We verhogen de inzet op preventief **gezondheidsbeleid** en we pakken het **huisartsentekort** aan met een vernieuwde aanpak van financiële en logistieke ondersteuning.

Een sterkere organisatie voor de toekomst

Voor het overige worden de inspanningen vooral gekenmerkt door het versterken van het organisatiemodel: **een efficiënter organogram en een gezond financieel beleid**. Uit noodzaak worden de personeelsuitgaven beperkt en tegelijk gaan we op zoek om de werking nog verder te professionaliseren. We kiezen daarbij verder voor de **digitale snelweg** en investeren in een vernieuwing van het serverpark, uitbreiding van software

We raken niet aan kerntaken; de burger boet niet in aan dienstverlening. Het vrijetijdsaanbod blijft gevrijwaard. En ook het evenementenaanbod blijft op peil. Op zich is dat ook een verdienste: in de huidige omstandigheden kunnen we met wat aanpassingen en optimalisaties alle activiteitencentra van de gemeente overeind houden.

Met een versterkte organisatie kunnen we tegelijk een aantal andere ambities uit het Bestuursakkoord waarmaken. Beleid voeren is niet altijd een kwestie van bijkomende middelen. We denken hierbij aan:

- Inzet op inspraak en participatie.
- Betere ondersteuning van het verenigingsleven.
- Het voeren van een integriteitsbeleid.
- ...

En ten slotte investeren we ook in planning en studie. Ook dat is de toekomst voorbereiden.

- Er wordt geïnvesteerd in een planningsproces voor de kernvernieuwing op Bredene Dorp. Dat moet uitmonden in een **nieuw Masterplan Dorp, waar we op het einde van de legislatuur de eerste investering moeten kunnen uitvoeren**.
- Er komt een nieuw **mobiliteitsplan**.
- En de ruimtelijke toekomst van Bredene wordt vastgelegd in een **Beleidsplan Ruimte**.
- Wat betreft het **oud-zwembad** wordt er de komende legislatuur nog niet geïnvesteerd in nieuwe functies. In 2026 maken we een studie over de mogelijke bestemmingen en in 2027 kan eventueel geïnvesteerd worden in een eerst, zij het tijdelijke en beperkte, bestemming.

STRATEGISCHE NOTA

- Financiële kerncijfers

Financiële kerncijfers MJP 2026-2031

Kerncijfer	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Autofinancieringsmarge	371.146	-112.395	-186.416	351.151	334.197	176.417
Beschikbaar budgettair resultaat	10.668.212	4.553.294	2.593.913	603.499	1.232.231	3.247.583
Investeringsuitgaven voor materiële vaste activa	7.374.095	7.563.595	3.665.000	3.745.600	1.727.500	714.100
Investeringsuitgaven voor immateriële vaste activa	327.500	305.000	130.000	60.000	0	0
Toegestane investeringssubsidies	1.600.400	525.000	329.700	887.700	329.700	293.700
Werkingsloelage aan politiezone	4.863.148	4.989.727	5.109.345	5.237.079	5.368.006	5.502.206
Investeringsubsidies aan politiezone	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Werkingsloelage aan hulpverleningszone	891.279	909.105	927.287	945.833	964.749	984.044
Investeringsubsidies aan hulpverleningszone	1.004.400	279.000	83.700	641.700	83.700	83.700
Werkingsloelage AGB	914.000	928.280	942.846	957.703	972.857	988.314
Investeringsubsidies AGB	200.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Personeelsuitgaven – mandatarissen	895.812	921.207	941.761	926.515	983.447	1.004.599
Personeelsuitgaven – medewerkers, jobstudenten	26.301.975	26.702.361	27.674.894	28.219.294	29.231.932	30.482.425
Aanvullende personenbelasting - aanslagvoet	7%	7%	7%	7%	7%	7%
Aanvullende personenbelasting - ontvangsten	6.931.156	7.097.143	7.310.757	7.532.347	7.445.539	7.640.811
Opcentiemen onroerende voorheffing – aanslagvoet	1.295	1.295	1.295	1.295	1.295	1.295
Opcentiemen onroerende voorheffing - ontvangsten	11.486.474	11.801.769	12.242.504	12.671.266	13.114.760	13.573.777
Ontvangsten uit de algemene werkingssubsidies	8.245.917	8.669.764	8.887.286	9.239.012	9.708.775	9.927.015
Ontvangsten uit de en specifieke werkingssubsidies	4.604.660	4.421.290	4.427.439	4.453.826	4.480.398	4.503.401

Inwonersaantal op 01/01/2025	18.184
Financiële schuld op 01/01/2026	29.752.572
Financiële schuld op 31/12/2026	30.940.469
Financiële schuld per inwoner op 01/01/2026	1.636,20

STRATEGISCHE NOTA

- Strategische nota

SN: Strategische Nota



2026-2031

Journaalvolgnummers: Budg. 132599

Gemeente (0207.435.092)
Centrumplein 1, 8450 Bredene
Algemeen directeur: Jan Eerebout

OCMW (0212.243.621)
Duinenstraat 106, 8450 Bredene
Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Overzicht beleidsdoelstellingen

3G.1.: Samen maken we van Bredene een echte gemeenschap *

3G.3.: Politieke en administratieve processen worden transparanter en performanter *

3G.4.: Bredene blijft een gemeente waar ruimte is voor groen en natuur *

3G.5.: We bouwen weldoordacht verder aan een vrijetijdsbeleid, met oog voor zowel noden als aanwezig aanbod

3G.7.: Kansen geven aan alle kinderen en jongeren *

3G.8.: Bredene verkleint zijn impact op het klimaat

3G.9.: We zoeken bewuste synergie zodat investeringen zowel Bredenaars als toeristen ten goede komen *

3G.10.: Het economisch weefsel van Bredene wordt versterkt *

3G.11.: Een warme gemeente waar niemand achter blijft *

3G.12.: We halen digitale drempels weg, zodat we op termijn onze werking nog verder kunnen digitaliseren *

3G.15.: De openbare ruimte weerspiegelt een mobiliteitsbeleid dat vertrekt vanuit de STOMP-principes *

HD.2G.1.: Welzijn vergroten door armoede terug te dringen [vervolg MJP 2020-2025]

Kwalitatieve omschrijving: Het welzijn van onze inwoners wordt vergroot door armoede terug te dringen en uitsluiting tegen te gaan.

[vervolg MJP 2020-2025]

HD.2G.2.: Bredene duurzaam beheren [vervolg MJP 2020-2025] *

Kwalitatieve omschrijving: Bredene wordt op een duurzame en oordeelkundige manier beheerd, zodat de gemeente ook voor toekomstige generaties aantrekkelijk blijft.

[vervolg MJP 2020-2025]

HD.2G.3.: Bredene is ondernemersvriendelijk [vervolg MJP 2020-2025] *

Kwalitatieve omschrijving: Bredene is een ondernemersvriendelijke gemeente, met een aantal sterke economische centra (prioritaire focus op kernwinkelgebied toeristische zone).

[vervolg MJP 2020-2025]

HD.2G.4.: Bredene is een aangename, open en zorgzame gemeente [vervolg MJP 2020-2025]

Kwalitatieve omschrijving: Bredene is een aangename, open en zorgzame gemeente, die levenskwaliteit van inwoners hoog in het vaandel draagt.

[vervolg MJP 2020-2025]

HD.2G.5.: Bredene is een dynamische gemeente met een sterk vrijetijdsaanbod [vervolg MJP 2020-2025]

*

Kwalitatieve omschrijving: Bredene is een dynamische gemeente, waar bewoners en bezoekers kunnen genieten van een sterk en toegankelijk vrijetijdsaanbod.

[vervolg MJP 2020-2025]

HD.2G.6.: Blijven investeren in het openbaar domein [vervolg MJP 2020-2025] *

Kwalitatieve omschrijving: Het openbaar domein wordt goed onderhouden en is functioneel en veilig in gebruik.

[vervolg MJP 2020-2025]

HD.2G.7.: Dienstverlening uitbreiden, kwalitatief verbeteren of efficiënter maken [vervolg MJP 2020-2025]

Kwalitatieve omschrijving: Het lokaal bestuur investeert in projecten die de aangeboden dienstverlening uitbreiden, kwalitatief verbeteren of efficiënter maken.

[vervolg MJP 2020-2025]

*: Prioritaire beleidsdoelstelling

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.1.: Samen maken we van Bredene een echte gemeenschap

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

Prioritair actieplan: 3G01.01.: Een warme, zorgzame gemeenschap bouwen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	530.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.2_3: Gemeenschapscentra Sas en Maria-Duyne

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	530.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.3.: Politieke en administratieve processen worden transparanter en performanter

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

Prioritair actieplan: 3G03.01.: Stroomlijnen administratieve contacten tussen samenleving en bestuur

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	78.325	97.180	98.524	105.164	91.771	93.833
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.7: Contactpunt Bredene

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	78.325	97.180	98.524	105.164	91.771	93.833
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.4.: Bredene blijft een gemeente waar ruimte is voor groen en natuur

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

Prioritair actieplan: 3G04.01.: Netheid openbaar domein blijven bewaken en verbeteren

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	120.000	20.000	20.000	20.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.15: Uitbouw aanbod hondenloopweides

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	100.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.53: Gescheiden afvalrecipiënten openbaar domein

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G04.02.: Groen-blauwe netwerken versterken bij verdere ruimtelijke ontwikkelingen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	55.000	2.115.000	110.000	80.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G04.02.01: Oeverherinrichting Noord-Ede + complex Blauwe Sluis + aansluitende wegeniswerken

Wegeniswerken oeverherinrichting Noord-Ede + infrastructuur complex Blauwe Sluis + Sluizenstraat en Plassendalesteenweg (i.s.m. VMM)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	1.490.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G04.02.03: Uitbouw bosareaal Bredene

Wegeniswerken oeverherinrichting Noord-Ede + infrastructuur complex Blauwe Sluis + Sluizenstraat en Plassendalesteenweg (i.s.m. VMM)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	450.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G04.02.04: Uitwerken nieuwe ruimtelijke uitvoeringsplannen (detail in overzicht investeringen)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	55.000	155.000	90.000	60.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.7.: Kansen geven aan alle kinderen en jongeren

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

Prioritair actieplan: 3G07.01.: Kinderen en jongeren nauwer betrekken bij het lokaal beslissingsproces

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.22: Heroprichten kindergemeenteraad

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G07.02.: Het (voornamelijk eigen) aanbod voor kinderen en jongeren wordt uitgebreid

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	442.695	465.298	469.546	603.382	607.824	465.985
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G07.02.01: Nieuwbouw jeugdhuis

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	25.000	25.000	150.000	150.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BOA.26.1: We verruimen het kwalitatief aanbod waarin kinderen centraal staan [BOA-decreet]

We verruimen het kwalitatief aanbod waarin kinderen centraal staan [BOA-decreet]:

- We focussen op kleuteropvang en breiden tijdens de vakantieperiodes uit
- We focussen op talenten en interesses van de kinderen. We verruimen het aanbod o.a. door opstart kindermuziekacademie en kinderkunstatelier
- We werken samen zonder concurrentie
- We stemmen het aanbod op elkaar af en breiden de vervoersdienst voor de gebruikers van de BKO verder uit (nu enkel op woensdagnamiddag)
- We streven naar een inclusief aanbod waarbij de kinderen ongeacht hun mogelijkheden of beperkingen kunnen deelnemen aan activiteiten, we zetten de samenwerking met 't Zonnetje verder

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	137.350	127.350	127.350	128.350	128.350	128.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G07.03.: De middelen worden meer gestroomlijnd ingezet in functie van kinderen en jongeren (vnl. regierol)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	500.232	141.374	396.518	106.666	356.816	70.969
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.25: Bredense Dag van het Kind

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.26: Faciliteren van jeugdfuiven

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.51: Samenwerking Fietsbib

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.54: Infrastructuursubsidie jeugdverenigingen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BOA.26.3: We werken verder drempels weg qua opvang en activiteiten aanbod [BOA-decreet]

We werken verder drempels weg qua opvang en activiteiten aanbod [BOA-decreet]:

- We zorgen voor toegankelijke en betaalbare opvang
- We zorgen voor bekendheid en heldere communicatie over het ganse activiteiten aanbod
- We starten een digitaal platform voor inschrijvingen en communicatie (ouderportaal Tjek)
- We zorgen voor een duidelijk inschrijvingsbeleid
- We informeren ouders en versterken partners hierin
- We werken samen met brugfiguren, sociaal huis, Huis van het Kind, ... en maken ondersteuningsmogelijkheden beter bekend
- We zetten in op e-inclusie, ondersteuning voor mensen die niet digitaal mee zijn
- We werken outreachend. Met de Pretkamjonet gaan we naar de lokale wijken.
- We verhogen het gebruik van de UITPAS

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	39.557	39.699	39.843	39.991	40.141	40.294
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BOA.26.6: We stimuleren intense samenwerking over diensten en sectoren heen [BOA-decreet]

We stimuleren intense samenwerking over diensten en sectoren heen [BOA-decreet]:

- We zetten een lokaal samenwerkingsverband op en stimuleren onderlinge samenwerking
- We laten kinderen en ouders kennis maken met verschillende activiteiten en organisatoren en werken hiervoor samen met externe partners
- We ijveren voor een gespreid aanbod van activiteiten over het ganse grondgebied en werken hiervoor samen met externe partners
- We zetten in op de Nederlandse taal en breiden de samenwerking met de bibliotheek en andere externe partners verder uit (zomerlezen, boekenkastjes, ...)
- We maken subsidiereglementen op voor verenigingen (jeugd, sport, cultuur,...) en leggen de focus hierbij op de traditionele 7 B's van toegankelijkheid

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	12.675	12.675	12.675	12.675	12.675	12.675
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.9.: We zoeken bewuste synergie zodat investeringen zowel Bredenaars als toeristen ten goede komen

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

Prioritair actieplan: 3G09.01.: Investerings in toeristische infrastructuur of sterk toeristisch georiënteerde zones

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	110.000	150.000	1.310.000	1.235.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G09.01.01: Heraanleg straten oude villawijk

Heraanleg riolering en wegenis Joos de ter Beerst-, Verbonden-, Kust-, Bloemen-, Kroon-, Noord-, Strand-, Duinhelm-, Zegelaan, in samenwerking met Farys.

Actie maakt deel uit van een ruimere ambitie om deze legislatuur een Masterplan Duinen op te stellen en (deels) uit te voeren.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	1.235.000	1.235.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G09.01.02: Grondig verbouwen strandpost 6

Heraanleg riolering en wegenis Joos de ter Beerst-, Verbonden-, Kust-, Bloemen-, Kroon-, Noord-, Strand-, Duinhelm-, Zegelaan, in samenwerking met Farys.

Actie maakt deel uit van een ruimere ambitie om deze legislatuur een Masterplan Duinen op te stellen en (deels) uit te voeren.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	110.000	150.000	75.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.10.: Het economisch weefsel van Bredene wordt versterkt

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

Prioritair actieplan: 3G10.01.: Actief ondersteunen van Bredense economische actoren

Actief ondersteunen van Bredense economische actoren: Hiermee wordt voor alle duidelijkheid niet bedoeld op directe overheidssteun voor bedrijven, maar wel op een eerder algemene ondersteuning van het lokaal economisch weefsel en aanwezige economische actoren. Dit betekent bijvoorbeeld een actieve promotie van lokale bedrijven en handelszaken door campagnes, lokale markten en evenementen, of een actieve promotie van de lokale producten en diensten.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	55.000	37.000	35.000	20.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.35: Actieve promotie van lokale bedrijven en handelszaken

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	12.000	20.000	10.000	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.37: Netwerkevenementen voor ondernemers

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	15.000	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G10.02.: Toeristische impulsinvesteringen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	30.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.59: Gedeeltelijke herinrichting Park 't Paelsteenveld

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	30.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.11.: Een warme gemeente waar niemand achter blijft

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

Prioritair actieplan: 3G11.01.: Extra aandacht voor de specifieke noden van senioren

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	26.872	54.820	64.131	65.420	67.066
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.38: Meldpunt "Senioren in Nood"

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	26.872	54.820	64.131	65.420	67.066
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G11.02.: Een warm sociaal beleid in de ruime zin van het woord

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	42.660	57.744	58.820	68.131	69.420	71.066
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.39: Versterken van de werking van het Huis van het Kind

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	38.660	53.744	54.820	64.131	65.420	67.066
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G11.03.: Een toegankelijke gemeente

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	130.000	200.000	80.000	80.000	0
Ontvangsten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0

Prioritaire actie: BA.26.14: Uitbouw toegankelijke openbare toiletten

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	50.000	120.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.42: Optrekken toegankelijkheid (semi-)publiek domein (algemeen)

Optrekken toegankelijkheid (semi-)publiek domein (algemeen): een algemeen engagement om de publieke ruimte en de semi-publieke ruimte (zoals bv. horecazaken of evenementen) beter toegankelijk te maken. Deze actie is een algemene actie; bepaalde specifieke andere toegankelijkheidsinitiatieven zijn daarnaast opgenomen onder hun eigen strategische code.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	80.000	80.000	80.000	80.000	0
Ontvangsten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.12.: We halen digitale drempels weg, zodat we op termijn onze werking nog verder kunnen digitaliseren

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

Prioritair actieplan: 3G12.01.: De digitale toekomst voorbereiden

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.43B: Jaarlijkse Digitale Week

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3G.15.: De openbare ruimte weerspiegelt een mobiliteitsbeleid dat vertrekt vanuit de STOMP-principes

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

Prioritair actieplan: 3G15.01.: Uitbouw infrastructuur actieve weggebruikers

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	515.000	550.000	765.000	450.000	365.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.33: Strategische investeringen voetpaden (o.a. Masterplan Voetpaden)

Impulsinvesteringen fietspaden: Naast de jaarlijkse normale investeringen in het fietspadennetwerk voorzien we gerichte grote investeringen die op micro- of meso-niveau meteen een groot verschil moeten kunnen maken, dit bijvoorbeeld in functie van de uitvoering van een masterplan of andere gelijkaardige ruimere studie.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	500.000	500.000	500.000	400.000	300.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: BA.26.46: Impulsinvesteringen fietspaden

Impulsinvesteringen fietspaden: Naast de jaarlijkse normale investeringen in het fietspadennetwerk voorzien we gerichte grote investeringen die op micro- of meso-niveau meteen een groot verschil moeten kunnen maken, dit bijvoorbeeld in functie van de uitvoering van een masterplan of andere gelijkaardige ruimere studie.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	15.000	50.000	265.000	50.000	65.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 3G15.02.: Stroomlijnen multimodale verkeersstromen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	86.600	256.600	0	6.600	0	6.600
Ontvangsten	22.500	125.000	0	0	0	0

Prioritaire actie: 3G15.02.02: Realisatie nieuw Hoppinpunt "Spinoladijk"

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	50.000	200.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	125.000	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: HD.2G.2.: Bredene duurzaam beheren [vervolg MJP 2020-2025]

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

Prioritair actieplan: 2G02.01.: Verkleinen van de ecologische voetafdruk van Bredene

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	884.050	615.150	147.778	147.909	148.042	168.178
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G02.01.01: Investerings in rationeel energiegebruik gebouwen en openbaar domein

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

Prioritaire actie: 2G02.01.09: Aanleg afvalstraten ter bevordering van selectieve materiaalinzameling per wijk

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	75.300	76.400	76.528	76.659	76.792	6.928
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G02.01.11: Verder uitvoeren Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	808.750	538.750	71.250	71.250	71.250	161.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 2G02.02.: Investeren in efficiënt, evenwichtig en toekomstgericht ruimtegebruik

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	435.000	290.000	225.000	200.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G02.02.12: Studie + inrichten dorpskernvernieuwing Bredene Dorp

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	275.000	250.000	225.000	200.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G02.02.13: Gemeentelijk beleidsplan ruimte

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	160.000	40.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: HD.2G.3.: Bredene is ondernemersvriendelijk [vervolg MJP 2020-2025]

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

Prioritair actieplan: 2G03.03.: Een aantrekkelijke toeristische en MICE-bestemming

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.805.219	1.867.615	653.864	652.789	652.466	651.844
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G03.03.03: Aanleg toegangsweg naar recreatiedomein "Grasduinen" vanuit de Koningin Astridlaan

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	440.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G03.03.06: Nieuwe strandpost 2: studieopdracht + nieuwbouw

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	65.000	600.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G03.03.08: Wegeniswerken K. Astridlaan

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	613.000	613.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: HD.2G.5.: Bredene is een dynamische gemeente met een sterk vrijetijdsaanbod [vervolg MJP 2020-2025]

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

Prioritair actieplan: 2G05.01.: Blijven investeren in vrijetijdsinfrastructuur

De vrijetijdsinfrastructuur van de lokale openbare besturen wordt degelijk onderhouden en evolueert mee met de maatschappelijke ontwikkelingen

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.579.425	2.009.672	2.011.541	2.057.578	2.104.668	2.152.837
Ontvangsten	895.000	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G05.01.01: Oprichting nieuw zwembad

Deze actie omvat zowel de jaarlijkse werkingsvergoeding, de gemeentelijke componenten die voortvloeien uit het bestek (met uitzondering van toegangsweg en parking), de normale uit dit project voortvloeiende kosten en de eenmalige investeringssubsidie die werd afgesproken met S&R naar aanleiding van de onvoorziene en felle prijsstijgingen na indienen van de offerte als gevolg van een combinatie van de energiecrisis, materialencrisis en de oorlog in Oekraïne die de globale markteconomie grondig hebben ontwricht.

