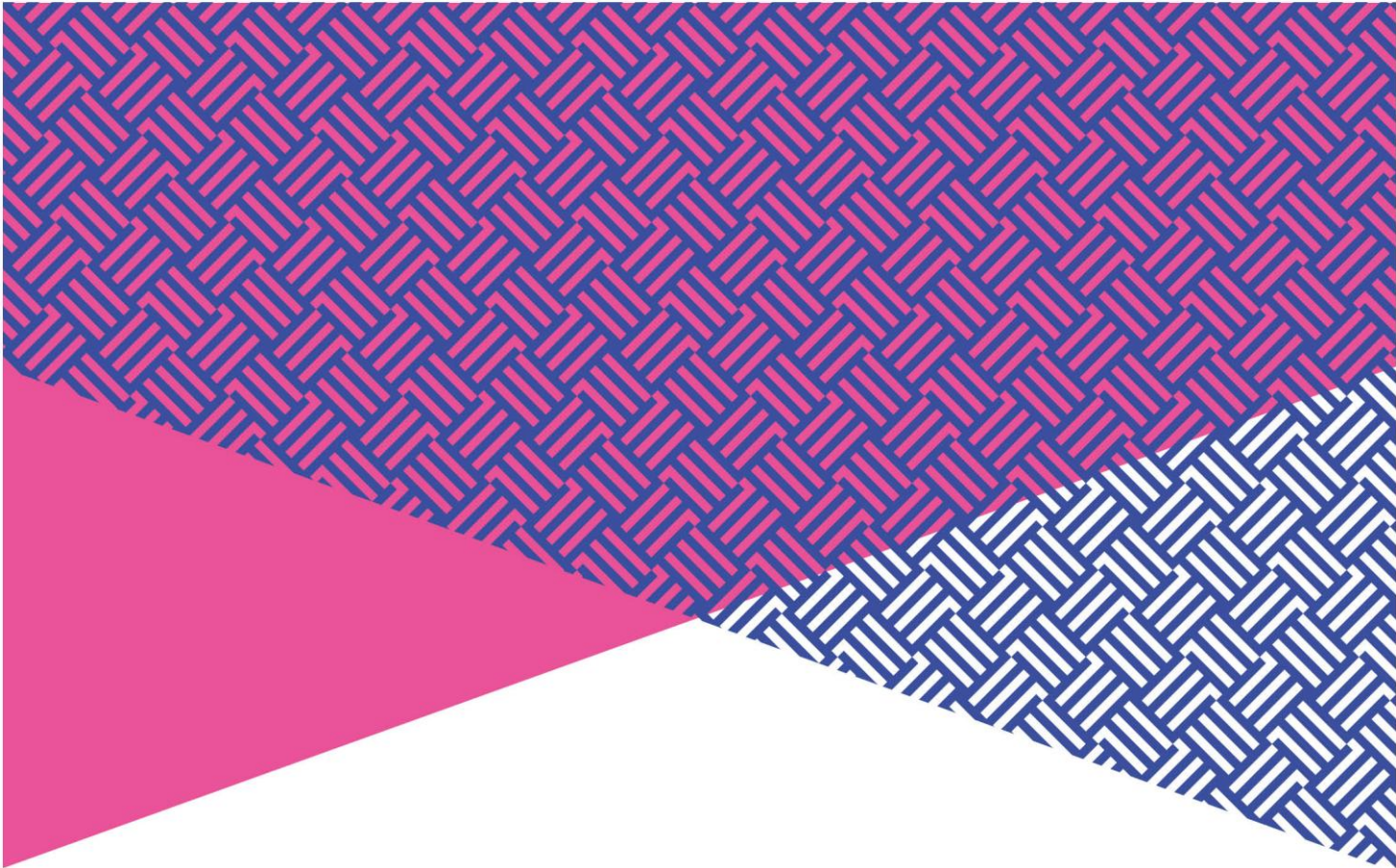




Meerjarenplan Gemeente & OCMW 2026-2031

Gemeenteraad en Raad voor Maatschappelijk Welzijn - 16 december 2025

Provincie	Vlaams-Brabant
Arrondissement	Leuven
NIS-code	24094
Ondernemingsnummer	0207.524.471

RTSLR
ROTSELAAR



Inhoud

1. Strategische nota	3
Beleidsverklaring meerjarenplan 2026-2031	3
Beleidsdoelstellingen	5
Prioritaire actieplannen	7
Verwijzing naar overzicht	8
2. Financiële nota	9
Schema M1 : Financieel doelstellingenplan	10
Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht	12
Schema M3 : Kredieten	14
3. Toelichting	15
Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	16
Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	18
Schema T3 : Evolutie van de financiële schulden	25
Investerings	26
Personeelsinzet	34
Verbonden entiteiten	36
Financiële risico's	39
Grondslagen en assumpties	45
Verwijzing naar documentatiebundel	50



1. Strategische nota

Beleidsverklaring meerjarenplan 2026-2031

Meer dan ooit staan lokale besturen financieel en organisatorisch onder druk. Bovenlokale maatregelen en maatschappelijke tendensen zorgen voor nieuwe uitdagingen. We willen de beschikbare middelen dan ook op de meest efficiënte en effectieve manier inzetten. Daarom legt de gemeente Rotselaar een nieuw meerjarenplan voor met een ambitieuze visie.

In het meerjarenplan focussen we op de kerntaken van het lokaal bestuur. Dat doet de gemeente met meer dan 190 doelgerichte acties die de lokale uitdagingen aanpakken en Rotselaar zo voorbereiden op de toekomst.

Onze gemeente staat voor een belangrijk scharniermoment. We naderen de grens van 20.000 inwoners. Door de centrale ligging en de lokale troeven voelen veel mensen zich thuis in Rotselaar. Maar die sterkte brengt ook nieuwe uitdagingen met zich mee. Daarom stelt het gemeentebestuur in dit meerjarenplan duidelijke ambities.

Zo ligt de focus op een kwalitatieve dienstverlening voor elke inwoner en een betrokken sociaal beleid om ook de meest kwetsbare inwoners te ondersteunen. De gemeente moedigt iedereen in Rotselaar aan om buiten te komen voor beleving en ontmoeting. We steunen de lokale verenigingen en streven naar een inclusief en bruisend dorpsleven. Het groene, duurzame karakter van de gemeente wordt versterkt en er wordt geïnvesteerd in vlotte en veilige mobiliteit. De basis voor die ambities is een verantwoord en gezond financieel beleid.

Het gemeentebestuur vertaalt in het meerjarenplan 2026-2031 de uitdagingen en de ambities van Rotselaar in vijf beleidsdoelstellingen:

- Rotselaar creëert een **veilige leefomgeving**, waar je zorgeloos buitenkomt.
- Met een toekomstgerichte visie op **leefkwaliteit en verbondenheid**, pakt Rotselaar doordacht de uitdagingen van de groeiende gemeente aan.
- Rotselaar vangt de vergrijzing op met een activerend aanbod en **zorg op maat**, zodat ouderen zich hier blijven thuis voelen.
- Rotselaar realiseert de **mobiliteitsshift** en stimuleert veilige en duurzame verplaatsingen voor alle weggebruikers.
- Rotselaar vrijwaart de **groene ruimte** en ontwikkelt zich klimaatrobust en waterbestendig.

Het meerjarenplan 2026-2031 is realistisch en ambitieus. Het focust op de noden van onze inwoners en realiseert, in samenwerking met vele strategische partners, een slim en doordacht beleid met gerichte investeringen in onze infrastructuur. Zo zet Rotselaar voluit in op een gemeente die dicht bij onze inwoners staat en klaar is voor de toekomst.

“Het is goed leven in Rotselaar. Samen zorgen we ervoor dat iedereen zich hier thuis voelt. Altijd.”



Kerncijfers

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Globale financiële kerncijfers						
Autofinancieringsmarge	-354.584,33	55.084,16	-13.343,55	-119.756,75	-374.262,15	489.166,30
Beschikbaar budgettair resultaat	1.368.825,51	1.757.748,27	2.355.876,16	3.445.023,64	4.477.127,55	4.673.637,09
Financiële schuld	27.442.135,39	24.754.449,27	25.105.802,34	28.750.576,44	30.591.186,96	29.854.633,36
Financiële kerncijfers uitgaven						
Investeringsuitgaven voor materiële vaste activa	1.813.793,77	2.875.269,65	6.399.760,64	4.837.305,48	2.390.449,84	1.123.358,98
Investeringsuitgaven voor immateriële vaste activa	3.000,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00
Toegestane investeringssubsidies	248.029,43	274.737,74	277.943,68	281.229,77	284.598,02	288.050,47
Politiezone	2.581.607,92	2.614.773,12	2.677.979,95	2.742.766,95	2.809.173,62	2.877.240,46
Hulpverleningszone	1.048.424,93	1.061.941,18	1.083.821,16	1.106.154,80	1.128.951,55	1.152.221,07
Personeelsuitgaven	19.640.931,52	19.834.514,75	20.319.324,86	21.014.289,14	21.999.426,47	22.651.097,11
Financiële kerncijfers ontvangsten						
Aanvullende personenbelasting	9.581.042,02	9.944.241,27	10.233.677,99	10.546.480,28	10.460.277,48	10.690.712,41
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.773.247,14	8.021.898,04	8.358.379,84	8.658.487,42	8.960.900,11	9.273.233,32
Werkingsubsidies	16.207.509,87	16.710.273,23	17.088.849,59	17.409.846,04	17.968.681,37	18.341.382,81

Andere kerncijfers	
Inwonersaantal 1 januari 2025	17.689
Aanslagvoet APB	6,80%
Aanslagvoet OOV	913,1

	Beleidsdoelstellingen MJP 2026/0/GE Gemeente Rotselaar Provinciebaan 20 KBO: 0207524471 NIS: 24094 OCMW Rotselaar Provinciebaan 20 KBO: 0212166120 NIS: 24094 Burgemeester: Jelle Wouters Algemeen directeur: An Craninckx Financieel directeur: Hendrik Natens
---	--

Beleidsdoelstelling 1: Rotselaar creëert een veilige leefomgeving, waar je zorgeloos buitenkomt

Inwoners komen graag buiten in Rotselaar. We bouwen daarvoor, samen met sterke partners, aan een veilige en nette leefomgeving. Met een proactief en integraal veiligheidsbeleid verhogen we het veiligheidsgevoel van onze inwoners. Overlastfenomenen pakken we kordaat aan, zodat inwoners in nette woonbuurten zorgeloos met elkaar samenleven.

Beleidsdoelstelling 2: Met een toekomstgerichte visie op leefkwaliteit en verbondenheid, pakt Rotselaar doordacht de uitdagingen van de groeiende gemeente aan

Rotselaar staat voor een scharniermoment: we naderen de grens van 20.000 inwoners. De gemeente pakt de uitdagingen van die groei doordacht aan. Daarbij ligt de focus op ontmoeting en verbinding met een divers vrijetijdsaanbod, verbindende evenementen en een sterke lokale economie. Elke inwoner kan rekenen op de professionele en innovatieve dienstverlening van de gemeente. We ondersteunen jonge gezinnen en kwetsbare inwoners laagdrempelig en dicht bij huis.

Beleidsdoelstelling 3: Rotselaar vangt de vergrijzing op met een activerend aanbod en zorg op maat, zodat ouderen zich hier blijven thuis voelen

Om de vergrijzing proactief op te vangen, bouwen we aan een innovatief en doordacht seniorenbeleid. Dat doen we door, in samenspraak met de senioren, gericht in te spelen op de (zorg)noden van onze oudere inwoners. Het Lokaal Dienstencentrum verbindt en activeert senioren met een kwalitatief en uitgebreid aanbod in de verschillende deelgemeenten.

Beleidsdoelstelling 4: Rotselaar realiseert de mobiliteitsshift en stimuleert veilige en duurzame verplaatsingen voor alle weggebruikers

Met het mobiliteitsplan als leidraad, realiseert Rotselaar de mobiliteitsshift. Daarvoor maken we duurzame verplaatsingen aantrekkelijk met comfortabele straten, veilige fiets- en wandelinfrastructuur en een sterk, toegankelijk aanbod van het openbaar vervoer. Elke weggebruiker heeft een veilige plaats in het verkeer. We informeren buurtbewoners over de impact van wegenwerken en betrekken hen actief bij mobiliteitsprojecten.



Beleidsdoelstelling 5: Rotselaar vrijwaart de groene ruimte en ontwikkelt zich klimaatrobuust en waterbestendig

De groene omgeving is een van de grootste troeven van onze gemeente. Daarom beschermen we de groene ruimte met een sterk en doordacht ruimtebeleid dat gehandhaafd wordt. We leggen de focus op biodiverse tuinen, natuurgroenperken en de bescherming van onze waardevolle natuur. Door water slim op te vangen, ter plaatse te laten infiltreren en te hergebruiken, werkt Rotselaar aan een duurzaam waterbeheer. We verduurzamen ook het publiek en privaat patrimonium om onze gemeente zo klimaatrobuust te maken voor de toekomst.

	Prioritaire actieplannen MJP 2026/0/GE Gemeente Rotselaar Provinciebaan 20 KBO: 0207524471 NIS: 24094 OCMW Rotselaar Provinciebaan 20 KBO: 0212166120 NIS: 24094 Burgemeester: Jelle Wouters Algemeen directeur: An Craninckx Financieel directeur: Hendrik Natens
---	--

Actieplan 0201: Rotselaar realiseert multifunctionele ontmoetingsruimtes, stimuleert verbinding en zet in op een toegankelijk vrijetijdsaanbod.

