

Schema M2: Financieel evenwicht

M2 - Staat van het financieel evenwicht - alternatief schema

Schema M2: Staat van het financieel evenwicht - alternatief schema

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	3.925.631	3.356.795	3.636.506	3.204.413	4.327.971	4.111.770
a. Ontvangsten	86.988.412	88.959.033	91.097.157	93.000.189	95.808.281	97.711.067
b. Uitgaven	83.062.781	85.602.237	87.460.651	89.795.776	91.480.310	93.599.297
II. Investeringsaldo (a-b)	-33.505.526	-20.735.896	-17.927.640	-14.373.863	-7.702.887	-10.979.187
a. Ontvangsten	3.608.622	1.705.414	2.852.666	2.229.071	141.914	4.126.914
b. Uitgaven	37.114.148	22.441.310	20.780.307	16.602.934	7.844.801	15.106.101
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-29.579.895	-17.379.101	-14.291.134	-11.169.450	-3.374.916	-6.867.416
IV. Financieringsaldo (a-b)	29.573.817	16.924.373	14.403.009	11.115.140	3.408.064	6.863.306
a. Ontvangsten	33.815.100	24.039.364	20.225.290	16.344.630	8.479.344	11.577.896
b. Uitgaven	4.241.283	7.114.991	5.822.281	5.229.490	5.071.281	4.714.590
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-6.079	-454.728	111.874	-54.310	33.148	-4.110
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	473.986	467.907	13.179	125.053	70.743	103.891
A. Op basis van 'meerjarenplan voor vorig boekjaar'	11.484.239					
B. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan voor vorig boekjaar (zie toelichting)	-11.010.253					
1. Ramingen inzake exploitatie	574.458					
2. Ramingen inzake investeringen	10.270.316					
3. Ramingen inzake financiering	-21.855.027					
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	467.907	13.179	125.053	70.743	103.891	99.781
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	467.907	13.179	125.053	70.743	103.891	99.781

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	3.925.631	3.356.795	3.636.506	3.204.413	4.327.971	4.111.770
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	752.555	1.450.696	2.058.653	2.623.167	2.737.506	2.723.329
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.139.940	3.100.112	3.826.614	4.432.127	4.553.470	4.451.032
b. Periodieke terugvordering leningen	1.387.386	1.649.416	1.767.961	1.808.960	1.815.964	1.727.703
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	3.173.076	1.906.099	1.577.853	581.246	1.590.465	1.388.442

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	3.173.076	1.906.099	1.577.853	581.246	1.590.465	1.388.442
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	281.685	-1.083.706	-1.900.391	-2.465.335	-3.152.276	-3.423.507
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.139.940	3.100.112	3.826.614	4.432.127	4.553.470	4.451.032
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.858.256	4.183.818	5.727.005	6.897.462	7.705.746	7.874.538
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3.454.761	822.393	-322.538	-1.884.090	-1.561.810	-2.035.065

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	467.907	13.179	125.053	70.743	103.891	99.781
- AGB	6.697.016	5.899.543	4.972.054	4.023.294	3.050.933	2.167.967
- Welzijnsvereniging	37.255	39.523	34.495	30.423	36.676	43.392
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.202.178	5.952.245	5.131.602	4.124.461	3.191.500	2.311.140

Schema M2: Staat van het financieel evenwicht - alternatief schema

II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.173.076	1.906.099	1.577.853	581.246	1.590.465	1.388.442
- AGB	-836.726	-969.230	-1.099.246	-1.120.517	-1.144.118	-1.054.723
- Welzijnsvereniging	11.890	2.267	-5.028	-4.072	6.253	6.717
Totale autofinancieringsmarge	2.348.240	939.136	473.579	-543.343	452.600	340.436
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.454.761	822.393	-322.538	-1.884.090	-1.561.810	-2.035.065
- AGB	-1.127.766	-1.017.394	-1.146.387	-1.100.790	-994.454	-841.434
- Welzijnsvereniging	11.890	-84.654	-282.799	-788.940	-1.251.660	-1.220.510
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.338.885	-279.655	-1.751.725	-3.773.820	-3.807.924	-4.097.009

De bijsturing van de raming van het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar ten opzichte van het bedrag dat daarvoor is ingeschreven in het laatste door de raad vastgestelde planningsrapport is alleen toegestaan voor de ramingen voor het eerstvolgende boekjaar (zie grijs gearceerde zone). De motivering voor de geraamde afwijking wordt opgenomen in de toelichting bij dit schema.