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.529.425	1.909.672	2.011.541	2.057.578	2.104.668	2.152.837
Ontvangsten	895.000	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: HD.2G.6.: Blijven investeren in het openbaar domein [vervolg MJP 2020-2025]

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

Prioritair actieplan: 2G06.01.: Verder uitvoeren van het Masterplan Sas

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	835.000	845.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G06.01.02: Uitvoeren deel III van het Masterplan Sas

Uitvoeren deel III van het Masterplan Sas (bestrating/riolering Vaartstraat / Veldstraat / gedeelte H. Zwanepoelstraat / Steenovenstraat / Nijverheidsstraat)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	835.000	835.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: 2G06.02.: Uitbouwen en onderhouden verkeersnetwerk (met prioriteit voor zwakke weggebruikers)

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	312.500	375.000	0	0	0	0
Ontvangsten	89.924	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: 2G06.02.11: Parking en voetpaden Noord-Edestraat en omgevingswerken i.s.m. VMSW

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

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	200.000	375.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.bredene.be

FINANCIËLE NOTA

- Financieel doelstellingenplan (M1)
- Staat financieel evenwicht (M2)
- Overzicht kredieten (M3)

Beleidsdoelstelling: 3G.1.:Samen maken we van Bredene een echte gemeenschap

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	0	0	0	530.000	0	0

Beleidsdoelstelling: 3G.3.:Politieke en administratieve processen worden transparanter en performanter

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	78.325	97.180	98.524	105.164	91.771	93.833

Beleidsdoelstelling: 3G.4.:Bredene blijft een gemeente waar ruimte is voor groen en natuur

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	75.000	2.235.000	130.000	100.000	20.000	10.000

Beleidsdoelstelling: 3G.5.:We bouwen weldoordacht verder aan een vrijetijdsbeleid, met oog voor zowel noden als aanwezig aanbod

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	220.000	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: 3G.7.:Kansen geven aan alle kinderen en jongeren

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	944.177	607.922	867.314	711.298	965.890	538.204

Beleidsdoelstelling: 3G.8.:Bredene verkleint zijn impact op het klimaat

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	405.000	97.000	124.000	357.000	64.000	7.000

Beleidsdoelstelling: 3G.9.:We zoeken bewuste synergie zodat investeringen zowel Bredenaars als toeristen ten goede komen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	110.000	150.000	1.310.000	1.235.000	0	0

Beleidsdoelstelling: 3G.10.:Het economisch weefsel van Bredene wordt versterkt

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	55.000	67.000	35.000	20.000	30.000	30.000

Beleidsdoelstelling: 3G.11.:Een warme gemeente waar niemand achter blijft

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	42.660	214.616	313.640	212.262	214.840	138.132
Ontvangst	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0

Beleidsdoelstelling: 3G.12.:We halen digitale drempels weg, zodat we op termijn onze werking nog verder kunnen digitaliseren

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	15.000

Beleidsdoelstelling: 3G.15.:De openbare ruimte weerspiegelt een mobiliteitsbeleid dat vertrekt vanuit de STOMP-principes

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	601.600	806.600	765.000	456.600	365.000	81.600
Ontvangst	22.500	125.000	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: HD.2G.1.:Welzijn vergroten door armoede terug te dringen [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	462.180	477.775	497.745	503.053	510.779	523.229
Ontvangst	87.322	87.351	87.373	87.383	87.382	87.384

Beleidsdoelstelling: HD.2G.2.:Bredene duurzaam beheren [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.319.050	905.150	372.778	347.909	148.042	168.178

Beleidsdoelstelling: HD.2G.3.:Bredene is ondernemersvriendelijk [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.817.406	1.879.802	666.051	664.976	664.653	664.031

Beleidsdoelstelling: HD.2G.4.:Bredene is een aangename, open en zorgzame gemeente [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	60.000	0	0	0	0	0
Ontvangst	15.000	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: HD.2G.5.:Bredene is een dynamische gemeente met een sterk vrijetijdsaanbod [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.579.425	2.009.672	2.011.541	2.057.578	2.104.668	2.152.837
Ontvangst	895.000	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: HD.2G.6.:Blijven investeren in het openbaar domein [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.147.500	1.220.000	0	0	0	0
Ontvangst	89.924	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: HD.2G.7.:Dienstverlening uitbreiden, kwalitatief verbeteren of efficiënter maken [vervolg MJP 2020-2025]

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	60.000	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	52.463.102	51.221.671	51.938.227	53.288.022	54.236.435	55.338.539
Ontvangst	55.862.352	55.839.145	57.098.066	58.526.065	59.972.428	61.688.551

Algemeen Totaal

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	61.450.425	62.009.388	59.149.820	60.608.862	59.436.078	59.760.583
Ontvangst	56.972.098	56.056.496	57.190.439	58.618.448	60.064.810	61.775.935

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.247.451	1.871.793	1.815.104	2.446.760	2.362.417	2.075.809
a. Ontvangsten	52.291.783	53.275.392	54.610.560	56.055.613	57.501.975	58.718.100
b. Uitgaven	50.044.332	51.403.599	52.795.456	53.608.853	55.139.558	56.642.291
II. Investeringsaldo	-8.141.468	-8.132.492	-4.064.960	-4.633.560	-1.997.460	-953.060
a. Ontvangsten	1.160.527	261.103	59.740	59.740	59.740	54.740
b. Uitgaven	9.301.995	8.393.595	4.124.700	4.693.300	2.057.200	1.007.800
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.894.017	-6.260.699	-2.249.856	-2.186.800	364.957	1.122.749
IV. Financieringsaldo	1.415.690	307.807	290.475	196.386	263.775	892.603
a. Ontvangsten	3.519.788	2.520.001	2.520.139	2.503.095	2.503.095	3.003.095
b. Uitgaven	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.478.327	-5.952.892	-1.959.381	-1.990.414	628.732	2.015.352
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.732.682	13.254.355	7.301.463	5.342.082	3.351.668	3.980.400
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	17.732.682	13.254.355	7.301.463	5.342.082	3.351.668	3.980.400
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	13.254.355	7.301.463	5.342.082	3.351.668	3.980.400	5.995.752
VIII. Onbeschikbare gelden	2.586.142	2.748.169	2.748.169	2.748.169	2.748.169	2.748.169
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.668.213	4.553.294	2.593.913	603.499	1.232.231	3.247.583

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.247.451	1.871.793	1.815.104	2.446.760	2.362.417	2.075.809
II. Netto periodieke aflossingen	1.876.305	1.984.188	2.001.520	2.095.609	2.028.220	1.899.392
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492
b. Periodieke terugvordering leningen	227.793	228.006	228.144	211.100	211.100	211.100
III. Autofinancieringsmarge	371.146	-112.395	-186.416	351.151	334.197	176.417

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	371.146	-112.395	-186.416	351.151	334.197	176.417
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-276.108	-263.044	-251.958	-179.899	-246.111	-379.153
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.380.206	2.475.238	2.481.622	2.486.608	2.485.431	2.489.645
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	95.038	-375.439	-438.374	171.252	88.086	-202.736

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	10.668.213	4.553.294	2.593.913	603.499	1.232.231	3.247.583
- Autonoom Gemeentebedrijf Bredene	167.841	167.841	167.841	167.841	167.841	167.841
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10.836.054	4.721.135	2.761.754	771.340	1.400.072	3.415.424
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	371.146	-112.395	-186.416	351.151	334.197	176.417
- Autonoom Gemeentebedrijf Bredene	10.000	15.000	15.000	20.000	20.000	20.000
Totale Autofinancieringsmarge	381.146	-97.395	-171.416	371.151	354.197	196.417
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	95.038	-375.439	-438.374	171.252	88.086	-202.736
- Autonoom Gemeentebedrijf Bredene	91.609	114.217	126.536	149.573	173.965	196.458
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	186.648	-261.221	-311.837	320.825	262.051	-6.278

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom Gemeentebedrijf Bredene: MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Budg. 8939

M3: Overzicht van de kredieten



Journalvolnummers: Budg. 132599

Gemeente (0207.435.092)

Centrumplein 1, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Jan Eerebout

2026

OCMW (0212.243.621)

Duinenstraat 106, 8450 Bredene

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	31.168.445	37.207.535
Investerings	8.685.995	1.105.787
Financiering	1.370.034	3.519.788
Leningen en leasings	1.370.034	3.291.995
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	227.793
Kredieten OCMW		
Exploitatie	18.875.887	15.084.248
Investerings	616.000	54.740
Financiering	734.064	0
Leningen en leasings	734.064	0

TOELICHTING

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- Evolutie financiële schulden (T3)
- Overzicht geplande investeringen
- Overzicht van de personeelsinzet
- Overzicht van de IGS en de andere verbonden entiteiten
- Financiële risico's
- Beschrijving grondslagen en assumpties
- Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 132599

Gemeente (0207.435.092)

Centrumplein 1, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Jan Eerebout

OCMW (0212.243.621)

Duinenstraat 106, 8450 Bredene

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	3.051.449	3.211.959	3.259.252	3.366.973	3.316.729	3.219.050
Ontvangsten	35.991.344	35.919.636	36.952.021	38.160.063	39.153.658	40.704.777
Algemeen bestuur, organisatie en participatie						
Uitgaven	16.433.328	15.555.206	16.205.114	16.647.331	17.009.766	17.679.828
Ontvangsten	1.290.671	1.288.792	1.295.857	1.271.194	1.281.360	1.299.615
Openbare infrastructuur en mobiliteit						
Uitgaven	4.020.787	5.866.190	3.190.001	2.925.539	1.610.718	1.201.200
Ontvangsten	980.847	983.468	780.122	793.905	953.790	829.227
Parken en begraafplaatsen						
Uitgaven	1.564.260	1.205.923	1.371.820	1.331.497	1.131.273	1.155.385
Ontvangsten	61.532	62.533	62.574	62.588	62.590	62.592
Ecologie-, natuur- en milieubeheer						
Uitgaven	3.518.399	3.668.191	2.827.753	2.743.586	2.800.882	2.809.795
Ontvangsten	952.183	955.876	966.956	978.047	989.497	1.001.117
Veiligheid en preventie						
Uitgaven	7.265.940	6.574.818	6.596.774	7.185.754	6.782.622	6.941.521
Ontvangsten	138.492	141.992	145.989	149.992	153.992	156.992
Economie en toerisme						
Uitgaven	1.925.722	1.957.113	1.999.373	2.005.239	2.036.377	2.053.710
Ontvangsten	1.016.244	1.027.136	1.043.661	1.052.527	1.066.367	1.078.226
Ruimtelijke ordening						
Uitgaven	858.149	761.171	753.969	670.608	625.439	642.755
Ontvangsten	110.756	113.832	116.826	119.830	122.833	125.831
Cultuur en bibliotheek						

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.939.075	1.866.884	1.870.557	2.459.541	1.929.051	1.954.575
Ontvangsten	262.896	265.105	265.515	266.220	266.743	267.462
Huis van het kind, Jeugd(welzijn), Onderwijs, Kinderopvang						
Uitgaven	3.006.828	2.691.184	2.860.755	2.746.910	3.023.514	2.630.465
Ontvangsten	1.286.254	1.222.596	1.225.809	1.233.094	1.237.071	1.240.867
Sport						
Uitgaven	3.286.755	3.918.272	3.203.706	3.196.392	3.261.105	3.333.065
Ontvangsten	1.002.807	108.914	109.780	110.928	112.092	113.281
Maatschappelijke dienstverlening						
Uitgaven	4.079.852	4.181.433	4.262.192	4.330.334	4.415.423	4.491.008
Ontvangsten	1.914.158	1.840.350	1.846.256	1.852.203	1.858.196	1.864.140
Ouderenzorg						
Uitgaven	10.499.881	10.551.044	10.748.554	10.999.158	11.493.179	11.648.226
Ontvangsten	11.963.914	12.126.266	12.379.073	12.567.857	12.806.621	13.031.808
Algemeen totaal						
Uitgaven	61.450.425	62.009.388	59.149.820	60.608.862	59.436.078	59.760.583
Ontvangsten	56.972.098	56.056.496	57.190.439	58.618.448	60.064.810	61.775.935

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 132599

Gemeente (0207.435.092)

Centrumplein 1, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Jan Eerebout

OCMW (0212.243.621)

Duinenstraat 106, 8450 Bredene

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	50.044.332	51.403.599	52.795.456	53.608.853	55.139.558	56.642.291
A. Operationele uitgaven	48.850.829	50.148.470	51.506.146	52.278.150	53.786.214	55.248.153
1. Goederen en diensten	12.128.450	12.780.811	12.977.668	13.081.896	13.338.321	13.347.147
2. Bezoldigingen	27.197.787	27.623.568	28.618.655	29.145.809	30.215.379	31.487.024
a. Politiek personeel	525.812	536.207	546.761	557.515	568.447	579.599
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.220.795	5.490.629	6.205.613	6.168.436	6.647.482	7.293.583
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	19.730.536	19.875.397	20.145.027	20.689.120	21.250.317	21.853.674
f. Andere personeelskosten	1.350.644	1.336.335	1.326.254	1.325.738	1.334.133	1.335.168
g. Pensioenen	370.000	385.000	395.000	405.000	415.000	425.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.908.068	1.874.497	1.889.754	1.905.160	1.920.717	1.936.429
4. Toegestane werkingssubsidies	7.407.771	7.662.757	7.815.171	7.941.758	8.108.067	8.273.553
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	914.000	928.000	942.000	956.000	970.000	984.000
- aan welzijnsverenigingen	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
- aan de politiezone	4.867.439	4.989.018	5.113.636	5.241.370	5.372.297	5.502.206
- aan de hulpverleningszone	891.279	909.105	927.287	945.833	964.749	984.044
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	13.100	13.400	13.650	13.950	14.200	14.500
- aan besturen van de eredienst	229.312	325.027	326.636	292.080	293.722	295.122
- aan andere begunstigden	437.641	443.207	436.962	437.525	438.099	438.681
5. Andere operationele uitgaven	208.753	206.837	204.898	203.527	203.730	204.000
B. Financiële uitgaven	1.193.503	1.255.129	1.289.310	1.330.703	1.353.344	1.394.138
1. Rente	772.498	825.369	857.555	890.016	910.549	942.225
- aan financiële instellingen	751.475	796.750	821.103	845.732	866.432	898.108
- aan andere entiteiten	21.023	28.619	36.452	44.284	44.117	44.117
2. Andere financiële uitgaven	421.005	429.760	431.755	440.687	442.795	451.913

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	52.291.783	53.275.392	54.610.560	56.055.613	57.501.975	58.718.100
A. Operationele ontvangsten	51.914.101	52.918.130	54.263.731	55.705.833	57.002.701	58.348.790
1. Ontvangsten uit de werking	14.279.414	14.534.147	14.835.196	15.033.059	15.299.308	15.561.409
a. Ontvangsten uit retributies	2.051.228	2.103.193	2.130.047	2.134.458	2.161.076	2.192.933
b. Andere ontvangsten uit de werking	12.228.186	12.430.954	12.705.149	12.898.601	13.138.232	13.368.476
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.373.095	24.893.180	25.715.858	26.582.164	27.115.986	27.958.855
a. Aanvullende belastingen	18.676.520	19.163.320	19.823.188	20.478.240	20.837.570	21.498.597
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	11.486.474	11.801.769	12.242.504	12.671.266	13.114.760	13.573.777
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.931.156	7.097.143	7.310.757	7.532.347	7.443.539	7.640.811
- Andere aanvullende belastingen	258.890	264.408	269.927	274.627	279.271	284.009
b. Andere belastingen	5.642.625	5.680.260	5.845.245	6.056.499	6.230.991	6.412.833
c. Boetes	53.950	49.600	47.425	47.425	47.425	47.425
3. Werkingssubsidies	12.850.577	13.091.054	13.314.725	13.692.838	14.189.173	14.430.416
a. Algemene werkingssubsidies	8.245.917	8.669.764	8.887.286	9.239.012	9.708.775	9.927.015
- Gemeentefonds	6.709.289	6.866.363	7.096.686	7.334.826	7.581.278	7.837.243
- Andere algemene werkingssubsidies	1.536.628	1.803.401	1.790.600	1.904.186	2.127.497	2.089.772
- van de Vlaamse overheid	1.533.628	1.800.401	1.787.600	1.901.186	2.124.497	2.086.772
- van andere entiteiten	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.604.660	4.421.290	4.427.439	4.453.826	4.480.398	4.503.401
- van de federale overheid	2.606.078	2.513.282	2.521.510	2.529.814	2.538.196	2.546.657
- van de Vlaamse overheid	1.685.495	1.589.921	1.577.842	1.585.925	1.594.115	1.598.657
- van andere entiteiten	313.087	318.087	328.087	338.087	348.087	358.087
4. Recuperatie individuele hulpverlening	125.200	125.200	125.200	125.200	125.200	125.200
5. Andere operationele ontvangsten	285.815	274.549	272.752	272.572	273.034	272.910
B. Financiële ontvangsten	377.682	357.262	346.829	349.780	499.274	369.310

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	9.301.995	8.393.595	4.124.700	4.693.300	2.057.200	1.007.800
B. Investerings in materiële vaste activa	7.374.095	7.563.595	3.665.000	3.745.600	1.727.500	714.100
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.374.095	7.563.595	3.665.000	3.745.600	1.727.500	714.100
a. Terreinen en gebouwen	1.848.000	2.100.000	913.000	1.020.000	520.000	210.000
b. Wegen en andere infrastructuur	3.225.500	4.535.500	2.212.500	1.897.500	577.500	182.500
c. Roerende goederen	2.008.600	636.100	489.500	778.100	580.000	321.600
d. Leasing en soortgelijke rechten	291.995	291.995	50.000	50.000	50.000	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C. Investeren in immateriële vaste activa	327.500	305.000	130.000	60.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	1.600.400	525.000	329.700	887.700	329.700	293.700
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.600.400	525.000	329.700	887.700	329.700	293.700

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	1.160.527	261.103	59.740	59.740	59.740	54.740
A. Verkoop van financiële vaste activa	76.363	76.363	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	76.363	76.363	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	7.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.000	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	7.000	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.077.164	184.740	59.740	59.740	59.740	54.740
- van de Vlaamse overheid	1.077.164	184.740	59.740	59.740	59.740	54.740

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492
A. Vereffening van financiële schulden	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	3.519.788	2.520.001	2.520.139	2.503.095	2.503.095	3.003.095
A. Aangaan van financiële schulden	3.291.995	2.291.995	2.291.995	2.291.995	2.291.995	2.791.995
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.500.000
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	291.995	291.995	291.995	291.995	291.995	291.995
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	227.793	228.006	228.144	211.100	211.100	211.100
1. Terugvordering van toegestane leningen	227.793	228.006	228.144	211.100	211.100	211.100
a. Periodieke terugvorderingen	227.793	228.006	228.144	211.100	211.100	211.100

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.247.451	1.871.793	1.815.104	2.446.760	2.362.417	2.075.809
II. Investeringsaldo	-8.141.468	-8.132.492	-4.064.960	-4.633.560	-1.997.460	-953.060
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-5.894.017	-6.260.699	-2.249.856	-2.186.800	364.957	1.122.749
IV. Financieringsaldo	1.415.690	307.807	290.475	196.386	263.775	892.603
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.478.327	-5.952.892	-1.959.381	-1.990.414	628.732	2.015.352

T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 132599

Gemeente (0207.435.092)

Centrumplein 1, 8450 Bredene

Algemeen directeur: Jan Eerebout

OCMW (0212.243.621)

Duinenstraat 106, 8450 Bredene

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	29.752.572	30.940.469	31.020.270	31.082.601	31.067.887	31.120.562
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.936.248	2.025.355	2.097.462	2.152.569	2.190.676	2.228.783
3. Schulden aan kredietinstellingen	27.765.103	28.897.867	28.911.310	28.924.283	28.877.211	28.891.779
4. Andere leningen	51.221	17.247	11.498	5.749	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	3.291.995	2.291.995	2.291.995	2.291.995	2.291.995	2.791.995
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	291.995	291.995	291.995	291.995	291.995	291.995
3. Schulden aan kredietinstellingen	3.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.500.000
C. Aflossingen	2.104.098	2.212.194	2.229.664	2.306.709	2.239.320	2.110.492
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	202.888	219.888	236.888	253.888	253.888	253.888
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.867.236	1.986.557	1.987.027	2.047.072	1.985.432	1.856.604
4. Andere leningen	33.974	5.749	5.749	5.749	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	30.940.469	31.020.270	31.082.601	31.067.887	31.120.562	31.802.065
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.025.355	2.097.462	2.152.569	2.190.676	2.228.783	2.266.890
3. Schulden aan kredietinstellingen	28.897.867	28.911.310	28.924.283	28.877.211	28.891.779	29.535.175
4. Andere leningen	17.247	11.498	5.749	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Budg. 132599

TOELICHTING

OVERZICHT GEPLANEDE INVESTERINGEN

INVESTERINGSUITGAVEN '**GEMEENTE'**

MJP	B-D OM	I.P.	Actie	BV	AR	Omschrijving	TA-krediet 2026 MJP '26-'31	TA-krediet 2027 MJP '26-'31	TA-krediet 2028 MJP '26-'31	TA-krediet 2029 MJP '26-'31	TA-krediet 2030 MJP '26-'31	TA-krediet 2031 MJP '26-'31
26/31				01		ALGEMEEN BESTUUR, ORGANISATIE EN PARTICIPATIE						
26/31	01	---	2G.GBB	0115-00	2300000	diverse investeringen preventie alle gebouwen /onroerende goederen - <i>jrl. programma</i> (branddetectiecentrales en blusmiddelen diverse gebouwen)	55.000,00	45.000,00	5.000,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-01	2310000	materiaal gemeentelijke werkhuizen - <i>jrl. programma</i>	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-01	2300000	noodplanning e.a. - <i>jrl. programma</i> (oa. noodverlichting,...)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
26/31	01	---	BA.26.66	0119-01	2430200	(bestel)wagens technische dienst uitvoering met toebehoren (laadbak, zoutstrooier,...) B.A. 66	210.000,00					
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2210007	aanpassingswerken gebouwen 'algemeen' - <i>jrl. programma</i> (incl. aanpassingen ihkv informatieveiligheid)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2210107	politiegebouw 'algemeen' - <i>jrl. programma</i>	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2300000	vernieuwen van omheiningen, ballenvangers, windschermen, fonteinen ... - <i>jrl. programma</i>	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2310100	materiaal tbv poetsploeg (oa afvaleilanden, stoomreiniger, schrob-zuigmachines,...) - <i>jrl. programma</i>	13.000,00	8.000,00	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2400100	bureaumeubilair gemeentebouwen 'algemeen' - <i>jrl. programma</i>	7.500,00	5.000,00	7.500,00	5.000,00	7.500,00	5.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-01	2300000	renovatie LS-bord hoogspanningscabine TD	20.000,00	0,00				
26/31	01	---	2G.GBB	0119-01	2430400	aanhangwagen - <i>5 jrl. programma</i>	0,00	5.000,00	0,00			5.000,00
26/31	01	--	2G.GBB	0119-99	2410000	informatica 'algemeen' - <i>jrl. programma</i>	50.000,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
26/31	01	--	2G.GBB	0119-99	2410000	informatica - vernieuwing servers ism OCMW - <i>7 jrl. programma</i> PC-1	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	01	--	2G.GBB	0119-99	2410000	aanleg glasvezelkabel tussen het gemeentehuis en externe diensten	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	01	---	2G.GBB	0190-00	2310000	PR-materiaal - (digitale schermen, vlaggemasten, infozuilen, ophangset, banieren enz.) - <i>jrl. programma</i>	46.000,00	36.000,00	10.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
26/31	01		2G.GBB	0190-00	2310000	feestmateriaal - (podiumelementen/bikenadar/tafel/stoel/tent/frigo/bbq enz.) - <i>jrl. programma</i>	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
26/31	01	---	2G07.01.02	0119-01	2210107	vernieuwen dak gemeenschapscentrum (GSC) - BKO & DC	60.000,00	0,00				
26/31	01	--	2G02.01.11	0119-01	2210107	vernieuwing airco/verwarming gemeenschapscentrum (GSC) - BKO & DC	150.000,00	0,00				
26/31	01	---	BA.26.66	0119-01	2430200	vrachtwagen - TD uitvoering die voldoet aan de GSR2 (General Safety Regulation II) normen B.A. 66				300.000,00		
26/31	01	---	2G.GBB	0791-00	2210500	VC - De Fakkel aanpassingswerken gebouwen	22.000,00	0,00				
26/31				02		OPENBARE INFRASTRUCTUUR EN MOBILITEIT						
26/31	02	I.P. 2G06.02.12	2G06.02.12	0200-00	2140007	Inrichtingsplan infrastructuurwerken doortrekking Zeelaan	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	02	---	3G15.02.01	0200-03	2410000	databank verkeersborden - nulmeting PC-2	6.600,00	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00
26/31	02	---	3G15.02.02	0200-03	2240207	Hoppinpunt 'Spinoladijk' - schuilinfrastructuur + aanpassen wegprofiel en het ontharden van de zuidelijke bushalte - <i>50% subsidie</i> MOW	50.000,00	200.000,00				
26/31	02	--	3G15.02.03	0200-00	2140000	Studie diverse projecten i.h.k.v. verkeersveiligheid (oa ernstige ongevallen of haalbaarheidsstudie, paddegat,...)		50.000,00				
26/31	02	I.P. 2G03.03.08	2G03.03.08	0200-00	2240007	Wegeniswerken K. Astridlaan toeristische zone cfr. Europahotel tot einde Kapelstraat <i>raming aandeel gemeente: 1.224.520 EUR (incl. btw)</i> <i>raming aandeel Farys: G 1.035.000 EUR (excl. Btw) - F 876.516 EUR (excl. btw)</i> PC-1	613.000,00	613.000,00				
26/31	02	---	2G.GBB	0200-00	2240107	asfalterings-, aanpassingswerken en voegvullingen diverse wegen - <i>jrl. programma</i>	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00