Rotselaar verbindt inwoners en stimuleert ontmoeting in een divers en toegankelijk vrijetijdsaanbod. Met goed onderhouden speelplekken dicht bij huis, verrassende cultuur en kunst, een sterke sportwerking en een vernieuwende jeugdcultuur, creëren we een dorpsleven waar iedereen zich goed in voelt. Onze toeristische troeven zetten we in de kijker en met een masterplan voor Rotselaar-Centrum bouwen we aan een bruisend dorpscentrum.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	158.106,70	191.294,24	165.474,27	206.768,37	193.076,69	194.399,40
Ontvangsten	2.500,00	3.000,00	3.350,00	3.500,00	4.000,00	4.500,00

Actieplan 0202: Rotselaar ondersteunt jonge gezinnen dichtbij huis met kinderopvang, kwalitatief onderwijs en opvoedingsondersteuning.

Voor de vele jonge gezinnen in Rotselaar, ontwikkelen we een uitgebreid netwerk van ondersteuning. We investeren voor een goed aanbod van kinderopvang in meer opvangplaatsen en met de bouw van een nieuw kinderdagverblijf 'de Hummeltjes' bereiden we ons voor op de toekomst. Zowel voor als na school en in de schoolvakanties maken we een aantrekkelijk aanbod dat onze gezinnen ondersteunt. We versterken de identiteit van het gemeentelijke onderwijs en investeren in een toekomstgericht onderwijsbeleid.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	3.020.191,93	3.217.548,22	5.896.919,84	6.265.240,74	4.414.633,71	3.875.872,96
Ontvangsten	1.495.063,36	1.710.585,55	2.323.155,97	3.017.499,81	2.936.779,91	1.825.153,99

Actieplan 0301: Rotselaar is een leeftijdsvriendelijke gemeente met een innovatief seniorenbeleid, afgestemd op onze oudere inwoners.

Rotselaar bereidt zich, in samenwerking met de senioren, voor op de uitdagingen van de vergrijzing. We willen dat onze oudere inwoners zich blijven thuis voelen in de gemeente. Daarom werken we een innovatief seniorenbeleid uit met aandacht voor de actuele noden van senioren. Er is aandacht voor toegankelijke mobiliteit, een divers sociaal-cultureel activiteitenaanbod, ontmoeting, veiligheid, gezondheid en zorg. We nodigen oudere inwoners uit om deel te nemen aan het sociale netwerk en ondersteunen hen om in Rotselaar te kunnen blijven wonen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	198.065,00	209.965,00	198.370,00	211.778,00	204.189,00	211.605,00
Ontvangsten	130.000,00	132.440,00	134.928,80	137.467,38	140.056,72	142.697,86



Actieplan 0401: Met investeringen in comfortabele straten en veilige fiets- en wandelinfrastructuur, motiveert Rotselaar inwoners om zich duurzaam te verplaatsen.

De gemeente investeert in het comfort en de kwaliteit van duurzame verplaatsingen. Zo willen we duurzame vervoersmiddelen aantrekkelijk maken voor onze inwoners. Voor lokale verplaatsingen moedigen we inwoners aan de fiets te gebruiken door comfortabele fietsverbindingen en fietspaden en veilige fietsenstallingen te voorzien. Voor vlotte autoverplaatsingen, richten we de centrale verkeersassen veilig in. Verkeersveilige schoolomgevingen zijn een absolute prioriteit.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.213.968,07	2.113.151,29	1.799.331,92	1.420.304,27	1.074.307,28	1.057.650,96
Ontvangsten	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Actieplan 0503: Rotselaar werkt aan een duurzaam waterbeheer door in te zetten op waterhergebruik, hemelwateropvang en ontharding.

De Rotselaarse waterlopen zijn een troef van onze gemeente, maar brengen ook uitdagingen met zich mee. Daarom gaan we bewust en duurzaam met water om. Zo voeren we het hemelwater- en droogteplan en het Sigmaplan uit om inwoners te beschermen tegen wateroverlast. We laten water maximaal ter plaatse infiltreren en verhogen de rioleringsgraad om afvalwater te zuiveren voor het in de natuur terecht komt. We ontzorgen inwoners om hemelwater op te vangen en te hergebruiken.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	482.795,76	367.149,56	1.259.700,01	414.020,01	240.100,01	232.600,01
Ontvangsten	256.786,18	227.510,00	279.710,00	279.710,00	279.710,00	279.710,00

Verwijzing naar overzicht

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven wordt opgenomen in de documentatie bij het Meerjarenplan 2026-2031, hetgeen digitaal beschikbaar via de website: www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan



2. Financiële nota

Gemeente Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Jelle Wouters
An Craninckx
Hendrik Natens

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)
Afdrukdatum : 27/11/2025
Volgnummer budgettaire jaartal : 10040483



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beleidsdoelstelling 1						
Uitgaven	5.750.578,10	5.951.116,09	6.047.127,32	6.149.280,35	6.275.747,41	6.409.800,01
Ontvangsten	1.336.901,25	1.411.657,30	1.458.273,86	1.494.983,89	1.517.128,13	1.539.715,25
Beleidsdoelstelling 2						
Uitgaven	12.589.906,12	13.385.275,71	16.218.972,38	16.250.331,09	14.663.967,67	13.940.607,61
Ontvangsten	10.519.949,33	10.815.172,31	11.482.542,39	12.177.017,00	12.432.822,71	11.419.191,47
Beleidsdoelstelling 3						
Uitgaven	330.339,35	308.499,99	321.108,93	313.190,17	310.758,71	319.458,56
Ontvangsten	250.816,79	255.664,26	258.871,85	262.140,72	265.472,03	268.867,01
Beleidsdoelstelling 4						
Uitgaven	1.809.942,35	2.649.091,62	2.862.840,83	2.432.490,23	2.079.300,66	1.475.588,96
Ontvangsten	575.946,71	557.517,75	644.736,94	617.768,47	599.717,78	540.800,00
Beleidsdoelstelling 5						
Uitgaven	962.329,98	844.205,23	1.858.317,99	937.765,07	740.859,66	731.039,61
Ontvangsten	426.622,37	443.891,69	458.623,19	458.623,19	458.623,19	458.623,19
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	19.909.890,56	19.684.402,28	20.154.551,01	20.769.524,52	21.448.489,11	21.475.974,85
Ontvangsten	26.197.219,56	29.727.610,37	33.757.998,12	32.931.195,64	31.277.463,29	30.321.782,22
Totalen						
Uitgaven	41.352.986,46	42.822.590,92	47.462.918,46	46.852.581,43	45.519.123,22	44.352.469,60
Ontvangsten	39.307.456,01	43.211.513,68	48.061.046,35	47.941.728,91	46.551.227,13	44.548.979,14



Gemeente Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Jelle Wouters
An Craninckx
Hendrik Natens

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)
Afdrukdatum : 27/11/2025
Volgnummer budgettaire jaartal : 10040483



Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	1.849.895,38	2.225.610,68	2.362.106,94	2.453.939,32	2.276.495,04	2.579.233,91
a. Ontvangsten	37.889.478,29	38.928.139,52	39.978.256,69	40.892.477,03	41.748.128,94	42.707.556,73
b. Uitgaven	36.039.582,91	36.702.528,84	37.616.149,75	38.438.537,71	39.471.633,90	40.128.322,82
II. Investeringsaldo (a-b)	-1.391.099,89	-2.606.681,40	-5.857.859,88	-3.702.709,67	-1.005.639,63	-1.317.216,39
a. Ontvangsten	691.417,31	561.727,75	862.798,25	1.435.178,47	1.689.127,78	114.307,00
b. Uitgaven	2.082.517,20	3.168.409,15	6.720.658,13	5.137.888,14	2.694.767,41	1.431.523,39
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	458.795,49	-381.070,72	-3.495.752,94	-1.248.770,35	1.270.855,41	1.262.017,52
IV. Financieringsaldo (a-b)	-2.504.325,94	769.993,48	4.093.880,83	2.337.917,83	-238.751,50	-1.065.507,98
a. Ontvangsten	726.560,41	3.721.646,41	7.219.991,41	5.614.073,41	3.113.970,41	1.727.115,41
b. Uitgaven	3.230.886,35	2.951.652,93	3.126.110,58	3.276.155,58	3.352.721,91	2.792.623,39
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-2.045.530,45	388.922,76	598.127,89	1.089.147,48	1.032.103,91	196.509,54
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.424.255,96	1.378.725,51	1.767.648,27	2.365.776,16	3.454.923,64	4.487.027,55
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	1.378.725,51	1.767.648,27	2.365.776,16	3.454.923,64	4.487.027,55	4.683.537,09
VIII. Onbeschikbare gelden	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	1.368.825,51	1.757.748,27	2.355.876,16	3.445.023,64	4.477.127,55	4.673.637,09

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.849.895,38	2.225.610,68	2.362.106,94	2.453.939,32	2.276.495,04	2.579.233,91
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	2.204.479,71	2.170.526,52	2.375.450,49	2.573.696,07	2.650.757,19	2.090.067,61
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.809.363,12	2.770.409,93	2.975.333,90	3.173.579,48	3.250.640,60	2.689.951,02
b. Periodieke terugvordering leningen	604.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-354.584,33	55.084,16	-13.343,55	-119.756,75	-374.262,15	489.166,30



Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	-354.584,33	55.084,16	-13.343,55	-119.756,75	-374.262,15	489.166,30
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	613.992,29	790.053,99	966.869,71	873.533,36	803.345,64	301.580,35
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.809.363,12	2.770.409,93	2.975.333,90	3.173.579,48	3.250.640,60	2.689.951,02
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.195.370,83	1.980.355,94	2.008.464,19	2.300.046,12	2.447.294,96	2.388.370,67
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	259.407,96	845.138,15	953.526,16	753.776,61	429.083,49	790.746,65

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	1.368.825,51	1.757.748,27	2.355.876,16	3.445.023,64	4.477.127,55	4.673.637,09
• AGB	378.596,00	784.549,12	1.169.834,25	1.555.701,21	1.927.197,75	2.314.557,29
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.747.421,51	2.542.297,39	3.525.710,41	5.000.724,85	6.404.325,30	6.988.194,38
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	-354.584,33	55.084,16	-13.343,55	-119.756,75	-374.262,15	489.166,30
• AGB	363.160,55	384.953,12	371.285,13	371.866,95	371.496,54	387.359,54
Totale autofinancieringsmarge	8.576,22	440.037,28	357.941,58	252.110,20	-2.765,61	876.525,84
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	259.407,96	845.138,15	953.526,16	753.776,61	429.083,49	790.746,65
• AGB	-78.252,73	-32.756,86	-16.236,99	16.969,99	53.080,80	105.464,59
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	181.155,23	812.381,29	937.289,17	770.746,60	482.164,29	896.211,24



Schema M3 : Kredieten

2026		
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Rotselaar		
Exploitatie	29.721.284,66	34.104.865,05
Investerings	1.839.017,20	685.267,31
Financiering	3.203.802,35	726.560,41
Leningen en Leasings	2.782.279,12	121.677,00
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	421.523,23	604.883,41
Overige financieringstransacties	0,00	0,00
Kredieten OCMW Rotselaar		
Exploitatie	6.318.298,25	3.784.613,24
Investerings	243.500,00	6.150,00
Financiering	27.084,00	0,00
Leningen en Leasings	27.084,00	0,00
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00



3. Toelichting

Gemeente Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Jelle Wouters
An Craninckx
Hendrik Natens

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)
Afdrukdatum : 27/11/2025
Volgnummer budgettaire jaarkaart : 10040483



Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMEEN BESTUUR						
Uitgaven	5.812.075,71	6.248.695,34	6.483.694,62	6.821.121,10	7.206.518,21	7.506.434,03
Ontvangsten	283.200,52	145.617,69	212.620,54	214.496,19	223.859,07	225.558,67
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	3.898.686,59	3.843.917,04	4.004.819,45	4.246.873,37	4.306.450,87	3.697.255,29
Ontvangsten	25.697.488,11	29.628.199,29	33.642.782,06	32.920.981,88	31.280.580,68	30.351.361,93
OMGEVING						
Uitgaven	8.362.212,08	9.749.626,91	11.168.625,06	9.557.249,95	9.321.249,52	8.728.737,98
Ontvangsten	1.010.397,79	992.941,45	1.100.935,12	1.077.041,13	1.058.804,14	976.944,08
SAMENLEVING						
Uitgaven	23.280.012,08	22.980.351,63	25.805.779,33	26.227.337,01	24.684.904,62	24.420.042,30
Ontvangsten	12.316.369,59	12.444.755,25	13.104.708,63	13.729.209,71	13.987.983,24	12.995.114,46
Algemeen totaal						
Uitgaven	41.352.986,46	42.822.590,92	47.462.918,46	46.852.581,43	45.519.123,22	44.352.469,60
Ontvangsten	39.307.456,01	43.211.513,68	48.061.046,35	47.941.728,91	46.551.227,13	44.548.979,14



Gemeente Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Jelle Wouters
An Craninckx
Hendrik Natens

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)
Afdrukdatum : 27/11/2025
Volgnummer budgettaire jaarkaars : 10040483



Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	36.039.582,91	36.702.528,84	37.616.149,75	38.438.537,71	39.471.633,90	40.128.322,82
A. Operationele uitgaven	34.965.772,11	35.400.614,55	36.011.596,08	36.776.195,77	37.818.707,54	38.516.317,30
1. Goederen en diensten	7.964.995,68	8.079.208,48	8.211.960,09	8.356.128,24	8.288.165,68	8.249.735,95
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.640.931,52	19.834.514,75	20.319.324,86	21.014.289,14	21.999.426,47	22.651.097,11
a. Politiek personeel	532.734,74	549.638,53	560.514,01	571.593,38	582.901,67	594.377,74
b. Vast benoemd niet-onderwijzend personeel	3.484.492,86	3.745.202,22	3.989.146,12	4.199.675,64	4.424.156,55	4.703.283,14
c. Niet vast benoemd niet-onderwijzend personeel	8.454.835,84	8.217.218,49	8.338.801,25	8.703.028,35	9.240.887,31	9.488.509,69
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	261.108,22	266.325,33	271.646,79	277.074,68	282.611,12	288.258,29
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	6.180.741,00	6.273.452,12	6.367.553,89	6.463.067,21	6.560.013,21	6.658.413,41
f. Andere personeelskosten	545.069,52	597.089,73	602.362,71	606.763,78	711.908,79	717.368,07
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	181.949,34	185.588,33	189.300,09	193.086,10	196.947,82	200.886,77
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.571.652,14	1.684.355,00	1.648.355,00	1.531.855,00	1.532.355,00	1.533.355,00
4. Toegestane werkingssubsidies	5.627.429,66	5.640.676,49	5.805.641,29	5.847.326,30	5.971.875,63	6.054.951,25
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	148.593,86	148.593,86	148.593,86	148.593,86	148.593,86	148.593,86
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	2.466.607,92	2.528.273,12	2.591.479,95	2.656.266,95	2.722.673,62	2.790.740,46
- aan de hulpverleningszone	915.395,52	933.703,46	952.377,50	971.425,05	990.853,55	1.010.670,62
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	9.005,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	26.437,76	26.510,86	26.722,92	27.005,96	27.244,33	27.528,05
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	2.061.389,24	2.003.595,19	2.086.467,06	2.044.034,48	2.082.510,27	2.077.418,26
5. Andere operationele uitgaven	160.763,11	161.859,83	26.314,84	26.597,09	26.884,76	27.177,99
B. Financiële uitgaven	1.073.810,80	1.301.914,29	1.604.553,67	1.662.341,94	1.652.926,36	1.612.005,52
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	811.063,88	802.324,28	889.001,24	938.227,55	920.149,31	870.463,97
- aan financiële instellingen	811.063,88	802.324,28	889.001,24	938.227,55	920.149,31	870.463,97
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	262.746,92	499.590,01	715.552,43	724.114,39	732.777,05	741.541,55
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Exploitatieontvangsten	37.889.478,29	38.928.139,52	39.978.256,69	40.892.477,03	41.748.128,94	42.707.556,73
A. Operationele ontvangsten	37.619.427,49	38.657.896,81	39.707.820,15	40.621.844,73	41.477.298,91	42.436.527,00
1. Ontvangsten uit de werking	1.341.237,04	1.166.818,72	1.162.698,37	1.095.986,60	1.148.306,97	1.168.275,25
a. Ontvangsten uit retributies	624.521,97	643.680,97	635.771,02	565.171,01	566.414,19	582.384,46
a. Andere ontvangsten uit de werking	716.715,07	523.137,75	526.927,35	530.815,59	581.892,78	585.890,79
2. Fiscale ontvangsten en boetes	19.467.752,60	20.166.551,31	20.845.496,91	21.500.589,10	21.744.349,79	22.315.221,16
a. Aanvullende belastingen	17.659.781,35	18.277.986,01	18.910.259,05	19.528.581,21	19.750.137,66	20.298.361,91
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.773.247,14	8.021.898,04	8.358.379,84	8.658.487,42	8.960.900,11	9.273.233,32
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	9.581.042,02	9.944.241,27	10.233.677,99	10.546.480,28	10.460.277,48	10.690.712,41
- Andere aanvullende belastingen	305.492,19	311.846,70	318.201,22	323.613,51	328.960,07	334.416,18
b. Andere belastingen	1.292.171,25	1.372.765,30	1.419.437,86	1.456.207,89	1.478.412,13	1.501.059,25
c. Boetes	515.800,00	515.800,00	515.800,00	515.800,00	515.800,00	515.800,00
3. Werkingssubsidies	16.207.509,87	16.710.273,23	17.088.849,59	17.409.846,04	17.968.681,37	18.341.382,81
a. Algemene werkingssubsidies	7.373.365,96	7.923.118,33	8.231.192,78	8.501.427,32	8.784.073,44	9.058.017,68
- Gemeentefonds	3.960.564,22	3.993.055,92	4.124.065,92	4.259.533,92	4.399.724,92	4.545.238,92
- Andere algemene werkingssubsidies	3.412.801,74	3.930.062,41	4.107.126,86	4.241.893,40	4.384.348,52	4.512.778,76
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	3.409.419,94	3.926.646,79	4.103.677,09	4.238.409,13	4.380.829,41	4.509.224,45
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	3.381,80	3.415,62	3.449,77	3.484,27	3.519,11	3.554,31
b. Specifieke werkingssubsidies	8.834.143,91	8.787.154,90	8.857.656,81	8.908.418,72	9.184.607,93	9.283.365,13
- van de federale overheid	1.227.717,12	1.243.530,78	1.266.534,98	1.172.022,48	1.172.359,98	1.171.459,98
- van de Vlaamse overheid	7.602.081,53	7.489.810,36	7.586.526,57	7.733.300,98	8.007.652,69	8.108.809,89
- van de provincie	1.250,00	50.718,50	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	3.095,26	3.095,26	3.095,26	3.095,26	3.095,26	3.095,26
4. Recuperatie individuele hulpverlening	179.850,00	180.850,00	181.850,00	182.850,00	183.850,00	184.850,00
5. Andere operationele ontvangsten	423.077,98	433.403,55	428.925,28	432.572,99	432.110,78	426.797,78
B. Financiële ontvangsten	270.050,80	270.242,71	270.436,54	270.632,30	270.830,03	271.029,73
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal Investeringsuitgaven	2.082.517,20	3.168.409,15	6.720.658,13	5.137.888,14	2.694.767,41	1.431.523,39
A. Investerings in financiële vaste activa	17.694,00	18.401,76	18.953,81	19.352,89	19.719,55	20.113,94
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.694,00	18.401,76	18.953,81	19.352,89	19.719,55	20.113,94
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.813.793,77	2.875.269,65	6.399.760,64	4.837.305,48	2.390.449,84	1.123.358,98
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.813.793,77	2.875.269,65	6.399.760,64	4.837.305,48	2.390.449,84	1.123.358,98
a. Terreinen en gebouwen	305.395,76	397.136,88	2.806.673,76	2.685.010,63	892.347,51	292.347,51
b. Wegen en andere infrastructuur	1.106.827,21	1.486.762,95	2.856.423,91	1.511.981,96	1.158.590,38	612.316,00
c. Roerende goederen	279.893,80	869.606,82	616.554,97	626.122,89	325.424,95	91.463,47
d. Leasing en soortgelijke rechten	121.677,00	121.763,00	120.108,00	14.190,00	14.087,00	127.232,00
e. erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	3.000,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringsubsidies	248.029,43	274.737,74	277.943,68	281.229,77	284.598,02	288.050,47
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	115.000,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00
- aan de hulpverleningszone	133.029,41	128.237,72	131.443,66	134.729,75	138.098,00	141.550,45
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,01	60.000,01	60.000,01	60.000,01	60.000,01	60.000,01



INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Investeringsontvangsten	691.417,31	561.727,75	862.798,25	1.435.178,47	1.689.127,78	114.307,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	31.810,00	31.810,00	31.810,00	32.810,00	31.810,00	15.907,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.810,00	31.810,00	31.810,00	32.810,00	31.810,00	15.907,00
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	356.150,00	470.000,00	25.000,00	10.000,00	370.000,00	10.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	350.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	350.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	6.150,00	250.000,00	25.000,00	10.000,00	370.000,00	10.000,00
a. Onroerende goederen	6.150,00	250.000,00	25.000,00	10.000,00	370.000,00	10.000,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	303.457,31	59.917,75	805.988,25	1.392.368,47	1.287.317,78	88.400,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	303.457,31	59.917,75	805.988,25	1.392.368,47	1.287.317,78	88.400,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	3.230.886,35	2.951.652,93	3.126.110,58	3.276.155,58	3.352.721,91	2.792.623,39
A. Vereffening van financiële schulden	2.809.363,12	2.770.409,93	2.975.333,90	3.173.579,48	3.250.640,60	2.689.951,02
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.809.363,12	2.770.409,93	2.975.333,90	3.173.579,48	3.250.640,60	2.689.951,02
2. Niet- periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	421.523,23	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
1. Toegestane leningen	421.523,23	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	159.223,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	726.560,41	3.721.646,41	7.219.991,41	5.614.073,41	3.113.970,41	1.727.115,41
A. Aangaan van financiële schulden	121.677,00	3.121.763,00	6.620.108,00	5.014.190,00	2.514.087,00	1.127.232,00
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	3.000.000,00	6.500.000,00	5.000.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	121.677,00	121.763,00	120.108,00	14.190,00	14.087,00	127.232,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	604.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41
1. Terugvordering van toegestane leningen	604.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41
a. Periodieke terugvorderingen	604.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41	599.883,41
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerking van vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.849.895,38	2.225.610,68	2.362.106,94	2.453.939,32	2.276.495,04	2.579.233,91
II. Investeringsaldo	-1.391.099,89	-2.606.681,40	-5.857.859,88	-3.702.709,67	-1.005.639,63	-1.317.216,39
III. Saldo van exploitatie en investeringen	458.795,49	-381.070,72	-3.495.752,94	-1.248.770,35	1.270.855,41	1.262.017,52
IV. Financieringsaldo	-2.504.325,94	769.993,48	4.093.880,83	2.337.917,83	-238.751,50	-1.065.507,98
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.045.530,45	388.922,76	598.127,89	1.089.147,48	1.032.103,91	196.509,54



Gemeente Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Jelle Wouters
An Craninckx
Hendrik Natens

T3 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)
Afdrukdatum : 27/11/2025
Volgnummer budgettaire jaartal : 10040483



Schema T3 : Evolutie van de financiële schulden

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	27.442.135,39	24.754.449,27	25.105.802,34	28.750.576,44	30.591.186,96	29.854.633,36
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.543.159,59	1.542.637,14	1.535.507,79	1.520.887,46	1.398.941,07	1.278.310,55
3. Schulden aan kredietinstellingen	25.898.975,80	23.211.812,13	23.570.294,55	27.229.688,98	29.192.245,89	28.576.322,81
4. Andere leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Nieuwe leningen en leasings	121.677,00	3.121.763,00	6.620.108,00	5.014.190,00	2.514.087,00	1.127.232,00
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	121.677,00	121.763,00	120.108,00	14.190,00	14.087,00	127.232,00
3. Schulden aan kredietinstellingen	0,00	3.000.000,00	6.500.000,00	5.000.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00
4. Andere leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Aflossingen	2.809.363,12	2.770.409,93	2.975.333,90	3.173.579,48	3.250.640,60	2.689.951,02
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	122.199,45	128.892,35	134.728,33	136.136,39	134.717,52	129.785,73
3. Schulden aan kredietinstellingen	2.687.163,67	2.641.517,58	2.840.605,57	3.037.443,09	3.115.923,08	2.560.165,29
4. Andere leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	24.754.449,27	25.105.802,34	28.750.576,44	30.591.186,96	29.854.633,36	28.291.914,34
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.542.637,14	1.535.507,79	1.520.887,46	1.398.941,07	1.278.310,55	1.275.756,82
3. Schulden aan kredietinstellingen	23.211.812,13	23.570.294,55	27.229.688,98	29.192.245,89	28.576.322,81	27.016.157,52
4. Andere leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Investeringsen

In dit onderdeel wordt een overzicht weergegeven van de geplande investeringen voor de periode 2026–2031. Er wordt aangegeven binnen welke beleidsacties de investeringen kaderen, of het om een uitgave (U) dan wel een ontvangst (O) gaat en welke middelen in het meerjarenplan zijn voorzien.