M2 - Toelichting ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar

Schema M2: Toelichting ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar

Omschrijving raming			Niet verwerkt in meerjarenplan 2025	Opmerking
Investeringsramingen	Uitgaven	Overdracht niet-gerealiseerde investeringsuitgaven 2024 naar 2025	-9.422.845,85	overdracht goedgekeurd op 25/2/2025 (2025_CBS_00455 en 2025_VAB_00048)
		Algemene diensten - Gemeentehuis (nr.15-16-17) - stookinstallatie	2.448,95	niet meer nodig in 2025
		Algemene diensten - uitrusting lokalen/aankoop TV en multimedia	1.500,00	niet meer nodig in 2025
		Basisonderwijs - Pijpelheide - stookplaatsrenovatie lagere school	66.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Begraafplaatsen - inrichting kerkhofhuisjes	10.000,00	niet meer nodig in 2025
		Kinderopvang (BKO) - naamborden verschillende locaties	500,00	niet meer nodig in 2025
		Kinderopvang (BKO) Pastorie Wiekevorst - stookplaatsrenovatie	17.702,71	niet meer nodig in 2025
		Toegankelijkheid gebouwen	5.000,00	niet meer nodig in 2025
		Sport- en landschapspark Hof Van Riemen - ontwerp en uitvoering fase 2	128.239,12	deels opgenomen in MJP 2026-2031
		Erfgoedproject geo-site op de top van de Heistse berg	2.155,14	niet meer nodig in 2025
		Fietsvoorzieningen: stallingen, lockers, laadpalen,...	13.280,00	niet meer nodig in 2025
		Hoppin-punten uitvoering	70.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Vervoerplannen	5.300,00	niet meer nodig in 2025
		Basisonderwijs - Zonderschot - aanpassingswerken kleuter - en lagere school	3.400.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Kapellen - restauratiewerken	30.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Uitgaven Academie: investeringen	6.420,69	opgenomen in MJP 2026-2031
		Bijdrage Putte i.v.m. filiaal te Putte	3.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Gemeentelijk beleidsplan Heist-op-den-Berg	80.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Realisatie toeristische visie	70.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Opmaak Klimaatadaptatieplan	80.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Aankoop van bossen en gronden voor bebossing	64.000,00	niet meer nodig in 2025
		Hondenloopweides	9.160,91	niet meer nodig in 2025
		Rattenbestrijding: slimme rattenvallen	9.558,09	niet meer nodig in 2025
		Deeltijds Kunstonderwijs - vernieuwen buitenschrijnwerk	720.000,00	niet meer nodig in 2025
		Hof Ter Laken - renovatie gebouwen (remise en kasteel)	3.662.418,93	opgenomen in MJP 2026-2031
		Investeringsstoelage Politie - trajectcontroles	434.184,38	opgenomen in MJP 2026-2031
		2004-02.01-N10 van Isschotweg incl. krpt. N10/N15	524.256,27	opgenomen in MJP 2026-2031
		2005-02.02-Oostelijke Rondweg K-08-084	3.659.141,03	opgenomen in MJP 2026-2031
		2012-02.01-VBR Herentalsesteenweg K-09-094+A22829	111.982,07	opgenomen in MJP 2026-2031
		2012-02.02 - Heistse Hoekstraat K-13-014	1.651,56	opgenomen in MJP 2026-2031
		2012-02.04-Westerlosesteenweg K-09-095	20.850,00	opgenomen in MJP 2026-2031

Schema M2: Toelichting ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar

	2012-02.05-Klein Laarstraat-Drenkstraat K-10-10	523.950,76	opgenomen in MJP 2026-2031
	2013-02.01-Pijpelheide herinrichting A22708.C	1.313.074,58	opgenomen in MJP 2026-2031
	2016-02.01-Lerrekensstraat Zuid K-17-058	157.732,45	opgenomen in MJP 2026-2031
	2016-02.02-Industrie Noordrand	190.460,84	opgenomen in MJP 2026-2031
	2017-02.05-Oude Godstraat herinrichting	131.739,86	opgenomen in MJP 2026-2031
	2018-02.01-Ijzerenweg K-09-051	13.843,93	opgenomen in MJP 2026-2031
	2018-02.03-VBR Galgenstraat K-18-048	110.922,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	2018-02.10-VBR Bruggeneinde K-09-96+K-13-03+A22803	1.672.993,17	opgenomen in MJP 2026-2031
	2018-02.14-Hallaar kerk wateroverlast	46.735,45	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.10-VBR Bevelsesteenweg + K-09-010	1.388.734,95	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.11-Perzikstraat en Drie Maagdestr K-09-012	99.684,96	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.12-Raamstraat K-09-013	10.510,50	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.13-Blindejennestraat K-09-052	8.190,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.14-Isschotweg K-09-093	15.782,37	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.15-Kleistraat	3.798,80	opgenomen in MJP 2026-2031
	2019-02.18-Tuindijk	27.065,35	opgenomen in MJP 2026-2031
	2020-02.06-VBR Itegembaan	7.350,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.01-Cluster 1-Kasteeldreef + K-21-107 (onderhoud wegen)	258.867,03	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.02-Cluster 2-Plasstraatje + K-21-108 (onderhoud wegen)	124.818,98	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.03-Cluster 3-Roussellestraat + K-21-109 (onderhoud wegen)	95.638,36	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.04-Cluster 4-Boektestraat + K-21-110 (onderhoud wegen)	524.651,40	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.05-Cluster 5-Groenstraat + K21-111 (onderhoud wegen)	10.446,50	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.06-Cluster 6-Neerweg + K-21-112 (onderhoud wegen)	10.403,88	opgenomen in MJP 2026-2031
	2021-02.08-Meutterswijk	183.343,33	opgenomen in MJP 2026-2031
	2023-02.02-Peremansheidestraat	31.792,32	opgenomen in MJP 2026-2031
	Aanleg trage wegen	7.000,00	niet meer nodig in 2025
	Laadinfrastructuur elektrische wagens - groen	1.184,96	opgenomen in MJP 2026-2031
	Laadinfrastructuur elektrische wagens - wegen	774,38	opgenomen in MJP 2026-2031
	Aankoop grond brandweerkazerne	330.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Aankoop strategische gronden	206.817,15	opgenomen in MJP 2026-2031
	De Goren - masterplan 2.0	85.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Geel RUP - INV	60.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Grondverwerving infrastructuurprojecten	585.104,54	opgenomen in MJP 2026-2031
	Hydro-ecologische studie De Goren	30.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Karakterschets centrum	33.750,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Kerkenbeleidsplan	208.371,67	niet meer nodig in 2025
	Project Gezellig Goor (inrichting 2 percelen)	35.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Kinderdagverblijf - uitvoering werken volgens conditiestaatmeting	11.837,00	opgenomen in MJP 2026-2031