26/31	02	---	BA.26.33	0200-00	2240207	aanleggen en vernieuwen voetpaden en verbeteren toegankelijkheid (oa. drempelverlaging,...) - <i>jrl. programma</i> B.A. 33 PC-1	500.000,00	500.000,00	500.000,00	400.000,00	300.000,00	0,00
26/31	02	---	BA.26.46	0200-03	2240207	aanleggen en vernieuwen fietspa den - impulsinvesteringen B.A. 46		50.000,00	250.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
26/31	02	I.P. 2G06.02.11	2G06.02.11	0200-00	2240207	parking en voetpaden Noord-Edestr - omgevingswerken wijk Frans Provoostpln&omliggende sociale woonwijk (Groenzicht/Noordhofstr.) - i.s.m. VMSW (aandeel gemeente 24%) (aandeel VMSW 76%) PC-1	200.000,00	375.000,00				
26/31	02	I.P. 2G06.02.10	2G06.02.10	0200-00	2240207	Herinrichting kruispunt Zeelaan/Frankrijklaan (incl. studiekosten) - <i>subsidie fietsinfra 33% (kopenhagen)</i>	100.000,00	0,00				
26/31	02	---	2G.GBB	0200-00	2250100	straatmeubilair (banken/picknicktafels/hondenpoepbuizen/stoepborden/fietskluisen) - <i>jrl. programma</i>	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
26/31	02	---	3G15.02.04	0200-00	2250100	ontbrekende schuilingrastructuur - 2026: tramhalte tussen Breeweg - Parklaan <i>subsidie Vlaamse Regering 75%</i>	30.000,00					
26/31	02	---	2G.GBB	0200-03	2250100	verkeerssignalisatie en straatbelijning - <i>jrl. programma</i>	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
26/31	02	--	BA.26.46	0200-03	2250107	fietsstallingen openbaar domein (oa fietsnadars evenementen,...) B.A 46	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
26/31	02	---	2G.GBB	0670-00	2289300	OV 'algemeen' - <i>jrl. programma</i> niet gedekt dr Fluvius tunnels, grondspots, MDK, AWV (agentschap wegen&verkeer)	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
26/31	02	---	2G.GBB	0670-00	2500000	leasing OV samenwerking met Fluvius - 'Licht-als-dienst'	291.995,00	291.995,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
26/31	02	I.P. 2G02.02.12	2G02.02.12	0200-00	2240207	studie + inrichten dorpskernvernieuwing <i>MP Dorp</i> (nutsruimte / sanitair voor de kerk)	250.000,00	250.000,00				
26/31	02	I.P. 2G04.02.08	2G04.02.08	0200-03	2240207	Infrastructuurwerken toegankelijkheid haltes openbaar vervoer - gefaseerd (geen regelgeving maar aanbeveling) - <i>subsdie 5.000/bushalte</i>	60.000,00	0,00				
26/31	02	--	BA.26.42	0200-03	2240207	Infrastructuurwerken toegankelijkheid haltes openbaar vervoer - gefaseerd - nieuwe actie 'Spinoladijk' - <i>subsdie 5.000/bushalte</i> B.A. 42	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
26/31	02	---	3G04.02.01	0200-00	2240007	Wegeniswerken oeverherinrichting Noord-Ede + infrastructuur complex Bl.Sluis + Sluizenstraat en Plassendalesteenweg (i.s.m. VMM) <i>raming aandeel gemeente: 1.486.267,2 EUR (incl. btw)</i> <i>raming aandeel Farys: 1.512.000 EUR (excl. Btw)</i> <i>subsidie:</i> PC-1		1.490.000,00	0,00	0,00		
26/31	02	I.P. 2G06.01.01	2G06.01.01	0200-00	2240007	Wegeniswerken Toekomst/Watervliegpln/Kruisnet/Visser/Vereniging/Spuikomln+afkop. SC <i>MP Sas - riolering Farys</i>	0,00	10.000,00				
26/31	02	I.P. 2G06.01.02	2G06.01.02	0200-00	2240007	bestratingswerken Nijverheid-, Steenoven-, Vaart-, ged.H.Zwanepoel-, Steen- en Wagenmakerstraat/Duikweg (Nukkerstraat) <i>MP Sas-Nukker</i> (Deel III A) - <i>raming aandeel gemeente: 1.669.993,60 EUR (incl. btw)</i> <i>raming aandeel Farys: G 1.630.800 EUR (excl. Btw) - F 1.534.445,38 EUR (exl. btw)</i> B.A. 31 PC-1	835.000,00	835.000,00			0,00	
26/31	02	---	3G09.01.01	0200-00	2240007	Joos de ter Beerst-, Verbonden-, Kust-, Bloemen-, Kroon-, Noord-, Strand-, Duinhelm-, Zegelaan <i>MP Duinen</i> <i>raming aandeel gemeente: 3.702.987,20 EUR (incl. btw)</i> <i>raming aandeel Farys: G 3.524.400 EUR (excl. btw) - F 3.918.099 EUR (excl. btw)</i> PC-1	0,00	0,00	1.235.000,00	1.235.000,00		
26/31	02	---	2G.GBB	0200-03	2140007	mobiliteitsplan	40.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	02	---	BA.26.46	0200-03	2240207	renovatie trage wegen - (landweg, kerkwegels, jagerspad,...) B.A 46						75.000,00
26/31				03	PARKEN EN BEGRAAFPLAATSEN							
26/31	03	---	BA.26.15	0680-00	2200400	Uitbouw hondenloopweides	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	03	---	BA.26.59	0680-00	2220107	Verfraaiingswerken Paelsteenveld 'evenementenplein' (go-cart piste, bomen, pad) - B.A. 59		30.000,00				
26/31	03	--	3G04.02.02	0680-00	2220107	postzegelpark		20.000,00	20.000,00	20.000,00		
26/31	03	---	2G.GBB	0680-00	2310000	materiaal gemeentelijke werkhuizen - groendienst - <i>jrl. programma</i>	10.000,00	12.000,00	10.000,00	12.000,00	10.000,00	12.000,00
26/31	03	---	BA.26.66	0680-00	2430300	bestelwagen - groendienst B.A. 66	65.000,00	0,00				
26/31	03	I.P. 2G03.03.03	2G03.03.03	0680-00	2240207	fiets- & voetgangersontsluiting gemeenschapszone 'Grasduinen' - noord-ontsluiting (thv K.Astridln)	440.000,00	0,00	0,00			
26/31	03	---	2G02.02.12	0990-00	2220307	saneren + reconversie begraafplaats 'Dorp' - omgeving kerk PC-3	25.000,00	0,00	225.000,00	200.000,00		

26/31	03	---	2G.GBB	0990-00	2220307	begraafplaats priorij - uitbreiding columbarium, urnevelden, monumenten, sedum ea PC-3				38.000,00					
26/31				04	ECOLOGIE, NATUUR EN MILIEUBEHEER										
26/31	04	--	2G.GBB	0470-00	2300000	rattenvallenstrategie - aankoop rattenvallen PC-4	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00			
26/31	04	--	2G.GBB	0470-00	2300000	zwerfkattenbeleidsplan - aankoop vvangkooien PC-1	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00			
26/31	04	---	BA.26.53	0300-00	2300000	afvalbakken B.A. 53 - Afvalbakken openbaar domein - vuilnisbakkenplan + afvalbakken - gesorteerd afval op openbare plaatsen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00		
26/31	04	--	2G02.01.09	0300-00	2300000	afvalstraten per wijk - installatie 1 per jaar	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00		
26/31	04	---	2G.GBB	0310-00	2430400	straatveegmachine - 7 jrl. programma	265.000,00	0,00							
26/31	04	---	3G04.02.03	0340-00	2200700	aankoop gronden geboortebos		225.000,00							
26/31	04	---	3G08.02.01	0350-00	2140007	Klimaatplanologie (warmte- en waterplan) warmteplan PC-1 waterplan PC-2	40.000,00	40.000,00	40.000,00						
26/31	04	---	3G04.02.03	0340-00	2220100	Landinrichting Vicognebos Oudlandpolder -parkbos 'Vicogne' grondverwerving (onteigeningen) i.h.k.v. parkbos (excl. hoeve) - ANB 100% - natuurinrichting ANB 100% medegebruik inrichtingskosten aandeel gemeente 30% / ANB 30% / VLM 40% en inrichingskosten onthaalplein aandeel gemeente 30% / VLM 70%	0,00	225.000,00							
26/31	04	--	2G02.01.11	0350-00	2210007	R.E.G. gebouwen 'alg' - digitale meters, omvormers zonnepaneelinstallatie en ventilatie ... Ihkv LEKP	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100.000,00		
26/31	04	--	2G02.01.11	0350-00	2210107	R.E.G. - Zonnepanelen (incl. stabiliteitsstudie) - Gemeenschapscentrum (GSC) - BKO, DC en TD - ihkv LEKP / EZP PC-1	465.000,00	465.000,00							
26/31	04	--	2G02.01.11	0350-00	2300000	R.E.G. diverse installaties - regenputten ihkv LEKP	10.000,00	10.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
26/31	04	--	BA.26.66	0350-00	2310000	R.E.G. - laadpalen voor elektrische voertuigen thv Gemeenschapscentrum, Staf Versluys,... ihkv LEKP - in eigen beheer op eigen terrein B.A. 66	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26/31	04	--	BA.26.66	0350-00	2430100	e-(bak)fietsen - investeren in alternatief vervoer B.A. 66	20.000,00	7.000,00	14.000,00	7.000,00	14.000,00	14.000,00	7.000,00		
26/31	04		BA.26.66	0350-00	2430300	bestelwagen(s) - algemene verduurzaming wagenpark B.A. 66	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00		
26/31				05	VEILIGHEID EN PREVENTIE										
26/31	05	---	2G.GBB	0400-00	6640000	investeringstoelage poltiezone Bredene-De Haan	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00		
26/31	05	---	2G.GBB	0410-00	6640000	kapitaaltoelage Hulpverleningszone 1	1.004.400,00	279.000,00	83.700,00	641.700,00	83.700,00	83.700,00	83.700,00		
26/31	05	--	BA.26.14	0490-00	2210800	toilettenplan - openbare toiletten (vaste constructie) B.A. 14 PC-3		50.000,00	120.000,00						
26/31	05	--	2G.GBB	0490-00	2300000	(mobiele) camera - openbaar domein (1 Duinenstraat en 4 afvalstraten)	160.000,00	0,00							
26/31				07	RUIMTELIJKE ORDENING										
26/31	07	---	3G10.01.01	0610-00	2140007	Kernwinkervisie PC-3	20.000,00	10.000,00							
26/31	07	I.P.	2G02.02.13	2G02.02.13	0610-00	2140007	gemeentelijk beleidsplan ruimte + voorbereidende studies en onderzoek (mobiliteitsplan, studie groen/blauw, eigenheid en structuur kernen, visievorming recreatie/verblijfsrecreatie, meergezinswoningen: locatie en bouwhoogtes, industrie/nijverheid, sociaal woningaanbod	160.000,00	40.000,00						
26/31	07	---	3G04.02.04	0610-00	2140007	R.U.P. Breede Ee / Masterplan Sas PC-2	40.000,00	60.000,00							
26/31	07	--	3G04.02.04	0610-00	2140007	R.U.P. 'Duinenfront' PC-2	15.000,00	45.000,00	0,00	0,00					
26/31	07	--	3G04.02.04	0610-00	2140007	R.U.P. 'Groenendijk - deel 2'			30.000,00	30.000,00					

26/31	07	--	3G04.02.04	0610-00	2140007	R.U.P. 'Sas' PC-2	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00		
26/31	07	--	3G04.02.04	0610-00	2140007	R.U.P. 'Verkavelingen' PC-2	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00		
26/31	07	--	3G04.02.04	0610-00	2140007	R.U.P. 'Toerisme' PC-3	0,00	20.000,00		0,00	0,00	0,00
26/31				08	CULTUUR EN BIBLIOTHEEK							
26/31	08	---	2G.GBB	0703-00	2400000	(tuin)meubilair BIB	0,00	10.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
26/31	08	---	2G.GBB	0703-00	2300000	inzetten van specifieke dienstverlening en software oa. interbestuurlijk project en portalen BIB 2026: intelligente inleverbox: 10.000 EUR 2029: vernieuwing zelfuitleeninstallatie: 25.000 EUR	10.000,00	0,00	0,00	25.000,00		
26/31	08	---	2G.GBB	0709-99	6640000	2026: investeringstoelage AGB (30.0000 EUR) PC-1 2025: houten gevelpanelen KV '25→'26 (70.000 EUR) - PC-1 2026 - 2031: investeringen grote onderhoudswerken gebouw (100.000 EUR/jr) - PC-2	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
26/31	08	--	BA.26.2_3	0705-00	2210507	gemeenschapscentra Sas/Nukker en Maria-Duyne (via PPS) B.A. 2 en 3	0,00	0,00		530.000,00		
26/31				09	HUIS VAN HET KIND, JEUGD(WELZIJN), ONDERWIJS, KINDEROPVANG							
26/31	09	--	BA.26.54	0750-00	6640000	jeugdinvesteringen B.A. 54	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	
26/31	09	--	BOA.26.5	0752-00	2220200	speel- en recreatiepleinen / skatetoestellen - 2026 bestaande speelpleinen vernieuwen + vanaf 2028 nieuwe speelpleinen volgens uitgewerkte nieuwe integrale visie op sport- en speelinfrastructuur	350.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
26/31	09	--	BOA.26.5	0752-00	2220200	speel- en recreatiepleinen / skatetoestellen - studie uitwerken met als visie een kritische beoordeling van de bestaande infrastructuur, een oefening die reeds deels intern loopt PC-2	0,00	0,00	40.000,00			
26/31	09	--	2G.GBB	0752-00	2300000	materiaal inrichting pastorie 'jeugddienst'		2.000,00	10.000,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00
26/31	09	--	2G.GBB	0752-00	2400000	zetels, opklapbare tafels en stoelen 'jeugddienst'	0,00	0,00		2.000,00		
26/31	09	---	3G07.02.01	0752-00	2210807	Nieuwbouw jeugdhuis PC-1	0,00	25.000,00	25.000,00	150.000,00	150.000,00	
26/31	09	--	BOA.26.1	0752-00	2430200	inrichting binnen- en buitenkant Pretkamjonet	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	09	---	BOA.26.5	0945-05	2220200	omgevingswerken + aanleg speelterrein BKO - buitenaanleg, ruimte-analyse, klimbomen	41.000,00	10.000,00	0,00		0,00	
26/31	09	---	BOA.26.5	0945-05	2300000	materiaal BKO - schaduwdoeken speelplein		25.000,00				
26/31	09	---	2G.GBB	0945-05	2400000	meubilair BKO - vernieuwen meubilair (groep/jaar)	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00		
26/31				10	SPORT							
26/31	10	---	2G03.03.07	0290-00	2210407	vernieuwen accommodatie strandpost 3: VERBOUWING PC-1	30.000,00	0,00				
26/31	10	---	2G.GBB	0290-00	2300000	vernieuwen accommodatie strandpost 1, 4 en NS: VERBOUWING PC-1	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	10	I.P. 2G03.03.06	2G03.03.06	0290-00	2210407	vernieuwen accommodatie strandpost 2 : NIEUWBOUW PC-1	65.000,00	600.000,00	0,00	0,00		
26/31	10	--	3G09.01.02	0290-00	2210407	vernieuwen accommodatie strandpost 6 : VERBOUWING PC-1	110.000,00	150.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
26/31	10	--	2G.GBB	0740-00	2300000	materiaal, uitrusting en installaties sportdienst (bosmaaier, grasmaaier,...)	6.000,00	0,00				
26/31	10	---	2G.GBB	0740-00	2310000	sportmateriaal - jrl. programma	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
26/31	10	I.P. 2G05.01.01	2G05.01.01	0742-00	6640000	meerkost onvoorziene omstandigheden sport- en vrijetijdscomplex (volgens art.38/9 van de algemene uitvoeringsregels - 14/01/2013)	250.000,00	0,00				
26/31	10		2G.GBB	0742-01	2210407	aanpassingswerken gebouwen 'sportcentrum (SC) Ter Polder'	30.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
26/31	10	---	2G.GBB	0742-01	2220200	buitenaanleg - omgevingswerken sportcentrum	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
26/31	10	---	3G05.01.01	0742-01	2210407	nieuwe sportvloer grote zaal	220.000,00	0,00				

26/31	10	---	2G05.01.05	0742-01	2210407	reconversie zwembad - totaalvisie ontwikkeling, ontmanteling technische installaties, verbouwing naar nieuwe bestemming - (vestiging jeugddienst? Sportsite? Onbestemd laten? HUB Sport en Hobby? huisvesten dienstencentrum behoudens BKO bijkomende bureelruimte en vergaderzaal...) PC-2	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00			
26/31	10	---	2G.GBB	0742-02	2220207	LED-veldverlichting voetbalterrein 3	30.000,00	0,00					
26/31				11	MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING								
26/31	11	---	2G.GBB	0959-00	2310000	personenalarmtoestellen - jrl. programma	2.000,00	3.000,00	2.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	
26/31	11	---	2G.GBB	0985-00	2310000	AED toestel	4.500,00	2.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	
26/31						TOTAAL INVESTERINGSBUDGET MJP '26-'31	8.685.995,00	8.251.595,00	3.995.700,00	4.573.800,00	1.786.200,00	869.300,00	

INVESTERINGSONTVANGSTEN 'GEMEENTE'

MJP	B- DO M	I.P.	Actie	BV	AR	omschrijving	TA-krediet 2026 MJP '26-'31	TA-krediet 2027 MJP '26-'31	TA-krediet 2028 MJP '26-'31	TA-krediet 2029 MJP '26-'31	TA-krediet 2030 MJP '26-'31	TA-krediet 2031 MJP '26-'31
			1. Verkoop patrimonium									
26/31	04	---	2G.GBB	0310-00	2430400	verkoop wrak - straatveegmachine RAVO - 1FYA049	7.000,00	0,00				
26/31	02	---	2G.GBB	0670-00	2810000	leasing OV - Fluvius	76.363,00	76.363,00				
						TOTAAL ONTVANGSTEN UIT VERKOOP PATRIMONIUM	83.363,00	76.363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2. Investeringsubsidies									
26/31	02	--	3G15.02.02	0200-03	1500000	Subsidie MOW - hoppinpunt Spinoladijk	0,00	125.000,00				
20/25	02	I.P. 2G04.02.08	2G04.02.08	0200-03	1500000	Subsidie MOW - toegankelijkheid bushaltes	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26/31	02	--	BA.26.42	0200-03	1500000	Subsidie MOW - toegankelijkheid bushaltes 'Bredene Spinoladijk' B.A. 42	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
26/31	02	I.P. 2G06.02.10	2G06.02.10	0200-00	1500000	Subsidie Vl. Regering - Herinrichting kruispunt Zee- en Frankrijklaan	51.000,00	0,00				
26/31	02	I.P. 2G06.02.10	2G06.02.10	0200-00	1500000	Subsidie Vl. Regering - Herinrichting kruispunt August Plovieplein / Fritz Vinckelaan	38.924,00	0,00				
26/31	02	---	2G.GBB	0200-00	1500000	Subsidie Vl. Overheid - ontbrekende schuulinfrastructuur tramhalte Renbaan en Duinenplein						
26/31	02	---	3G15.02.04	0200-00	1500000	Subsidie Vl. Overheid - ontbrekende schuulinfrastructuur tramhalte tussen Breeweg en Parklaan	22.500,00	0,00				
26/31	10	I.P. 2G05.01.01	2G05.01.01	0742-00	1500000	Subsidie BLOSO - Sport Vlaanderen - sportinfrastructuur gemeentelijk zwembad recreatiedomein Grasduinen	895.000,00	0,00				
20/25						TOTAAL ONTVANGSTEN UIT INVESTERINGSSUBSIDIES	1.022.424,00	130.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
20/25						TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN MJP '26-'31	1.105.787,00	206.363,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

INVESTERINGSUITGAVEN '**OCMW**'