Investeringsen Gemeente

Actie	Investeringsen	O/U	2026	2027	2028	2029	2030	2031
In nauw overleg met de jeugdraad wordt het fuifreglement geëvalueerd en bijgestuurd: jongeren krijgen alle kansen om te fuiven in eigen gemeente en de fuiven op een veilige manier te organiseren.	Investering in materiaal	U			5.000,00			
De gemeente ondersteunt de uitvoering van het zonaal veiligheidsplan van de politiezone BRT en garandeert de goede werking van de brandweer Hulpverleningszone Oost.	Investeringsen in brandveiligheid van gebouwen en investeringssubsidies voor politie en brandweer	U	248.029,41	234.737,72	217.943,66	221.229,75	224.598,00	228.050,45
Rotselaar zorgt voor nette en betaalbare woonbuurten met weinig leegstand door een boete op leegstand te heffen en de opvolging van leegstand en tweede verblijven administratief te verbeteren. Daarvoor werkt de gemeente aan een betere afstemming met het bevolkingsregister, zet ze in op veldwerk en op het gebruik van de module gronden en panden. Met duidelijke en vernieuwde reglementen wil Rotselaar verloedering tegengaan en verwaarloosde woningen en terreinen sanctioneren.	Aankoop voertuig vuilophaling	U		40.000,00				
Rotselaar investeert in buitenspelen door meer spelelementen te voorzien in speelbos 'het Waterdraakje', speelterreinen te vernieuwen en alle speelplekken dichtbij huis structureel te onderhouden.	Investeringsen in de inrichting en aankoop van speeltuinen en de uitbouw van het speelbos 'Het Waterdraakje'	U		25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00



Rotselaar ondersteunt street- en land-art-initiatieven en maakt ze mogelijk.	Cultuur - Street-art initiatieven	U	2.000,00			15.000,00		
Het Huis van het Kind werkt een gebruiksvriendelijk loket kinderopvang uit voor de voorschoolse kinderopvang in Rotselaar.	Investering in software	U	3.000,00					
Rotselaar bouwt een lokaal samenwerkingsverband uit dat alle partners verenigt in een integraal aanbod buitenschoolse opvang en naschoolse activiteiten.	Investeringen in een digitaal platform voor BOA en in infrastructuur en meubilair voor de academies en de BKO-locaties	U	6.000,00	25.000,00	10.000,00	8.000,00	8.000,00	5.000,00
Het Huis van het Kind breidt gericht het aanbod van opvoedingsondersteuning uit voor aanstaande en jonge gezinnen.	Investeringen in de website en meubilair van HVHK	U	11.000,00					
Elk kind in Rotselaar krijgt maximaal de kans om zich te ontwikkelen. Daarvoor versterkt de gemeente de identiteit van het gemeentelijk onderwijs en investeert ze in een toekomstgericht onderwijsbeleid met warme leeromgevingen, digitale innovatie en zorgondersteuning. De gemeente werkt nauw samen met de vrije scholen om expertise te delen en het aanbod af te stemmen op de noden van kinderen en jonge gezinnen.	Investeringen in uitrusting, meubilair en ICT in alle GBS-scholen, aangevuld met diverse gebouwwerken en de aankoop van turnmateriaal	U	203.393,78	209.843,70	298.970,71	273.113,52	272.272,46	273.110,96
	Ontvangsten uit Digiplan-werkingssubsidies voor infrastructuur, personeel en gedeeld gebruik in alle GBS-scholen, aangevuld met overige subsidies voor GBS De Straal	O	111.366,60		60.000,00			
Verenigingen en buurtcomités worden financieel en praktisch ondersteund met een jaarlijks geïndexeerde werkingssubsidie en een frequente vernieuwing van het gratis aanbod van de uitleendienst.	Investeringen in de technische inrichting van de loods en de aankoop van nieuw materiaal voor de uitleendienst	U	40.000,00	105.000,00	90.000,00	20.000,00	40.000,00	
Rotselaar ondersteunt en promoot verbindende evenementen, zoals kermissen, sportwedstrijden, fuiven en feestelijkheden.	Investeringen in elektrische verdeelkasten en kabels en voertuigen	U		100.400,00	16.000,00	17.000,00		



Rotselaar ontwikkelt nieuwe initiatieven voor lokale historische gebeurtenissen, zoals de viering van 100 jaar Heilig Hart en 100 jaar Montfortcollege.	Restauratie Heilig Hartbeeld Wezemaal	U	3.000,00					
De gemeente ontwikkelt en voert een geïntegreerde beleidsvisie voor onroerend erfgoed uit die complementair is aan het Vlaamse beleid, gedragen wordt door lokale partners en verankerd is in haar eigen werking en besluitvorming. Ze zorgt voor de nodige expertise, handhaving, registratie en inventarisatie om het duurzaam behoud, gebruik en beheer van het erfgoed te waarborgen en neemt hierin een voorbeeldfunctie op.	Investerings in diverse onderhouds- en restauratiewerken, erelonen en bijbehorende subsidiëring voor kerkelijke gebouwen en religieus patrimonium	U	14.200,01	41.800,01	45.000,01	0,01	0,01	0,01
	Ontvangsten uit onderhoudssubsidies	O	102.867,82	7.000,00	88.000,00	27.000,00		
Rotselaar gaat voor een doorgedreven IT-vernieuwing om de interne werking te digitaliseren.	Investerings in de aankoop en installatie van diverse hardware en ICT-materiaal	U	1.000,00	2.500,00	4.574,00			
Rotselaar vernieuwt haar website om inwoners vlot, snel en mobiel te informeren. Zo versterkt de gemeente de interactie en speelt ze in op de verwachtingen van inwoners over toegankelijkheid, gebruiksgemak en digitale dienstverlening.	Investering website	U				30.000,00		
Rotselaar breidt het aantal digitale infoschermen uit.	Investering hardware	U		1.000,00				
De gemeente voorziet extra zitbanken voor ontmoeting en beleving in de dorpscentra, woonbuurten en op toeristische plaatsen.	Aankoop straatmeubilair en investeringssubsidies buurtparticipatie	U	10.000,00	22.000,00	10.000,00	22.000,00	10.000,00	22.000,00
Rotselaar breidt het aantal fietsenstallingen uit en past bestaande stallingen aan tot kwalitatieve, diefstalvrije voorzieningen met voldoende capaciteit en comfort. Daarbij wordt prioritair ingezet op belangrijke knooppunten.	Investerings in fietsenstallingen	U	70.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00



Rotselaar legt nieuwe fietspaden aan met prioriteit voor de strategische verbindingssassen.	Investerings in fietspaden	U	28.076,93	47.923,07		5.000,00	5.000,00	10.000,00
Fietspaden, fietsstraten, fietsroutes en trage wegen worden structureel en proactief onderhouden. Trage wegen die een veilige verbinding bieden, krijgen bijzondere aandacht.	Investerings in infrastructurele werken, aangevuld met de aankoop van voertuigen	U	107.000,00	342.700,00	42.500,00	2.200,00		2.200,00
De Leuvensebaan en Dijlestraat worden ingericht als verblijfsgebieden om er leefbare woonbuurten van te maken voor de bewoners. De straten krijgen een nieuwe en veilige inrichting waar auto's te gast zijn, met meer ruimte voor fietsers, voetgangers, groen en waterinfiltratie.	Investerings in de inrichting van verblijfsgebieden	U		495.400,00	444.100,00	321.000,00		
Door te investeren in onderhoud, herstellingen en vernieuwingswerken, zorgt Rotselaar voor kwalitatieve wegen met vlot en veilig verkeer.	Investerings in de studie en uitvoering van asfalteringen en betonherstellingen	U	389.888,00	408.100,00	434.908,00	428.024,00	426.200,00	452.316,00
Om de verkeersveiligheid voor kwetsbare weggebruikers te verbeteren en om de vlotte doorstroming van het autoverkeer en de goede bereikbaarheid voor handelaars en ondernemers te verzekeren, wordt het vernieuwingsproject 'Ronde en Steenweg op Holsbeek' uitgevoerd.	Investering in vernieuwingsproject Steenweg op Holsbeek	U	5.000,00	90.000,00	90.000,00			
Rotselaar maakt een vademecum met duidelijke richtlijnen voor de inrichting van publieke ruimte zodat voetgangers en gebruikers van rolstoelen, kinderwagens en rollators zich goed kunnen verplaatsen.	Investering in infrastructuur	U	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
De gemeente investeert in verkeersveilige en kindvriendelijk ingerichte schoolomgevingen en belangrijke schoolroutes, met aandacht voor de infrastructuur en de zichtbaarheid van de schoolomgeving.	Investering in infrastructuur schoolomgevingen	U	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Subsidieontvangst voor de infrastructuur van schoolomgevingen	O	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00



Rotselaar evalueert het Winterplan en voorziet extra middelen voor het sneeuw-, ijs- en bladvrij houden van de straten en fietspaden.	Investering voertuigen	U		65.000,00	148.770,00			
Rotselaar realiseert de mobiliteitsshift door in elke deelgemeente een toegankelijk Hoppinpunt uit te bouwen waar verschillende vervoersmiddelen samenkomen en op elkaar zijn afgestemd: rotonde Werchter, Wezemaal-Station, Marc Muntenplein en Menakruispunt.	Investering in infrastructuur van Mobipunten	U	15.000,00		50.000,00	44.000,00	50.000,00	
	Subsidieontvangst voor de infrastructuur van Mobipunten	O	7.500,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	
De gemeente investeert in deelmobiliteit en openbaar vervoer door aan bushaltes en perrons kwalitatieve schuilhuizen en veilige fietsenstallingen te voorzien, net als frequente aansluitingen van het openbaar vervoer met de omliggende buurgemeenten.	Investering in infrastructuur van halteaccomodaties	U	28.862,28	22.290,33	71.915,91	35.957,96	11.890,38	
	Subsidieontvangst voor de infrastructuur van halteaccomodaties	O	21.646,71	16.717,75	53.936,94	26.968,47	8.917,78	
Door de weginfrastructuur aan te passen, zorgt Rotselaar voor een vlotte doorstroming van autoverkeer en zwaar vervoer op de ontsluitingswegen.	Investeringen in wegherstel en verhoogde weginrichtingen	U	95.000,00	25.000,00	525.000,00	500.000,00	500.000,00	
Rotselaar verbetert de leefbaarheid en verkeersveiligheid door in te zetten op automatische snelheidshandhaving op de ontsluitings- en verbindingswegen.	Aankoop camera kantelpaden	U		45.000,00				
De gemeente evalueert tegen 2028 de handhaving ruimtelijke ordening en creëert een nieuw handavingskader.	Investering in software	U			24.000,00			
Met een gemeentelijk investeringsfonds worden verenigingen ondersteund om hun lokalen duurzaam en asbestvrij in te richten.	Investeringsfonds	U		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Met een grachtenbeheersplan brengt Rotselaar de verschillende grachten in kaart en ruimt het de publieke grachten frequent en structureel.	Investering voertuigen en materiaal	U	20.000,00			174.320,00		



De gemeente voert het erosiebestrijdingsplan uit in het knelpuntgebied Everveld om uitspoeling en erosie structureel te beperken.	Erosiebestrijdingsplan	U	61.195,75					
	Subsidieontvangsten voor erosiebestrijdingsplannen	O	55.076,18					
De gemeente voert het erosiebestrijdingsplan uit in het knelpuntgebied Wijngaardberg, om de afstroming van water en modder van de Wijngaardberg te beperken	Erosiebestrijdingsplan	U		12.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	Subsidieontvangsten voor erosiebestrijdingsplannen	O		10.800,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
Er wordt een (gescheiden) rioleringsstelsel aangelegd in Tarweland, Hanewijk, Hazepad, Grotestraat, Kleinstraat, Vondelweg, Rademakersstraat, Steenweg op Holsbeek, Esdreef, Wandeldreef, Berkenlaan, Elzendreef, Acacialaan, Kwikstaartweg en Heirbaan.	Investerings in rioleringsprojecten	U	253.500,01	188.549,56	1.025.500,00	5.000,01	8.000,01	0,01
De gemeente voert het hemelwater- en droogteplan uit door het nemen van collectieve waterbeschermingsmaatregelen, zoals het aanleggen van bufferbekkens, dammen en schotten.	Investerings in collectieve waterbeschermingsmaatregelen	U		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Subsidieontvangsten voor collectieve waterbeschermingsmaatregelen	O		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
De gemeente werkt samen met partners om braakliggende terreinen te bebossen en zo de bebossingsgraad te verhogen.	Investerings in de aanplant bomen	U	7.500,00		7.500,00		7.500,00	
	Subsidieontvangsten voor bebossing	O		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Regulier en overig beleid	Diverse investeringen in materiaal, voertuigen, investeringssubsidies patrimonium, meubilair, aangevuld met een kapitaalbijdrage aan EcoWerk en leasinggerelateerde investeringsuitgaven via Fluvius	U	190.058,01	324.664,77	446.861,82	78.542,90	284.806,56	192.345,95



	Ontvangsten uit de verkoop patrimonia en de inbreng openbare verlichting Fluvius	0	381.810,00	251.810,00	31.810,00	32.810,00	31.810,00	15.907,00
--	--	---	------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------



Investerings OCMW

Actie	Investerings	O/U	2026	2027	2028	2029	2030	2031
De gemeente ondersteunt de uitvoering van het zonaal veiligheidsplan van de politiezone BRT en garandeert de goede werking van de brandweer Hulpverleningszone Oost.	Investerings in brandveiligheid van gebouwen	U		5.000,00				
Rotselaar investeert in een kwalitatief en uitgebreid aanbod van kinderopvang door kinderdagverblijf 'de Hummeltjes' uit te breiden met 14 opvangplaatsen.	Investerings in ICT materiaal	U	4.800,00					
De gemeente bouwt een nieuwbouw voor kinderdagverblijf 'de Hummeltjes' om met een vernieuwende pedagogische werking te kunnen inspelen op toekomstige evoluties en met het oog op een uitbreiding van het aantal opvangplaatsen in de toekomst.	Diverse investeringen (bouw, materiaal, meubilair, ...) ter realisatie van de nieuwbouw kinderdagverblijf	U	194.000,00	118.000,00	2.448.000,00	2.671.000,00	600.000,00	
	Investeringsubsidies	O			600.000,00	1.200.000,00	1.140.000,00	
Rotselaar zet in op een divers woonaanbod in de dorpskernen en onderzoekt alternatieve woonvormen, zodat inwoners levenslang in eigen gemeente kunnen wonen.	Investerings in goederen voor woonkwaliteit	U	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Regulier en overig beleid	Diverse investeringen in meubilair, ICT materiaal en infrastructuur	U	42.700,00	4.500,00	27.114,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Verkoop patrimonium	O	6.150,00	250.000,00	25.000,00	10.000,00	370.000,00	10.000,00



Personeelsinzet

Overzicht voltijdse equivalenten per afdeling op 25 november 2025

Voltijdsequivalenten per dienst	Gemeente	OCMW	Totaal
Artikel 60§7		3,00	3,00
Bibliotheek	5,78		5,78
Dienst Financiën	5,00	2,00	7,00
Dienst IT	1,00	0,80	1,80
Dienst Leven	6,00		6,00
Dienst Leven - onthaal	2,00	0,70	2,70
Dienst Omgeving	12,79		12,79
Dienst Vrije Tijd	7,50		7,50
Dienst Werken	8,00		8,00
Dienst Werken - TUD	33,63		33,63
Interne Zaken	8,00	0,60	8,60
Kinderdagverblijf De Hummeltjes		22,30	22,30
LDC - administratie		4,70	4,70
LDC - klusjesdienst		1,70	1,70
LDC - thuisdienst		12,70	12,70
Poetsdienst Gebouwen	14,18	0,80	14,98
Sociale dienst		11,00	11,00
Eindtotaal	103,88	60,80	164,68

De tabel geeft de contractuele en statutaire tewerkstellingsuren weer, uitgedrukt in fulltime-equivalenten. Niet elke voltijdse equivalent is volledig ingevuld, aangezien binnen de organisatie gebruik wordt gemaakt van Vlaamse en federale verlofstelsels, zoals het Vlaams Zorgkrediet en ouderschapsverlof.