Schema M2: Toelichting ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar

	Ontvangsten	Overdracht niet-gerealiseerde investeringsontvangsten 2024 naar 2025	312.040,70	overdracht goedgekeurd op 25/2/2025 (2025_CBS_00455 en 2025_VAB_00048)
		Basisonderwijs - zonderschot - aanpassingswerken kleuter- en lagere school - subsidies agion	-2.300.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
		Hoppin-punten uitvoering - subsidies	-85.000,00	opgenomen in MJP 2026-2031
	Totaal		10.270.316,17	
Financiering	Uitgaven	Overdracht niet-gerealiseerde financieringsuitgaven 2024 naar 2025	-45.850,00	overdracht goedgekeurd op 25/2/2025 (2025_CBS_00455 en 2025_VAB_00048)
		Lening AGB-sport en cultuur	3.738.623,26	de renteloze lening werd herberekend nav investeringen die wegvallen in het AGB in 2025
	Ontvangsten	Aflossingen renteloze lening AGB	-247.800,24	de renteloze lening werd herberekend nav investeringen die wegvallen in het AGB in 2025
		Opname nieuwe leningen	-25.300.000,00	de opname van nieuwe leningen werd herberekend nav de investeringen die niet gerealiseerd zullen worden in 2025
	Totaal		-21.855.026,98	
Exploitatie	Uitgaven	Bibliotheek - verhuis naar nieuwe locatie	242.000	opgenomen in MJP 2026-2031
		Huur tijdelijke bibliotheek	100.000	niet meer nodig in 2025
		Brede gezinsondersteuning - werkingsbudget	1.500	opgenomen in MJP 2026-2031
		Brede gezinsondersteuning - workshops	4.500	opgenomen in MJP 2026-2031
		Intresten leningen - nieuw	301.458	de opname van nieuwe leningen werd herberekend nav de investeringen die niet gerealiseerd zullen worden in 2025
	Ontvangsten	Subsidies mobiliteitsplan	-75.000	opgenomen in MJP 2026-2031
	Totaal		574.458	

Toelichting bij schema M2 - gecorrigeerde AFM

Sinds de invoering van BBC 2.0 wordt, naast de gewone autofinancieringsmarge (AFM), ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge berekend. Daarbij worden de reële leningsaflossingen vervangen door een vast percentage van 8% op de uitstaande schuld, wat overeenkomt met een gemiddelde looptijd van 12,5 jaar. Op die manier wordt nagegaan of het bestuur voldoende aflost in verhouding tot zijn openstaande schuldpositie.

Een lagere gecorrigeerde AFM dan de gewone AFM kan wijzen op financieringstechnieken die de aflossingslasten verder in de toekomst plaatsen (bijvoorbeeld bulletleningen of leningen met een zeer lange looptijd).

Voor de periode 2026-2031 ligt de gecorrigeerde AFM inderdaad lager dan de gewone AFM. Dit is te verklaren door het ambitieuze investeringsprogramma dat in het meerjarenplan is opgenomen. Veel van deze investeringen hebben een levensduur die meerdere legislaturen en generaties overschrijdt. De financiering ervan wordt dan ook over een langere periode gespreid.

Een belangrijk deel van de voorziene leningen heeft een looptijd die langer is dan de veronderstelde 12,5 jaar waarmee de gecorrigeerde AFM rekent. Met andere woorden: de gemiddelde looptijd van de geraamde uitstaande schuld is langer dan 12,5 jaar, wat resulteert in een lagere gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