MJP	B-D OM	I.P.	Actie	BV	AR	Omschrijving	TA-krediet 2026 MJP '26-'31	TA-krediet 2027 MJP '26-'31	TA-krediet 2028 MJP '26-'31	TA-krediet 2029 MJP '26-'31	TA-krediet 2030 MJP '26-'31	TA-krediet 2031 MJP '26-'31
26/31				01	ALGEMEEN BESTUUR, ORGANISATIE EN PARTICIPATIE							
26/31	01	---	2G.GBB	0115-00	2300000	diverse investeringen preventie alle gebouwen /onroerende goederen en blusmiddelen OCMW	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2210107	gebouw 'Sociaal Huis' - jrl. programma (incl. aanpassingen ihkv informatieveiligheid)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2310100	materiaal poetsploeg - Sociaal Huis SH (oa stofzuiger, afvaleilanden)	2.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2400100	bureaumeubilair 'algemeen' (oa SH, GH,...) - jrl. programma	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2410000	informatica 'algemeen'- jrl. programma	35.000,00	30.000,00	15.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-99	2410000	informatica - vernieuwing servers ism gemeente - 7 jrl. programma PC-1	250.000,00					
26/31	01	---	2G.GBB	0119-04	2350000	toestellen keuken - jrl. programma (oa vaatwasmachine, soepketel, inductiekookplaat, ovens...)	18.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
26/31	01	---	2G.GBB	0119-04	2350000	airco vaatwaslokaal	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31				11	MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING							
26/31	11	---	2G.GBB	0903-00	2300000	materiaal, toestellen en installaties LOI (oa vloerbekleding, keuken...)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	11	---	2G.GBB	0909-01	2310100	materiaal poetsploeg - sociale kruidenier - SK	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	11	---	2G.GBB	0909-01	2300000	materiaal, toestellen en installaties sociale kruidenier SK (oa koelcel, diepvries, koelkast...)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
26/31				12	OUDERENZORG							
26/31	12	---	2G.GBB	0951-01	2350000	materiaal, toestellen en installaties LDC (rolgordijnen, beamers, micro-oven, jetonautomaat ,toog incl.warmhoudbakken,...)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
26/31	12	--	2G02.01.11	0952-01	2291007	R.E.G. - zonnepanelen GAW ihkv LEKP / EZP	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	12	---	2G.GBB	0952-01	2350100	materiaal poetsploeg - Groep Assistentiewoningen GAW (oa schrobzuigmachine, stofzuiger,...)	4.500,00	0,00	1.500,00	0,00	4.500,00	0,00
26/31	12	---	2G.GBB	0952-01	2350000	machines, toestellen en installaties GAW (oa droogkast, wasmachines, beeldscherm, buitenverlichting, fontein...)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2291000	gebouw 'WZC' - jrl. programma vanaf nieuwbouw	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350100	materiaal poetsploeg - jrl. programma WZC Jacky Maes algemeen (oa diverse machines, werkkarren,...)	10.000,00	10.000,00	6.000,00	6.000,00	60.000,00	6.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350000	machines, toestellen en installaties WZC - jrl. programma (oa droogkast, wasmachines, beeldscherm,...)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350000	til-& badliften en tildoeken + toebehoren zoals badstoel,... - jrl. programma WZC	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350000	materiaal voor bejaardenzorg - jrl. programma (oa medicatiekarren, ...)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350000	inrichting kamers WZC - jrl. programma (oa kapstok, WC-inricht., nachttafels (rolwagens), frigo,...)	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350200	materiaal Kela - jrl. programma WZC (oa inrichting locaties met (re)activatiehoek)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2350000	textielzakhouders arbeidskledij WZC	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2450000	meubilair WZC - jrl. programma (bedden, relaxzetels,...)	22.000,00	22.000,00	22.000,00	14.000,00	12.000,00	12.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2450000	bureaumeubilair WZC	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2450000	tuinmeubilair animatie - WZC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2460000	rugged tablets verpleging					85.000,00	
26/31	12	---	2G.GBB	0953-01	2460000	informatica WZC - vervangen switchen WZC fase1 PC-1	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/31	12		2G.GBB	0953-03	2310000	installaties, inrichting en uitrusting Café Paris (vaatwasmachnie)	3.500,00					

INVESTERINGSUITGAVEN ' OCMW '												
MJP	B-D OM	I.P.	Actie	BV	AR	Omschrijving	TA-krediet 2026 MJP '26-'31	TA-krediet 2027 MJP '26-'31	TA-krediet 2028 MJP '26-'31	TA-krediet 2029 MJP '26-'31	TA-krediet 2030 MJP '26-'31	TA-krediet 2031 MJP '26-'31
26/31	12	---	2G.GBB	0954-00	2350100	materiaal poetsploeg - Dagverzorgingscentrum DVC (oa. schrobmachine)	5.000,00	0,00				
26/31	12	---	2G.GBB	0954-00	2350000	til-& badliften en tildoeken + toebehoren DVC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
26/31	12	---	2G.GBB	0954-00	2450000	(tuin)meubilair DVC (kasten & banken, stoelen)	7.500,00	0,00				
20/25						TOTAAL INVESTERINGSBUDGET MJP '26-'31	616.000,00	142.000,00	129.000,00	119.500,00	271.000,00	138.500,00

INVESTERINGSONTVANGSTEN 'OCMW'

MJP	B- DO M	Actie	BV	AR	omschrijving	TA-krediet 2026 MJP '26-'31	TA-krediet 2027 MJP '26-'31	TA-krediet 2028 MJP '26-'31	TA-krediet 2029 MJP '26-'31	TA-krediet 2030 MJP '26-'31	TA-krediet 2031 MJP '26-'31
		1. Verkoop patrimonium + overname									
10/25					TOTAAL ONTVANGSTEN UIT VERKOOP PATRIMONIUM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2. Investeringsubsidies									
26/31	12	2G.GBB	0952-01	4951000	Subsidie serviceflats van ministerie Vlaams Agentschap zorg en gezondheid	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00
10/25					TOTAAL ONTVANGSTEN UIT SUBSIDIES	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00
10/25					TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN MJP '26-'31	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00	54.740,00

TOELICHTING

FINANCIËLE RISICO'S 'MEERJARENPLAN 2026 – 2031' – INTRODUCTIE

Dit jaar wordt een nieuw meerjarenplan opgesteld voor de periode 2026–2031. De vorige planningsperiode was bijzonder woelig en werd gekenmerkt door uitzonderlijke financiële omstandigheden: de coronacrisis, de energie- en economische crisis, en de daaropvolgende hoge inflatie. Deze factoren veroorzaakten opeenvolgende loonindexaties en sterk stijgende energie- en werkingskosten. De gevolgen hiervan zijn vandaag nog steeds voelbaar in de lokale financiën.

Daarnaast is de financiële situatie van zowel de Vlaamse als de federale overheid precair. Dit vertaalt zich in een verminderde doorstroming van middelen naar lokale besturen. Mondiale instabiliteit en geopolitieke spanningen zorgen eveneens voor onzekerheid.

Lokale besturen krijgen steeds meer taken doorgeschoven, terwijl de beschikbare middelen afnemen. Door de toenemende complexiteit van onze maatschappij en de steeds hogere verwachtingen van burgers stijgt de druk op kwalitatieve dienstverlening. Heel wat besturen organiseerden reeds een kerntakendebat en zochten naar samenwerkingsverbanden met partnerorganisaties, waarbij de regierol centraal staat.

Voor de gemeente Bredene was de opmaak van dit meerjarenplan dan ook geen eenvoudige opdracht. Er werd intensief gewerkt aan:

- ✓ het bijsturen van de personeelskosten zoals reeds beslist bij de 5e AMJP;
- ✓ een hervormd organogram (onder voorbehoud van latere goedkeuring door de gemeenteraad);
- ✓ het doorvoeren van optimalisaties in de werkingskosten;
- ✓ het actualiseren van belasting- en retributiereglementen;
- ✓ het verwerken van maatregelen opgelegd door hogere overheden;
- ✓ ...

Hoewel de financiële beleidsruimte beperkter was dan gehoopt, werd toch ruimte gevonden om de beleidsaccenten van beide politieke fracties mogelijk te maken. Het meerjarenplan vormt het kompas voor de komende zes jaar.

Hieronder volgt het geactualiseerd overzicht van de financiële risico's voor ons bestuur. Het overzicht is zo volledig mogelijk, al kan nooit worden uitgesloten dat bepaalde risico's omwille van onwetendheid niet zijn opgenomen.

1 Autofinancieringsmarge (AFM) en beschikbaar budgettair resultaat (BBR)

De financiële evenwichten binnen een lokaal bestuur worden aangetoond. De meerjarenplannen van de gemeenten en hun OCMW moeten beantwoorden aan de volgende evenwichtsnormen:

- ✓ het toestandsevenwicht: het geraamde beschikbaar budgettair resultaat moet per boekjaar groter of gelijk zijn aan nul;
- ✓ het structureel evenwicht: de geraamde autofinancieringsmarge moet in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul. Dit duidt aan dat het bestuur zijn netto lasten uit kapitaalsaflossingen van leningen en leasings kan dragen met het overschot uit de gewone werking (exploitatiesaldo).

Het meerjarenplan 2026-2031 is een geïntegreerd plan, waarin zowel de kredieten van de gemeente als het OCMW zijn opgenomen. De AFM wordt geconsolideerd bekeken. De AFM moet in 2031 positief zijn **én** blijven.

De opmaak van het nieuwe meerjarenplan vormde een hele uitdaging. Er diende rekening gehouden te worden met volgende elementen:

- Stijgende personeelskosten waarbij vorig jaar werd beslist om deze kosten tegen 2027/2028 fundamenteel te verminderen
- De uitbating van woonzorgcampus Jacky Maes in eigen beheer beheersbaar houden
- Stijgende responsabiliseringsbijdrage, met verwachte piek in 2036
- Opening van het nieuwe sport- en recreatiecomplex Grasduinen in maart 2026 – was voorheen ook steeds meegerekend
- Maatregelen genomen door de Vlaamse overheid:
 - ✓ beperking bijdrage door de Vlaamse overheid: van 50% (2025) → 41,81% (2031)
 - ✓ verminderde bijdrage BTZ (± -1 EUR)
 - ✓ extra milieuheffing op de verbranding van afval
- Maatregelen genomen door de federale overheid:
 - ✓ verminderde korting op de RESPO-bijdrage: 50% → 30%
 - ✓ optrekken van de belastingvrije som op de APB (volgens berekening FOD financiën)
 - ✓ beperking van de werkloosheid in de tijd → verhoogde instroom bij het OCMW (financiële impact is nog niet volledig gekend)
- ...

Allemaal elementen die de oefening niet makkelijk maakten. Het kerntakendebat werd in deze fase nog niet ten gronde gevoerd. In een verdere fase dringt deze oefening zich verder op. Digitaliserings- en automatiseringsprocessen gaan hier hand in hand mee.

Reeds enkele jaren worden vanuit de financiële dienst initiatieven ondernomen om de benuttingsgraad van de kredieten te verhogen. Ook dit jaar werd deze oefening opnieuw ten gronde gevoerd. Kredietoverschotten werden afgetopt. Bovendien werden de werkingskosten, voor de kredieten waar dit mogelijk was, bevroren voor de duurtijd van dit meerjarenplan. Dit maakt de uitdaging voor de medewerkers nog groter: permanente krediet- en budgetcontroles én doorgedreven data-analyse van de financiële gegevens. De diensthoofden zullen hier verder in geresponsabiliseerd worden.

Vanuit de financiële dienst zal een **strikte, budgettaire opvolging** worden gevoerd t.a.v. de toegekende kredieten. Er zal rigoreus worden gemonitord zodat de uitgaven vallen binnen toegekende kredieten op dienstniveau én binnen de MAR. De uitgaven moeten gebeuren binnen de budgettaire voorzieningen, dit zowel op exploitatie- als op investeringsniveau.

2 Pensioenlasten voor statutaire ambtenaren

○ **Responsabiliseringsbijdrage**

De financiering van de responsabiliseringsbijdrage voor de steden en gemeenten vormt een van de **grootste uitdagingen binnen de lokale financiën**. Als stad of gemeenten zijn wij immers zelf verantwoordelijk voor de pensioenen van onze statutaire ambtenaren. De bijdrage stijgt exponentieel naar 2031 toe, met een verwachte piek in 2036. Bovendien dalen de bijdragen van de hogere overheden hieromtrent (zie hierboven).

De financiering van het wettelijk pensioen van de vastbenoemde personeelsleden verloopt via een herverdelingssysteem waarbij de pensioenbijdragen van de actieve personeelsleden aangewend worden voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerden op dat moment. Bij een tekort aan bijdragen van de huidige statutaire personeelsleden t.o.v. de gepensioneerde personeelsleden dient een **responsabiliseringsbijdrage** betaald te worden. De Vlaamse overheid betaalt momenteel de helft van deze bijdrage terug onder de vorm van een dotatie, echter daalt deze bijdrage aanzienlijk naar het einde van dit meerjarenplan toe.

In 2022 bedroeg de responsabiliseringscoëfficiënt nog maar 52,55%. In 2023 steeg deze al naar 70,17% om verder door te stijgen naar 83,53% in 2031.

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
52,55%	70,17%	70,33%	73,75%	77,48%	78,49%	79,49%	81,01%	82,44%	83,53%

○ *Patronale bijdrage statutaire ambtenaren*

Niet enkel de responsabiliseringsbijdrage is de afgelopen decennia sterk gestegen, ook de patronale bijdrage voor de statutaire ambtenaren steeg van zo'n 27,50% in 2009 naar 45% in 2025. De stijgende percentages gelden uiteraard niet alleen voor het lokaal bestuur zelf maar bvb. ook voor de PZ, enz. De pensioenen van de statutaire ambtenaren stijgen ook mee met de index.

2020	2021	2022	2023	2024	2025
38,50%	38,50%	40,00%	44,00%	45,00%	45,00%

2026	2027	2028	2029	2030	2031
45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%

In de marge moet vermeld worden dat het lokaal bestuur Bredene voor zijn contractuele personeelsleden een tweede pensioenpijler heeft afgesloten gelijk aan 5,5%.

3 Belastingontvangsten (gemeente)

○ *Personenbelasting*

- ✓ De vorige taxshift van 2016 is nog maar half verteerd of er dient zich al een nieuwe taxcut aan, met een aanzienlijke financiële weerslag op de gemeentelijke ontvangsten uit personenbelasting. De verminderde ontvangsten voor ons bestuur worden in 2031 geraamd op zo'n kleine 300.000 EUR.
- ✓ De ontvangsten uit personenbelasting zijn **conjunctuurgevoelig**
- ✓ Hoge inflatiecijfers hebben een invloed op de inkomsten uit personenbelasting. Niet onmiddellijk, maar met één jaar uitstel (het aanslagjaar valt één jaar later dan het inkomstenjaar). Omdat de lonen (automatisch) geïndexeerd worden, stijgen de fiscale opbrengsten evenzeer mee. **De ramingen werden ingeschreven volgens opgave van FOD financiën.**
- ✓ Invloed van de **vergrijzing** op de ontvangsten uit personenbelasting. Naarmate de leeftijd stijgt, neemt het netto belastbaar inkomen af. Dit betekent dat naarmate we meer en meer naar een omgekeerd evenredige bevolkingspiramide evolueren, de actieve bevolking daalt. Op vandaag heeft Bredene nog een relatief jonge bevolking in vergelijking met andere kustgemeenten. Uit studies van Belfius blijkt dat de invloed van de vergrijzing voor Bredene tegen 2030 en verder hoog zal zijn.
- ✓ Het bevolkingsaantal is deze legislatuur nauwelijks gestegen. Het inwonersaantal schommelt de laatste zes jaar rond de 18.000.

○ *Opdecimen verkeersbelasting*

De Vlaamse overheid heft een opdecim op de verkeersbelasting ten voordele van de gemeenten op basis van artikel 42bis WIGB1. Deze opdecimen bedragen steeds 10% van de verschuldigde verkeersbelasting. De opbrengsten volgen de reële indexcijfers. **De ramingen werden ingeschreven volgens opgave van Vlaamse belastingdienst. De betrouwbaarheid van deze ramingen vormen een kritische succesfactor voor ons financieel evenwicht.**

Het toekomstig risico omtrent deze ontvangsten bestaat erin dat een kilometerheffing wordt ingevoerd op personenwagens, wat nu al het geval is voor vrachtwagens.

→ mogelijke financiële gevolgen = ± 300.000,00 EUR minder ontvangsten/jaar (2031)

- *Opcentiemen onroerende voorheffing*
 - ✓ Deze opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde KI's van toepassing binnen de gemeente. Volgens studies van Belfius Bank liggen de KI's binnen onze gemeente aanzienlijk laag in vergelijking met deze van de ons omliggende gemeenten en de andere kustgemeenten (centen versus procenten). Een perequatie van de kadastrale inkomens dringt zich op.
 - ✓ De gemeente beschikt ook over **weinig bedrijven en bedrijfspanden** waardoor de ontvangsten uit OV in andere steden en gemeenten beduidend hoger (kunnen) liggen. Ook bij deze belasting is de gemeente afhankelijk van beslissingen genomen door de Vlaamse overheid, meer bepaald indien vrijstellingsmaatregelen worden genomen, heeft dit zijn financiële repercussie op de gemeentelijke ontvangsten.
 - ✓ De inflatiecijfers hebben nagenoeg een onmiddellijke invloed op de geraamde inkomsten.
 - ✓ **De ramingen werden integraal opgenomen volgens de opgave van de Vlaamse belastingdienst. Ook hier is de betrouwbaarheid van deze ramingen een kritische succesfactor voor ons financieel evenwicht.**
- *Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen en retributies*

Alle belasting- en retributiereglementen worden aan het begin van een nieuwe bestuursperiode, op het ogenblik dat het nieuwe meerjarenplan wordt goedgekeurd, opnieuw ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad. Er wordt niet in de verhoging voorzien van ontvangsten inzake aanvullende personenbelasting en onroerende voorheffing. Wat betreft de andere belastingen en retributies worden een aantal kleine zaken afgeschaft. Er worden een aantal specifieke tarieven verhoogd en er wordt in veel gevallen een jaarlijkse vaste indexatie van 3% ingevoerd. De geraamde belastingontvangsten werden volledig op het niveau gebracht van de reële ontvangsten uit de jaarrekening van 2024.

Noot – met de invoering van BBC 3.0 werden heel wat belastingen omgeturnd naar retributies.

4 Loonindexatie, organogram en personeelskosten

In het voorgelegd MJP zijn de indexaanpassingen voorzien zoals vermeld door het planbureau. Er werd rekening gehouden met een jaarlijkse indexsprong, telkens in de maand april. De automatische koppeling van de overheidslonen aan de index blijft een uitdaging voor ons bestuur. Dit risico is er niet enkel voor het lokaal bestuur an sich, maar ook voor de PZ Bredene-De Haan, hulpverleningszone, AGB, IVOO waar het lokaal bestuur jaarlijkse bijdragen aan doet, ter financiering van de werking ervan.

Bij de goedkeuring van de 5^e AMJP werden de gebudgetteerde personeelskosten lineair verminderd met 5% in 2025 tot 8,79% in 2027. Er wordt gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuw organogram, die later zal worden voorgelegd aan de gemeenteraad ter goedkeuring. Daarbij worden de financiële targets verder omgezet naar een concrete berekening van de voorgenomen reorganisatie van ons lokaal bestuur. Verder zullen er organisatie-breed optimalisatie-oefeningen worden uitgewerkt. De targets werden in het

nieuwe meerjarenplan bijgesteld naar een verminderingspercentage van 8,79% in 2028; dit is inclusief het absenteïsme percentage van 2,5% waarmee jaarlijks wordt rekening gehouden. Onder voorbehoud van goedkeuring door de gemeenteraad wordt opnieuw gekozen voor een diensthoofdenmodel i.p.v. een model met clusterwerking. Er werd eerder al geopteerd om niet langer samen te werken met de clusterdirecteurs. We willen een organisatie die slagkrachtig is met kortere communicatielijnen. Begin 2026 zal het nieuwe ontwerp van organogram worden voorgelegd aan de gemeenteraad ter goedkeuring. Ter invulling van dit nieuwe organogram zal gezocht worden naar een hoge graad van professionalisering van het personeelskorps, waarbij efficiëntiewinsten worden geboekt én waar voor een performantere inzet van personeel binnen ons lokaal bestuur wordt geopteerd. Er zal voluit worden ingezet op digitalisering, informatisering én automatisering. Een kerntakendebat dringt zich verder op waarbij de huidige dienstverlening in kaart wordt gebracht en geoptimaliseerd wordt. Er moet nagedacht worden over het niveau van de aangeboden dienstverlening. De bedoeling hierbij is om de personeelskosten onder controle te houden en de verdere afbouw van het personeelsbestand te realiseren, dit volgens de vooropgestelde targets. Belangrijke kanttekening hierbij is dat het werkvolume en het takenpakket beheersbaar blijven voor alle medewerkers van ons bestuur.

Binnen het Arizona regeerakkoord werd overeengekomen dat bij ziekte van contractuele werknemers de werkgever ook in de 2e en 3e maand een bijdrage zal moeten betalen. De precieze impact hiervan inschatten is niet evident. Er wordt voorlopig vanuit gegaan dat we dit absorberen in de globale loonmassa.

Vanuit het VVSG werd de vraag gesteld om binnen het nieuwe meerjarenplan, in uitvoering van het nieuwe sectorale akkoord dat er aankomt, vanaf 2027 0,75% en vanaf 2030 1,50% extra op de totale personeelsuitgaven te voorzien. Dit werd niet meegenomen in het voorgelegd meerjarenplan.

Er dient verdere uitvoering gegeven te worden aan de te behalen financiële personeelstargets met als doelstelling de beheersing van de personeelskosten. De functionele uitrol hiervan dient verder te worden opgevolgd. Als financieel directeur zal ik dit, samen met mijn collega's van het managementteam, bewaken zodat de kosten binnen de vooropgestelde personeelskredieten blijven. De personeelskosten worden vanuit de financiële dienst sedert begin 2025 maandelijks gemonitord en gerapporteerd aan het college van burgemeester en schepenen en aan het managementteam.

5 Energiekosten en verduurzaming

De zware energiecrisis van 2022 en 2023, met gigantische prijsstijgingen voor gas en elektriciteit, liggen momenteel een stuk achter ons. De ramingen binnen het nieuwe meerjarenplan zijn gebaseerd op ramingen opgemaakt door de VEB. Het bestuur kiest verder voor verduurzaming en kiest voor alternatieve energiebronnen. In dit meerjarenplan wordt verder geïnvesteerd in middelen voor rationeel energieverbruik.

Er dient over gewaakt te worden dat deze investeringen effectief worden uitgevoerd zodat de doelstellingen inzake vermindering van de energiekosten een feit worden.