Het lokaal bestuur Rotselaar voert sinds het meerjarenplan 2020-2025 een mensgericht en toekomstgericht personeelsbeleid, waarin zowel de noden van de organisatie als die van de medewerkers centraal staan. De gemeente verwacht van haar medewerkers een klantgerichte houding en professionele inzet, omdat zij dagelijks ten dienste staan van de inwoners. Om dit te ondersteunen, investeert het bestuur doelgericht in een modern HR-beleid. Dit draagt bij aan een professionele organisatie die kwaliteitsvolle dienstverlening aanbiedt.

Binnen dit beleid spelen de leidinggevenden een cruciale rol. Hun taken en verantwoordelijkheden worden duidelijk afgebakend en zij worden ondersteund in de opname van hun coördinerende, ondersteunende en organisatiebrede opdracht. Via opleiding en coaching versterkt het bestuur hun competenties, zodat zij hun diensten efficiënt kunnen aansturen en bijdragen aan de algemene werking van de organisatie.

Met het meerjarenplan 2026-2031 bouwt Rotselaar verder aan deze professionele en mensgerichte basis. Vanuit een toekomstgerichte visie op leefkwaliteit en verbondenheid pakt de gemeente de uitdagingen van een groeiende organisatie doordacht aan. Innovatie staat hierbij centraal: Rotselaar positioneert zich met gerichte campagnes als een aantrekkelijke werkgever en versterkt zo haar merkidentiteit om competente en gemotiveerde medewerkers aan te trekken.



Het personeelsbeleid sluit nauw aan bij de waarden van de organisatie. Rotselaar werkt professioneel, met een procesmatige aanpak en doordachte planningen. Samenwerking tussen diensten, medewerkers en partners staat centraal om sterker te staan in de uitvoering van de organisatie-opdrachten. Door eerlijk en open te communiceren wordt een cultuur van vertrouwen en respect nagestreefd. Tot slot stimuleert de organisatie innovatie en creativiteit, wat essentieel is om in te spelen op nieuwe uitdagingen en de dienstverlening voortdurend te verbeteren.

Deze uitgangspunten vormen samen het fundament waarop de personeelsinzet en het beleid rond personeel verder opgebouwd worden, in lijn met de verwachtingen van de organisatie, de regelgeving en de toekomstige ontwikkeling van de gemeente.

In het kader van een toekomstgericht en mensgericht personeelsbeleid plant het gemeentebestuur de volgende uitbreidingen, telkens ingegeven door concrete noden binnen de organisatie en de groei van de gemeente.

Technisch assistent (2026): de groei van de gemeente en de toenemende verwachtingen rond onderhoud, infrastructuur en dagelijkse technische ondersteuning vereisen extra capaciteit binnen de technische dienst. Een bijkomende technisch assistent versterkt de operationele slagkracht en ondersteunt een kwalitatieve, tijdige dienstverlening.

Maatschappelijk werker (2027): de stijgende sociale en maatschappelijke hulpvragen binnen de gemeente vragen om uitbreiding van het sociaal team. Een extra maatschappelijk werker verhoogt de toegankelijkheid en kwaliteit van ondersteuning aan inwoners en zorgt voor een haalbare werkorganisatie binnen het team.

Deskundige Mobiliteit (2028): met deze functie investeert het bestuur beleidsmatig in een doordacht en toekomstgericht mobiliteitsbeleid, gezien het grote belang van dit thema voor de inwoners. De deskundige Mobiliteit versterkt de projectmatige aanpak binnen dit domein en zorgt voor gerichte, duidelijke communicatie naar de inwoners over mobiliteitsinitiatieven.

Een uitbreiding van de functie pedagogisch coach wordt voorzien (2026). Met het oog op het verder professionaliseren van de kinderopvang is er nood aan gerichte begeleiding van de kinderbegeleiders. Een pedagogisch coach ondersteunt kwaliteitsverbetering, stimuleert professionele groei en en sluit aan bij de strategische doelstelling om een versterkte pedagogische omkadering te realiseren. Kinderbegeleiders en logistiek medewerker bij de uitbreiding van het kinderdagverblijf: voor de geplande uitbreiding van het kinderdagverblijf worden 3,2 bijkomende kinderbegeleiders aangeworven (2029). In het meerjarenplan wordt tevens een voltijdse functie logistieke ondersteuning voorzien om de kinderbegeleiders te ondersteunen. Deze functie zorgt voor orde, hygiëne en operationele continuïteit, zodat begeleiders van het kinderdagverblijf zich kunnen focussen op hun kerntaak: kwalitatieve zorg en begeleiding van kinderen.



Verbonden entiteiten

Onderstaande overzichten tonen de verbonden entiteiten en deelnemingen. Dit zijn organisaties die bijdragen aan de uitvoering van lokale taken of waarvoor het bestuur wettelijk, statutair of feitelijk verplicht is tussen te komen in tekorten. Dit omvat zowel entiteiten die door het lokaal bestuur worden opgericht en gefinancierd (zoals het autonoom gemeentebedrijf) als entiteiten waarvan de verbondenheid voortvloeit uit hogere regelgeving (zoals politiezone, hulpverleningszone en besturen van eredienst).

Rubriek 28	Instelling	Netto boekwaarde
280	AGB Rotselaar	250.000,00
281	Cipal	4.125,00
281	CREAT aankoopcentrale	750,00
281	Ecowerf	136.444,37
281	IGO	600,00
281	IGO (OC)	200,00
281	Intergemeentelijk crematorium	88.734,00
281	Interleuven	55.054,08
281	Iverlek (Warmte) - EX Finilek (niet gereguleerd)	561.484,72
281	Iverlek Elektriciteit	5.244.957,69
281	Iverlek Gas	1.519.696,24
281	Iverlek OV	206.768,40
281	Iverlek TELE	25,00
281	Riobra "RA"	49,58
281	Riobra "RB"	9.262.882,66
281	Riobra "RI"	489.007,54
284	De Lijn	4.372,91
284	Ethias	34.411,60
284	Ethias (OC)	17.205,80
284	KANVAZ	136,14
284	Poolstok	669,33
284	VMW Waterdienst (P&G aandelen)	2.189.476,77
284	Zefier	50,00



Entiteit	Instelling	Aard van de verbondenheid	Uitgaven/ontvangsten	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GE	AGB Rotselaar	Autonoom gemeentebedrijf	Ontvangsten	539.111,45	539.506,57	539.905,64	540.308,70	540.715,79	541.126,95
			Uitgaven	429.352,96	348.780,55	318.803,67	271.097,42	271.101,91	272.197,23
GE	Kerkfabriek Ninde	Besturen van eredienst	Uitgaven	2.261,39	2.092,73	2.060,60	2.097,02	2.086,31	2.118,44
GE	Kerkfabriek Rotselaar	Besturen van eredienst	Uitgaven						
GE	Kerkfabriek Rotselaar-Heikant	Besturen van eredienst	Uitgaven	19.282,93	19.475,76	19.670,52	19.867,22	20.065,89	20.266,55
GE	Kerkfabriek Werchter	Besturen van eredienst	Uitgaven	4.893,45	4.942,38	4.991,81	5.041,73	5.092,14	5.143,07
GE	Kerkfabriek Wezemaal	Besturen van eredienst							
GE	Evangelische kerk Leuven	Besturen van eredienst	Uitgaven	282,80	285,63	288,48	291,37	294,28	297,23
GE	Sportief Rotselaar	Borgstelling							
GE	Wezemaalse tennisclub vzw	Borgstelling							
GE	Hockey Rotselaar	Borgstelling							
GE	Ecowerf	Intergemeentelijke samenwerking	Ontvangsten	1.038.952,14	1.079.492,19	1.111.114,82	1.132.830,99	1.154.981,41	1.177.574,79
			Uitgaven	1.857.086,65	1.934.509,35	1.992.066,99	2.031.656,06	2.067.420,92	2.108.392,33
GE	Politiezone BRT	Intergemeentelijke samenwerking	Uitgaven	2.581.607,92	2.614.773,12	2.677.979,95	2.742.766,95	2.809.173,62	2.877.240,46
GE	Hulpverleningszone (brandweer)	Intergemeentelijke samenwerking	Uitgaven	1.048.424,93	1.061.941,18	1.083.821,16	1.106.154,80	1.128.951,55	1.152.221,07
GE	IGO	Intergemeentelijke samenwerking	Uitgaven	157.819,00	161.973,16	166.274,60	160.060,39	157.402,58	161.737,25
OC	IGO	Intergemeentelijke samenwerking	Uitgaven	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
GE	Intergemeentelijk Crematorium	Intergemeentelijke samenwerking	Uitgaven						
GE	Interleuven	Intergemeentelijke samenwerking	Uitgaven	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
OC	CAW Oost-Brabant	Intergemeentelijke samenwerking							



OC	ELZ Leuven Noord	Intergemeentelijke samenwerking							
OC	GBO Leuven Noord	Intergemeentelijke samenwerking							
GE	Sint-Cecilia	Renteloze lening	Ontvangsten	36.392,15	36.392,15	36.392,15	36.392,15	36.392,15	36.392,15
			Uitgaven	146.723,23					
GE	Concordia	Renteloze lening	Ontvangsten	5.000,00					
GE	KFC Rapide Wezemaal	Renteloze lening	Ontvangsten	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
GE	Jeugdhuis Floere Bloes vzw	Renteloze lening	Ontvangsten	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			Uitgaven	12.500,00					
GE	De Zorghoeve vzw	Samenwerkingsovereenkomst	Uitgaven	8.930,00	9.119,54	9.312,90	9.510,14	9.711,34	9.916,59
GE	Animal Rescue Services vzw	Samenwerkingsovereenkomst	Uitgaven	9.730,00	9.730,00	9.730,00	9.730,00	9.730,00	9.730,00
GE	Sportoase	Concessie-overeenkomst	Ontvangsten	481.299,46	486.112,46	490.973,58	495.883,32	500.842,15	505.850,57
			Uitgaven	1.479.355,69	1.494.149,24	1.509.090,74	1.524.181,64	1.539.423,46	1.554.817,70



Financiële risico's

Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat beleidsrapporten inzicht moeten bieden in de voornaamste risico's die de financiële situatie van een lokaal bestuur kunnen beïnvloeden. Deze risicoanalyse vormt een essentieel onderdeel van het meerjarenplan nu het de raadsleden de mogelijkheid biedt om een geïnformeerde inschatting te maken van de mogelijke financiële evolutie van het lokaal bestuur.

Binnen het traject naar de opmaak van dit meerjarenplan werden de relevante risico's uitgebreid besproken, geëvalueerd en waar mogelijk en/of nodig geïntegreerd in de financiële raming en de beleidsmatige keuzes. Het bestuur is zich bewust van de mogelijke onzekerheden die op korte en lange termijn kunnen optreden en heeft hiermee reeds maximaal rekening gehouden bij de opmaak en budgettering van het meerjarenplan.

Desondanks is een meerjarenplan steeds een prognose in een context van veranderende maatschappelijke, economische en beleidsmatige omstandigheden. In een periode van zes jaar is het onvermijdelijk dat onvoorziene omstandigheden de financiële ramingen nog kunnen beïnvloeden. Het meerjarenplan is daarom een flexibel en wendbaar instrument dat toelaat om bij te sturen wanneer de context wijzigt of wanneer nieuwe inzichten zich aandienen. Via de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan kan het bestuur noodzakelijk geachte actualisaties doorvoeren om de financiële duurzaamheid en beleidscontinuïteit te waarborgen.

In onderstaande nota worden de belangrijkste financiële risico's opgelijst die een potentieel significante invloed kunnen hebben op de financiële positie van het lokaal bestuur. Ze bieden een aanvullend, genuanceerd kader bij de cijfers van de financiële nota en ondersteunen een realistische en geïnformeerde beoordeling van het meerjarenplan 2026-2031.