6 Welke zaken worden opgelegd van hogerhand en vormen een bijkomende financiële risico

Het **Vlaams Materialendecreet** zorgt ervoor dat elk bestuur het Lokaal Materialenplan 2023-2030 dient in te voeren. Met dit plan worden verdere stappen gezet in de richting van een integraal beleid rond circulaire economie, door een verhoogde aandacht voor preventie en hergebruik en door materiaalkringlopen te sluiten. Daarnaast blijft het uitvoeringsplan het meer klassieke afvalbeleid vormgeven, met name rond selectieve inzameling van huishoudelijk en bedrijfsafval. Ook blijven thema's rond vermijden van zwerfvuil actueel.

Het Lokaal Materialenplan is vrij ambitieus en legt heel wat toekomstige verplichtingen op aan lokale besturen inzake afvalbeheer. Door de voorgestelde maatregelen en verplichte acties moet (rest)afval geminimaliseerd worden. Hierdoor zal er een lagere aanvoer van afval zijn bij de verbrandingsovens, wat hun verdienmodel op de helling (zal) zet(ten).

Dit Lokaal Materialenplan zal heel wat extra kosten met zich meebrengen, zowel op exploitatieniveau als op het vlak van investeringen. De impact wordt vooral verwacht in het huidige meerjarenplan 2026-2031.

De Vlaamse overheid heeft verschillende **reductiedoelstellingen** en beleidsplannen opgesteld **inzake waterbeheer en rioleringen** om te zorgen voor een duurzaam en efficiënt waterbeheer. Enkele van de belangrijke doelstellingen hierbij zijn: de waterkwaliteit verbeteren, gescheiden rioleringsstelsels i.h.k.v. afwaterbeheer, duurzaam waterverbruik, enz.

De Vlaamse wetgever heeft als doel om **tegen 2050 alle gebouwen in Vlaanderen energie-neutraal te maken**. Dit betekent dat gebouwen zelf genoeg energie moeten opwekken om hun energiebehoeften te dekken, bijvoorbeeld via hernieuwbare energiebronnen zoals zonnepanelen, windenergie of geothermie. Deze ambitie is onderdeel van de bredere klimaatinspanningen van de Vlaamse en Belgische overheid om de CO₂-uitstoot te verminderen en bij te dragen aan de Europese klimaatdoelen. Hiertoe werd een stappenplan opgesteld door de Vlaamse overheid, waarbij er een renovatieplicht is voor bestaande gebouwen tegen 2030.

EPC- plicht: vanaf 1 januari 2028 moeten alle grote gebouweenheden van publieke gebouwen en overheidsgebouwen over een geldig EPC NR beschikken, waaruit blijkt dat minimaal een label E behaald wordt. Momenteel heeft enkel het Staf Versluys centrum een E-label. De overige gebouwen ontvingen een X-label wegens tekort aan beschikbare data m.b.t. het verbruik.

Het **Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP)** werd in 2019 opgericht door de Vlaamse overheid, met als doel de transitie naar duurzame energie te versnellen op lokaal en regionaal niveau. Het LEKP richt zich op samenwerking tussen lokale overheden, bedrijven, organisaties en andere actoren om de klimaatdoelen te realiseren, waarbij het pact o.a. volgende doelstellingen heeft: versnellen van de energietransitie, opstellen van concrete klimaatdoelen en acties op gemeentelijke niveau zoals het beperken van de CO₂-uitstoot, versterken van de lokale 'groen' economie.

Verder moet er in de komende jaren rekening gehouden worden met een **reeks aan verwachte nieuwe wetgeving, of met bestaande wetgeving** die in onze organisatie nog niet (volledig) is geïmplementeerd. De ervaring in de voorbije jaren leert dat de hogere overheid veel wetgeving uitvaardigt die moet worden uitgevoerd door de lokale besturen, meestal zonder dat daar extra middelen aan worden gekoppeld. De taken die voortvloeien uit nieuwe wetgeving worden daarom heel dikwijls toegevoegd aan bestaande takenpakketten van medewerkers, wat de slagkracht vermindert om lokale prioriteiten uit te voeren. Taken voortvloeiend uit nieuwe wetgeving hebben doorgaans ook een hoge prioriteit bij de toewijzing van financiële of personeelsmiddelen. Er werd hiervoor een lijst opgemaakt die toegevoegd werd in de bijlagen van dit meerjarenplan.

7 Investerings – uitgaven en ontvangsten

Telkens wordt, bij de opmaak van de jaarrekening, vastgesteld dat het uitvoeringspercentage van de geplande investeringen aan de lage kant ligt. Vanuit de financiële dienst worden de diensten aangespoord uitvoering te geven aan het vooropgestelde plan.

Binnen het meerjarenplan werden investeringsontvangsten ingeboekt, zijnde investeringssubsidies en desinvesteringen. Er moet over gewaakt worden dat de betrokken bedragen effectief worden gerealiseerd. Subsidies zijn steeds afhankelijk van de donerende overheid, die doorgaans zelf weinig marge heeft. Bij de verkoop van onroerende goederen bestaat steeds het risico dat de geraamde of gevraagde prijs niet verkregen wordt.

8 Samenwerking LAGO

De economische en energiecrisis van 2022 zorgden ook voor een aanzienlijke verhoging van de gebruikersvergoeding 'zwembad LAGO'. Deze verhoging kwam er door twee elementen:

- Enerzijds de verhoogde intrestlasten op de leningen
- Anderzijds het hoge inflatiecijfer welke meegerekend wordt vanaf de datum van gunning van het project

De verhoogde werkingsbijdrage werd volledig in het voorgelegde meerjarenplan ingecalculleerd.

Voor de investeringen werd een meerkost wegens onvoorziene omstandigheden sport- en recreatiecomplex ingeschreven volgens art. 38/9 van de Algemene uitvoeringsregels – KB 14/01/2013. De vergoeding valt minder hoog uit dan oorspronkelijk geraamd. De bijdrage én deze investeringsuitgaven blijven een onvoorziene factor voor ons bestuur, die een permanente opvolging (zullen) vragen.

De planning is op vandaag dat het nieuwe sport- en recreatiecomplex eind maart 2026 wordt geopend, waarbij we met z'n allen hopen dat dit een nieuwe trekpleister wordt voor onze gemeente. Het terugverdieneffect is ongekend en moet nog worden afgewacht. Er werd door Lago vooraf een financieel plan opgesteld. Het blijft afwachten of de vooropgestelde cijfers inzake bezoekersaantal zullen overeenstemmen met de reële cijfers. Toekomstgericht zal ik er als financieel directeur, samen met mijn dienst én externe adviseurs, aanhoudend over waken dat de gebruikersvergoeding binnen de contractuele bepalingen blijft.

9 Tweede pensioenpijler contractanten

Met ingang vanaf 2022 werd de groepsverzekering door Belfius en Ethias opgezegd. De nieuwe partner is OFP Prolocus waarbij ook het lokaal bestuur Bredene zich heeft aangesloten.

De belangrijkste wijziging voor het lokaal bestuur, t.o.v. de vroegere groepsverzekeraar, is dat het bestuur er voortaan dient rekening mee te houden dat ze mogelijks financieel zal moeten tussenkomen indien desgevallend de pensioeninstelling (OFP Prolocus dus) onvoldoende rendement heeft gehaald om het verplichte rendement te betalen bij opname van het aanvullend pensioen door de betrokken werknemer (minimaal 1,75% per jaar). Tot eind 2021 dekten de verzekeraars dit risico zelf. Geen enkele verzekeraar biedt deze garantie nog. Dat is ook de reden waarom OFP Prolocus de eerste vijf jaar een financiële veiligheidsbuffer wil aanleggen. Die bedraagt 20% bovenop de toezegging. In casu voor Bredene betekent dit bij een toezegging van 5%, dat er de eerste vijf jaar 6% (5% + 1%) dient betaald te worden. Uiteraard zijn die extra middelen niet verloren, maar kunnen ze nadien nog dienen voor de financiering van de toezegging. Deze tijdelijke verhoging werd opnieuw meegenomen in de aanpassing van het meerjarenplan. Per 1/1/2024 werd de bijdrage verhoogd van 5% naar 5,5%. In totaal wordt de volgende jaren 6,5% betaald, nadien 5,5%.

10 Pensioenlasten voor mandatarissen

Het gemeentebestuur van Bredene besliste in 2006-2007 tot de aanleg van een extern pensioenfonds via een verzekeringscontract voor de uitvoerende gemeente- en OCMW-mandatarissen. Het lokaal bestuur betaalt immers het rustpensioen van de gewezen mandatarissen alsook desgevallend een overlevingspensioen aan de overblijvende echtgeno(o)t(e) in geval van overlijden van de betrokken mandataris. De beheerder van het pensioenfonds staat in voor zowel het administratief als het financieel beheer van de pensioenen. De oprichting van dergelijk pensioenfonds biedt garanties voor de gepensioneerden: het contract kan niet worden opgezegd, de gepensioneerden worden bevoorrechte schuldeisers en de verplichting bestaat om de gelden enkel aan te wenden voor pensioendoelinden. Het contract is van het type 'TAK21' met een kapitaalgarantie, een minimumrendement en een winstdeelname. Destijds werd de opdracht toegewezen aan Belfius Verzekeringen. Op deze manier worden de pensioenlasten van de mandatarissen tot dan uit de kredieten van het lokaal bestuur gelicht

De oorspronkelijke koopsom die door het gemeentebestuur van Bredene in dit pensioenfonds werd gestort was 2.500.000 EUR. Er werden al een paar bijkomende stortingen gedaan en dit volgens de wettelijke verplichtingen die er zijn inzake de te bereiken dekkingsgraad van de te financieren pensioenen. Er dient een dekkingsgraad te zijn waarbij de financiële verplichting voor 10 jaar ver wordt aangetoond.

Per 1/12/2024 werden opnieuw een aantal nieuwe mandatarissen aangesteld. Belfius Verzekeringen maakte begin 2025 bijgevolg nieuwe berekeningen op, wat effectief resulteerde in bijkomende stortingen. Er werd beslist om jaarlijks 100.000 EUR te storten tot 2031. Vanaf 2032 wordt voorzien om dit jaarlijks bedrag te verhogen naar 125.000 EUR.

Het toezicht (ABB) houdt nauwlettend in het oog of lokale besturen voldoende stappen ondernemen om de toekomstige pensioenlasten voor mandatarissen in te incalculeren in hun financiële planning. Met deze insteek worden hiervoor voldoende garanties geboden t.a.v. de uitbetaling van de pensioenlasten van de mandatarissen. Bij de opmaak van een (gewijzigd) meerjarenplan dient dit waakzaam in het oog worden gehouden.

11 Intresttarieven

o Beleggingen

Binnen het meerjarenplan wordt in de afbouw voorzien van het beschikbaar budgettair resultaat. Dit houdt evident ook een daling in van de voorziene opbrengsten uit beleggingen. Het komt de financieel directeur toe als een goede huisvader of -moeder de beschikbare middelen, binnen de wettelijke grenzen, zo adequaat mogelijk te beleggen.

o Stijgende intresten op leningen

De intrestvoeten op leningen zijn aanzienlijk gestegen in het jaar 2022. Momenteel bevinden de leningspercentages zich opnieuw op een beheersbaar niveau.

Tot voor kort werd niet voorzien in de opname van nieuwe leningen. In het nieuwe meerjarenplan wordt echter opnieuw in de opname van nieuwe leningen voorzien. De opname van nieuwe leningen heeft zijn invloed op de autofinancieringsmarge en dient sterk gemonitord te worden.

12 Stijgende bevolking, vergrijzing, vergroening en andere maatschappelijke uitdagingen

o Stijgende vergrijzing

Volgens Statistiek Vlaanderen zal Vlaanderen de komende 10 jaar een blijvende bevolkingsaan groei kennen. Daarbij zal ook de vergrijzing toenemen door de stijgende levensverwachtingen. Deze tendensen hebben hun invloed op de toekomstige werking van het lokaal bestuur: meer voorzieningen voor baby's, peuters en ouderen. De kosten voor deze voorzieningen zullen echter moeten gedragen worden door een kleiner wordend deel van 'actieve' bevolking in Bredene.

Bredene heeft in de vorige planningsperiode 2020-2025 hier zijn voorzorgen reeds in opgenomen. Met de oprichting van de nieuwe woonzorgcampus 'Jacky Maes' wordt niet alleen voorzien in de uitbreiding van het aantal bedden. Ook werd gestart met de werking van een dagverzorgingscentrum en een lokaal dienstencentrum (LDC). Na een moeilijke opstart tijdens corona-jaren is de werking op vandaag op kruissnelheid.

De vergrijzing van de bevolking vormt een grote maatschappelijke uitdaging : voldoende zorgmogelijkheden voor de bejaarde inwoners én voldoende actieve bevolking houden.

- *Meer alleenwonenden – druk op de woningmarkt*
Volgens statistiek Vlaanderen zullen in Vlaanderen 8% meer alleenwonenden zijn in 2033 dan in 2023. Tussen 2013 en 2023 was die stijging nog groter, zijnde 17%. De stijging is vooral merkbaar bij ouderen. Ook het aantal personen dat samenwoont met partner is gestegen. Deze stijging zet de woningmarkt onder druk, waardoor de komende jaren aanzienlijk meer woningen nodig zullen zijn. De Vlaamse Regering houdt in zijn ontwerp van Beleidsplan Ruimte Vlaanderen rekening met een behoefte aan 450.000 nieuwe woningen in Vlaanderen tegen 2050. Dit moet gerealiseerd worden binnen de bestaande woonruimte, met behoud van open ruimte (bouwshift).
- *Vergroening – milieuzorg*
De noodzaak om voldoende aandacht te geven aan milieu en milieuzorg blijft brandend actueel. De huidige klimaatwijzigingen zijn deels te wijten aan de mens en zijn verstoorde omgang met de natuur. Er dient opnieuw een evenwichtige omgang gevonden te worden tussen beiden. Het komt het lokaal bestuur toe hierin een voortrekkersrol en voorbeeldfunctie op te nemen. Het investeren hierin kost geld en middelen. Binnen het huidig meerjarenplan werden diverse acties opgenomen om deze voortrekkersrol te vervullen. In 2020 werd het bomencharter ondertekend. In 2021 werd het burgemeestersconvenant goedgekeurd. Er is het lokaal energie- en klimaatpact (LEKP). Ondanks de financiële inspanningen dat ons bestuur reeds heeft geleverd, zullen we als lokaal bestuur toekomstgericht ongetwijfeld nog vele extra inspanningen moeten leveren.
Cf. hierover hierboven – gewijzigde wetgeving

13 Digitale transformatie, informatieveiligheid en fraude in het betalingsverkeer

- *De digitale transformatie en informatieveiligheid*
De wijzigingen op het vlak van informatica zetten zich razendsnel verder en vormen voor elke organisatie een blijvende uitdaging. De digitalisering zal blijvend heel wat inspanningen én middelen vergen, maar er is een absolute noodzaak om onze organisatie voor te bereiden op de toekomst. Tot voor kort was er nog geen sprake van AI. Nu is het niet meer weg te denken binnen ons dagelijks bestaan. Implementatie ervan kan voor opportuniteiten zorgen, maar hiertegenover staan ook heel wat uitdagingen.

Samen met de digitalisering dient ook het aspect 'informatieveiligheid' intensief te worden opgevolgd. Sinds 25 mei 2018 dient de 'GDPR'-wet nauwlettend te worden opgevolgd. Hieraan zijn financiële consequenties verbonden (grotere/nieuwe beveiliging gebouwen, e.a.).

In het nieuwe meerjarenplan werd opnieuw sterk ingezet om voldoende middelen inzake informatisering én informatiebeveiliging te voorzien. De uitdaging zal zich eerder op een ander vlak situeren, nl. de uitrol van de geplande informatiseringsprojecten.

○ *Fraude in het betalingsverkeer*

Er zijn verschillende fraudes mogelijk: factuurfraude, CEO-fraude, phishing, AI-fraude (stemmen, ...) ... Ook ons bestuur krijgt regelmatig phishing-berichten. Als financieel directeur probeer ik het bewustzijn en de alertheid hieromtrent bij mijn medewerkers actueel te houden en niet naar de achtergrond te laten verdwijnen door op regelmatige basis hierover mails te sturen. Ook zijn op de financiële dienst heel wat procedures uitgewerkt om fraude in het algemeen te voorkomen. Toch blijft dit een reëel risico. Bijna dagelijks komen mails binnen hieromtrent.

14 Toepassing retributiereglementen – belang van een degelijk organisatiebeheersingssysteem (OBS)

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door het bestuur, in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie. Retributiereglementen bevinden zich op diverse diensten. In het nieuw meerjarenplan werden diverse aanpassingen gedaan. Deze aanpassingen werden consequent vanuit de financiële dienst opgelijst en doorgestuurd naar de betrokken diensten. Het is belangrijk deze te inventariseren en een bepaald centraal beheer hierover bij te houden. Door de vormgeving van de notulering, waarbij steeds gewezen wordt op de financiële gevolgen en naar de budgetsleutel, volgt de financiële dienst de tariefwijzigingen strikt op door onmiddellijke aanpassing in het kassa- of facturatiesysteem te doen.

Het OBS moet in de nodige maatregelen voorzien, zodat elke dienst de correcte input doet in het kassa-systeem en steeds alles degelijk doorgeeft aan de financiële dienst, ter facturatie van de geleverde diensten of prestaties.

15 Financiële linken met partnerbesturen

○ Politiezone Bredene-De Haan

Er werd een aanzienlijke stijging van de dotatie aan de politiezone Bredene vastgesteld, waarbij de vraag vanuit de politiezone kwam om een jaarlijkse stijging van 5% te voorzien binnen het meerjarenplan. De financiële haalbaarheid van dit gegeven was voor ons bestuur moeilijk. Er werd in overleg gegaan met de politiezone waarbij er werd voorgesteld om de jaarlijkse stijging te reduceren naar 2,5% met behoud van het overschot op de jaarrekening. Er werd binnen de zone hier effectief consensus over gevonden. Dit dient blijvend opgevolgd te worden zodat de werking binnen de zone (veiligheid) niet in het gedrang komt. De personeelskosten dienen evenwel onder controle te worden gehouden.

Wettelijk? Dit gebeurde bij afstemming met het Toezicht (ABB)

Het toezicht meldde hierover het volgende

De gemeentelijke tussenkomst in de politiezone is wettelijk verplicht en geregeld in de Wet op de Geïntegreerde Politie (WGP) van 07/12/1998. Het verminderen van de gemeentelijke dotatie aan de politiezone kan enkel gebeuren als de betrokken gemeenteraden (i.c. Bredene en De Haan) hiermee akkoord gaan en op voorwaarde dat het financieel evenwicht op de begroting van de politiezone gegarandeerd blijft.

De beslissing om overschotten al dan niet terug te vorderen is een beleidsmatige keuze van het bestuur. Uw bestuur kan ervoor kiezen om deze overschotten niet terug te vorderen, op voorwaarde dat dit op een transparante en duidelijke manier wordt vastgelegd in de beleidsdocumenten en in de afspraken tussen de betrokken entiteiten.

○ Autonoom gemeentebedrijf Bredene

Wetgevend kader – bijdrage exploitatieresultaat

De btw-circulaire van 19/01/2016 m.b.t. de financiering van AGB t.a.v. de kwalificatie van een AGB in de zin van artikel 4 (btw-belastingplichtige) van het btw-wetboek versus de kwalificatie van een AGB in de zin van artikel 44 (vrijgestelde handelingen) van het btw-wetboek. Exploitatie-AGB's voor sport, cultuur, ... vallen buiten de uitzondering van art. 44 (vrijstellingen) wanneer er voldaan wordt aan het winst(uitkerings)oogmerk. Hierdoor worden ze BTW-plichtige met (al dan niet volledig) recht op aftrek. Het winstoogmerk op zich wordt echter niet voldoende gestaafd enkel door een statutaire bepaling, maar zal ook effectief moeten blijken uit de gerealiseerde boekhoudkundige resultaten. Als er systematisch tekorten voorkomen in hoofde van het AGB kan een probleem optreden en kan de vrijstelling van art. 44 alsnog worden ingeroepen ... waarbij er geen recht op aftrek meer is. De recente beslissing (BTW nr. E.T.129.288 d.d. 19/01/2016) heeft als gevolg dat de financiering van vele autonome gemeentebedrijven (AGB) grondig moet worden herzien. Omdat in vele AGB's de exploitatieontvangsten doorgaans ontoereikend zijn om de exploitatiekosten te dekken, zal de gemeente de werking subsidiëren. Dit kon tot nu bij wijze van een 'specifieke werkingssubsidie' die bepaalde specifieke uitgaven van het AGB dekt (bv. de personeelsuitgaven of de energiekosten). Er kon ook een 'prijssubsidie' worden toegekend waarbij de gemeente tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB (en hierop ook de BTW betaalt). Omdat de tekorten doorgaans ontstaan doordat de in het AGB aangerekende tarieven niet volstaan tot dekking van de exploitatiekosten, zullen met ingang van 1 januari 2016 de werkingssubsidies die door de gemeente aan het AGB worden uitgekeerd niet meer in rekening worden genomen bij het bepalen van het boekhoudkundig resultaat, maar enkel nog de prijssubsidies. Er moet een rechtstreeks verband bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten, en dat is niet het geval bij een specifieke werkingssubsidie ...

AGB Bredene – bijdrage exploitatieresultaat

Binnen het gemeentebestuur heerst onduidelijkheid over het toepassingsgebied van voornoemde circulaire. Q&A/Moore en GD&A wezen het gemeentebestuur op de toepassing van deze circulaire. Hieromtrent heb ik als financieel directeur in september 2019 een duidelijke vraag gesteld aan de boekhouder van het AGB om dit verder ten gronde te onderzoeken. Er werd hierover advies ingewonnen bij Grant Thornton (Lode Agache) en in het geactualiseerd algemeen besluit (september 2021) wordt vermeld dat de btw-vrijstellingsregeling niet van toepassing is op het AGB Bredene. Aandachtigheid is hier echter nog steeds aan de orde.

AGB Bredene – btw-claim

N.a.v. diverse btw-controles binnen het AGB werden voor de jaren 2015 tot 2017 een btw-claim ingediend. De btw-controleur stelde dat het AGB een gedeeltelijke btw-belastingplichtige is. Deze btw-claim dient immers indachtig te zijn bij het organiseren van activiteiten binnen het AGB. Deze kunnen niet langer gratis worden georganiseerd.