Schuldbeheer

Het schuldbeheer vormt een cruciale pijler binnen het financiële beleid van het lokaal bestuur. Zowel de opname van nieuwe kredieten als het beheer van de lopende kredieten houden risico's in die eigen zijn aan de volatiliteit van de rentemarkt.

Ten eerste is er het renterisico. Een deel van de lopende en toekomstige kredieten is onderhevig aan variabele rentevoeten. Bij stijgende marktrenten kunnen de intresten op deze leningen toenemen, wat resulteert in hogere jaarlijkse rentelasten. Dit kan leiden tot een beperking van de budgettaire ruimte. Indien de rentegevoeligheid van de schuld hoog is, kan een beperkte stijging van de marktrente al een disproportionele impact hebben op de exploitatie-uitgaven. De onvoorspelbaarheid van de evolutie van de marktrenten maakt dat dit een financieel risico inhoudt.

Momenteel wordt 67 % van de lopende kredieten van het bestuur afgelost aan een vaste rentevoet. 31 % wordt afgelost via specifieke indekkingstechnieken die, afhankelijk van de evolutie van de marktrente, aan wisselend gunstige rentetarieven worden afgelost zij het telkens met een beschermingscap. 2 % van de lopende kredieten wordt aan een variabele rentevoet afgelost. Door het schuldbeheer actief op te volgen, tracht het bestuur wel te anticiperen op ongunstige evoluties door kredieten met variabele rentevoeten om te zetten naar kredieten met vaste rentevoeten.

Daarnaast is er het liquiditeits- en herfinancieringsrisico. Momenteel zijn de geplande leningen afgestemd op de geplande investeringen. Wanneer evenwel door onvoorziene omstandigheden het bestuur in de toekomst bijkomende financiering nodig heeft voor investeringen, bestaat het risico dat er een herfinanciering nodig zal zijn. Dit kan investeringsprojecten vertragen of zelfs verhinderen. Het bestuur moet daarom de toekomstige financieringsbehoefte nauwkeurig opvolgen. In het meerjarenplan worden momenteel nieuwe kredieten voorzien voor een totaal van 18.000.000,00 €.



APB & OOV

De ontvangsten uit aanvullende personenbelasting (APB) en opcentiemen op onroerende voorheffing (OOV) vormen de meest significante en stabiele bron van inkomsten voor het bestuur. Ze bepalen in grote mate de beleidsruimte voor investeringen en werking. Voor de periode 2026-2031 zijn er meerdere onzekerheden die een potentieel neerwaartse impact kunnen hebben op deze ontvangsten.

APB

De aanvullende personenbelasting vormt voor veel lokale besturen een belangrijke structurele inkomstenbron. Toch gaat deze afhankelijkheid gepaard met meerdere financiële risico's. Een eerste risico betreft de beperkte beleidsautonomie: de opbrengst is rechtstreeks gekoppeld aan de federale personenbelasting en dus afhankelijk van economische conjunctuur, tewerkstellingsgraad en loonontwikkeling. Bij economische terugval, stijgende werkloosheid of dalende inkomens kan de belastingbasis krimpen, met onmiddellijke negatieve gevolgen voor de ontvangsten.

Daarnaast kunnen federale fiscale hervormingen, zoals indexsprongen, de grondslag van de APB verlagen. Het verhogen van de belastingvrije som is een reeds gekende maatregel met impact op de ontvangsten uit APB. Vanaf 2029 wordt hierdoor rekening gehouden met een daling van 3,75 % in de ontvangsten.

Tot slot is er een tijdsvertraging in de uitbetaling, waardoor ontvangsten pas met één of meerdere jaren vertraging zichtbaar worden. Dit bemoeilijkt betrouwbare ramingen en kan de liquiditeitspositie onder druk zetten wanneer de werkelijke inkomsten lager blijken dan begroot.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
APB	9.581.042,02	9.944.241,27	10.233.677,99	10.546.480,28	10.460.277,48	10.690.712,41

OOV

De OOV zijn traditioneel een relatief stabiele inkomstenbron. Desondanks zijn er ook enkele risico's aan verbonden. Zo vormt de evolutie van de vastgoedmarkt een cruciale risicofactor. Een stagnerende of dalende vastgoedwaarde, verminderde bouwactiviteit of uitstel van nieuwe projecten kan de groei van de belastingbasis afremmen. Ook beleidsdoelstellingen rond energie-efficiëntie of sociaal wonen kunnen aanleiding geven tot uitbreiding van vrijstellingen, wat de ontvangsten drukt. Tot slot bestaat er een risico op ruimtelijke en demografische verschuivingen, waarbij beperkte economische activiteit of bevolkingsdaling de toekomstige waardeontwikkeling afremt. Hierdoor zijn ook de opcentiemen niet volledig risicoloos als structurele financieringsbron.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
OOV	7.773.247,14	8.021.898,04	8.358.379,84	8.658.487,42	8.960.900,11	9.273.233,32

Werkingsubsidies

Het lokaal bestuur rekent voor haar werking onder meer op werkingssubsidies. Verschillende van deze subsidies zijn afhankelijk van beleidsprioriteiten van hogere overheden. De recente federale besparingsplannen hebben reeds in aanzienlijke mate geleid tot geschrapte werkingssubsidies. Indien deze evolutie zich doorzet en subsidies verminderen of worden geschrapt, kan de financiële haalbaarheid van lopende of geplande projecten aangetast worden. Sommige subsidies worden bovendien toegekend onder specifieke voorwaarden, waardoor niet-naleving kan leiden tot terugbetaling of verlies van middelen.

Het Gemeentefonds vormt de belangrijkste subsidiebron. De ontvangsten uit dit fonds worden van 2026-2031 geraamd op 21.834.727,08 € en biedt op die manier een belangrijke basisfinanciering voor het lokaal bestuur. Aangezien de Vlaamse overheid dit fonds toekent, bestaat altijd het risico dat het fonds ten gevolge van beleids- of prioriteitswijzigingen herbekeken wordt.



Debiteurenbeheer

Het debiteurenbeheer vormt een essentieel onderdeel van de financiële huishouding van een lokaal bestuur en gaat gepaard met verschillende risico's die een rechtstreekse impact kunnen hebben op de liquiditeitspositie en het budgettaire evenwicht.

Een eerste risico betreft de toenemende kans op laattijdige of onbetaalde vorderingen, onder meer door economische druk op gezinnen, inflatie en stijgende leefkosten. Dit kan leiden tot een oplopende openstaande schuldpositie, waardoor middelen die in de begroting als ontvangsten zijn ingeschreven niet of pas veel later beschikbaar komen. Hierdoor ontstaat een liquiditeitsrisico dat investeringen of operationele uitgaven kan vertragen.

Verkoop patrimonium

Het bestuur plant in de periode 2026-2031 de verkoop van enkele onroerende goederen. Het rekent bij dergelijke verkopen dan op een eenmalige, vaak aanzienlijke ontvangst. Het niet behalen van de beoogde verkoopprijs vormt dan ook een financieel risico. De vastgoedmarkt is onderhevig aan economische schommelingen, waardoor de vraag en de prijzen sterk kunnen variëren. Indien de markt verzwakt, kunnen verkoopprocedures langer duren of kan een lagere opbrengst dan voorzien worden gerealiseerd.

Momenteel beoogt het lokaal bestuur van 2026-2031 een totaal van 1.241.150,00 € te genereren uit de verkoop van gemeentelijke patrimonium.

GAS 5-boetes

Hoewel ze niet tot doel hebben om de financiële toestand van het lokaal bestuur op peil te houden, vormen de inkomsten uit GAS 5-boetes een aanvullende bron van middelen ter ondersteuning van het veiligheids- en handhavingsbeleid. Deze ontvangsten zijn echter onvoorspelbaar en onderhevig aan meerdere risico's.

Ten eerste is er het risico op sterke fluctuaties in de ontvangsten, aangezien deze afhangen van het aantal vastgestelde inbreuken. Het uiteindelijke doel, namelijk een daling in geregistreerde overtredingen, zal immers leiden tot lagere inkomsten. Daarnaast bestaat het risico dat een deel van de opgelegde boetes oninbaar blijkt, bijvoorbeeld wanneer overtreders niet betalen of wanneer juridische betwistingen leiden tot vernietiging of kwijtschelding van boetes.

Verder is er een beleidsmatig risico: beslissingen van hogere overheden, al dan niet ten gevolge van juridische procedures, kunnen de regelgeving rond GAS-boetes wijzigen, waardoor procedures aangepast dienen te worden. Dit kan een rechtstreekse impact hebben op de ontvangsten.

Personeelskosten

Personeelskosten vormen voor lokale besturen één van de grootste en meest structurele uitgavenposten. In de huidige maatschappelijke context, gekenmerkt door stijgende verwachtingen rond dienstverlening, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende complexiteit van beleidsopdrachten, nemen de financiële risico's op dit vlak duidelijk toe.

Een eerste risico betreft de structurele groei van de personeelsmassa. Lokale besturen worden geconfronteerd met een stijgend aantal opdrachten op het vlak van welzijn, klimaat, mobiliteit, opleiding, vrije tijd, ... Deze taakuitbreiding leidt onvermijdelijk tot de noodzaak om het personeelsbestand uit te breiden. Indien deze groei niet gepaard gaat met evenredige inkomsten, ontstaat een structurele budgettaire druk, aangezien personeelskosten recurrent zijn en moeilijk terug te schroeven zonder impact op dienstverlening en organisatiecultuur. Dit risico is des te groter risico in een groeiende gemeente als Rotselaar.



Met het stijgende personeelsbestand, speelt ook het risico van de loon- en indexatiegevoeligheid. Door de loonindexeringen en stijgende werkgeversbijdragen kunnen personeelsuitgaven sneller toenemen dan initieel begroot. Dit risico versterkt zich bij periodes van hoge inflatie of federale hervormingen van loon- en pensioenstelsels. De recente federale maatregel om bepaalde hogere lonen niet ten volle te indexeren tempert dit risico slechts in beperkte mate.

Pensioenen

De verwachte stijging aan pensioenuitgaven in de periode 2026-2031 zet een aanzienlijke druk op het budgettaire evenwicht.

Een eerste risico situeert zich bij de stijgende pensioenverplichtingen voor mandatarissen en statutaire personeelsleden. De basis- en responsabiliseringsbijdragen nemen systematisch toe door demografische evoluties en stijgende levensverwachtingen. Steeds meer mensen gaan met pensioen en door de gestegen levensverwachting neemt ook de gemiddelde pensioenduur toe. Indien deze trend zich doorzet moet het bestuur rekening houden met een structurele verhoging van de jaarlijkse pensioenlasten, wat kan leiden tot minder beschikbare middelen voor andere beleidsdoelstellingen.

Het lokaal bestuur is zelf verantwoordelijk voor de financiering van de pensioenen van de statutaire personeelsleden ambtenaren. Deze financiering gebeurt door middel van een bijdrage op het loon van de huidige statutairen. Besturen voor wie die bijdrage niet volstaat om de pensioenen te financieren, moeten een extra bedrag betalen, de 'responsabiliseringsbijdrage'. Aangezien lokale besturen steeds vaker kiezen voor contractuele tewerkstelling in plaats van statutaire benoemingen, ontstaat er een tekort: het aantal statutair tewerkgestelden daalt, waardoor de lokale besturen minder kunnen bijdragen aan de pensioenen. Hierdoor stijgt de responsabiliseringsbijdrage. Sinds 2019 krijgen besturen met een voldoende hoge tweede pensioenpijl voor hun contractanten een korting op de responsabiliseringsbijdrage. Die bedroeg tot 2025 50 % van de kosten van de tweede pensioenpijl. Dit werd echter recent verlaagd naar 30% van die kosten.

Voor het komende meerjarenplan wordt rekening gehouden met een aanzienlijke uitgave van 6.865.360,00 € aan responsabiliseringsbijdragen.

De lokale besturen moeten daarnaast zelf instaan voor de uitkering van een pensioen aan hun voormalige uitvoerende mandatarissen. Die pensioenen komen rechtstreeks en integraal ten laste van het lokaal bestuur. Om dit te financieren is het lokaal bestuur aangesloten bij een collectief pensioenfonds beheerd door Belfius. Om dit fonds te spijzen betaalt het bestuur premies. Door de reeds geschetste vergrijzingstrend nemen ook deze premies toe. Over het hele meerjarenplan wordt hiervoor rekening gehouden met een uitgave van 1.250.177,45 €.

Insolvabiliteit van organisaties met toegekende leningen / borgstellingen

Het bestuur biedt lokale verenigingen de mogelijkheid om renteloze leningen of borgstellingen aan te vragen in het kader van infrastructuurprojecten. De terugbetalingscapaciteit van de begunstigden van dit aanbod vormt een reëel financieel risico.

Indien een begunstigde vereniging in financiële moeilijkheden komt of failliet gaat, bestaat het risico dat openstaande leningen niet of slechts gedeeltelijk worden terugbetaald. Dit kan leiden tot directe financiële verliezen voor het bestuur en de noodzaak om voorzieningen aan te leggen. In welke mate deze verenigingen financieel afhankelijk zijn van externe financieringsbronnen, zoals subsidies, donaties, ... bepaalt mee het risico op insolvabiliteit.

Bij een borgstelling verbindt het bestuur zich ertoe om financiële verplichtingen van een derde partij over te nemen indien deze haar schulden niet meer kan voldoen. Hoewel borgstellingen op het moment van toekenning geen directe kasuitstroom veroorzaken, kunnen ze bij realisatie uitmonden in aanzienlijke financiële lasten. De omvang van het risico hangt af van de financiële betrouwbaarheid van de betrokken partij, de looptijd van de borgstelling en de hoogte van het gegarandeerde bedrag.



Juridische geschillen

Juridische geschillen met leveranciers, personeelsleden, burgers ... kunnen een aanzienlijk financieel risico vormen. Indien een uitspraak in het nadeel van het bestuur valt, kunnen schadevergoedingen, proceskosten of extra uitvoeringskosten verschuldigd zijn. Deze kosten zijn doorgaans niet voorzien en kunnen zo onverwachte druk zetten op het exploitatiebudget.

Daarnaast kunnen geschillen zorgen voor vertragingen in projecten, wat kan leiden tot bijkomende kosten of verlies aan subsidies.

Investeringsprojecten

Grote investeringsprojecten, zoals de bouw of renovatie van infrastructuur, de ontwikkeling van publieke voorzieningen of de realisatie van gebiedsprojecten, zijn belangrijk om de beleidsdoelstellingen van het bestuur te realiseren. Omdat deze vaak een significante financiering inhouden, brengen ze substantiële financiële risico's met zich mee die een grote impact kunnen hebben op zowel de investeringsplanning als de structurele financiële positie binnen het meerjarenplan 2026-2031.

Veel investeringsprojecten zijn voor hun realisatie deels of volledig afhankelijk van subsidies van hogere overheden. Deze toekenningen zijn echter onderhevig aan beleidswijzigingen, vertragingen in besluitvorming, bijkomende voorwaarden of zelfs annulering. Indien subsidies lager uitvallen of later worden uitbetaald dan voorzien, kan het bestuur geconfronteerd worden met prefinancieringsnoden, kasdruk of de noodzaak om eigen middelen aan te spreken. Bovendien kunnen subsidies gekoppeld zijn aan resultaatsverbintenissen of timingvoorwaarden: het niet halen van deadlines kan leiden tot terugvordering of verlies van middelen.

De financiële impact van infrastructurele investeringsprojecten is dan weer sterk afhankelijk van de evolutie van de grondstofprijzen, zoals staal, hout, beton en energie. In periodes van inflatie, geopolitieke spanningen of schaarste kunnen materiaal- en loonkosten aanzienlijk stijgen. Wanneer ramingsoffertes gebaseerd zijn op verouderde marktprijzen, kan dit leiden tot budgetoverschrijdingen en aanbestedingen die duurder uitvallen dan initieel gepland. Daarnaast kan prijsindexatie in contracten ervoor zorgen dat stijgende kosten automatisch doorwegen op het bestuur, ook tijdens de uitvoering. Bij meerjarenprojecten kan zelfs een beperkte procentuele stijging een grote absolute financiële impact hebben.

Politiezone BRT

De federale regering spitst haar budgetten voornamelijk toe op de werking van de federale politie, waardoor de werking van de lokale politiezones onder druk komt te staan. Het zijn de gemeentebesturen die de tekorten bijpassen in de werking van de lokale politiezones. De politiezone BRT is vanuit de federale overheid sterk ondergefinancierd door de berekening van de KUL-norm. De politiezone bouwde haar werking de afgelopen jaren noodzakelijkerwijs uit om aan haar verplichtingen en aan de lokale noden te kunnen voldoen. Dit heeft echter een sterke impact op de lokale financiën van de gemeente Rotselaar.

Aangezien de BRT-zone een meergemeentezone is, is het bepalen van eigen accenten en prioriteiten geen evidentie. Daardoor zijn de verbonden uitgaven doorgaans moeilijk beïnvloedbaar en kunnen ze onderhevig zijn aan stijgende financiële druk.

Een risico is de stijging van personeelskosten, die een groot deel van het politiebudget uitmaken. Door loonindexaties, herzieningen van statutaire rechten en aanwervingsnoden kan de bijdrage van het bestuur jaar na jaar substantieel toenemen. Daarbovenop kunnen bijkomende federale maatregelen of veiligheidsprioriteiten leiden tot extra kosten die worden doorgerekend aan de lokale besturen.

Ook de investeringen in infrastructuur, voertuigen, technologie en uitrusting vormen een risico. Indien de politiezone beslist tot vernieuwings- of uitbreidingsprojecten, kan dit leiden tot een hogere financiële bijdrage van de deelnemende besturen. De flexibiliteit om deze kosten te spreiden of uit te stellen is vaak beperkt. Verder kunnen onverwachte gebeurtenissen, zoals crisissituaties, veiligheidsdreigingen of toegenomen repressieve opdrachten, leiden tot extra operationele uitgaven.



De meerjarenplanning voorziet momenteel in volgende bijdragen:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatiesubsidie	2.466.607,92	2.528.273,12	2.591.479,95	2.656.266,95	2.722.673,62	2.790.740,46
Investeringsubsidie	115.000,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00

Hulpverleningszone Oost-Vlaams Brabant

De hulpverleningszone Oost-Vlaams-Brabant moet de komende jaren haar werking uit te bouwen om tegemoet te komen aan de noden op het terrein. Dit vergt een bijkomende investering in de werking en het materiaal van de brandweerzone. De financiering van de hulpverleningszones gebeurt vandaag nog steeds voor zowat 80 % door de lokale besturen en 20 % door de federale overheid hetgeen niet tegemoet komt aan de wettelijk verankerde 50/50-kostenverdeling tussen de federale overheid en de lokale besturen. Er wordt dus verwacht dat de kosten voor de gemeente Rotselaar de komende jaren nog sterker zullen stijgen.

Een risico ligt in de stijgende kosten voor opleiding, uitrusting, voertuigen en infrastructuur. De brandweer werkt met hoogtechnologisch materiaal dat regelmatig moet worden vernieuwd. Grote investeringen, zoals de bouw of renovatie van kazernes of de aankoop van gespecialiseerde voertuigen, kunnen een significante meerkost vormen voor het bestuur. Verder kunnen indexaties van lonen en vergoedingen voor beroeps- en vrijwilligerspersoneel de uitgaven structureel verhogen.

Onvoorziene gebeurtenissen zoals extreme weersomstandigheden, natuurbranden of rampen kunnen leiden tot extra operationele kosten en hogere interventiefrequenties. Daarnaast kan nieuwe regelgeving, bijvoorbeeld inzake brandveiligheid of milieueisen, bijkomende financiële verplichtingen opleggen. Omdat de invloed van het individuele bestuur op beleidsbeslissingen binnen de hulpverleningszone beperkt is, bestaat het risico dat deze stijgende kosten moeilijk te beheersen zijn en druk zetten op de eigen begroting.

De meerjarenplanning voorziet momenteel in volgende bijdragen:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatiesubsidie	915.395,52	933.703,46	952.377,50	971.425,05	990.853,55	1.010.670,62
Investeringsubsidie	133.029,41	128.237,72	131.443,66	134.729,75	138.098,00	141.550,45

Afvalbeheer

Het bestuur werkt voor het afvalbeheerbeleid samen met Ecowerf. Deze samenwerking heeft een tweeledige financiële impact: enerzijds haalt het bestuur ontvangsten uit het afvalbeleid, anderzijds resulteert de samenwerking met Ecowerf hieromtrent in een uitgave.

De ontvangsten uit afvalbeheer, zoals retributies en verkoop van recyclagefracties, kunnen een belangrijke rol spelen in de financiering van afvalverwerkingsdiensten. Toch brengen deze inkomsten verschillende risico's met zich mee. Een risico schuilt bijvoorbeeld in de evolutie van het afvalvolume. Bij een daling van ingezamelde afvalstromen, bijvoorbeeld door afvalpreventie of strengere sorteerregels, kunnen de inkomsten afnemen. Dit kan leiden tot een discrepantie tussen de inkomsten en de vaste kosten die verbonden zijn aan het afvalbeleid. Deze kosten, die jaarlijks geïndexeerd worden, worden immers vastgelegd met Ecowerf en zijn dan ook niet of minder afhankelijk van externe factoren. Wanneer de vaste uitgaven dus sneller stijgen dan de variabele ontvangsten ontstaat er een financieringskloof.

Fluvius

Fluvius kondigde recent aan dat het het komende meerjarenplan een kapitaalsverhoging plant door te voeren. Dit zal voor het bestuur zeker budgettaire gevolgen hebben, al zijn die momenteel hoogst onduidelijk, wat een risico inhoudt.



Het intergemeentelijk karakter van Fluvius impliceert dat lokale besturen voor de keuze staan om al dan niet bij te dragen aan deze verhoging. Indien het bestuur intekent, is een substantiële kapitaalbreng vereist om het huidige participatieaandeel te behouden. Deze bijkomende investering kan een significante impact hebben op de liquiditeitspositie en de investeringsruimte binnen het meerjarenplan, aangezien dergelijke middelen niet meer beschikbaar zijn voor andere beleidsprioriteiten.

Indien het bestuur beslist niet te participeren, zal het aandeel automatisch verwateren omdat de kapitaalverhoging hoe dan ook doorgaat. Dit kan op langere termijn gevolgen hebben voor de dividendstromen. Op dit ogenblik kan Fluvius evenwel nog geen duidelijkheid kon bieden over de concrete budgettaire gevolgen, wat de onzekerheid vergroot.

Grondslagen en assumpties

In dit onderdeel worden de grondslagen en assumpties die werden gehanteerd bij het opstellen van de meerjarenplanning toegelicht. Omdat een planningshorizon van zes jaar onvermijdelijk gepaard gaat met onzekerheden, werd gewerkt met de beschikbare informatie, aangevuld met realistische prognoses. Waar relevante evoluties bekend zijn, zijn deze maximaal geïntegreerd. Waar toekomstige ontwikkelingen moeilijker voorspelbaar zijn, worden transparante en onderbouwde aannames toegepast om tot een evenwichtige en verantwoorde financiële vooruitblik te komen.

Fiscale ontvangsten

Voor de raming van de fiscale ontvangsten werd gebruikgemaakt van een combinatie van historische gegevens, beleidskeuzes en externe informatiebronnen.

APB

Om de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting (APB) te begroten, werd uitgegaan van de ramingen die werden aangereikt vanuit de FOD Financiën. Bij deze ramingen werd de impact van de federale fiscale maatregelen reeds in rekening gebracht. Vervolgens werd deze inkomsten bijgesteld, rekening houdend met een aangepaste aanslagvoet van 6,8 %. Deze aanpassing vertegenwoordigt een taxshift en volgt uit de geplande afschaffing van de afvalbelasting.

Sinds 2013 is in de gemeente Rotselaar immers een gemeentebelasting op de inzameling en verwerking van afval en gebruik van het recyclagepark (hierna: "afvalbelasting") van toepassing. Op basis van dit reglement betaalt ieder aansluitpunt bij Ecowerf (in de praktijk: gezinnen, bedrijven, verenigingen, ...) jaarlijks een forfaitaire belasting van 55,00 €. De verdere toepassing van deze afvalbelasting werd bij de opmaak van het meerjarenplan om verschillende redenen in vraag gesteld.

Vooreerst wordt er voor de aanrekening van het forfaitair tarief van 55,00 € geen rekening gehouden met de persoonlijke situatie van de belastingplichtige (gezinstoestand, financiële kwetsbaarheid, ...). Dit leidt tot een disproportionele belasting voor financieel kwetsbare groepen zoals alleenstaanden, gepensioneerden of gezinnen met een laag inkomen, terwijl vermogende personen of gezinnen dezelfde bijdrage betalen.

Bovendien weerspiegelt het forfaitaire systeem niet het "de vervuiler betaalt"-principe. Volgens dit principe zou diegene die meer afval produceert ook een hoger belastingtarief moeten betalen. Dat is niet het geval voor de afvalbelasting. Er wordt via deze belasting dan ook geen gedragsverandering gestimuleerd.

Daarnaast brengt de verwerking van deze belasting voor de financiële dienst een aanzienlijke administratieve last met zich mee.. Ook Ecowerf speelt een rol bij de verwerking van deze belasting. Het ontvangt hiervoor van de gemeente jaarlijks ca. 10.000,00 €, een kost die met de afschaffing van de belasting dus ook uitgespaard kan worden. Dit zijn tijd en middelen die efficiënter besteed kunnen worden.



Een afschaffing van de afvalbelasting zonder te voorzien in een gelijkwaardige compensatie zou evenwel aanzienlijke financiële gevolgen met zich meebrengen. Van 2020 tot en met 2024 bracht de afvalbelasting volgende bedragen op:

2020	381.865,00 €
2021	391.600,00 €
2022	398.750,00 €
2023	403.810,00 €
2024	411.455,00 €

Een afschaffing van de afvalbelasting zou dus de financiële slagkracht van de gemeente hypothekeren en kan niet doorgevoerd kunnen worden zonder te voorzien in een compensatie. Gelet op de aanzienlijke tekorten die een afschaffing met zich zou meebrengen, kan een passend alternatief enkel gevonden worden in een aanpassing van de aanslagvoet voor de aanvullende personenbelasting of de opcentiemen voor de onroerende voorheffing, de twee grootste inkomstenbronnen voor de gemeente. Iedere andere compenserende maatregel zou ontoereikend zijn.