Mogelijks zijn er voor het AGB nog bijkomende financiële risico's. Hiervoor wordt verwezen naar het meerjarenplan van het AGB.

○ *Hulpverleningszone 1 (HVZ1)*

Inzake bijdrage aan de hulpverleningszone steeg het aandeel van de gemeente Bredene binnen de zone van 2,25% naar 2,79% voor het jaar 2026.

Voor de rest is er binnen de zone geen consensus tussen de deelnemende gemeente/steden over het voorstel van de HVZ1 betreffende de bijdrage in de werkingskosten HVZ1 voor wat betreft de jaren 2027-2031. Er zal in de loop van het jaar 2026 onderhandeld worden over de evolutie van de verdeelsleutel en de bijdrage in werkingskosten 2027-2031.

Het aandeel voor Bredene kan nog stijgen waardoor opnieuw een veel hogere bijdrage aan de zone zou moeten betaald worden.

○ *IKWV (Intercommunale Kustreddingsdienst West-Vlaanderen)*

De financiering van het IKWV verloopt via de provincie. Het IKWV staat in voor een aanzienlijke logistieke ondersteuning (boten, kledij, ...). De loonkost van de redders wordt gedragen door de kustgemeenten zelf.

○ *Erediensten*

✓ Op vandaag zijn er drie kerkfabrieken binnen onze gemeente. Er worden verdere onderhandelingen gevoerd met de kerkfabrieken over de verdere bestemming of herbestemming van de kerkgebouwen. Binnen het kerkenbeleidsplan werd één kerk als hoofdkerk aangeduid. Over de andere kerken is er verder geen duidelijkheid wat er mee dient te gebeuren.

✓ Het Vrijzinnig Centrum draait op vandaag vrij autonoom.

16 Woonzorgcampus 'Jacky Maes' (OCMW)

De exploitatie van de woonzorgcampus Jacky Maes vormt de grootste uitgavenpost voor ons bestuur en dient in principe constant te worden gemonitord: jaarlijkse indexatie van de tarieven, onder controle houden van de uitgaven, opvolgen van de zorggraad, bezettingsgraad, optimalisaties inzake VSB-subsidies, personeelsbezetting, aanstellen interims, ... Dit alles (en nog veel meer) dient nauwlettend te worden opgevolgd door de verantwoordelijke van de site.

Vanuit de financiële dienst zullen hieromtrent rapporteringen op poten worden gezet, met name een kostprijsberekening. Bij de kostprijsberekening van het WZC over het jaar 2024 werd vastgesteld dat de kosten van 2023 naar 2024 sterk waren gestegen. Binnen het nieuwe meerjarenplan werden nieuwe targets gesteld waarbij de toekomstige uitgaven van de campus worden teruggezet naar het jaar 2023. Dit zal elk jaar nauwlettend moeten gemonitord worden. Op deze wijze moet de uitbating van de woonzorgcampus Jacky Maes in eigen beheer beheersbaar blijven.

17 Betalingsverkeer, beleggingen en bankenrisico

Het bankenrisico wordt ingedekt door te werken met verschillende financiële instellingen (Belfius, ING, BNP Paribas Fortis). Ook de beleggingspolitiek is van dien aard dat beleggingen zonder risico gespreid worden over verschillende banken. De liquiditeitspositie wordt bijna dagelijks opgevolgd en de beleggingsportefeuille wordt actief beheerd. De financiële crisissen van 2008 en 2011 (met faillissementen van diverse banken tot gevolg) hebben ons geleerd dat we moeten zoeken naar diversifiëring van de beleggingsportefeuille.

18 Schuld- en renterisico en toegestane waarborgen

o Openstaande schulden

De openstaande schuld wordt actief beheerd. Jaarlijks wordt met de diverse financiële instellingen het schuldenprofiel van ons bestuur geëvalueerd en worden verschillende scenario's van schuldverschikking en risicospreiding voorgelegd aan ons bestuur. Hierbij wordt gezocht naar een evenwicht in de schuldportefeuille met een spreiding in de tijd (herzieningsdata) en een afgewogen verhouding tussen vaste rentevoeten t.o.v. variabele rentevoeten en rentestructuren.

Op vandaag zijn de schulden verspreid over drie bankinstellingen: Belfius Bank, ING Bank België en BNP Paribas Fortis. Het renterisico bestaat niet voor leningen met een vaste rentevoet tot eindvervaldatum (forward fixing). Het onzeker aspect inzake rente-evolutie bestaat wel voor kredieten die vijfjaarlijks op herziening komen. Ook leningen die opgenomen zijn in een rentestructuur hebben een renterisico.

De huidige samenstelling van de schuldportefeuille is inzake renterisico voldoende afgedekt. De gemiddelde intrestvoet van de schuldportefeuille ligt behoorlijk laag en er zijn nog weinig leningen die op herziening komen. Volgende rentestructuren zijn nog van toepassing op een deel van de kredietportefeuille: Euribor capped in arrears, Step-in Step-out collar, Triple floor fixed rate en Linear CMS Spread via Belfius Bank. Deze laatste werd ook volledig afgedekt.

De schuldgraad van ons bestuur ligt momenteel aanzienlijk hoog. Er werd voor het nieuwe WZC voor zo'n 25,7 miljoen euro aan nieuwe leningen opgenomen. De looptijd van deze leningen bedraagt dertig jaar. **Er worden in dit meerjarenplan 2026-2031 opnieuw leningen opgenomen à rato van de jaarlijkse afbouw van de huidige leningslast. Het advies is om de schulden onder controle te houden.**

- *Toegestane waarborgen t.a.v. leningen voor derden*
Het gemeentebestuur heeft een aantal waarborgen toegestaan op leningen van het OCMW, IVOO en Finiwo, kerkfabrieken, het AGB en OVCO. Deze risico's worden verwerkt via de orderrekeningen (klasse 0). Het OCMW heeft huurwaarborgen t.a.v. diverse OCMW-cliënten en een verplichting tot aankoop gebouw Serviceflats Duinenzichterf. Deze risico's worden eveneens verwerkt via de orderrekeningen (klasse 0).

In de gemeenteraad d.d. 18 juni 2022 heeft de gemeenteraad zijn goedkeuring verleend aan een solidaire borgstelling voor een krediet van S&R Bredene. Voor het bouwen van het sport- en recreatiecomplex heeft S&R Bredene nv een lening aangaan bij KBC Bank nv voor een bedrag van 31.000.000 EUR. Deze borgstelling impliceert geen rechtstreekse financiële consequenties voor het bestuur. De gemeente kan enkel als borg worden aangesproken indien S&R Bredene nv zijn verplichtingen tegenover KBC Bank nv niet naleeft en dit maximaal ten belope van het respectievelijk bedrag van de waarborg gesteld door de gemeente, zijnde 31.000.000 EUR. De waarborg van het gemeentebestuur neemt bovendien af à rato van de terugbetalingen door S&R Bredene nv aan KBC Bank nv om uiteindelijk te verdwijnen bij volledige terugbetaling van de lening. Dit financieel risico staat vermeld op rekening 013 van het gemeentelijk rekeningstelsel van Bredene en komt tot uiting in de jaarrekening.

19 Debiteurenrisico

Het risico dat gemeentelijke openstaande vorderingen (fiscaal en niet-fiscaal) niet worden betaald, wordt zo goed mogelijk ingedekt door een proactieve, nauwkeurige en snelle betalingsopvolging uit te bouwen. De inningscyclus verloopt via een strakke structuur. Deze kordate opvolging leidt tot een efficiënte en effectieve inning van de openstaande vorderingen. Alle wettelijke mogelijkheden en middelen worden aangewend om de klant tot betaling aan te sporen.

Het risico dat openstaande vorderingen van het OCMW (o.a. terugvorderbare steun) achteraf niet terugvorderbaar blijken te zijn, is meer dan bestaande. Het OCMW-cliënteel is immers een specifieke doelgroep die het meestal financieel zeer moeilijk heeft. Het debiteuren opvolgingssysteem van gemeente en OCMW zijn op vandaag min of meer gelijklopend. Echter blijft het OCMW-cliënteel een specifieke doelgroep. Het debiteuren opvolgingsproces voor het OCMW-cliënteel vergt een specifieke én menselijke aanpak, maar moet toch kordaat zijn. De betrachting moet zijn om een maximale inning van de openstaande vorderingen te bekomen. De relatief hoge ligdagprijs in het WZC kan mogelijks leiden tot verhoogde betalingsproblematiek bij sommige bewoners.

Mogelijks leidt de aanhoudende, instabiele economische situatie tot een stijgende insolabiliteit. Bijgevolg zullen mogelijks meer facturen en aanslagbiljetten oninvorderbaar blijken te zijn, wat zal leiden tot toename van de uitgavekredieten voor ons bestuur.

Er is bovendien de wet van 15 mei 2024 houdende maatregelen in de strijd tegen de overmatige schuldenlast en ter bescherming van ondernemingen in moeilijkheden. De wet voorziet in verschillende maatregelen om overmatige schuldenlast tegen te gaan. De belangrijkste doelstelling is te voorkomen dat mensen die al financiële problemen hebben, worden geconfronteerd met bijkomende procedures en kosten. Deze nieuwe wetgeving wordt verder opgevolgd.

20 Juridische risico's

Volgende juridische procedures, met mogelijke significante financiële gevolgen, zijn op vandaag lopende:

- **Gemeente**
Er zijn op vandaag geen hangende procedures met mogelijke financiële gevolgen.
- **OCMW**
Er zijn op vandaag geen hangende procedures met mogelijke financiële gevolgen.

21 Operationele risico's – belang van een degelijk OBS

Het operationeel risico bestaat erin dat tekortkomingen in de eigen organisatie niet tijdig worden opgemerkt en dat er mogelijkheid tot fraude ontstaat. Er werden reeds heel wat interne controleprocessen uitgewerkt om deze risico's te vermijden (stockbeheer, elektronisch kasregistratie, ...). In de gemeenteraad van juni 2017 werd het kader inzake intern controlesysteem en organisatiebeheersing goedgekeurd. Het MAT werkt op vandaag verder aan de uitbouw van het intern controlesysteem/ organisatiebeheersing wat een absolute noodzaak is zodat, de risico's op dit vlak tot een minimum kunnen worden gereduceerd. Ook wordt de komende jaren volop ingezet op automatisering en informatisering wat ongetwijfeld zal leiden tot hogere performantie van de organisatie.

22 Financiële vaste activa

Op vandaag kan geen inschatting worden gemaakt van een eventuele dalende marktwaarde van bepaalde financiële vaste activa van het gemeentebestuur. In de toelichting van de jaarrekening wordt een verplicht overzicht gegeven van de financiële vaste activa. Eventuele te boeken waardeverminderingen op FVA zijn een louter boekhoudkundig risico en brengen geen kasstroom met zich mee. Er wordt een significante, dalende trend vastgesteld van de dividendopbrengsten.

Fabienne Devriendt
Financieel directeur gemeente & OCMW Bredene
17/11/2025

TOELICHTING

OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

De personeelsuitgaven vormen een belangrijk deel in de totale uitgaven van een lokaal bestuur. Daarom moet vanaf 2026 het meerjarenplan ook een overzicht bevatten met meer informatie over de personeelsinzet binnen het lokaal bestuur.

De regelgeving legt geen vast schema op en bepaalt geen exacte datum waarop de momentopname moet gebeuren. Het overzicht moet uiteraard voldoende actueel zijn.

Gemeente personeelsbezetting MJP 2026-2031

Disclaimer

Voor het personeelsoverzicht in het MJP werken we op basis van de nieuwe afdelingen. Er werd voor deze afdelingen gekozen op basis van een principeel standpunt van het college van burgemeester en schepenen in zitting van 10/11/2025 over de toekomstige organisatiestructuur. Er werd gekozen voor deze weergave omdat we op een transparante wijze en toekomstgericht de raadsleden wensen te informeren over een voorstel tot wijziging van het organogram die er aankomt. Deze weergave is geenszins een definitieve voorafname op een nieuw organogram, dat uiteraard zal worden opgesteld met respect voor de opgelegde procedures en de prerogatieven van elk wettelijk orgaan binnen ons lokaal bestuur.

2026

	Stafdiensten	Financiële dienst	Afdeling omgeving en milieu	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling openbaar domein en patrimonium	Afdeling welzijn	Afdeling vrije tijd	Afdeling burgerzaken
A	6,8	0,9	1	1	1	1	1	1
B	8,3	4	4		1	7	6	2,8
C	11,63	5	1	5,8	6	3,9	8,5	5,5
D		1	2,8	62,5			8	
E				1				
Andere	1	1				12,64		

2027

	Stafdiensten	Financiële dienst	Afdeling omgeving en milieu	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling openbaar domein en patrimonium	Afdeling welzijn	Afdeling vrije tijd	Afdeling burgerzaken
A	7	1	1	1	1	1	1	1
B	8,3	4	5		1	10	6	2,8
C	9,83	5	0	5,8	6	3,9	8,5	4,7
D		1	2,8	58,5			7	
E				1				
Andere	1	1				11,84		

2028

	Stafdiensten	Financiële dienst	Afdeling omgeving en milieu	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling openbaar domein en patrimonium	Afdeling welzijn	Afdeling vrije tijd	Afdeling burgerzaken
A	7	1	1	1	1	1	1	1
B	9	4	5		1	10	8	3
C	11,2	5	0	7	6	4	12	4,7
D		1	3	59			6,5	
E				1				
Andere	1	1				11,04		

2029

	Stafdiensten	Financiële dienst	Afdeling omgeving en milieu	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling openbaar domein en patrimonium	Afdeling welzijn	Afdeling vrije tijd	Afdeling burgerzaken
A	7	1	1	1	1	1	1	1
B	9	4	5		1	10	8	3
C	11,2	5	0	7	6	4	12	4,7
D		1	3	58			6,5	
E				1				
Andere	1	1				11,04		

2030

	Stafdiensten	Financiële dienst	Afdeling omgeving en milieu	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling openbaar domein en patrimonium	Afdeling welzijn	Afdeling vrije tijd	Afdeling burgerzaken
A	7	1	1	1	1	1	1	1
B	9	4	5		1	10	8	3
C	11,2	5	0	7	6	4	12	4,7
D		1	3	58			6,5	
E				1				
Andere	1	1				11,04		

2031

	Stafdiensten	Financiële dienst	Afdeling omgeving en milieu	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling openbaar domein en patrimonium	Afdeling welzijn	Afdeling vrije tijd	Afdeling burgerzaken
A	7	1	1	1	1	1	1	1
B	9	4	5		1	10	8	3
C	11,2	5	0	7	6	4	12	4,7
D		1	3	58			6,5	
E				1				
Andere	1	1				11,04		

OCMW personeelsbezetting MJP 2026-2031

Disclaimer

Voor het personeelsoverzicht in het MJP werken we op basis van de nieuwe afdelingen. Er werd voor deze afdelingen gekozen op basis van een principeel standpunt van het college van burgemeester en schepenen in zitting van 10/11/2025 over de toekomstige organisatiestructuur. Er werd gekozen voor deze weergave omdat we op een transparante wijze en toekomstgericht de raadsleden wensen te informeren over een voorstel tot wijziging van het organogram die er aankomt. Deze weergave is geenszins een definitieve voorafname op een nieuw organogram, dat uiteraard zal worden opgesteld met respect voor de opgelegde procedures en de prerogatieven van elk wettelijk orgaan binnen ons lokaal bestuur.

2026

	Stafdiensten	WZC Jacky Maes	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling welzijn
A				
B		1,8		12,8
C	2,8	17,14		2,47
D		2	13,03	
E				
Andere		96,86		

2027

	Stafdiensten	WZC Jacky Maes	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling welzijn
A				
B		1,8		12,8
C	1,8	12,14		2,47
D		2	13,03	
E				
Andere		96,06		

2028

	Stafdiensten	WZC Jacky Maes	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling welzijn
A				
B		1,8		12,8
C	1,8	12,14		2,47
D		2	13,03	
E				
Andere		93,46		

2029

	Stafdiensten	WZC Jacky Maes	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling welzijn
A				
B		1,8		12,8
C	1,8	12,14		2,47
D		2	13,03	
E				
Andere		93,46		

2030

	Stafdiensten	WZC Jacky Maes	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling welzijn
A				
B		1,8		12,8
C	1,8	12,14		2,47
D		2	13,03	
E				
Andere		93,46		

2031

	Stafdiensten	WZC Jacky Maes	Afdeling technische dienst uitvoering	Afdeling welzijn
A				
B		1,8		12,8
C	1,8	12,14		2,47
D		2	13,03	
E				
Andere		93,46		

TOELICHTING

OVERZICHT VAN DE IGS EN DE ANDERE VERBONDEN ENTITEITEN

In dit overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden wordt duidelijk weergegeven met welke organisaties het lokaal bestuur nauw verbonden is (zoals politie- en hulpverleningszone, intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn, autonome gemeentebedrijven, ...).

Een verbonden entiteit is elke organisatie die bijdraagt aan de uitvoering van gemeentelijke taken of elke organisatie waarvoor het lokaal bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten.

De regelgeving legt geen vast schema op. Verbonden organisaties die besturen altijd moeten opnemen in dit overzicht zijn:

- publiekrechtelijke (bijvoorbeeld autonome gemeentebedrijven) en privaatrechtelijke (bijvoorbeeld vzw's) verzelfstandigde agentschappen (en filialen daarvan);
- verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn;
- intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (en eventuele filialen), ongeacht hun juridische vorm;
- politiezones;
- hulpverleningszones;
- besturen van de eredienst;
- centra voor algemeen welzijn;
- sociale woonmaatschappijen;
- alle entiteiten waarmee het bestuur een duurzame band heeft en die zijn opgenomen onder de financiële vaste activa.

Het overzicht rapporteert minstens over de algemene bijdragen die, in welke vorm ook (werkings-, investeringssubsidie, financiering, tussenkomst in het resultaat) voor die entiteit zijn ingeschreven in het meerjarenplan. Hieronder wordt een lijst gegeven van de verbonden entiteiten. Verder in de bundel is ook een tabel terug te vinden met de respectievelijke algemene bijdragen.

Opsomming

- Intergemeentelijke samenwerking
 - WVI
 - IKWV
 - OVCO
 - IVOO
 - Perspectief
 - IMEWO
 - Fluvius
 - Creat Services
 - Ciral Services
 - De Watergroep

- Farys
- AGB Bredene
- Politiezone Bredene – De Haan
- Hulpverleningszone 1
- Kerkfabriek Sint-Rikier
- Kerkfabriek Sint – Jozef Molendorp
- Kerkfabriek Sint – Theresia
- Foodsavers
- UiTPAS
- Westtoer
- Digibank Leven en Vrije Tijd -regio Middenkust
- Blauwe economie – regio Middenkust
- Verenigingen waarvan de gemeente lid is
 - Gemeentelijke holding
 - VMW -P/G-waterdienst
 - De Lijn
 - VVSG
 - Woonsprong
 - Energiehuis WVI
 - Bekken van de Brugse Polders
 - Jobpunt Vlaanderen - Poolstok
 - Zefier
 - Eerstelijnszone Middenkust
 - Landinrichtingsproject Oudlandpolder
 - Prolocus
 - Regionaal Landschap Houtland
 - Vzw Kringloopcentrum Kust
 - BudgetInzicht stuurgroep
 - LAC van Fluvius
 - LAC van De Watergroep
 - LIGO
 - LAG van Leader
 - Palliatieve zorg Westhoek – Oostende
 - Nieuwe Polder Blankenberge
 - Logo Brugge – Oostende
 - VOC Oostende – meeuwenteam
 - Vzw Zonnetje
 - Impuls Zeedijk
 - Fika vzw

Intergemeentelijke samenwerkingen – toegestane werkingssubsidies						
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Palliatieve zorg Westhoek - Oostende	2.050	2.070	2.070	2.070	2.070	2.070
Kerkfabriek Sint-Rikier	91.405	112.628	113.967	98.957	100.520	101.094
Kerkfabriek Sint – Jozef Molendorp	41.674	68.749	68.647	48.721	48.413	48.844
Kerkfabriek Sint-Theresia	96.233	143.650	144.022	144.402	144.789	145.184
Regionaal Landschap Houtland	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
Politiezone Bredene – De Haan	4.863.148	4.989.727	5.109.345	5.237.079	5.368.006	5.502.206
Hulpverleningszone 1	891.279	909.105	927.287	945.833	964.749	984.044
AGB Bredene	914.000	928.280	942.846	957.703	972.857	988.314
IKWV	13.100	13.400	13.650	13.950	14.200	14.500
Woonsprong	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Perspectief	4.291	4.291	4.291	4.291	4.291	
Foodsavers	22.292	22.738	23.193	23.656	24.130	24.612
VOC Oostende	4.549	4.549	4.549	4.549	4.549	4.549
Fika vzw	8.500	8.500				

Intergemeentelijke samenwerkingen – toegestane investeringssubsidies						
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiezone Bredene – De Haan	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Hulpverleningszone 1	1.004.400	279.000	83.700	641.700	83.700	83.700
AGB Bredene	200.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Entiteiten opgenomen in financiële vaste activa - Gemeente Bredene

Deelnemingen (FVA)	AR	Aantal	waarde per aandeel	Ingeschreven	Nog te storten	Boekwaarde
Gemeentelijke Holding		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemeentelijke Holding - Cumulatief preferente B-aandelen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VMW P-waterdienst	2840000	83.880,00	25,00	2.097.000,00	0,00	2.097.000,00
VMW G-waterdienst	2840000	69.548,00	25,00	1.738.700,00	1.058.908,65	679.791,35
De Lijn	2840000	71,00	24,88	1.766,58	0,00	1.766,58
West-Vlaamse Intercommunale	2810000	9.503,00	25,00	237.575,00	0,00	237.575,00
Imewo	2810000	314.479,00	23,65	7.436.520,46	0,00	7.436.520,46
Imewo - Wyre	2810000	1,00	25,00	25,00	0,00	25,00
Intercommunale Kustreddingsdienst	2810000	95,00	24,79	2.354,99	0,00	2.354,99
Ivoo	2810000	9.495,00	25,00	237.375,00	0,00	237.375,00
AGB Bredene	2800000			1.831.715,00	0,00	1.831.715,00
Zefier	2840000	509.640,00	0,10	48.762,01	0,00	48.762,01
TMVS	2810000	3,00	1.000,00	3.000,00	2.250,00	750,00
Jobpunt Vlaanderen - Poolstok	2840000	48,00	24,79	1.189,92	0,00	1.189,92
Opdrachthoudende vereniging voor crematoriumbeheer in het arrondissement Oostende	2810000	17.496,00	5,00	87.480,00	0,00	87.480,00
Farys	2810000	80.500,00	75,00	6.037.500,00	0,00	6.037.500,00
Woonsprong	2840000	767,00	25,00	19.175,00	13.902,87	5.272,13
Cipal	2810000	37,00	125,00	4.625,00	0,00	4.625,00
TOTAAL per 30/11/2025				19.784.763,96	1.075.061,52	18.709.702,44

Entiteiten opgenomen in financiële vaste activa - OCMW Bredene

Deelnemingen (FVA)	AR	Aantal	waarde per aandeel	Ingeschreven	Nog te storten	Boekwaarde
Kringloopcentrum Kust vzw	2840000	1,00	325,18	325,18	0,00	325,18
TMVS	2810000	5,00	1.000,00	5.000,00	3.750,00	1.250,00
Jobpunt Vlaanderen - Poolstok	2840000	36,00	24,79	892,44	0,00	892,44
TOTAAL per 31/12/2024				6.217,62	3.750,00	2.467,62

TOELICHTING

BESCHRIJVING GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

I Inleiding

Op 14 juli 2023 heeft de Vlaamse regering het besluit over de beleids- en beheerscyclus definitief goedgekeurd. Dat besluit geeft uitvoering aan het decreet over het lokaal bestuur en vervangt de bestaande BBC-regels. Deze nieuwe regels nemen werking vanaf boekjaar 2026.

De belangrijkste wijzigingen in BBC 3.0:

- De strategische nota bevat voortaan ook een beleidsverklaring en een volledig overzicht van alle acties en actieplannen
- De kerncijfers in de beleidsverklaring waarvoor elk bestuur minimaal de absolute waarde moet weergeven per jaar dat in het meerjarenplan is opgenomen, zijn vastgelegd:
 - Autofinancieringsmarge
 - Beschikbaar budgettair resultaat
 - Financiële schuld
 - Investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vast activa en toegestane investeringssubsidies
 - Uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politiezone
 - Uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de hulpverleningszone
 - Personeelsuitgaven
 - Aanslagvoet en de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting
 - Aanslagvoet en de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing
 - Ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies
 - Aantal inwoners op 01/01/2025

Deze kerncijfers vormen een financiële steekkaart die raadsleden een helder en beknopt overzicht biedt van de belangrijkste globale financiële gegevens van het bestuur

- Om de leesbaarheid van de strategische nota te bevorderen geldt niet langer de verplichting om de opgenomen cijfers op te splitsen in exploitatie en investeringen of financiering. Die informatie is beschikbaar in een lijst in de documentatie bij het meerjarenplan
- Het financieel doelstellingenplan (M1) bevat, in tegenstelling tot vroeger, voortaan de geraamde ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling individueel, ongeacht of het een beleidsdoelstelling is die prioritaire acties of actieplannen bevat of niet. Daarnaast moet dit plan duidelijk maken hoeveel de verwachte ontvangsten en uitgaven bedragen voor de geplande transacties die het bestuur niet aan beleidsdoelstelling koppelt. Het schema toont per rubriek telkens alleen de totale

uitgaven en ontvangsten, en niet langer de uitgesplitste cijfers volgens de indeling in exploitatie, investeringen en financiering

- Een bijkomende voorwaarde van de staat van het financieel evenwicht (schema M2) is dat de jaarrekening 2024 in het meerjarenplan verwerkt is om het financieel evenwicht te kunnen aantonen
- Om de leesbaarheid van het overzicht van ontvangsten en uitgaven volgens de beleidsdomeinen (T1) te bevorderen bevat deze alleen nog de totale uitgaven en ontvangsten en niet langer uitgesplitste bedragen volgens indeling in exploitatie, investeringen en financiering. De meer gedetailleerde info is beschikbaar in de documentatie van het meerjarenplan
- In het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische aard (T2) wordt de rubriek 'ontvangsten uit de werking' gesplitst in twee rubrieken: 'ontvangsten uit retributies' en 'andere ontvangsten uit de werking'. Daarnaast toont het schema de inkomsten uit administratieve boetes in een afzonderlijke rubriek in plaats van in één bedrag samen met de lokale belastingen
- Het overzicht van de financiële schulden (T3) is grondig aangepast om het minder technisch te maken. Elke rubriek maakt voortaan het onderscheid tussen schulden uit obligatieleningen, schulden uit leasingcontracten en soortgelijke overeenkomsten (bijvoorbeeld erfpachten), schulden aan banken en schulden uit andere leningen. Het overzicht moet in één schema tonen hoe de financiële schulden van het bestuur zullen evolueren als alle ingeschreven leningen worden opgenomen.
- De rapportering over de geplande investeringen verloopt voortaan met een globaal overzicht. Dit overzicht moet een beknopte omschrijving weergeven van de investering en de daarvoor geraamde uitgaven en eventuele ontvangsten. Het overzicht moet minstens de volledige periode 2026-2031 bestrijken en de investeringen per jaar tonen. Als een investering langer loopt dan 2031, moet ook het geraamde bedrag worden weergegeven voor de jaren die buiten de periode van het meerjarenplan vallen
- De toelichting moet naast de personeelsuitgaven vanaf 2026 ook een overzicht bevatten dat meer informatie verschaft over de personeelsinzet binnen het bestuur. Dat overzicht moet een duidelijk beeld geven van het aantal voltijds equivalenten dat het bestuur per afdeling of dienst inzet
- In een overzicht van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en alle andere verbonden entiteiten moet op een eenvoudige manier zichtbaar zijn met welke entiteiten een verbondenheid bestaat. Dit overzicht rapporteert minstens over de algemene bijdragen die, in welke vorm ook, voor die entiteit ingeschreven zijn in het meerjarenplan.

II Financieel evenwicht

Het meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als het voldoet aan de volgende voorwaarden:

1. het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is in geen enkel jaar negatief;
2. de geraamde autofinancieringsmarge voor 2031 is minstens gelijk aan nul

Het streefdoel is ook een positieve autofinancieringsmarge te bekomen voor elk jaar van het meerjarenplan. Enkel hierdoor wordt een structureel evenwicht bekomen.

In de loop van 2025 zijn een aantal beslissingen genomen die financiële implicaties hebben op de autofinancieringsmarge van de volgende jaren. Er werden door de hogere overheden (federaal en Vlaams) heel wat maatregelen genomen die aanzienlijk financiële implicaties hebben op de gemeentelijke budgetten.

Omdat de gemeente en het OCMW een geïntegreerd meerjarenplan maken, wordt het financiële evenwicht voor de twee besturen als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beschikbaar budget. res.	10.668.213	4.553.294	2.593.913	603.499	1.232.231	3.247.583
AFM	371.146	-112.395	-186.416	351.151	334.197	176.417

III Exploitatie

▪ Bezoldigingen

- De basis voor budgetramingen personeel is de huidige personeelsbezetting d.d. september 2025.
- Bij de personeelsuitgaven is rekening gehouden met een jaarlijkse loonindexaties voorzien per 01/04 voor alle jaren van het meerjarenplan 2026-2031.
- De maaltijdcheques blijven behouden op 8 EUR.
- De tweede pensioenpijler contractuelen blijft behouden op 5,5 %.
- Patronale bijdrage contractuelen blijft behouden op 28,86 %. Patronale bijdrage statutairen stijgt naar 42%. Dit percentage werd aangehouden tot 2031.
- Eindejaarspremie, vakantiegeld en dienstverplaatsingen zijn ongewijzigd gebleven.
- Fietsvergoedingen werden berekend op basis van het gemiddelde van 2025.
- Vrijwilligersvergoeding werd berekend op basis van de uitbetaalde vergoedingen in 2025. Wijkwerkcheques gebeuren via werkingsuitgaven.
- Fietslease werd opgenomen vanaf 2023.
- Per 1/1/2023 werd de overdracht van de rioleringswerken aan Farys doorgevoerd. Er werd met Farys afgesproken dat ze ook een deel van de personeelskosten zouden overnemen.
- Responsabiliseringsbijdrage: bedragen werden opgenomen volgens eigen berekeningen d.d. november 2024. Hiervoor is toestemming verleend door het Toezicht. Belangrijk is dat de berekeningen worden toegevoegd, alsook de afwijking met de berekeningen van de Federale Pensioendienst (FPD). De bijdragen stijgen aanzienlijk tijdens de looptijd van het meerjarenplan 2026-2031. Stelselmatig gaan statutaire personeelsleden op pensioen, waardoor de bijdragen dalen vanuit het bestuur. Echter stijgen de te betalen pensioenlasten.
Compensatie RESPO-bijdragen:

- 50 % korting – dotatie Vlaamse overheid. Dit vermindert gedurende de looptijd van het meerjarenplan naar 41,81 % in 2031.
- 30 % korting – wet Bacquellaine = korting voor 2^e pensioenpijler. Er werd hiermee rekening gehouden t.e.m. 2031.

Berekening responsabiliseringsbijdrage

	Gemeente	OCMW
2026	19.471	411.711
2027	228.609	433.800
2028	371.940	992.670
2029	514.165	785.033
2030	551.855	1.017.383
2031	689.947	1.410.809

Reorganisatie

Bij de opmaak van de 5^e AMJP werd voorgenomen om het aandeel van de personeelskosten t.o.v. de totale uitgaven te doen dalen. Er werden toen procentuele targets gesteld tot structurele vermindering van het aandeel personeelskosten. Deze percentages werden bij de opmaak van dit meerjarenplan bijgesteld. Het aandeel 'personeelskosten' was door voorgaande jaren stelselmatig gestegen. Hiertoe wordt gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuw organogram op maat van Bredene. Het nieuw organogram wordt in principe begin 2026 voorgelegd aan de gemeenteraad ter goedkeuring. Het voorstel is om niet langer te werken volgens het clusterwerkingsmodel. De samenwerking met de clusterdirecteurs werd eerder stopgezet en het voornemen is te werken binnen een structuur van afdelingshoofden en diensthoofden. Er is dus sprake van een reorganisatie voor ons lokaal bestuur. Het doel van deze reorganisatie is om onze organisatie opnieuw weer meer slagkracht te geven met kortere communicatielijnen. Om dit te realiseren, zal sterk worden ingezet op digitalisering en automatisering. Daarnaast dringt een kerntakendebat zich op. De huidige dienstverlening dient verder geoptimaliseerd te worden. De personeelskosten moeten in de periode 2026-2031 onder controle gehouden worden, terwijl de werkdruk voor alle medewerkers beheersbaar moet blijven.

Verder wordt er geopteerd om in een maximale inzet te voorzien van FLEX-arbeid. Dit is toegestaan voor WZC's (niet-zorgtaken), redders en zeebadendienst.

Voor het aanstellen van jobstudenten wordt gestreefd naar 10% minder jobstudenten dan in 2025.

Lineaire vermindering personeelskosten 2026-2031 t.o.v. 5^e AMJP

2026	-6 %
2027	-7,22 %
2028	-8,79 %
2029	-8,79 %
2030	-8,79 %
2031	-8,79 %

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bezoldigingen	27.197.787	27.623.568	28.618.655	29.145.809	30.215.379	31.487.024

▪ Goederen en diensten

Vanuit de financiële dienst werden periodiek overraamde kredieten geëvalueerd en naar beneden bijgesteld waar opportuun. Zo mikken we op een hogere benuttingsgraad van de ingeschreven werkingskosten. Deze aanpassingen werden voornamelijk uitgevoerd bij vaste jaarlijkse kosten zoals nutsvoorzieningen, brandstof, keuringskosten, verzekeringen, huur kopiemachines, jaarlijkse onderhoudscontracten, lidmaatschappen en dergelijke.

De diensten werden bevraagd waarom voor bepaalde uitgaven een kredietverhoging nodig was. Indien volgens de prognose geen kredietverhoging nodig was, werden deze niet uitgevoerd. Er werden bovendien door de financiële dienst diverse voorstellen gedaan tot kredietverlaging.

Er werd een grondige analyse en afstemming gemaakt van de werkingskredieten t.a.v. benuttingsgraad de uitvoeringstrends tot op heden. Er werd intensief gezocht naar kredietoverschotten en waar mogelijk werden er kredietverminderingen doorgevoerd.

Voor een aantal specifieke MAR-rubrieken werd een bevroeringsscenario ingebouwd en dit voor de volledige duurtijd van het meerjarenplan (2026-2031). Deze rubrieken zijn: verbruikte goederen, aankoop levensmiddelen, kosten voor onroerende goederen, onderhoud en herstellingen gebouwen (uitz. brandblussers en brandhaspels), onderhoud en herstellingen terreinen, parkeren en begraaftplaatsen (uitz. onderhoud beplanting), onderhoud en herstellingen wegen en waterlopen, prestaties van derden (uitz. examencommissies, wijkwerkcheques bode en nivelleringswerken), vergoedingen DVO, administratie- en bureaunkosten (uitz. verkiezingsuitgaven 2029-2030), telefonie, internet en digitale tv, publiciteitskosten, diverse exploitatiekosten, opleidingskosten (uitz. extra middelen voor opleiding leiderschapscapaciteiten), huur, onderhoud en herstellingen materiaal en installaties, werkingskosten, organisatiekosten, toeristische evenementen en participatiekosten.

Het bevroeren van bovengenoemde rubrieken resulteert in volgende besparingen over de duurtijd van het meerjarenplan:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Gemeente	-2.282	-39.880	-46.035	-52.295	-58.905	-65.367
OCMW	-2.002	-10.940	-25.578	-40.503	-55.740	-74.251
Totaal	-4.284	-50.820	-71.613	-92.798	-114.645	-139.618

Er werd voor de niet bevroren rubrieken rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 2%. Voor de energiekosten (elektriciteit en gas) werd vertrokken van de forecast VEB (Vlaams EnergieBedrijf) met een jaarlijkse indexatie van 2%.

De opening van het nieuwe sport- en recreatiecomplex werd opgeschoven naar eind maart 2026, is er ook een aanpassing van de betrokken gebruikersvergoeding (2026: 1.279.425 EUR, 2027: 1.909.672 EUR, 2028: 2.011.541, 2029: 2.057.578, 2030: 2.104.668, 2031: 2.152.837).

De kosten voor externe ondersteuning en interimarbeid worden tot een minimum beperkt. Voor volgende projecten/diensten wordt nog externe ondersteuning voorzien:

- Payrollservice personeelsdienst
- Data Protecting Officer - informatieveiligheid
- Lokaal Energie en KlimaatPact – WVI
- Ruimtelijk ordening – deskundige omgevingsambtenaar (0,2 VTE)
- Deskundige handhaving (0,8 VTE)
- Deskundige wooninspecties (0,2 VTE)
- Deskundige GIS (vanaf 2028)
- Externe jeugdopbouwwerker uitbreiden van 0,5 VTE naar 1 VTE

Ook voor de kosten van het wagenpark werd een aanpassing voorzien. Er worden meer fietsen ter beschikking gesteld voor het personeel; er wordt zo'n 10% bespaard op auto's.

Nieuwe kredieten/verhoging kredieten volgens bestuursakkoord:

- B.A.7: Logistieke kost contactpunt Bredene (2026: 30.000 EUR, 2027: 30.000 EUR, 2028: 30.000 EUR, 2029: 25.000 EUR, 2030: 10.000 EUR, 2031: 10.000 EUR)
- B.A.22: Installatie kindergemeenteraad (2026: 1.250 EUR, 2027: 1.250 EUR, 2028: 1.250 EUR, 2029: 1.250 EUR, 2030: 1.250 EUR, 2031: 1.250 EUR)
- B.A.25: Organisatie Dag van het Kind (2026: 4.000 EUR, 2027: 4.000 EUR, 2028: 4.000 EUR, 2029: 4.000 EUR, 2030: 4.000 EUR, 2031: 4.000 EUR)
- B.A.26: Organisatie jeugdfuiven (2026: 5.000 EUR, 2027: 5.000 EUR, 2028: 5.000 EUR, 2029: 5.000 EUR, 2030: 5.000 EUR, 2031: 5.000 EUR)
- B.A.35: actieve promotie economie (2026: 20.000 EUR, 2027: 12.000, 2028: 20.000 EUR, 2029: 10.000 EUR, 2030: 20.000 EUR, 2031: 20.000 EUR)
- B.A.37: netwerkevents economie (2026: 15.000 EUR, 2027: 15.000 EUR, 2028: 15.000 EUR, 2029: 10.000 EUR, 2030: 10.000 EUR, 2031: 10.000 EUR)
- B.A.43(b): Perspectief – bibliotheek en sociale uitsluiting (2026: 10.000 EUR, 2027: 20.000 EUR, 2028: 20.000 EUR, 2029: 20.000 EUR, 2030: 20.000 EUR, 2031: 15.000 EUR)
- B.A.49: Gezondheidsmakers (2026: 4.000 EUR, 2027: 4.000 EUR, 2028: 4.000 EUR, 2029: 4.000 EUR, 2030: 4.000 EUR, 2031: 4.000 EUR)
- B.A.50: zwemlessen kinderen (2026: 10.000 EUR, 2027: 10.000 EUR, 2028: 10.000 EUR, 2029: 10.000 EUR, 2030: 10.000 EUR, 2031: 10.000 EUR)
- B.A.51: Fietsbib (2026: 3.500 EUR, 2027: 500 EUR, 2028: 500 EUR, 2029: 500 EUR, 2030: 500 EUR, 2031: 500 EUR)

In het nieuwe meerjarenplan werden een aantal nieuwe kredietvoorstellen mee opgenomen en dit om de verdere werking van diverse diensten te optimaliseren.

Overzicht nieuwe kredietvoorstellen (> 10.000 EUR/jaar):

- Onderhoudscontract uitbreiden netwerk camerabewaking afvalstraten (2026: 9.000 EUR, 2027: 9.200 EUR, 2028: 9.400 EUR, 2029: 9.600 EUR, 2030: 9.800 EUR, 2031: 10.000 EUR)
- Onderhoudscontract afvalstraten (2026: 19.500 EUR, 2027: 32.500 EUR, 2028: 39.000 EUR, 2029: 45.500 EUR, 2030: 52.000 EUR, 2031: 52.000 EUR)
- Magazijnbeheer, werkplanning, uitleen materiaal – Arinto (2026: 41.000 EUR, 2027: 26.520 EUR, 2028: 27.050 EUR, 2029: 27.591 EUR, 2030: 28.143 EUR, 2031: 28.706 EUR)
- AI-projecten (2026: 15.000 EUR, 2027: 15.000 EUR, 2028: 15.000 EUR, 2029: 15.000 EUR, 2030: 15.000 EUR, 2031: 15.000 EUR)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Goederen & diensten	12.128.450	12.780.811	12.977.668	13.081.896	13.338.321	13.347.147

- Werkingssubsidies en operationele uitgaven

Er wordt een stijging voorzien van het aantal mensen dat beroep zal doen op een leefloon gezien de beperking van de werkloosheid in de tijd. Hierdoor is er een stijging van toekenningen van leeflonen.

De dotatie voor de politiezone Bredene – De Haan wordt jaarlijks geïndexeerd met 2,5%. Het eventuele overschot van de gemeentelijke dotatie blijft vanaf nu als integraal budget bij de politiezone. Vanaf 2026 worden ook jaarlijks investeringssubsidies voorzien voor de politiezone.

Momenteel wordt het overschot van de dotatie voor de politiezone Bredene-De Haan, die ontstaat bij opmaak van de respectievelijke jaarrekening, teruggestort. Er werd bij ABB Vlaanderen nagevraagd of dat de werkingstoelage voor politiezone en AGB in het meerjarenplan kunnen verminderd worden zodat er geen overschotten meer zijn. Dit gebeurt naar analogie met de bijdrage aan de hulpverleningszone. Het Toezicht liet weten dat het verminderen van de dotatie voor de politiezone enkel kan gebeuren als de betrokken gemeenteraden (Bredene en De Haan) hiermee akkoord gaan en op voorwaarde dat het financieel evenwicht op de begroting van de politiezone gegarandeerd blijft. De beslissing om overschotten al dan niet terug te vorderen is een beleidsmatige keuze van het bestuur. Het bestuur kan ervoor kiezen om deze overschotten niet terug te vorderen, op voorwaarde dat dit op een transparante en duidelijke manier wordt vastgelegd in de beleidsdocumenten en in de afspraken tussen de betrokken entiteiten.

Voor de subsidiebijdrage in exploitatie van het AGB werd rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 2% voor de personeelskosten. Voor de werkingskosten werd een bevrozing doorgevoerd. Ook voor het AGB werd de vraag m.b.t. de overschotten aan ABB Vlaanderen gesteld. Daar gaf ABB Vlaanderen specifiek mee dat de financiële

middelen en afspraken van het AGB met de gemeente vastgelegd worden in een beheersovereenkomst. Volgens huidige beheersovereenkomst beslist de raad van bestuur van het AGB wat er met het overschot op de jaarlijkse werkingstoelage gebeurt: bijhouden of teruggeven aan de gemeente.

De brandweerbijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd met 2%. Het aandeel voor de gemeente stijgt van 2,2546 % naar 2,7878 %. Binnen de zone is er momenteel onenigheid over de aangepaste verdeelsleutel. Indien de zoneraad niet tot een consensus komt, kan het aandeel van onze gemeente stijgen naar 3,32 % wat een aanzienlijke meerkost zou betekenen. Dit wordt door de financiële dienst verder opgevolgd.

Voor subsidies IKVV en Foodsavers werd rekening gehouden met een indexatie. Voor Jokkebrok wordt een extra jaarlijkse subsidie voorzien van 37.500 EUR. Er is een kleine stijging voorzien voorzien i.h.k.v. toegekende sociale tarieven bij Jokkebrok.

Alle andere subsidies worden behouden op het niveau van 2025. Dit is zo voor de volledige duurtijd van het meerjarenplan.

Overzicht belangrijkste subsidies - 2026:

- Politiezone Bredene – De Haan – 4.863.148 EUR
- KF Sint-Rikier – 91.405 EUR
- KF Sint-Jozef-Molendorp – 41.674 EUR
- KF Sint-Theresia – 96.233 EUR
- Vrijzinnig Centrum 'De Fakkel' – 15.000 EUR
- Brandweerbijdrage – 891.279 EUR
- Woonsprong – 55.000 EUR

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Werkingssubsidies en operat. Uitg.	9.524.592	9.744.091	9.909.823	10.050.445	10.232.514	10.413.982

▪ Financiële uitgaven

Bijdrage IVOO: Er is een aanzienlijke stijging van de milieuheffing volgens de septemberverklaring van de Vlaamse regering: stijging van 16,26 naar 32 EUR/ton.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Financiële uitgaven	1.193.503	1.255.129	1.289.310	1.330.703	1.353.344	1.394.138

▪ Leningen

Er wordt in dit meerjarenplan voorzien in een jaarlijkse opname van leningen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Leningen	3.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.500.000

▪ Ontvangsten uit de werking

Alle werkingsopbrengsten werden realistisch geraamd volgens de gerealiseerde ontvangsten van de voorgaande jaren. Voor de retributies werd met een jaarlijkse stijging van 3 % rekening gehouden.

Veel belastingen werden, volgens de nieuwe BBC 3.0, in het nieuwe meerjarenplan gewijzigd naar retributies.

Volgende wijzigingen werden in het meerjarenplan doorgevoerd:

- Retributie op verzenden van aangetekende aanmaningen: tarief wordt verhoogd naar 15 EUR/aanmaning
- Retributie betalend parkeren: dagtarief wordt verhoogd naar 40 EUR. Buiten het toeristisch seizoen (01/10 t.e.m. de vrijdag voorafgaand aan de paasvakantie) wordt de periode waarin men gratis kan parkeren uitgebreid naar 1 uur
- Retributie blauwe zone: dagtarief (boete) wordt opgetrokken naar 40 EUR/dag
- Retributie op stallen aanhangwagens: tarief wordt verlaagd naar 120 EUR/jaar
- Retributie strandcabines en strandconcessies: tarief wordt voor niet-Bredenaars verhoogd naar 275 EUR. Vanaf 2028 wordt het tarief ook voor Bredenaars verhoogd naar 200 EUR. Deze tarieven worden niet geïndexeerd
- Retributie op het afleveren van afschriften van bestuurdocumenten en opzoekingen in het archief worden afgeschaft
- Retributie voor aanvragen van een conformiteitsattest: tarief wordt 100 EUR
- Retributie op vastgoedinformatie: tarief wordt verhoogd naar 100 EUR
- Inschrijvingsgelden cursussen kunstacademie: het tarief wordt verhoogd voor zowel kinderen als volwassenen. Het onderscheid tussen eerste, tweede, derde kind komt te vervallen. Nieuwe tarieven: kind Bredene 85 EUR, kind Bredene vanaf januari: 60 EUR, kind niet-Bredene: 135 EUR, kind niet-Bredene vanaf januari: 110 EUR)
- Opbrengsten gebruik sporthal/sportvelden: tarief wordt verhoogd vanaf 01/01/2026. Dit is niet van toepassing op jeugdclubs
- Verhuren personenalarm: tarief wordt verhoogd naar 19 EUR
- Verhoging tarief internationaal rijbewijs naar 25 EUR
- Voor de ouderbijdrage BKO wordt het zomertarief gelijkgeschakeld met de andere verlofperiodes: 12,18 EUR
- WZC: er wordt vijf dagen leegstand aangerekend bij overlijden. Op deze vijf dagen moet echter een afwezigheidskorting van 10 % toegekend worden.
- Recuperatie opbrengsten PZ -TBS: vanaf 2026 wordt door de PZ in de eigen tewerkstelling voorzien
- Opbrengsten maaltijden LDC: verschillende tarieven (leefloontarief: 1 EUR/maaltijd, sociaal tarief: 5 EUR/maaltijd, middentarief: 8,50 EUR/maaltijd, gewoon tarief: 10 EUR/maaltijd)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ontvangsten uit werking	14.279.414	14.534.147	14.835.196	15.033.059	15.299.308	15.561.409

▪ Fiscale ontvangsten

Alle fiscale opbrengsten werden realistisch geraamd volgens de gerealiseerde ontvangsten van de voorgaande jaren. Voor de belastingen wordt een jaarlijkse stijging van 3% in rekening gebracht (uitz. belasting lijkbezorging en economische bedrijvigheid).

De ontvangsten voor aanvullende belasting op onroerende voorheffing werden ingeschreven volgens de verkregen cijfers van Vlabel. Voor de jaren 2029 tot 2031 werd een hoger percentage ingeschreven dan opgeheven. De verklaring hiervoor is dat er momenteel een aantal bouwzones worden geactiveerd die tegen dan een verhoogde ontvangst uit onroerende voorheffing verantwoorden.

De raming voor de aanvullende belasting op personenbelasting werd gebaseerd op basis van de ontvangen brief van FOD Financiën. Hierbij werd rekening gehouden met de taxcut (eerdere beslissing van de Federale overheid) met een aanzienlijk impact voor de gemeente.

Het gemeentelijk gedeelte op motorrijtuigen werd ingeschreven volgens de opgave van Vlabel. Verhaalbelastingen (rioleringen, bestrating, zate van de weg en voetpaden) worden afgeschaft in een uitdoofscenario.

Volgende belastingen worden in dit meerjarenplan (volgens de nieuwe BBC 3.0) retributies:

- ✓ Belasting op het innemen van het openbaar domein
- ✓ Belasting op het gebruik van het openbaar domein voor reclaimedoeleinden
- ✓ Belasting op ambulante en kermisactiviteiten
- ✓ Belasting op de afgifte van administratieve stukken
- ✓ Belastingreglement op het verlenen van een omgevingsvergunning
- ✓ Belastingreglement op het parkeren in de blauwe zone
- ✓ Belastingreglement op het parkeren op de openbare weg of gelijkgestelde plaatsen

Er worden voor de belastingreglementen volgende wijzigingen voorzien:

- Belasting kamergelateerde logies: de tarieven worden gelijkgeschakeld. Het tarief van een gastenkamer in een privéwoning wordt gelijkgeschakeld met overige kamers. Het tarief wordt verhoogd naar 130 EUR/kamer
- Belasting op terreinen voor openlucht recreatieve verblijven: er is geen onderscheid meer tussen verplaatsbare en niet verplaatsbare verblijfplaatsen. Voor een verblijfplaats op camping wordt één tarief gehanteerd, nl. 513 EUR, voor een seizoensplaats is het tarief 171 EUR/plaats en voor een toeristische kampeerplaats is het tarief 159 EUR/plaats

- Belasting op uithangborden: er is geen onderscheid meer tussen uithangborden met of zonder handelsuitbating. Er wordt één tarief gehanteerd van 42 EUR/m². Er wordt een vrijstelling voorzien voor uithangborden tot 1 m² indien het uithangbord wordt gebruikt om een handelszaak kenbaar te maken.
- Belasting huis aan huis reclame: tarief wordt verhoogd naar 0,05 EUR. Deze belasting heeft in de praktijk een uitdovend effect.
- Belasting op patrimonium – niet bebouwde gronden: minimumtarief wordt verhoogd naar 300 EUR, eerste 1.000 m² verhoogt het tarief naar 1,56 EUR/m², vanaf 1.001 m² verhoogt het tarief naar 3 EUR/m². Wanneer een perceel drie jaar onbebouwd blijft, wordt de belasting verdubbeld. Deze verdubbeling kan maximaal 5x worden toegepast. Bij overdracht van het zakelijk recht, vallen de verhogingen weg. Jaren waarin men van een vrijstelling kan genieten worden niet meegerekend voor de verhoging
- Belasting op tweede verblijven wordt jaarlijks geïndexeerd.
- Belasting op woningen en/of gebouwen die worden beschouwd als leegstand of onafgewerkt: het minimumtarief wordt 700 EUR.
- Belasting op bouwen, verbouwen en herbouwen wordt niet opnieuw vastgesteld aangezien dit vanaf nu valt binnen de stedenbouwkundige verordening op het bouwen, verbouwen en herbouwen
- Belasting op het ontbreken van parkeerplaatsen en fietsenstallingen: dit reglement wordt niet opnieuw vastgesteld

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Fiscale ontvangsten	24.373.095	24.893.180	25.715.858	26.582.164	27.115.986	27.958.855

▪ Subsidies en andere operationele ontvangsten

De dotaties van het gemeentefonds, aanvullende dotaties, Elia-dotaties en gemeentefonds open ruimte werden ingeschreven volgens de bedragen verkregen via de interactieve Tool Agentschap Binnenlands bestuur – algemene financiering.

De compensatievergoedingen energiezuinige woningen werden geraamd volgens de opbrengsten van de vorige jaren.

De subsidie voor de BKO wordt verhoogd dankzij het BOA-decreet.

De dotatie RESPO-bijdrage van Vlaamse overheid wordt verminderd gedurende de duurtijd van dit meerjarenplan (2026: 49,43 %; 2027: 44,17 %, 2028: 43,44 %, 2029: 42,76 %, 2030: 42,19 %, 2031: 41,81 %).

Er is een aanzienlijke daling van de opbrengsten VIA6-middelen. Deze subsidies voor IFIC werden respectievelijk opgenomen in de BTZ-toelage voor het WZC en de BKO-subsidie. Een gedeelte voor VIA6-subsidies werd behouden voor niet VIA-personeel.

Voor Sociale Maribel werd geen indexatie voorzien.

Voor de subsidie BTZ-BAF werd rekening gehouden met een uitdoofscenario.

Subsidies voor DVC en LDC worden verkregen via Agentschap zorg en gezondheid. Dit wordt jaarlijks met 2% geïndexeerd.

Voor toelagen RMI werd rekening gehouden met een verhoging van het aantal toelagen leeflonen conform de nieuwe federale regelgeving inzake beperking van de werkloosheid in de tijd.

Voor subsidies TWE werd een verhoging voorzien. Dit wordt niet geïndexeerd.

Er is een aanzienlijke daling van de enveloppefinanciering 'onthaalouders'.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Subsidies en operat. ontvangsten	13.261.592	13.490.803	13.712.677	14.090.610	14.587.407	14.828.526

▪ Financiële ontvangsten

Ontvangsten dividenden worden opgenomen volgens de prognoses van Fluvius. Er wordt een aanzienlijke vermindering voorzien. De redenen hiervoor kunnen variëren, maar recente voorbeelden wijzen op een aangepast dividendenbeleid door nutsbedrijven om investeringen te kunnen doen en op wijzigingen in regelgeving, zoals de tariefmethodologie van de VREG, die minder inkomsten uit dividenden veroorzaken.

De creditintresten op beleggingen en spaarrekeningen dalen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Financiële ontvangsten	377.682	357.262	346.829	349.780	499.274	369.310

IV Investerings

Het financieel beleid is gericht op het verzamelen en analyseren van financiële gegevens en het maken van beslissingen die de financiële gezondheid van de organisatie waarborgen om haar financiële toekomst veilig te stellen.

Om tot een nieuw meerjarenplan te komen werden diverse, organisatorische oefeningen gemaakt. Er werden door de financiële dienst, i.s.m. strategische cel en een politieke vertegenwoordiging, hieromtrent budgetconsultaties gehouden. Voorafgaand werden ook heel wat strategische oefeningen gemaakt op het niveau van het managementteam en het college van burgemeester en schepenen.

In de voorbereidende fase van de opmaak van de financiële nota van dit nieuwe meerjarenplan werden kredieten, keuzes en prioriteiten in kaart gebracht om, binnen de visie, missie en doelstellingen van dit nieuwe bestuur te komen tot een financieel-realistische planning van de investeringen. Er werd aan de diensten gevraagd om een prioriteitencode (PC*) toe te kennen aan hun nieuw voorgestelde (investerings)projecten. Aan de hand van deze prioriteitencodes werden politieke beleidskeuzes gemaakt, met strategische inslag én met aandacht voor veiligheid en klimaat, mobiliteits- en beleidsplan ruimte, toegankelijkheid openbaar domein, milieu- en afvalbeheer, gemeenschapscentra, jeugd-, weg- en fietsinfrastructuur,....

Deze keuzes werden financieel vertaald. Er werd vertrokken vanuit de bestaande projecten uit het vorig meerjarenplan '20-'25, waarbij de vraag gesteld werd welke acties/projecten overtrokken gingen worden naar het MJP '26-'31. Hiervoor werd gecheckt of de projecten voldeden aan volgende drie principes:

- Past deze uitgaven binnen het nieuwe, strategisch beleid ?
- Zijn er reeds uitgaven voor gedaan ?
- Zullen er de komende jaren nog uitgaven voor gebeuren ?

Om de nieuwe projecten binnen het MJP '26-'31 beheersbaar te kunnen houden en op te volgen werden volgende strategische acties ingevoerd:

- Aan projecten die voortvloeien die duidelijk nieuw beleid vormen, werd de actie BA.26.xx meegegeven.
- Om nieuwe projecten, die eerder passen binnen het gelijkblijvend beleid, werd gekozen om een nieuwe duidelijke actie 3Gxx.xx.xx aan het project toe te kennen.

Het resultaat van de politieke beleidskeuzes werd samengebracht in een investeringsprogramma gemeente en OCMW, die als bijlage werd toegevoegd. Er werd rekening gehouden met de wettelijke richtlijn om jaarlijks een positief beschikbaar budgettair resultaat (BBR) te bekomen.

*** Overzicht prioriteitencodes (PC)**

PC-1 : Kritisch / Onontbeerlijk: absoluut noodzakelijk wegens wettelijke en decretale verplichtingen of essentieel voor de veiligheid en de continuïteit voor onze organisatie

PC-2 : Belangrijk: past binnen een strategische visie van de dienst of heeft een belangrijke maatschappelijke impact of noodzaak

PC-3 : Gewenst: ondersteunt het beleid; nuttig maar kan uitgesteld worden

PC-4 : Nice-to-have: optioneel zijnde verbeterend of vernieuwend

Hieronder een overzicht van enkele topics rond investeringsuitgaven en -ontvangsten (met korte toelichting per punt).

INVESTERINGSUITGAVEN

Binnen het investeringsprogramma werden heel wat aanpassingen gedaan door de politieke fracties. Ook werd uitvoering gegeven aan een deel van het bestuursakkoord.

Investerings – nieuw beleid (Bestuursakkoord)	2026	2027	2028	2029	2030	2031
B.A.66 - Verduurzaming wagenpark (elektrische bestelwagens 1/jaar)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	
B.A. 14 - Toilettenplan – openbare toiletten (vaste constructie)		50.000	120.000			
B.A. 46 - Extra budget fiets- & voetpaden			250.000			
B.A.2_3 - Gemeenschapscentra Sas & Duyne (via PPS)				530.000		
B.A. 15 - Hondenloopweide		100.000				
B.A. 53 - Selectieve afvalbakken – openbaar domein en openbare plaatsen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	10.000
B.A. 59 - Verfraaiingswerken Paelsteenveld 'evenementenplein' (inrichting)		30.000				
B.A. 54 - Jeugdinvesteringen IB	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	

Enkele nieuwe initiatieven

Investering – NIEUWE projecten t.o.v. 6 ^e AMJP	Bedrag - nieuw krediet	Info
Aanleg glasvezelkabel tussen het gemeentehuis en externe diensten	2027: 80.000 EUR	Nieuw project
Databank verkeersborden - nulmeting PC-2	2026: 6.600 EUR 2027: 6.600 EUR 2029: 6.600 EUR 2031: 6.600 EUR	Nieuw project
Hoppinpunt 'Spinoladijk' – 50% subsidie MOW	2026: 50.000 EUR 2027: 200.000 EUR Subsidie 2027 – 50% cf. uitgave: 125.000 EUR	Nieuw project
Infrastructuurwerken toegankelijkheid haltes	2027-2030: 80.000 EUR/jr	Nieuw project

openbaar vervoer - gefaseerd - nieuwe actie 'Spinoladijk' - subsidie 5.000 EUR/bushalte	Subsidie : 2027-2030: 5.000 EUR/jr	
Saneren + reconversie begraafplaats 'Dorp' - omgeving kerk PC-3	2026: 25.000 EUR 2028: 225.000 EUR 2029: 200.000 EUR	Nieuw project (2026 studie en vanaf 2028 uitvoering)
Rattenvallenstrategie - aankoop rattenvallen PC-4	2026: 5.000 EUR 2027: 5.000 EUR 2028: 5.000 EUR	Nieuw project
Zwerfkattenbeleidsplan - aankoop vangkooien PC-1	2026 - 2031: 4.000 EUR/jr	Nieuw project
Investeringsstoelage politiezone Bredene-De Haan (Mobiele) camera	2026 - 2031: 110.000 EUR/jr 2026: 160.000 EUR	Nieuw project 4 camera's aan afvalstraten, alsook 1 programmeerbare ANPR-camera voor controle op verkeersregime Duinenstraat
Klimaatplanologie (warmte- en waterplan) warmteplan PC-1 waterplan PC-2	2026: 40.000 EUR 2027: 40.000 EUR 2028: 40.000 EUR	Nieuw project
Kernwinkelvisie PC-3	2026: 20.000 EUR 2027: 10.000 EUR	Nieuw project
Nieuwbouw jeugdhuis PC-1	2027: 25.000 EUR 2028: 25.000 EUR 2029: 150.000 EUR 2030: 150.000 EUR	Nieuw project
Nieuwe sportvloer grote zaal	2026: 220.000 EUR	Nieuw project
LED-veldverlichting voetbalterrein 3	2026: 30.000 EUR	Nieuw project
OCMW: vervangen switchen WZC PC-1	2026: 35.000 EUR	Nieuw project

Verderzetten bestaande projecten

Investering – BESTAANDE PROJECTEN	Bedrag - Totaal krediet	Info
Kapitaaltoelage Hulpverleningszone 1	2026: 1.004.400 EUR 2027: 279.000 EUR 2028: 83.700 EUR 2029: 641.700 EUR 2030: 83.700 EUR 2031: 83.700 EUR	Vanaf 2026 nieuwe cijfers HVZ

Investeringsstoelage AGB	2026: 200.000 EUR 2027- 2031: 100.000 EUR/jr	2026: houten gevelpanelen KV'25→'26 (70.000 EUR) PC-1 + investeringsstoelage (30.000 EUR) 2026-2031: toelage voor extra investerings grote onderhoudswerken gebouw (100.000 EUR/jaar) PC-2
Speel- en recreatiepleinen	2026: 350.000 EUR 2028: 250.000 EUR 2030: 250.000 EUR	2026 bestaande speelpleinen vernieuwen + vanaf 2028 nieuwe speelpleinen volgens uitgewerkte nieuwe integrale visie op sport- en speelinfrastructuur +
Speel- en recreatiepleinen PC-2	2028: 40.000 EUR	studie uitwerken met als visie een kritische beoordeling van de bestaande infrastructuur, een oefening die reeds deels intern loopt
Gemeente en OCMW : vervangen server PC-1	2026: 250.000 EUR	In beide entiteiten: kredietverschuiving voor het vervangen server

Projecten in samenwerking met Farys (onze rioolbeheerder sedert 01/01/2023)

Investing – NIEUWE PROJECTEN VIA FARYS	GEMEENTE = AANDEEL WEGENISWERKEN (bedragen incl. BTW)	FARYS = AANDEEL RIOLERINGSWERKEN (bedragen excl. BTW)
PRIORITEIT 1 – TD		
Wegeniswerken K. Astridlaan toeristische zone cfr. Europahotel tot einde Kapelstraat	2026: 613.000 EUR 2027: 613.000 EUR	876.516 EUR
Wegeniswerken oeverherinrichting Noord-Ede + infrastructuur complex Bl.Sluis + Sluizenstraat en Plassendalesteenweg (i.s.m. VMM)	2027: 1.490.000 EUR	1.512.000 EUR
Joos de ter Beerst-, Verbonden-, Kust-, Bloemen-, Kroon-, Noord-, Strand-, Duinhelm-, Zegelaan MP Duinen	2028: 1.235.000 EUR 2029: 1.235.000 EUR	3.524.400 EUR
Bestravingswerken Nijverheid-, Steenoven-, Vaart-, ged.H. Zwanepoel-, Steen-, Wagenmakerstraat, Duikweg (Nukkerstraat) MP Sas-Nukker (Deel IIIA)	2026: 835.000 EUR 2027: 835.000 EUR	1.534.445 EUR

SAMENVATTING FARYS-PROJECTEN

Investerings – samenvatting aandeel gemeente / Farys	GEMEENTE = AANDEEL WEGENISWERKEN (bedragen incl. BTW)	FARYS = AANDEEL RIOLERINGSWERKEN (bedrag excl. BTW)
Enkel wegeniswerken met PC 1 – TD werden opgenomen in het MJP '26-'31. Hierbij werd rekening gehouden met het aandeel rioleringswerken van Farys, de beschikbare prefinanciering, de jaarlijkse BOT-bijdrage en te ontvangen subsidies waardoor het leningsbedrag in 2031 tot 500.000 EUR beperkt wordt voor de wegeniswerken.	2026: 1.448.000 EUR 2027: 2.938.000 EUR 2028: 1.235.000 EUR 2029: 1.235.000 EUR	7.447.361 EUR

Totaal krediet investeringsuitgaven Gemeente en OCMW MJP'26-'31

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investerings-uitgaven	9.301.995	8.393.595	4.124.700	4.693.300	2.057.200	1.007.800

INVESTERINGSONTVANGSTEN

Investeringsontvangsten – nieuwe subsidies cf. uitgaven	Bedrag wijziging	Info
Hoppinpunt 'Spinoladijk' – 50% subsidie MOW	Subsidie 2027: 125.000 EUR	Nieuwe subsidie cf. uitgaven
Infrastructuurwerken toegankelijkheid haltes openbaar vervoer - gefaseerd - nieuwe actie 'Spinoladijk' - subsidie 5.000 EUR/bushalte	Subsidie 2027-2030: 5.000 EUR/jr	Nieuwe subsidie cf. uitgaven

Totaal krediet investeringsontvangsten Gemeente en OCMW MJP'26-'31

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investerings-ontvangsten	1.160.527	261.103	59.740	59.740	59.740	54.740

V Onbeschikbare gelden

Onbeschikbare gelden vervangt de vroegere bestemde gelden. De interpretatie is strikter geworden. Onder onbeschikbare gelden verstaat men gelden die niet langer beschikbaar zijn. Ze zijn bijvoorbeeld gestort op een geblokkeerde rekening of in een pensioenfonds. Voor het OCMW Bredene worden de gelden voor de samenstelling van het aankoopfonds serviceflats hierop geboekt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Samenstelling aankoopfonds SF	2.586.142	2.748.169	2.748.169	2.748.169	2.748.169	2.748.169

TOELICHTING

VERWIJZING NAAR PLAATS WAAR DOCUMENTATIE BESCHIKBAAR IS

De bijkomende documentatie bij het meerjarenplan 2026-2031 is beschikbaar op de website via:

www.bredene.be/nl/bestuur/overzicht-beleidsplannen/meerjarenplan

Deze documentatie bevat volgende informatie:

- Omgevingsanalyse
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en geraamde bedragen
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per retributiesoort
- Overzicht van de uitgaven en ontvangsten per beleidsveld
- Lijst wetgeving