Een aanpassing van de aanvullende personenbelasting bleek om volgende redenen de meest opportune keuze:

Aangezien de aanvullende personenbelasting berekend wordt op basis van de belastbare inkomsten van de belastingplichtige is deze heffing fiscaal rechtvaardiger. Een shift naar een aanpassing van de variabele aanvullende personenbelasting houdt rekening met de draagkracht van inwoners. Mensen met een hoger inkomen dragen meer bij, terwijl financieel kwetsbare groepen minder worden belast. In tegenstelling tot de forfaitaire afvalbelasting, zorgt de aanvullende personenbelasting voor een proportionele verdeling van de fiscale lasten.

De aanvullende personenbelasting wordt daarnaast verwerkt door de federale overheid, waardoor de administratie efficiënter kan worden ingezet voor andere belangrijke taken en projecten. De inkomsten uit de aanvullende personenbelasting zijn ook stabiel en eenvoudiger te beheren, wat een accuratere begroting toelaat.

Bovendien is er enige marge voor een aanpassing nu Rotselaar met 6,5 % een lage aanslagvoet kent ten opzichte van andere steden en gemeenten:

Gemiddelde Vlaanderen (zonder zes extreme outliers meegeteld)	7,17 % (7,28 %)
Gemiddelde Vlaams-Brabant	7,30 %
Gemiddelde regio/arrondissement Leuven	7,40 %
Gemiddelde 'Belfiuscluster'	7,26 %

Bij de inschatting van de opportuniteit van een taxshift van de afvalbelasting naar een aanpassing van de aanvullende personenbelasting, werd daarnaast rekening gehouden met volgende overwegingen:

De afvalbelasting werd nooit geïndexeerd

Het forfaitair bedrag van 55,00 € werd sinds de invoering in 2013 nooit geïndexeerd. Door het forfaitair bedrag van 55,00 € niet te indexeren, wordt ieder jaar een groter deficit gecreëerd ten aanzien van de betalingen die de gemeente moet verrichten aan Ecowerf. Momenteel bedraagt deze uitgave op jaarbasis 1.712.470,91 €, een bedrag dat wel jaarlijks wordt geïndexeerd. Hoe langer dus het niet-geïndexeerde bedrag van 55,00 € wordt aangerekend, hoe groter het financiële tekort wordt.

Indien de 55,00 € aan afvalbelasting ieder jaar vanaf 2013 geïndexeerd zou geweest zijn, zou dit bedrag van 2026 tot en met 2031 evolueren van respectievelijk 80,77 € tot 93,64 €. Dit zou in deze periode naar schatting een totale ontvangst opbrengen van ca. 4.300.000,00 €. Om dit bedrag te evenaren, zou een aanpassing van de APB-aanslagvoet naar ca. 7,0 % nodig zijn. Bij het uitwerken van de taxshift werd er evenwel voor geopteerd om niet uit te gaan van de eventuele opbrengst ten gevolge van de geïndexeerde bedragen, daar deze in werkelijkheid niet werden aangerekend.



Timing

Bij de doorvoering van een taxshift van afvalbelasting naar aanpassing aanvullende personenbelasting, moet er rekening gehouden worden met de timing waarin de effecten van beide aanpassingen zich voordoen.

Een wijziging van het tarief van de aanvullende personenbelasting voor aanslagjaar 2026 zal pas ten volle budgettaire uitwerking hebben in 2027. Elk aanslagjaar wordt momenteel ingekohierd over twee begrotingsjaren. Tot en met juni 2026 wordt aanslagjaar 2025 verder ingekohierd. De inkohieringen voor aanslagjaar 2026 starten in juli 2026. Hierdoor zal de impact van het nieuwe tarief op de gemeentelijke inkomsten slechts gedeeltelijk voelbaar zijn in 2026. Het aanslagjaar 2026 wordt hoofdzakelijk ingekohierd van juli 2026 tot juni 2027. Dus vanaf 2027 zal het volledige jaar hogere inkomsten opleveren (op enkele laattijdige inkohieringen van aanslagjaar 2025 en vorige na).

Het schrappen van de afvalbelasting heeft daarentegen een directe gemeentelijke budgettaire impact en impact voor de belastingplichtige vanaf de gemeenteraad beslist heeft tot schrapping.

Conclusie

Rekening houdend met deze overwegingen wordt ervoor geopteerd om de afvalbelasting niet langer toe te passen. De inkomsten die het lokaal bestuur hierdoor misloopt, worden gecompenseerd door de aanslagvoet van de aanvullende personenbelasting aan te passen naar 6,8 %. Een lagere aanpassing zou tot ernstige financiële tekorten leiden, een hogere aanpassing zou niet langer het principe van een taxshift vertegenwoordigen.

De taxshift zal in totaal naar verwachting resulteren in een minderontvangst van ca. 110.000,00 € voor de periode van 2026-2031:

Afvalbelasting		
Jaar	Forfaitair bedrag afvalbelasting	Jaarlijkse ontvangst
2026	55,00	441.095,30 €
2027	55,00	445.506,25 €
2028	55,00	449.961,32 €
2029	55,00	454.460,93 €
2030	55,00	459.005,54 €
2031	55,00	463.595,59 €
TOTAAL		2.713.624,93 €

APB 6,8 %		
Jaar	Inkomst	Vershil t.o.v. 6,5 %
2026	9.581.042,02 €	314.581,54 €
2027	9.944.241,27 €	438.716,53 €
2028	10.233.677,99 €	451.485,79 €
2029	10.546.480,28 €	465.285,89 €
2030	10.460.277,48 €	461.482,83 €
2031	10.690.712,41 €	471.649,08 €
TOTAAL		2.603.201,66 €



OOV

Wat de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) betreft, werd vastgesteld dat de werkelijke ontvangsten tijdens de periode 2020-2025 in bepaalde jaren een afwijking vertoonden ten opzichte van de vooropgestelde ramingen. Om tot een realistische inschatting te komen, werden de cijfers uit de meest recente raming daarom gecorrigeerd met 2,21 %.

Andere belastingen

Nieuwe of gewijzigde belastingen, afschaffingen, tariefverhogingen of -verlagingen werden afzonderlijk geanalyseerd en in de raming verwerkt. Hier werd waar toepasselijk rekening gehouden met actualiseringen naar marktconforme tarieven. Daarnaast beïnvloedden bepaalde beleidskeuzes de mate van tarifiering. Bij de begroting van retributieontvangsten werd eveneens rekening gehouden met kostenindicaties voor de betrokken dienstverlening.

Andere ontvangsten

Voor de algemene en specifieke (werkings)subsidies werd uitgegaan van de beschikbare regelgeving en verwachte dotaties. Veelal bieden de bovenlokale overheden reeds concrete ramingen aan, die dan werden overgenomen.

Om de mogelijke ontvangsten uit verkoop van patrimonium in te schatten werd waar voorhanden rekening gehouden met schattingsverslagen en/of verkopen of prijsinschattingen van gelijkaardige onroerende goederen. De vastgoedmarkt wordt gekenmerkt door een grillige prijsevolutie waardoor het niet opportuun is hier nu reeds correcties op in rekening te brengen.

Ontvangsten en uitgaven aan goederen en diensten

Wanneer de prijsevolutie van de goederen en diensten tijdens de periode 2020-2025 werd geanalyseerd, werd geconcludeerd dat een standaard indexering aan consumptieprijs- of gezondheidsindex geen realistisch resultaat zou opleveren.

Bij het opstellen van de ramingen werd voor alle categorieën uitgegaan van een aangepaste indexering op basis van beschikbare marktinformatie, inflatieverwachtingen en sectorale prijsontwikkelingen. Alleen voor de categorieën waarvoor geen betrouwbare gegevens of prognoses beschikbaar waren, werd teruggevallen op een minimale indexering van 1 %. Op die manier werd, rekening houdend met de prijsevoluties van de afgelopen jaren, een realistisch begrotingsbeeld voor de periode 2026-2031 bekomen.

Bij de strategische uitwerking van de beleidsdoelstellingen bleek daarnaast dat bepaalde nieuwe uitgaven zich zouden aandienen. Anderzijds werd ook duidelijk dat enkele uitgavenposten niet langer nodig zouden zijn. Met deze informatie werd bij de budgettering eveneens rekening gehouden. Voor dergelijke wijzigingen werd telkens nagegaan welke recurrente en eenmalige effecten hiermee gepaard gaan, zodat een correcte inschatting op exploitatie- dan wel investeringsbudget kon gebeuren.

Personeelsuitgaven

De personeelsuitgaven worden op een realistische, toekomstgerichte en methodisch onderbouwde wijze geraamd. De loonmassa vormt één van de meest bepalende uitgavenposten binnen de financiële planning. De evolutie van de loonindex is hierbij een cruciale parameter. Het bestuur baseert zich op de beschikbare prognoses van het Federaal Planbureau, dat voor 2026 een indexaanpassing van 2 % voorziet met ingang van 1 april. Aangezien verdere projecties momenteel ontbreken, wordt ervoor gekozen om voor de volledige planperiode jaarlijks een indexering van 2 % toe te passen op 1 april. Indien nieuwe inzichten beschikbaar komen, wordt deze parameter bij elke actualisatie van het meerjarenplan herbekeken. De impact van de recente federale maatregel omtrent een gemoduleerde indexsprong werd nog niet ingecalculiseerd.

De raming van de personeelsuitgaven wordt jaarlijks geactualiseerd in samenwerking met het sociaal secretariaat, waarbij vertrokken wordt vanuit de meest realistische personeelsfoto. Hierbij wordt rekening gehouden met gekende situaties zoals loopbaanonderbreking, moederschapsrust, ouderschapsverloven, langdurige afwezigheden en andere structurele of tijdelijke personeelsmutaties. Voor de begrotingsjaren 2026-2031 gebeurde de berekening op basis van de individuele loonfiches van de personeelsleden die in oktober 2025 in dienst waren, aangevuld met verwachte instroom op basis van goedgekeurde aanwervingen en lopende selectieprocedures. De weddenschalen die op het moment van de berekening van kracht waren, vormen het uitgangspunt, inclusief de jaarlijkse baremieke groei conform de schaalverhogingen.

Daarnaast werd bij de samenstelling van het toekomstige personeelsbestand aandacht besteed aan te verwachten pensioneringen, wijzigingen in arbeidsregimes, doorstroom, en de mogelijke impact van interne beleidskeuzes. Factoren zoals nieuwe functies, reorganisaties en eventuele externalisering van opdrachten worden waar mogelijk ingeschat en transparant als assumptie opgenomen.

Toegestane subsidies

Voor de evolutie van de toegestane subsidies werd een onderscheid gemaakt tussen structurele en occasionele subsidies. Structurele subsidies aan verenigingen, instellingen of samenwerkingsverbanden werden geactualiseerd en vervolgens stabiel gehouden, tenzij beleidsbeslissingen aanleiding gaven tot aanpassingen.

Waar de begunstigen van de subsidies zelf een begroting en/of meerjarenplanning hanteren, werden de corresponderende uitgaven daarop afgestemd. Dit is onder meer het geval voor de politiezone BRT en de hulpverleningszone Oost-Vlaams Brabant.

Voor specifieke subsidies werd de evolutie bepaald door de verwachte projectwerking, beleidsdoelstellingen of engagementen uit eerdere besluiten. Eventuele eenmalige elementen, zoals projectsubsidies, opstartsubsidies of tijdsgebonden overeenkomsten, werden afzonderlijk begroot.

Uitgaven voor leefloon en hulpverlening OCMW

Voor de raming van de uitgaven voor leefloon en aanverwante individuele hulpverlening werd gewerkt met een aantal assumpties gebaseerd op historische gegevens en verwachte evoluties. De federale maatregel omtrent de beperking van de werkloosheidsuitkering werd in rekening gebracht. Zoals bekend wordt verwacht dat deze maatregel een significante budgettaire impact zal hebben op de werking van de sociale dienst. De begroting baseert zich op uitgangspunten die aangereikt werden van de Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten (VVSG).

Investeringsprojecten

De investeringsuitgaven werden geraamd op basis van een projectmatige inschatting waarbij elke investering afzonderlijk werd beoordeeld. Hierbij werd rekening gehouden met de aard van het project, de complexiteit, de planning en eventuele fasering. De gebruikte ramingsmethodiek varieert van gedetailleerde offertes tot voorlopige kostenschattingen voor projecten in conceptfase. Waar mogelijk werd geïnformeerd bij andere lokale besturen die gelijkaardige investeringsprojecten hebben gerealiseerd. Verder werd geïnstrueerd om voor ieder project, naast de investeringsuitgaven en -ontvangsten, ook rekening te houden met recurrente en/of standaarduitgaven (zoals communicatie, ICT, onderhoud, ...), met eventuele recurrente ontvangsten (zoals inkomsten uit dienstverlening).

Financiële uitgaven

Bij de raming van de financiële uitgaven werd de rente-evolutie van de leningen als een belangrijke factor beschouwd. Reeds lopende kredieten werden gebudgetteerd volgens de huidige aflossingsschema's die worden aangereikt door de kredietverlener. Bij toekomstige kredietopnames werd uitgegaan van een aflossingstermijn van 30 jaar aan een rentevoet van 2,5 %, gebaseerd op de actuele rentecurve en de prognoses van financiële instellingen.



Verwijzing naar documentatiebundel

De documentatie bij het Meerjarenplan 2026-2031 is digitaal beschikbaar via de website:
www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan