



# Meerjarenplan 2026-2031

Wijziging 2026

## MEERJARENPLAN 2026-2031 (WIJZIGING 2026)

Via: Mieke Hullebroeck - algemeen directeur - stadhuis, Botermarkt 1, 9000 Gent - 2026\_00427 - niscode 44021



Stad Gent BE0207451227  
OCMW GENT BE0212214215  
NIS-nummer 44021

# INHOUD

## DEEL 1 | Strategische nota

---

1.	Beleidsverklaring .....	7
2.	Overzicht van de beleidsdoelstellingen .....	17
3.	Overzicht van de prioritaire actieplannen .....	21

## DEEL 2 | Financiële nota

---

4.	Financieel doelstellingenplan (M1) .....	103
5.	Staat van het financieel evenwicht (M2) .....	111
6.	Overzicht van de kredieten (M3) .....	119

## DEEL 3 | Toelichting bij het meerjarenplan

---

7.	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard per beleidsdomein (T1) .....	123
8.	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) .....	129
9.	Overzicht van de financiële schulden (T3) .....	155
10.	Grondslagen, assumpties en parameters .....	161
11.	Overzicht van de financiële risico's .....	169
12.	Pensioenen .....	187
13.	Financieel overzicht volgens het organogram .....	193
14.	Overzicht van de personeelsinzet .....	203
15.	Overzicht van de investeringen .....	211
16.	Investeringsportfolio .....	219
17.	De fiscaliteit .....	235
18.	De retributies .....	239
19.	Subsidies .....	243
20.	Verbonden entiteiten .....	247
21.	BIJLAGE – toegepaste filters .....	257



# DEEL 1 | STRATEGISCHE NOTA

# Leeswijzer

## Structuur strategische nota

1. Beleidsverklaring
2. Overzicht van alle beleidsdoelstellingen.
3. Per beleidsdoelstelling:
  - Wat willen we bereiken? De ambitie zoals geformuleerd per beleidsdoelstelling.
  - Wat gaan we daar voor doen? De onderliggende actieplannen om de beleidsdoelstelling te realiseren:
    - een omschrijving van de resultaten die Stad en OCMW willen behalen om de beleidsdoelstellingen te realiseren;
    - de looptijd van het actieplan;
    - een overzicht van de onderliggende acties waarmee het actieplan geconcretiseerd wordt.
  - Wat zijn de financiële gevolgen? De raming van de ontvangsten, uitgaven en in te zetten VTE per jaar waarop de beleidsdoelstelling of het actieplan betrekking heeft. Dit wordt opgedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering.

## Prioritair beleid

In het meerjarenplan 2026 - 2031 duiden we alle actieplannen als prioritair aan. Dit betekent dat we elk actieplan evenzeer in detail toelichten in de strategische nota bij het meerjarenplan.

## Digitale rapporten

Digitaal zijn er twee aanvullende rapporten bij de strategische nota:

- Het detail van de strategische nota: overzicht van de beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties (omschrijving van de acties en financiële en personele onderbouwing)
- Een overzicht, per boekjaar, van de uitgaven en ontvangsten voor exploitatie, investeringen en financiering per beleidsveld

De digitale rapporten kunnen geraadpleegd worden via mia (voor medewerkers) en via de website van Stad Gent (na goedkeuring van het aangepaste meerjarenplan op de gemeenteraad).

- mia:  
<https://gentplus.sharepoint.com/sites/mia-StadGent/SitePages/Meerjarenplan-2026-2031.aspx>  
Of via Beleid & Strategie > Meerjarenplan 2020 -2025 > Stad & OCMW
- Stadswebsite:  
<https://stad.gent/nl/over-gent-stadsbestuur/stadsbestuur/wat-doet-het-bestuur/meerjarenplan-2026-2031>  
Of via Home > Over Gent & stadsbestuur > Stadsbestuur > Wat doet het bestuur?  
> Meerjarenplan 26 – 31

## Aandachtspunten bij de strategische nota

### 1. Terminologie

We gebruiken in de strategische nota de terminologie zoals die in het Vlaamse decreet van de beleids- en beheerscyclus: beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. Dit verschilt van de terminologie die Stad en OCMW intern gebruiken, respectievelijk strategische doelstellingen, (programma-)operationele doelstellingen en activiteiten/projecten.

In het detailrapport wordt de interne terminologie gebruikt.

Vlaamse terminologie	Gentse terminologie
Beleidsdoelstelling	Strategische doelstelling
Actieplan	(Programma-)operationele doelstelling
Actie	Activiteit/project

### 2. Toewijzing van middelen

Voor sommige doelstellingen zijn in het budget de middelen nog niet of deels voorzien, dit komt voort uit de nieuwe manier van budgetteren van de investeringen. Dit wordt verder geduid in de toelichting van het meerjarenplan hoofdstuk 16.



# DEEL 1 | STRATEGISCHE NOTA

## **1. Beleidsverklaring**

Dit rapport bevat een beknopte beschrijving van het geplande beleid en de financiële kerncijfers voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft.



De opmaak van het lopende meerjarenplan in 2025 was geen eenvoudige opdracht, maar wel een noodzakelijke. De ambitie van de Stad was om enerzijds de financiële situatie van de Stad te verbeteren en tegen de volgende legislatuur een robuust budget na te laten, en anderzijds om de organisatie te herdenken en te hervormen om ze wendbaarder en robuuster te maken, gericht op effectiviteit en resultaten op het terrein.

Tegelijk heeft de Stad ook de nodige buffers ingebouwd, vanuit de wetenschap dat de geopolitieke situatie bijzonder onvoorspelbaar is en blijft, ook in de komende jaren.

Vier maanden na de start van het meerjarenplan, moeten we deze buffers al aanspreken. De oorlog in het Midden-Oosten zorgt er immers voor dat de inflatie op enkele weken tijd fors is gestegen, onder impuls van de oplopende energieprijzen.

De negatievere inflatievooruitzichten zorgen immers voor een structureel stijgende loonkost. Daarnaast doet ook het door VVSG met de vakbonden onderhandelde en goedgekeurd sectoraal akkoord (met betrekking tot koopkrachtverhoging en op peil houden van dienstverlening) de loonkosten de komende jaren sterker stijgen dan gebudgetteerd. De aangepaste macro-economische parameters zorgen voor een negatieve impact van 17 miljoen euro op de AFM in 2031. Door deze budgetcontrole daalt de AFM in 2031 naar 25 miljoen euro. Het college zal er, samen met het managementteam, voor zorgen dat de hervormingen die in gang werden gezet snel en gericht resultaat opleveren. Tegelijkertijd verscherpt de Stad de discipline voor alle uitgaven, ook de kleine, en zetten we verder in op de vereenvoudiging van de (interne) processen. Dit moet de komende jaren leiden tot een organisatie die slagkrachtiger en resultaatgerichter is.

In alle komende budgettrondes zal de Stad ook stap voor stap maatregelen nemen om haar buffers terug aan te vullen, wat noodzakelijk zal zijn in deze onzekere tijden.

De situatie in de wereld zoals ze zich de voorbije weken heeft ontwikkeld, heeft al meteen bij de aanvang van het nieuwe meerjarenplan aangetoond dat de maatregelen die de Stad vorig jaar heeft genomen en afgesproken geen luxe, maar een bittere noodzaak zijn.

De komende jaren zal de Stad dus blijvend een streng financieel en organisatorisch beleid blijven voeren.

**Christophe Peeters**

Schepen van Financiën, Stedenbouw,  
Erfgoed en Administratieve Vereenvoudiging

**Mathias De Clercq**

Burgemeester



## Kerncijfers budget 2026



Zie rapport T2

**Aantal inwoners op 1/1/2025** **272.657**

**2026 per inwoner**

Exploitatiesaldo	188
Netto periodieke aflossingen	295
Autofinancieringsmarge	-107
Financiële schulden op 31/12/2026	4.207
APB (6,5%)	385
OOV (1.088)	620
Subsidie uit Gemeentefonds	1.826
Investeringsuitgaven (2026-2031)	4.585
Steun uitgaven	437

Zie rapport M2, T2 en T3



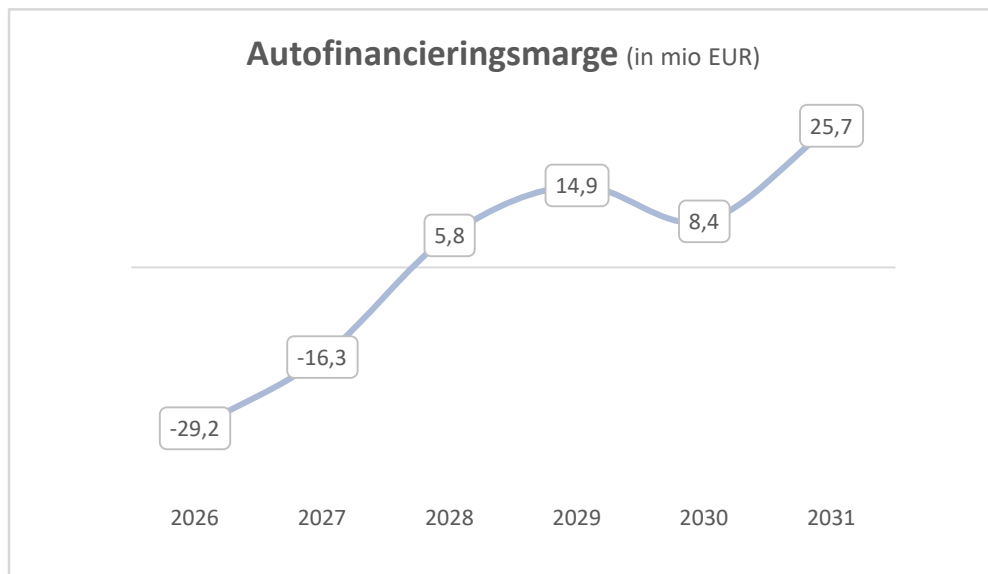
Zie rapport T2

**Pensioenreserves op 1/1/2026**

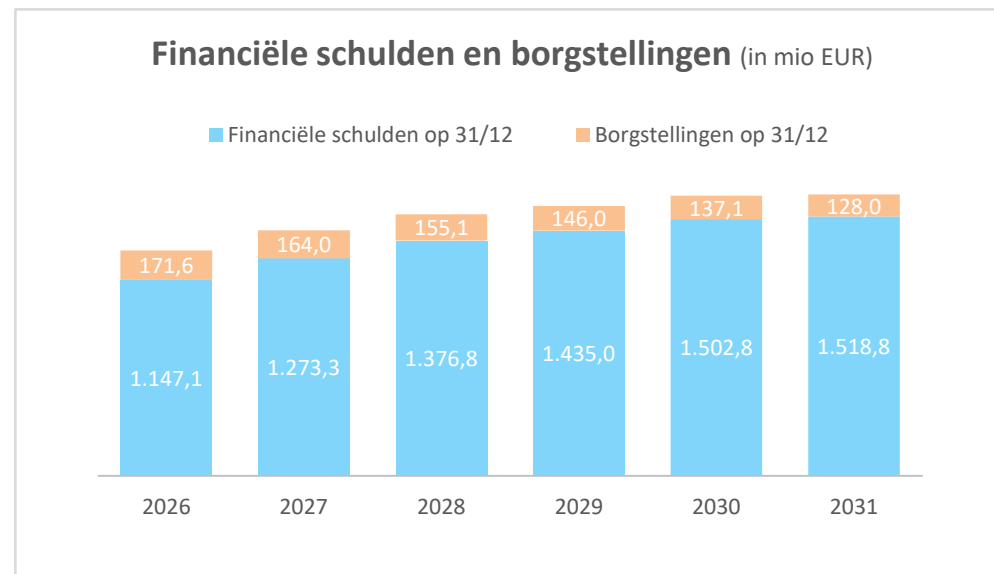
Marktw waarde	159.434.084
Dekkingsgraad	3,35%

Zie rapport financiële risico's en rapport pensioenen

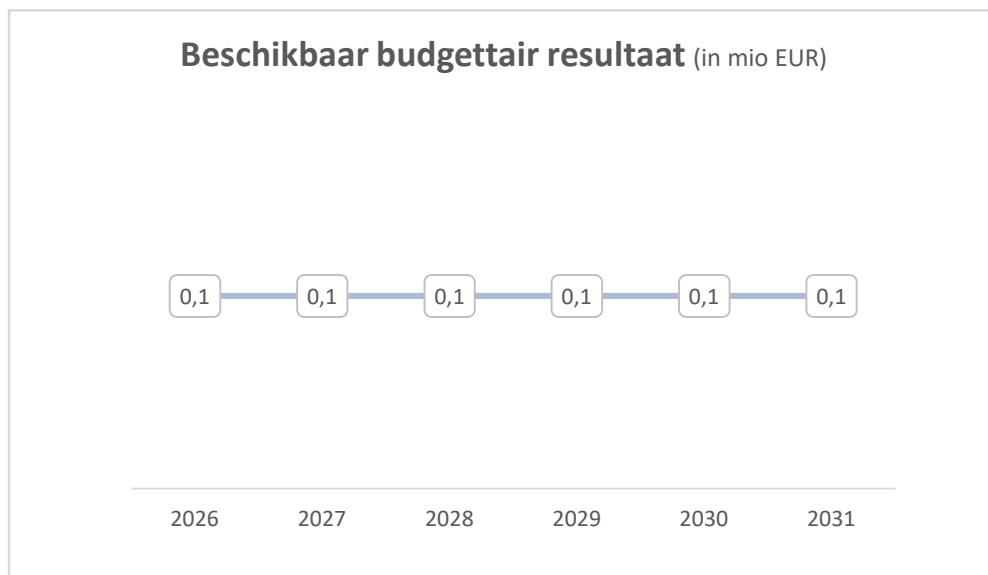
## Kerncijfers financieel evenwicht en financiële schulden



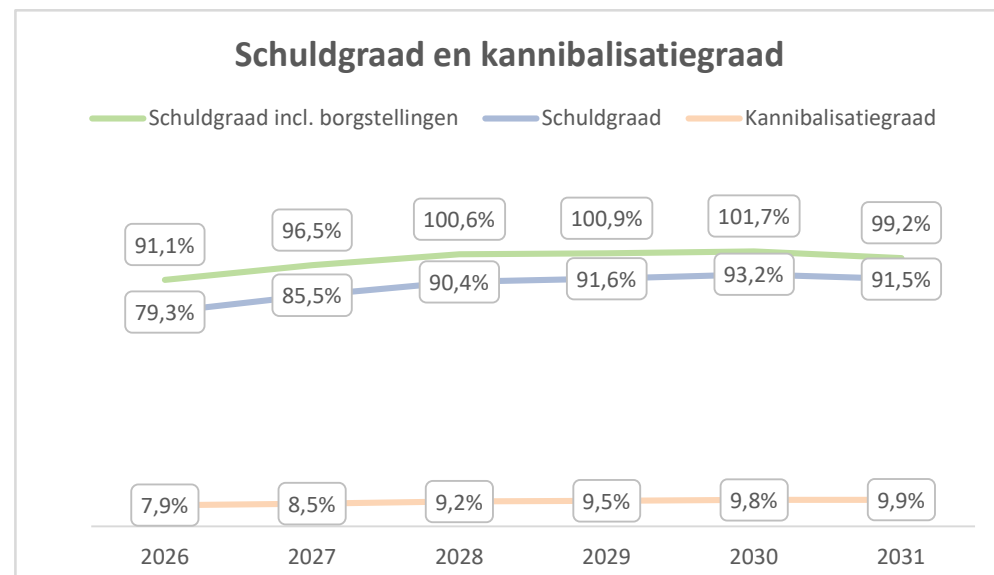
Zie rapport M2



Zie rapport T3



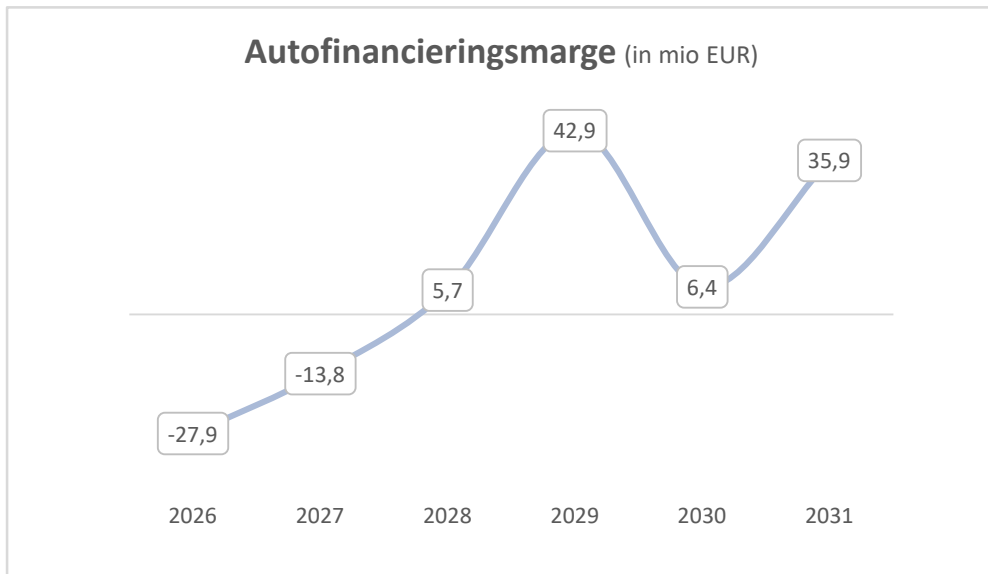
Zie rapport M2



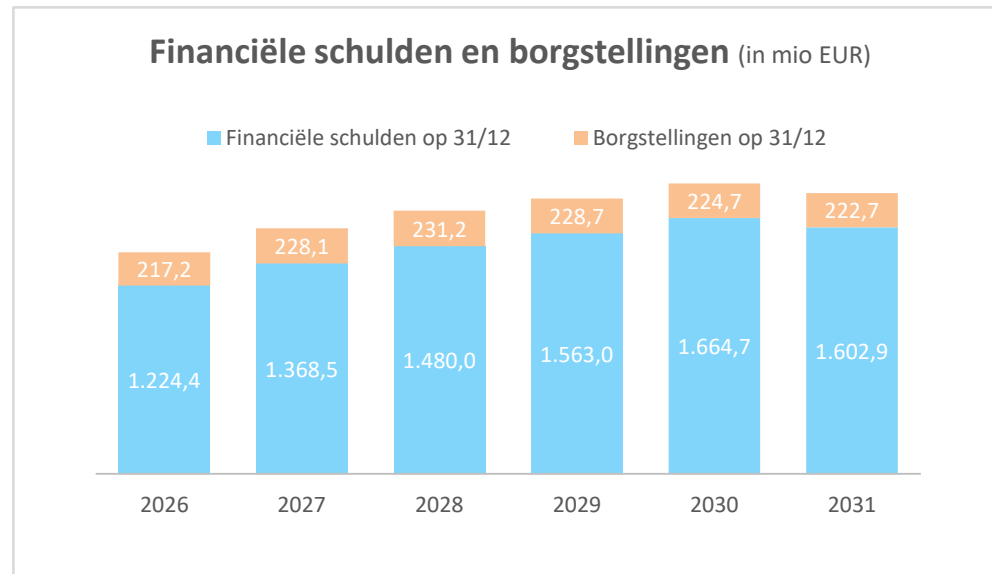
Zie rapport T3

## Kerncijfers geconsolideerd financieel evenwicht en financiële schulden

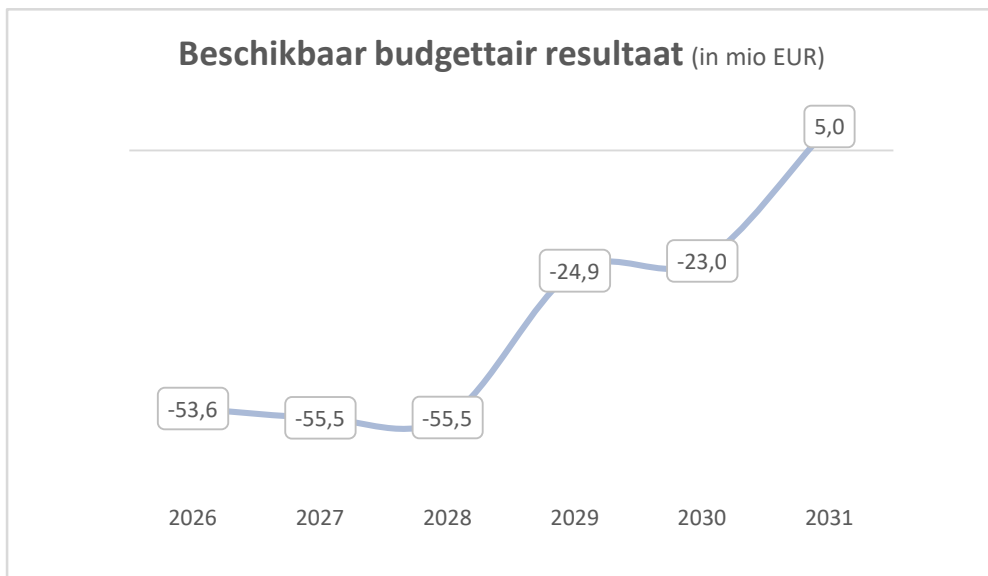
(Stad Gent, OCMW Gent, AGB sogent, AGB District09 en AGB Kunsten en Erfgoed)



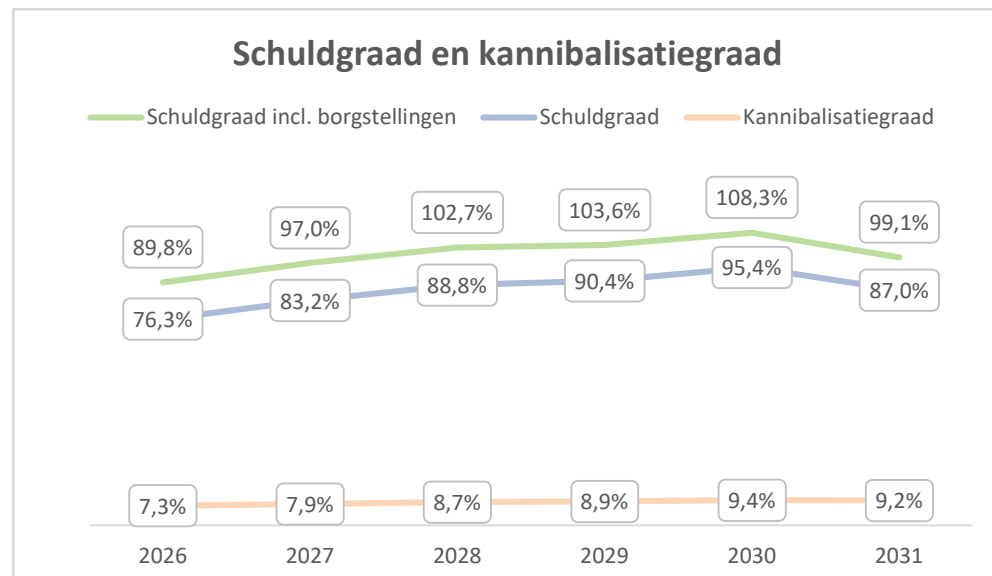
Zie rapport M2



Zie rapport T3



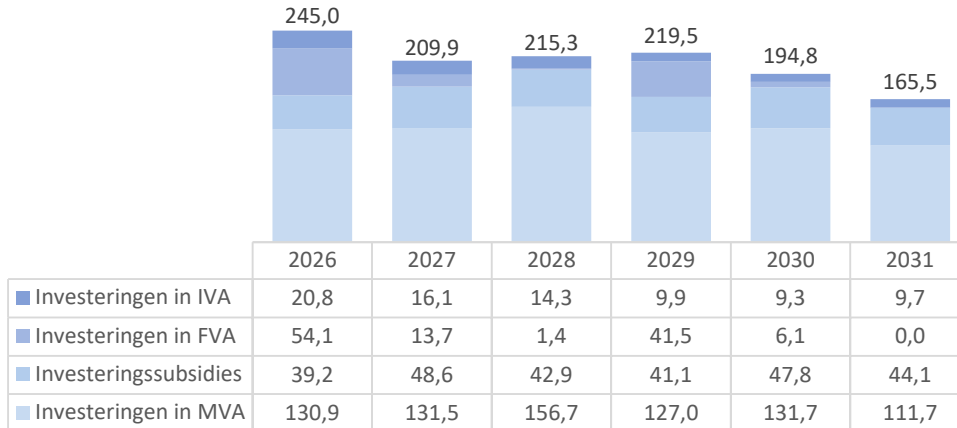
Zie rapport M2



Zie rapport T3

## Kerncijfers uitgaven

### Investeringsuitgaven (in mio EUR)



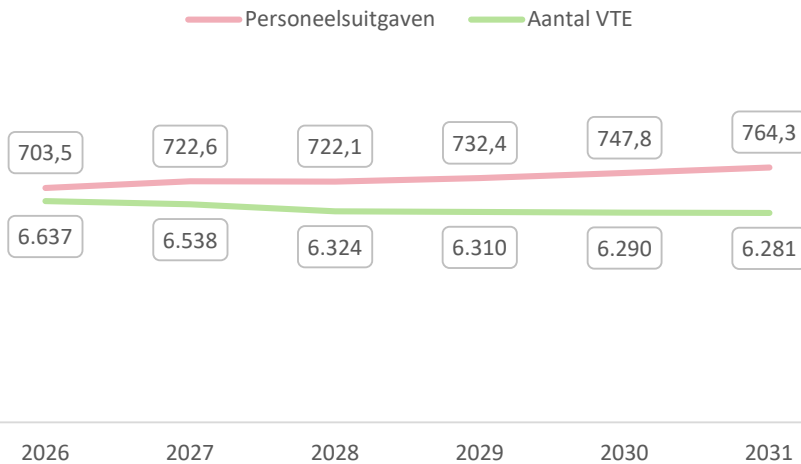
Zie rapport Investerings

### Uitgaande werkingssubsidies (in mio EUR)

Begunstigde	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiezone	114,6	124,1	126,0	129,0	132,3	134,8
IVAGO	56,5	57,8	52,4	52,4	63,4	59,4
Brandweerzone Centrum	43,5	46,0	47,5	48,9	50,5	52,0
EVA vzw's	24,9	17,8	16,9	17,1	17,3	17,4
Farys	12,0	12,7	12,1	12,2	13,6	14,1
AGB Kunsten en Erfgoed	9,1	9,4	8,4	11,4	11,7	11,9
AZ Jan Palfijn	5,2	0,6	0,9	0,9	1,0	1,2
AGB sogent	5,5	5,8	5,8	5,9	6,2	6,5
AGB District09	0,7	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6
Andere	56,6	57,7	63,9	61,3	62,9	62,2

Zie rapport T2 en rapport verbonden entiteiten

### Personeelsuitgaven (in mio EUR) en VTE



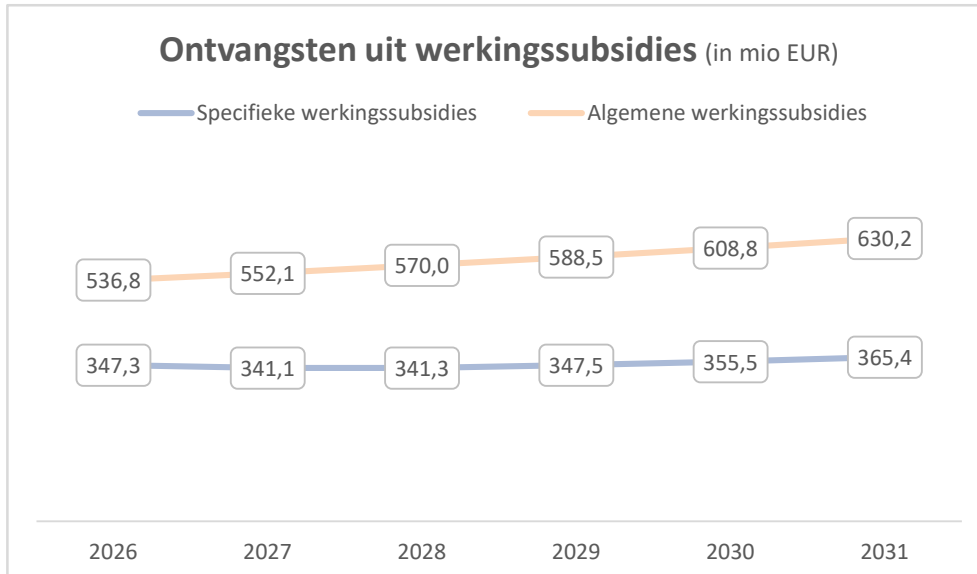
Zie rapport T2 en het rapport van de personeelsinzet

### Uitgaande investeringsubsidies (in mio EUR)

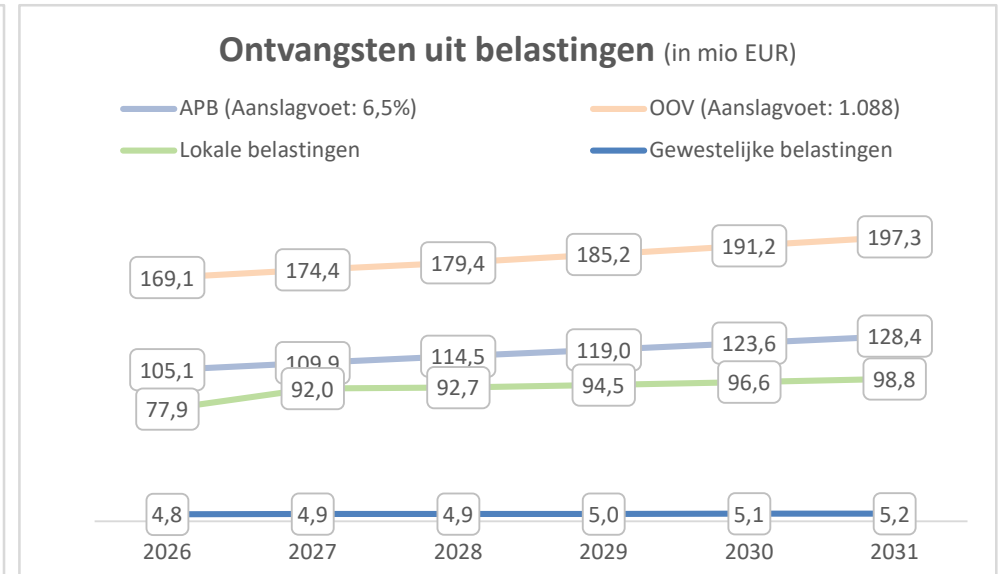
Begunstigde	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Farys	0,0	12,3	16,6	17,8	17,6	19,2
IVAGO	1,6	10,2	6,9	5,7	12,7	10,6
Brandweerzone Centrum	3,5	4,3	3,7	3,7	3,8	3,8
EVA vzw's	2,0	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5
AGB Kunsten en Erfgoed	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
AGB District09	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
AGB sogent	2,0	2,0	2,0	2,5	2,4	1,2
Andere	29,3	17,6	11,3	9,1	9,0	7,1

Zie rapport T2, rapport verbonden entiteiten en rapport investeringen

## Kerncijfers ontvangsten



Zie rapport T2



Zie rapport over de belastingontvangsten en de toelichting bij rapport T2



# DEEL 1 | STRATEGISCHE NOTA

## **2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen**

Dit rapport bevat een overzicht van alle beleidsdoelstellingen en (eventueel) de indeling ervan in prioritair en overig beleid.



# Rapport overzicht van de beleidsdoelstellingen

Alle beleidsdoelstellingen van stad en OCMW Gent zijn **prioritaire** beleidsdoelstellingen.

Nummer	Beleidsdoelstelling	Omschrijving beleidsdoelstelling
SD20001	<b>Wonen</b>	Stad Gent verhoogt de kwaliteit en duurzaamheid van haar woningen. Op de huurmarkt stemmen we vraag en aanbod beter op elkaar af, vooral bij Gentenaars met een laag inkomen en voor gezinsvriendelijke woningen. We streven naar woonstbehoud, woonzekerheid en woningkwaliteit in combinatie met betaalbaarheid. We blijven inzetten op laagdrempelige opvang en meer sociale woningen.
SD20002	<b>Ruimte</b>	Stad Gent versterkt buurten met toekomstgerichte masterplannen, kwaliteitsvol openbaar domein, duurzame mobiliteit en een herwaardering van ons erfgoed. Gent wil minstens 40% sociale of budgethuurwoningen in nieuwe projecten realiseren. We vereenvoudigen vergunningen. Grote infrastructuurwerken worden beter gecoördineerd uitgevoerd. Zo ontstaan leefbare en toekomstgerichte wijken voor alle Gentenaars.
SD20003	<b>Mobiliteit</b>	Stad Gent zet in op leefbare buurten, het wegwerken van vervoersarmoede en verkeersveiligheid. We maken een shift naar parkeren weg van de straat richting buurtparkings, parkeergebouwen en park & rides. Op die manier komt er ruimte vrij voor voetgangers, fietsers en extra groen in de straten. Gent wil het aantal verkeersslachtoffers halveren tegen 2030 en nul slachtoffers bereiken in 2050, via herinrichting van straten en kruispunten, conflictvrije kruispunten, kortere oversteekplaatsen, sensibilisering en handhaving.
SD20004	<b>Klimaat en natuur</b>	Stad Gent wil een klimaatneutrale en klimaatrobuuste stad zijn met meer groen en biodiversiteit. We zetten in op een energietransitie die sociaal rechtvaardig is. We ontharden, vergroenen en maken het watersysteem weerbaar. We verbeteren de milieukwaliteit. We dragen zorg voor het Gentse openbaar groen, waar ook de begraafplaatsen deel van uitmaken. Het Citadelpark wordt de komende jaren gastheer voor een aantal stadsbepalende (ver)bouwwerken.
SD20005	<b>Armoedebestrijding</b>	Stad Gent trekt volop de kaart van het bestrijden en voorkomen van armoede, zodat elke Gentenaar menswaardig kan leven. We zetten in op toegankelijke en integrale hulpverlening, vroegdetectie en het verzekeren van een menswaardig inkomen, met focus op jongeren en gezinnen met kinderen.
SD20006	<b>Welzijn, gezondheid en zorg</b>	Stad Gent verhoogt het welzijn en de gezondheid van haar inwoners en biedt zorg voor elke fase in het leven. We verhogen de toegang tot en de kwaliteit van zorg- en welzijnsvoorzieningen. We versterken de fysieke, psychische en sociale gezondheid van de Gentenaar. Het Gentse zorgvastgoed is kwalitatief en toekomstbestendig. We ondersteunen Gentenaars in een kwetsbare situatie en nieuwkomers.
SD20007	<b>Leren en groeien</b>	Stad Gent biedt ruimte om op te groeien, op te voeden en te leren – zowel letterlijk als figuurlijk. We versterken onze inspanningen in de kinderopvang, het onderwijs (waaronder het Stedelijk Onderwijs Gent) en jeugdinitiatieven. We voorzien aanbod voor gezins- en jongerenondersteuning. We organiseren een kwaliteitsvolle kinddag. We bouwen het kind- en jongerenaanbod participatief uit.

Nummer	Beleidsdoelstelling	Omschrijving beleidsdoelstelling
SD20008	<b>Inclusie</b>	Stad Gent bevordert gelijke kansen voor elke Gentenaar en Gent-gebruiker. Voor discriminatie is geen plaats. We zetten maximaal in op een warm en wederkerig integratiebeleid. Zo maken we van Gent de meest inclusieve stad, waar iedereen zich thuis en veilig voelt.
SD20009	<b>Wijk en burger</b>	Stad Gent voert beleid op maat van elke wijk. We bouwen verder aan de stadsvernieuwingsprogramma's en verhogen er zo de leefbaarheid. We versterken sociale netwerken in de wijk. We pakken maatschappelijke uitdagingen samen aan en nodigen de Gentenaars uit om participatief mee te werken aan betere wijken.
SD20010	<b>Cultuur, sport en vrije tijd</b>	Stad Gent heeft een levendig en toegankelijk cultureel, sportief en vrijetijdsaanbod. We realiseren dit door de cultuur-, sport-, kunst- en erfgoedsector te ondersteunen. We zetten verder in op onze musea, de Historische Huizen, de bibliotheken, het inclusief sport- en sociaal-sportief aanbod en tal van evenementen, markten en foren. We houden onze uitgebreide culturele en sportinfrastructuur in goede staat.
SD20011	<b>Economie en werk</b>	De Gentse economie creëert welvaart, jobs en investeringen. We versterken onze positie als technologiehoofdstad, ondersteunen haven en industrie in hun transitie en maken ruimte om te ondernemen. We werken aan een inclusieve, veerkrachtige en toekomstgerichte arbeidsmarkt. Met ondersteuning waar nodig: op vlak van activering, welzijn, (digitale) vaardigheden of taal. We promoten Gent als authentieke bestemming voor ondernemers, talent én bezoekers.
SD20012	<b>Veiligheid, preventie en netheid</b>	Stad Gent werkt aan een veilige en nette stad. We voorkomen, beperken en handhaven criminaliteit, overlast en samenlevingsproblemen. We doen dit samen met onze stakeholders. We verhogen de leefbaarheid, de verkeersveiligheid en de netheid van onze stad door alle betrokken diensten en partners op elkaar af te stemmen. We focussen daarbij zowel op preventie als handhaving, en zetten extra in op het opruimen van afval.
SD20013	<b>Dienstverlening</b>	Stad Gent biedt toegankelijke en proactieve dienstverlening, dichtbij in de wijken en betrouwbaar online. We communiceren open en verbindend.
SD20014	<b>Organisatie</b>	Stad Gent is een wendbare organisatie. We organiseren de ondersteunende processen slim en efficiënt. We zorgen voor een financieel gezonde organisatie. We optimaliseren de effectiviteit, het gebruik en onderhoud van het stedelijke vastgoed. We voeren een inclusief personeelsbeleid dat sterk inzet op welzijn, diversiteit en het maximaal ontplooiën van talent van onze medewerkers.

# **DEEL 1 | STRATEGISCHE NOTA**

## **3. Overzicht van de prioritaire actieplannen**



# Strategische nota

## Prioritair beleid

### Beleidsdoelstelling SD20001: Wonen

Stad Gent verhoogt de kwaliteit en duurzaamheid van haar woningen. Op de huurmarkt stemmen we vraag en aanbod beter op elkaar af, vooral bij Gentenaars met een laag inkomen en voor gezinsvriendelijke woningen. We streven naar woonstbehoud, woonzekerheid en woningkwaliteit in combinatie met betaalbaarheid. We blijven inzetten op laagdrempelige opvang en meer sociale woningen.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	44.960.415	36.208.366	31.250.547	32.036.975	33.465.392	27.631.798
Ontvangsten	5.672.174	4.539.732	4.257.843	3.683.610	3.825.527	3.895.740

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	117,99	115,99	115,01	117,61	119,21	118,01

### Actieplan

PO20051	Masterproject Openbaar Domein Sociale Huisvestingsprojecten.	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Thuispunt Gent realiseert de komende jaren een aantal grootschalige renovatie- en/of nieuwbouwprojecten waarbij er een impact is op het openbaar domein. Dit betekent dat het openbaar domein mee moet worden aangelegd. De stad krijgt hiervoor belangrijke subsidies van Wonen in Vlaanderen.

Het masterproject omvat de coördinatie van:

- \* de visievorming rond de aanleg van het openbaar domein rond sociale woonprojecten van Thuispunt Gent
- \* de stapsgewijze realisatie van de aanleg zelf.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	389.467	281.345	40.520	53.128	95.667	94.516
	Ontvangsten	203.479	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

OD20001	Verhogen van de woningkwaliteit en duurzaamheid van woningen	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

De gebouwensector is verantwoordelijk voor een aanzienlijk deel van de CO2-uitstoot. We werken met Dienst Toezicht Wonen Bouwen en Milieu, Dienst Milieu en Klimaat en Dienst Wonen aan een renovatiesprong om een maximaal aantal woningen te renoveren naar duurzaamheid en basiskwaliteit. De werking van De Energiecentrale wordt uitgebreid tot een renovatiecentrale en zet in op een renovatiegolf door Gentenaars te helpen met renovatieadvies, renovatiebegeleiding, financiële ondersteuning en ontzorging. Naast energetische renovatie zet De Energiecentrale ook aan tot ingrepen om woningen klimaatrobust te maken. De Energiecentrale zet naast advisering en begeleiding van individuele woningen ook in op de collectieve renovatie van appartementen en op de uitbouw van een solide aannemerswerking. We voorzien renovatiepremies en dienstverlening aan verhuurders. We zetten het project Gent Knapt Op verder en onderzoeken een synergie met het Vlaamse Noodkoopfonds. We passen sociaal beheer toe. We zetten EVA vzw REGent maximaal in bij duurzame en collectieve renovatieprojecten. We voorzien in een investeringssubsidie aan Thuispunt Gent om maatregelen inzake de energietransitie te integreren in haar renovatieprogramma.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	11.360.264	9.710.526	10.434.325	10.773.596	10.988.351	10.077.930
	Ontvangsten	4.202.397	3.951.618	3.693.306	3.119.799	3.251.323	3.311.192

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		36,77	36,37	35,37	35,37	35,37	35,37

Actieplan			
OD20002	Afstemmen van vraag en aanbod voor diverse woningen met focus op Gentenaars met een laag inkomen, grote gezinnen en de huurmarkt	2026 - 2031	Groep Gent

We creëren zoveel mogelijk betaalbare huurwoningen, gericht op doelgroepen in een kwetsbare situatie met een laag inkomen. Dit aanbod bestaat voornamelijk uit sociale woningen en budgethuurwoningen. We versterken sociale woonmaatschappij Thuispunt Gent, we werken aan de groei van het stedelijk verhuurkantoor huuringent vzw, we bouwen nv Modest verder uit als aanbieder van budgethuurwoningen.

We verhogen het aantal gezinsvriendelijke woningen in verhouding tot het aantal compacte woningen.

We voeren doelgroepgericht aanbodbeleid voor diverse levensfasen (ouderen, studenten, gezinnen met kinderen,...) en personen met specifieke mentale of fysieke kwetsbaarheden.

We werken aan de preventie van dak- en thuisloosheid in uitvoering van het ROOF actieplan.

We verhogen het aanbod betaalbare en kwalitatieve studentenhuisvesting. We creëren ruimte voor nieuwe woonmodellen zoals wooncoöperaties en Community Land Trust.

De afstemming tussen vraag en aanbod doen we aan de hand van systematische monitoring.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	22.658.261	15.184.725	9.744.746	9.744.398	10.406.143	5.395.027
Ontvangsten	799.817	220.194	232.579	228.979	233.503	238.118

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	13,31	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00

Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP	
<p><b>PR41099 - Ontwikkeling van een immodatabank voor studentenhuisvesting</b></p> <p>De herontwikkeling van het digitaal platform 'Kotzoeker', met als doelstelling:1.Versterken van de toegankelijkheid van de studentenhuisvestingsmarktHet platform is een gebruiksvriendelijke tool voor kotbazen en kotstudenten, gericht op het efficiënt matchen van vraag en aanbod. Dit draagt bij aan een transparante en toegankelijke kotenmarkt.2.Sturingsinstrument voor kwaliteitsvolle studentenhuisvestingHet platform integreert beleidsmatige criteria zoals conformiteitsattesten, modelhuurcontracten, huurprijsindicaties, studentenvriendelijke indicatoren, stedenbouwkundige vergunningen in het aanbod. Hierdoor kan het platform actief kwaliteitsvolle en betaalbare koten promoten, ongewenste huisvesting van studenten in gezinswoningen ontmoedigen en de studentenhuurmarkt correct en betrouwbaar laten functioneren.3.Dataverzameling en monitoring van de kotenmarktHet platform genereert beleidsdata over studentenhuisvesting: huurprijzen, locatie, afstemming van vraag en aanbod, aard van de koten, bezettingsgraad en contractvormen. Deze data kunnen het lokaal en Vlaams beleid ondersteunen, evalueren en bijsturen.4.Ondersteuning van administratieve en fiscale processenHet platform kan tevens dienst doen als inventarisatie-, aanmeld- of aanvraaginstrument voor koten in het kader van de gemeentelijke belasting op tweede verblijven, het kotlabel, en andere beleidsinitiatieven.</p>	Dienst Wonen
<p><b>AC35793 - Kapitaalinjectie sogent - Modest</b></p> <p>Kapitaalinjectie sogent - Modest</p>	Dienst Wonen

Actieplan			
OD20003	Helpen van Gentenaars met het verhogen van woonstbehoud, woonzekerheid en woningkwaliteit en bevorderen van betaalbaarheid	2026 - 2031	Groep Gent

We informeren, adviseren en ondersteunen huurders, verhuurders, eigenaars, studenten en kotbazen bij al hun vragen die met hun woning, woningkwaliteit, betaalbaarheid, toegankelijkheid en woonzekerheid te maken hebben. We doen dat met de woonwijzers (voor huurders en kwetsbare doelgroepen), het Verhuurderspunt (voor verhuurders) en kotatgent (voor studenten en kotbazen). We zetten ons in voor woonstbehoud en het vermijden van dak- en thuisloosheid.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.214.109	2.258.721	2.276.419	2.251.992	2.294.479	2.344.256
Ontvangsten	5.540	4.790	4.540	4.540	4.540	4.540

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36	21,36

Actieplan			
OD20047	Versterken van woonstbehoud voor Gentenaars in een kwetsbare situatie en creëren van toegang tot huisvesting voor daklozen	2026 - 2031	Groep Gent

Via preventie (bemiddeling en begeleiding) en huisvesting wil Stad Gent de woonzekerheid verhogen van Gentenaars in een kwetsbare situatie en de toegang tot duurzame huisvesting voor daklozen realiseren.

Preventie:

De werking van de Dienst Sociale Woonbegeleiding focust op preventie uithuiszetting, de tweedelijns hulpverlening is gericht op woonstbehoud van Gentenaars in een kwetsbare situatie. We doen dit door zowel op de sociale als private huurmarkt woonondersteuning (wooncoaching of woonbegeleiding afhankelijk van het woonprofiel van de cliënt) aan te bieden en door woonbemiddeling bij huurachterstal en ondersteuning van cliënten bij opgestarte procedures tot uithuiszettingen en gerichte doorverwijzing bij andere huisvestingsproblemen.

Opvang:

Stad Gent voorziet diverse vormen van opvang voor daklozen zoals activering van leegstand in sociale huisvesting, instapwonen, projecten opvang en oriëntatie, nachtopvang. Binnen dit luik willen we specifiek de opvang in functie van verdere trajecten optimaliseren (zowel dag-, nacht- als regulier opvangaanbod).

Huisvesting:

Hoewel opvang noodzakelijk en verantwoord is als tijdelijke oplossing, is duurzame huisvesting noodzakelijk. Begeleiding op maat is hierbij essentieel. Daarom breiden we de huisvestingsgerichte benadering voor structureel daklozen uit. Hierbij voorziet de stad de nodige begeleiding.

	<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Uitgaven	8.338.314	8.773.050	8.754.537	9.213.861	9.680.752	9.720.069
Ontvangsten	460.941	363.129	327.418	330.293	336.162	341.890

	<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	46,55	45,26	45,28	47,88	49,48	48,28

## Beleidsdoelstelling SD20002: Ruimte

Stad Gent versterkt buurten met toekomstgerichte masterplannen, kwaliteitsvol openbaar domein, duurzame mobiliteit en een herwaardering van ons erfgoed. Gent wil minstens 40% sociale of budgethuurwoningen in nieuwe projecten realiseren. We vereenvoudigen vergunningen. Grote infrastructuurwerken worden beter gecoördineerd uitgevoerd. Zo ontstaan leefbare en toekomstgerichte wijken voor alle Gentenaars.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	127.250.664	92.759.128	97.896.489	135.908.889	101.725.676	101.580.523
	Ontvangsten	47.703.601	14.953.769	14.236.230	52.263.541	12.628.240	12.992.663

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		468,74	467,73	456,36	455,86	455,56	455,55

## Actieplan

PO20004	Masterproject Tondelier	2026 - 2031	Groep Gent
---------	-------------------------	-------------	------------

Het realiseren van een nieuwe duurzame kwalitatieve woonbuurt met een mix van gezinsvriendelijke woningen, betaalbare woningen, solidair wonen en grootschalige studentenhuisvesting. Met de realisatie van deze woonbuurt wordt de voormalige industriële brownfield gesaneerd.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	109.417	0	143.128	178.758	182.544	186.419
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20013	Gebiedsontwikkeling stationsomgeving Gent Sint-Pieters.	2026 - 2031	Groep Gent

We willen het gebied rond het station Gent Sint Pieters verder ontwikkelen en herwaarderen als een duurzaam mobiliteitsknooppunt en een aangename en klimaatbestendige woon- en werkomgeving, met een verhoging van het aanbod aan woningen en voorzieningen en de inrichting van kwaliteitsvolle publieke ruimte.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	7.880.094	113.504	108.441	105.027	21.158	21.158
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20024	Gebiedsontwikkeling Oude Dokken	2026 - 2031	Groep Gent

Het stadsvernieuwingsproject De Oude Dokken ligt in het noordoosten van Gent, tussen de Dampoort en de Muide, rondom de drie dokken. Het voormalige Gentse havengebied wordt een plek voor stedelijk wonen. Hier komt een gloednieuw stadsdeel met ruimte voor wonen, groen, werken, recreatie en ontmoeting. Op deze plek worden ca. 1.000 nieuwe woonunits (20 % sociaal, 20% budget, zowel grondgebonden woningen als appartementen) gebouwd, inclusief buurtfuncties, publieke functies (Melopee), 3 wijkparken en een fiets- en wandelpromenade. Nieuwe bruggen voor voetgangers (Batavia en Matadi), fietsers en autoverkeer (Verapaz) zorgen voor de aansluiting op de historische binnenstad. De Oude Dokken zijn sinds 2004 volop in transitie, je ziet het gebied veranderen terwijl je erbij staat.

Verschillende deelprojecten zijn volop in uitvoering:

Campus Artevelde (OV is ingediend)

Wonen Kleindokkaai (PPS en BSO zijn in uitvoering)

Wonen Schipperskaai (laatste fase van 200 units en woongroenzone in uitvoering)

Houtdok (opmaak masterplan)

Fohrstraat (opmaak inrichtingsplan)

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	269.443	54.408	55.496	56.606	57.738	58.893
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

PO20101	Masterproject Viaduct Gentbrugge	2026 - 2031	Groep Gent
---------	----------------------------------	-------------	------------

Het E-17 viaduct in Gentbrugge heeft een eindige levensduur en de infrastructuur zorgt samen met de R4 en E-40 voor veel hinder in het zuiden van Gent. Daarom werd de procedure Complex Project opgestart. Dit is een Vlaamse procedure om complexe infrastructuurprojecten te onderzoeken en eventueel uit te voeren. Het Complex Project Viaduct Gentbrugge wil komen tot een duurzame, geïntegreerde oplossing. Inhoudelijk wordt gezocht naar een nieuw verkeersysteem, maar spelen ook leefbaarheid, multimodale bereikbaarheid en groenblauwe landschappen (water en natuur) een belangrijke rol.

Het projectgebied omvat de infrastructuurdriehoek E-17, R4 en E-40 tussen de verkeerswisselaars van Destelbergen en Zwijnaarde, maar omvat ook de omgeving van deze infrastructuur. De betrokken gemeenten zijn Gent, Destelbergen, Laarne en Merelbeke-Melle.

De procedure Complex Project bestaat uit vier fases: verkenning, onderzoek, uitwerking en uitvoering, en wordt getrokken door De Werkvennootschap en het Departement Omgeving van de Vlaamse overheid. De Stad Gent is een partner in dit proces.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	0	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
OD20011	Beheren van de publieke ruimte	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent beheert het openbaar domein via duidelijke definities, afspraken met de betrokken partners en digitale inventarisatie van alle objecten. Elk onderdeel heeft een verantwoordelijke, kwaliteitsstandaard en beheerrichtlijn. Veiligheid staat centraal, met proactief en reactief beheer. Via opvolgtools beheren we de conditie en innames en streven zo naar minder-hinder en een goed onderhouden openbaar domein. In onze werking zorgen we voor heldere communicatie en participatie voor en met de burger.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	7.978.930	7.654.200	7.771.438	7.942.751	8.094.954	8.278.190
	Ontvangsten	289.235	3.644.507	3.813.935	3.974.626	4.161.370	4.357.435

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		72,34	79,67	79,77	79,77	79,77	79,77

Actieplan			
OD20021	Aanscherpen van de erfgoedreflex bij bouwwerken	2026 - 2031	Groep Gent

Als Stad nemen we een voorbeeldrol op in de zorg voor ons erfgoed door het zinvol te behouden en te activeren voor de noden van vandaag en morgen. We zijn het laagdrempelig aanspreekpunt voor alles wat met onroerend erfgoed te maken heeft op Gents grondgebied. We verlenen advies, ondersteunen en sensibiliseren de Gentenaar om zich te engageren voor het behoud en de valorisatie (herbestemming, restauratie, verbouwing) van erfgoed. Zo draagt het betekenisvol bij aan de ruimtelijke ontwikkeling van onze stad en biedt het een antwoord op hedendaagse uitdagingen en noden.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	1.231.611	1.259.840	1.164.744	1.172.261	1.167.642	1.194.562
	Ontvangsten	87.324	89.046	90.695	98.437	100.365	102.332

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		10,09	10,09	9,59	9,59	9,59	9,59

### Actieplan

OD20022	Vormgeven van een toekomstbestendige leefomgeving met ruimtelijke visievorming en het stedenbouwkundig instrumentarium	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We zetten ruimtelijke visievorming en het stedenbouwkundig instrumentarium in om mee de doelstellingen en de beleidsstrategieën voor erfgoed, economie, wonen, groen of water, te realiseren. Daarbij is het van belang om voorafgaand bestaande (ruimtelijke) kaders en (stedenbouwkundige) regels te harmoniseren en te vereenvoudigen om zo meer efficiënte en effectieve plannings- en vergunningstrajecten te faciliteren. We vertrekken van stadsbrede, gebiedsgerichte of thematische ruimtelijke visievorming en we bouwen (verordenende) kaders hiermee op waarbij we ontwerpend onderzoek en mensgericht plannen als methodiek hanteren. Aanvullend communiceren en sensibiliseren we hierover breed om onze Gentenaars, Gentmakers en Gentgebruikers meer kennis en begrip bij te brengen over deze visies. Om in onze stedelijke ontwikkeling het dagelijks voorzieningenaanbod middels de 15-minuten stad te garanderen, vertrekken we hier ook van ruimtelijke visievorming, werken we een nabijheidsstrategie uit en zetten we plannings- en monitoringstools op.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	1.821.466	2.363.966	2.443.449	2.398.796	2.392.890	2.331.247
	Ontvangsten	2.770	2.827	2.827	2.827	2.827	2.827

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		13,03	13,30	13,30	13,30	13,30	13,30

Actieplan			
OD20023	Werken aan ruimtelijke en erfgoedkwaliteit in de (on)bebouwde en publieke ruimte	2026 - 2031	Groep Gent

We streven naar een sterke reflex voor ruimtelijke en erfgoedkwaliteit bij alle ruimtelijke ingrepen, zowel in private als publieke ruimte. Dit betekent: respect voor bestaande kwaliteiten, versterking van identiteit en karakter van wijken en deelgemeenten, het toevoegen van nieuwe waarden en het intelligent combineren van bestaande erfgoedkwaliteiten met hedendaagse ingrepen om zo toekomstig erfgoed te creëren. Beeldkwaliteit staat hierbij centraal. Daarbij behouden we identiteit en gelaagdheid zodat elke structurele ingreep de unieke identiteit en geschiedenis van de plek respecteert en versterkt. Nieuwe programma's mogen de bestaande kwaliteiten niet verdringen, maar idealiter verbeteren. Bij elk bouwproject wordt ruimtelijke kwaliteit besproken en waar van toepassing ook de erfgoedkwaliteit. Advisering gebeurt op basis van het fysisch systeem, bestaande ruimtelijke structuur, eigenheid van de plek en de gelaagdheid. In publieke ruimteprojecten is kwaliteit leidend via ontwerprichtlijnen en procesmatige aanpak. In andere projecten is verdere begeleiding nodig, met een belangrijke rol voor de stadsbouwmeester. Beeldbepalende projecten moeten daarbij het merkbeleid van de stad zichtbaar maken en uitdragen. Daarbij werken we aan Gentse stadsbeelden die verder gaan dan deze voor de historische binnenstad en de identiteit, gebruiks- en belevingswaarde van alle wijken - ook deze in het buitengebied - verbeelden. Deze doelstelling wordt gerealiseerd via samenwerking, dialoog en voorbeeldig opdrachtgeverschap, met aandacht voor beheerbaarheid, betaalbaarheid en duurzaamheid. Ook informeren en sensibiliseren we onze Gentenaars en iedere private en publieke actor die in Gent investeert, ontwerpt en bouwt om hierover kennis op te bouwen en hiervoor begrip op te brengen.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	48.885.183	12.208.275	12.169.493	50.471.915	15.204.513	12.246.669
Ontvangsten	39.036.883	2.347.666	1.450.167	39.178.664	1.509.601	1.540.236

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	43,42	43,00	41,66	41,66	41,66	41,66

Actieplan			
OD20024	Vernieuwen van wegen, bruggen en waterlopen	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent vernieuwt en verandert het openbaar domein waar de staat of andere noden vanuit mobiliteit, klimaatadaptatie of waterbeheer dit vragen. We volgen de ontwikkeling van nieuw openbaar domein op zodat dit gerealiseerd wordt volgens de geldende kwaliteits- en veiligheidsverwachtingen. We verzorgen een efficiënte en snelle uitvoering en opvolging van deze vernieuwingsprojecten door de inzet van ontwerpers, projectleiders en werftoezichters.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	14.235.232	13.650.668	13.786.535	11.628.200	11.990.336	12.370.533
	Ontvangsten	1.386.968	3.465	3.465	3.465	3.465	3.465

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		16,30	16,30	16,30	16,30	16,30	16,30

### Actieplan

OD20026	Samen bouwen aan architectuurkwaliteit van beeldbepalende bouw- en ruimteprojecten via ontwerpersselectie, begeleiding en publiekswerking	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

De stadsbouwmeester versterkt de ruimtelijke en architecturale kwaliteit van Gent door ontwerp en overleg centraal te stellen bij stedelijke ontwikkeling. Via vroegtijdige begeleiding, toetsing en dialoog tussen ontwerpers, ontwikkelaars, beleid en bewoners wordt gewerkt aan projecten en processen die bijdragen aan een leefbare, diverse en duurzame stad. Het resultaat is een zichtbaar hogere ontwerpqualität bij stadsprojecten, private ontwikkelingen en beleidskaders, waardoor de Gentenaar kan rekenen op een goed ontworpen leefomgeving.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	531.711	593.479	556.152	566.609	629.845	593.126
	Ontvangsten	744	744	744	744	744	744

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50

Actieplan			
OD20111	Onderhouden van wegen, bruggen en waterlopen	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent streeft naar een goed onderhouden, veilig en duurzaam openbaar domein. Via onderhoudsprogramma's garanderen we dat de conditie van het openbaar domein in topvorm blijft. We verzorgen dit op een snelle en weloverwogen manier, door de efficiënte inzet van eigen medewerkers en door uitbesteding aan aannemers.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	29.241.090	28.395.097	28.431.563	29.037.542	29.511.178	30.174.472
	Ontvangsten	3.923.987	5.881.298	5.878.447	5.995.338	6.114.567	6.236.178

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		166,29	166,29	159,47	159,47	159,47	159,46

Actieplan			
OD20112	Organiseren van managementondersteunende processen in het Departement Stedelijke Ontwikkeling	2026 - 2031	Groep Gent

De management- en ondersteunende processen binnen het Departement Stedelijke Ontwikkeling zijn gericht op het continu verbeteren van de werking van de organisatie. Ze vormen de motor achter een stabiele, efficiënte en toekomstgerichte organisatie die de verschillende inhoudelijke doelstellingen van het Departement Stedelijke Ontwikkeling en al zijn diensten ondersteunt.

Managementtaken omvatten het plannen, controleren, bijsturen en evalueren van de organisatie. Het directieteam zorgt hierbij voor een strategische aansturing van het departement. Zij dragen de eindverantwoordelijkheid over de verscheidene processen (management, ondersteunende en kernprocessen). Dit houdt in dat er toezicht wordt gehouden op de samenhang, kwaliteit en doelgerichtheid van alle processen en dat er verantwoordelijkheid wordt genomen voor het behalen van de vooropgestelde doelstellingen.

Ondersteunende processen zorgen voor een vlotte dagelijkse werking. Ze faciliteren de departementale en dienstcoördinatie op vlak van HR, FIN, COM, KWAL, ICT, DATA en ADMIN. Daarnaast wordt ingezet op proactieve analyse, rapportage en opvolging, afgestemd op expertisegebieden. Via stakeholdermanagement en liaisonfuncties wordt actief verbonden met netwerken binnen en buiten het departement, wat de slagkracht van de diensten en het departement versterkt.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	9.642.674	8.719.269	9.138.428	8.966.643	9.119.439	9.130.084
	Ontvangsten	22.183	17.618	16.028	15.930	15.938	15.946

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		84,72	76,38	73,57	73,07	73,07	73,07

### Actieplan

OD20114	Verbeteren van de fysieke woon- en (be)leefomgeving met een evenwichtig en gedragen driesporenbeleid: voorkomen, herstellen en handhaven	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Met een evenwichtig driesporenbeleid willen we ervoor zorgen dat inbreuken en misdrijven op vlak van omgevingshandhaving en woonkwaliteit worden voorkomen, vermeden of gehandhaafd. Dit bevordert de leef- en woonkwaliteit in de stad: er is minder schade en hinder in onze leef- en woonomgeving en minder milieuschade. Spontaan naleefgedrag zorgt ervoor dat minder of géén handhavingsacties nodig zijn en draagt bij tot het beter en sneller realiseren van de beleidsdoelstellingen. Wanneer er geen (spontaan) naleefgedrag is, wordt er performant opgetreden met de beschikbare handhavingsinstrumenten.

De maatschappelijke kost ligt veel lager als je tijdig kan remediëren, je berokkent immers niet eerst (veel) schade om ze nadien te (laten) herstellen. Dit heeft op zijn beurt een positief effect op het welzijn en de gezondheid van de burger.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.174.198	5.332.378	5.413.816	5.547.826	5.656.919	5.694.845
	Ontvangsten	665.460	678.552	691.874	705.462	719.258	733.395

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		58,55	58,70	58,70	58,70	58,40	58,40

**Actieplan**

OD20118	Werken aan water in de stad - waterkwaliteit	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We zetten in op een robuust en toekomstbestendig waterbeheer en werken actief aan een hogere riolerings- en zuiveringsgraad. Door de volledige uitbouw van onze infrastructuur en het drastisch verminderen van overstorten, beperken we de impact op de waterkwaliteit tot een minimum. Tegelijk verbeteren we actief de ecologische kwaliteit van waterlopen, grachten en vijvers. Water wordt niet enkel functioneel beheerd, maar ook ingezet als troef voor de stad: voor zachte recreatie, rust en beleving, landschapsherstel, zwemzones en duurzame energie. Zo blijft water een essentieel onderdeel van de identiteit en leefkwaliteit in Gent.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	249.613	12.414.043	16.713.805	17.835.956	17.696.520	19.300.326
	Ontvangsten	2.288.048	2.288.048	2.288.048	2.288.048	106	106

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50

## Beleidsdoelstelling SD20003: Mobiliteit

Stad Gent zet in op leefbare buurten, het wegwerken van vervoersarmoede en verkeersveiligheid. We maken een shift naar parkeren weg van de straat richting buurtparkings, parkeergebouwen en park & rides. Op die manier komt er ruimte vrij voor voetgangers, fietsers en extra groen in de straten. Gent wil het aantal verkeersslachtoffers halveren tegen 2030 en nul slachtoffers bereiken in 2050, via herinrichting van straten en kruispunten, conflictvrije kruispunten, kortere oversteekplaatsen, sensibilisering en handhaving.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	35.493.883	36.720.078	43.102.480	45.361.282	42.481.745	40.855.752
Ontvangsten	61.765.860	65.239.372	66.407.799	66.840.631	67.365.084	67.901.196

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	158,36	176,36	174,46	174,46	174,46	174,46

## Actieplan

PO20023	Masterproject Gentspoort	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--------------------------	-------------	------------

Masterproject Gentspoort is een multimodaal mobiliteitsinfrastructuurproject dat tevens een verbetering van de verkeersleefbaarheid en kwalitatieve invulling van de publieke ruimte beoogt. Het masterproject integreert drie grote - voorheen afzonderlijke - infrastructuurprojecten op Gents grondgebied:

1. Aanleg van traminfrastructuur voor de vertramming van de buslijnen 7, enerzijds tussen Gent-Dampoort en Gent-Sint-Pieters (inclusief de heraanleg van het kruispunt Heuvelpoort), en anderzijds de doortrekking tot Sint-Denijs-Westrem.
2. Verlenging van tramlijn 4 van de Verapazbrug tot de Dampoort via de Oude Dokken over een afstand van 1,5 kilometer. De geplande tramwerken vergen tevens een integrale heraanleg van het Neuseplein en van de Voormuide.
3. Heraanleg van de stationsomgeving rond Gent-Dampoort: dit omvat de herinrichting van de Dampoortknoop met ondermeer de intunneling van de R40, de bovengrondse aanleg van nieuwe voetgangers- en fietsinfrastructuur en de aanleg van een nieuw bus- en tramstation.

Het masterproject wordt getrokken door de Werkvennootschap en zal door een DBFM-procedure (Design, Build, Finance en Maintain) gerealiseerd worden.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	250.000	75.000	50.000	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

OD20106	Zich verplaatsen in Gent is en voelt veilig	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

Verplaatsen in Gent voelt veilig omdat we geen conflicten aanvaarden. We creëren leesbare pleinen en straten en we houden in onze ontwerpen rekening met menselijke fouten in het verkeer.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	3.900.508	5.186.323	4.798.623	4.913.680	5.028.697	5.143.965
	Ontvangsten	1.899.591	1.878.332	1.878.332	1.878.332	1.878.332	1.878.332

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		37,70	50,20	50,20	50,20	50,20	50,20

Actieplan			
OD20107	Bundelen, verduurzamen en toegankelijk maken van het vervoer van mensen en goederen	2026 - 2031	Groep Gent

Mobiliteit in Gent overstijgt onze planeet niet. Je actief verplaatsen is de eerste keuze en we streven naar minder gemotoriseerde ritten. We bundelen en vergroenen het vervoer van mensen en goederen. Elke Gentenaar kan eigen mobiliteitskeuzes maken. We werken drempels weg en voorzien in een toegankelijk aanbod voor iedereen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.362.442	6.294.178	6.713.398	6.678.841	6.807.233	6.885.349
	Ontvangsten	720.725	770.040	834.524	730.392	740.259	750.324

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		9,60	9,60	9,60	9,60	9,60	9,60

Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP	
<p><b>PR41079 - Bouwen van een systeem voor het uitreiken en beheren van sociaal mobiliteitsbudget</b>  Het bouwen van een eenvoudig aanmeldings- en beheersysteem om het sociaal mobiliteitsbudget te organiseren tussen de 3 partijen: de stad, de rechthebbenden en de mobiliteitsaanbieders. Het project heeft 3 onderdelen: 1. een grondige business analyse van de mogelijke methodes mbt beheersysteem; 2. de opmaak van bestek, onderhandeling en gunning; 3. de software-inregeling, ontwikkeling en uitrol. De output is voor 3 types gebruikers: -Baliemedewerkers kunnen het sociaal tarief voor mobiliteitsopties beheren voor een geïdentificeerde groep van inwoners (nl. Gentse gezinnen met beperkte financiële middelen; +/- 30.000). De groep meldt zich zelf aan de stadsbalie aan en de baliemedewerker controleert eerst via toepassing Prosper of men recht heeft; -Rechthebbenden kunnen op een gebruiksvriendelijke manier een mobiliteitsoptie gebruiken waarbij het sociaal tarief automatisch wordt toegepast; -Mobiliteitsaanbieders kunnen eenvoudig en snel enerzijds rechthebbenden hun aanbod laten gebruiken (met zo min mogelijk afwijkende stappen dan bij andere klanten) en anderzijds de tussenkomst van de Stad ontvangen; We spreken van zo'n 6 mobiliteitsopties bij potentieel heel wat mobiliteitsaanbieders (bv 10-tallen Gentse fietswinkels). De controle via toepassing Prosper vereist nieuwe ontwikkeling door Digitaal Vlaanderen en projectleiding door D09, dat is onderdeel van dit project. Het omvat niet alleen de opzet van de bronbevragingen vanuit Prosper maar een structuur specifiek voor deze use case (i.e. de specifieke combinatie van deze bronbevragingen/datastromen). Op die manier krijgt de baliemedewerker één bevattelijk antwoord op de vraag "voldoet de aanvrager aan de voorwaarden voor het sociaal mobiliteitsbudget".</p>	IVA Mobiliteitsbedrijf
<p><b>PR41080 - Collectief vervoer naar bedrijventerrein The Loop initiëren</b>  Er moet op korte termijn een snelle, betrouwbare en kwaliteitsvolle vorm van collectief vervoer tussen Gent Sint-Pieters (GSP) en The Loop worden gerealiseerd die ook het noorden en westen van the Loop bedient.  S: op korte termijn collectief vervoer initiëren voor werknemers GSP – The Loop  M: we streven naar 200 werknemers/dag in jaar 3  A: nood wordt onderschreven door alle stakeholders (Financiering bedrijven)  R: Technologiepark en EZ als testcases  T: gefaseerd proefproject van 3 jaar</p>	IVA Mobiliteitsbedrijf

Actieplan			
OD20108	Verhogen van de bereikbaarheid van elke plek in Gent	2026 - 2031	Groep Gent

Je kan elke plek in Gent goed bereiken en we sturen het verkeer selectief via de juiste route. We bouwen kwalitatieve netwerken op mensenmaat en die bepalen mee hoe de stad zich ruimtelijk ontwikkelt. We vereenvoudigen het combineren van vervoersmodi over langere afstanden.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.416.211	6.028.858	5.834.653	5.586.051	5.662.408	5.773.328
	Ontvangsten	8.766.586	8.125.220	7.586.794	7.086.653	6.622.130	6.190.743

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		36,70	36,70	36,70	36,70	36,70	36,70

Actieplan			
OD20109	Mobiliteitskeuzes dragen bij aan aangename Gentse buurten	2026 - 2031	Groep Gent

Gentse buurten zijn aangenaam om te leven omdat we wegen en plekken inrichten die uitnodigen om elkaar te ontmoeten. We groeperen het parkeeraanbod en gaan sluipverkeer tegen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	20.564.722	19.135.720	25.705.805	28.182.710	24.983.407	23.053.111
	Ontvangsten	50.378.958	54.465.779	56.108.149	57.145.253	58.124.362	59.081.797

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		74,36	79,86	77,96	77,96	77,96	77,96



## Beleidsdoelstelling SD20004: Klimaat en natuur

Stad Gent wil een klimaatneutrale en klimaatrobuuste stad zijn met meer groen en biodiversiteit. We zetten in op een energietransitie die sociaal rechtvaardig is. We ontharden, vergroenen en maken het watersysteem weerbaar. We verbeteren de milieukwaliteit. We dragen zorg voor het Gentse openbaar groen, waar ook de begraafplaatsen deel van uitmaken. Het Citadelpark wordt de komende jaren gastheer voor een aantal stadsbepalende (ver)bouwwerken.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	42.198.989	44.133.664	35.695.398	35.246.305	35.960.362	35.718.943
	Ontvangsten	12.489.962	10.797.293	10.138.815	9.687.091	9.672.442	9.677.779

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		341,85	340,93	330,21	328,04	326,84	326,84

## Actieplan

PO20036	Masterproject Citadelpark+.	2026 - 2031	Groep Gent
---------	-----------------------------	-------------	------------

We herwaarden het Citadelpark als cultuurhistorisch beschermd landschap, waarbij het evenwicht wordt hersteld tussen de aanwezige bovenlokale functies en de parkruimte. Het Citadelpark wordt een park voor de stad en een tuin voor de buurt waarbij de gebouwen en hun werking zoals het Kuipke, ICC en SMAK te gast kunnen blijven in het park.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	3.230.562	8.094.397	975.032	218.982	0	0
	Ontvangsten	27.923	18.717	22.490	22.490	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
OD20008	Realiseren van een klimaatneutrale stad met een sociaal rechtvaardige energietransitie	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent moet de uitstoot van broeikasgassen tot nul herleiden, ten laatste in 2050. Dit vraagt een ingrijpende verandering in de manier waarop we energie produceren, verdelen en gebruiken. Centraal hierin staat dat die verandering ook sociaal duurzaam moet zijn.

Vandaag gebeurt verwarming grotendeels met aardgas, de belangrijkste bron van CO<sup>2</sup>-uitstoot. In het verlengde van de warmtevisie wordt een verwarmings- en koelingsplan gemaakt dat inzet op warmtepompen en kleinschalige warmtenetten op basis van hernieuwbare energie. Dit vereist een doordachte planning waarbij het lokale energie- en warmtepotentieel (uit wind, zon, bodem en (afval)water) op Gents grondgebied maximaal wordt benut. Een collectieve aanpak richting fossielvrije wijken wordt verder uitgewerkt. We coördineren de realisatie van een warmtenet voor de omgeving Watersportbaan. De uitfasering van het aardgasnet en versterking van het elektriciteitsnet worden op een beheersbare manier georganiseerd. We bereiden ons voor op de invoering van een bijkomende belasting op fossiele brandstoffen (ETS2). Om deze energietransitie succesvol en structureel te kunnen doorvoeren gaat de stad partnerschappen aan met relevante stakeholders en faciliteert waar mogelijk bedrijven, organisaties en burgers die bijdragen aan een fossielvrije toekomst van Gent. Om zowel stakeholders, partners en Gentenaars warm te krijgen voor deze energietransitie, is een gerichte en doeltreffende communicatie en stakeholderwerking noodzakelijk.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.975.746	1.649.250	1.428.414	1.347.740	1.374.696	1.401.792
Ontvangsten	751.633	443.442	134.097	21.509	21.509	21.509

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	8,87	8,55	8,10	7,10	7,10	7,10

Actieplan			
OD20010	Realiseren van een klimaatrobuuste stad met een weerbaar watersysteem	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent bouwt aan een klimaatrobuuste stad met een weerbaar watersysteem en een robuuste groenstructuur om de impact van klimaatverandering - hitte, wateroverlast en droogte - te beheersen. Het hemelwater- en droogteplan, de onthardings- en vergroeningsdoelstellingen en de principes van integraal waterbeleid en -beheer vormen daarbij het kader. Door integraal te werken op ontharden en vergroenen en het watersysteem, beschermen we onze stad en (kwetsbare) inwoners tegen de gevolgen van de klimaatverandering, verhogen we de leefbaarheid en versterken we de biodiversiteit. Ook de operationele doelstellingen: 'Beheren van de publieke ruimte' en 'Realiseren van een groene en biodiverse stad' dragen deze visie mee uit.

We moeten sneller ontharden en vergroenen. Het 3-30-300 concept is daarbij een nieuw kader dat helpt bij het creëren van groenere en gezondere stedelijke omgevingen en bijgevolg het verminderen van het risico op hittestress. In een koeltevisie en -strategie worden deze vergroeningsprincipes met (bouw)technische aanbevelingen op elkaar afgestemd met als doel de opwarming van onze stedelijke omgeving zoveel mogelijk te voorkomen en klimaatneutraal af te koelen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	1.596.326	1.570.667	1.437.134	1.413.985	1.442.402	1.468.015
	Ontvangsten	173.055	170.762	46.740	6.043	5.360	1.743

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		10,45	10,33	8,62	8,20	8,20	8,20

### Actieplan

OD20012	Realiseren van een groene en biodiverse stad	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Gent is een gezonde en leefbare stad. Een stad waarin de Gentenaar, Gentgebruiker en Gentmaker recreëert, speelt, sport en ontspant in het openbaar groen. Een stad waar ruimte is voor fauna en flora en waar de natuurwaarde en biodiversiteit in stand worden gehouden en zelfs toenemen. Een stad die gewapend is tegen klimaatverandering door de aanwezigheid van voldoende groen dat de opwarming van de stad vermindert en zorgt voor voldoende infiltratie en het vasthouden van water, schaduw.

Het Groenstructuurplan vormt de basis voor de verwezenlijking van een leefbare, biodiverse en klimaatrobuuste stad. We realiseren bereikbare, toegankelijke en kwaliteitsvolle woongroenzones, wijkparken en groenpolen waarin diverse functies een plaats krijgen. We zetten in op het verbinden en versterken van de natuur, onder andere door groenpolen te versterken, groenklimaatassen verder te realiseren en RUP Groen uit te voeren. We vergroenen de stad en planten meer bos aan.

Via advies verzekeren we de realisatie van het Groenstructuurplan in zowel private als publieke ruimtelijke projecten. We actualiseren het Groenstructuurplan en andere visiedocumenten, zoals het soorten- en bomenbeleidsplan, en monitoren de vooruitgang.

We zetten in op het verbeteren van het dierenwelzijn samen met erkende Gentse dierenverenigingen. We staan in voor de beheersing van plaagdieren, exoten en zwerfdieren in de stad.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.826.686	4.336.385	3.470.981	3.629.565	4.109.908	3.796.414
	Ontvangsten	1.057.812	146.205	13.750	3.443	3.358	3.358

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		17,58	17,46	16,70	16,20	15,80	15,80

Actieplan			
OD20013	Beheren, onderhouden en vernieuwen van openbaar groen	2026 - 2031	Groep Gent

Een goed beheerd openbaar domein is een ruimte die goed beheerd wordt (veilig), die goed onderhouden is (we dragen zorg voor wat er al is, zodat het toegankelijk is) en die vernieuwd wordt (we gaan mee met de hedendaagse noden en vernieuwen, zo blijft de stad aantrekkelijk).

We maken een onderscheid tussen beheren, onderhouden en (ver)nieuw(en).

We organiseren een doelgericht beheer van het openbaar groen door te voorzien in heldere richtlijnen, beheerplannen en -systemen die onderhoud en vernieuwing mogelijk maken.

We onderhouden bestaand openbaar groen door dit op een kwalitatief peil, toegankelijk en veilig te houden. Vormveranderingen blijven beperkt tot (op een hedendaagse manier) vervangen wat versleten is en het verwijderen van een overmaat van verharding zonder de bestaande (infra)structuur ingrijpend te veranderen. We controleren en onderhouden dagelijks het openbaar groen, bomen, paden, speel- en parkinfrastructuur volgens afgesproken kwaliteitsnormen.

Waar nodig vernieuwen we het bestaande openbaar groen. We geven woongroenzones en wijkparken een herinrichting waarbij we inspelen op de noden van de buurt. Op die manier verhogen we de gebruiks- en belevingswaarde van deze groenzones.

We richten groenzones of -perken in na ontharding in kader van een integrale heraanleg van bestaand openbaar domein, zoals wegeniswerken. We streven naar voldoende grote, robuuste en biodiverse groenzones of -perken waarbij (toekomst)bomen maximaal worden voorzien.

We informeren de burgers over onze acties en motiveren de gemaakte keuzes.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	21.873.717	20.870.602	20.987.748	21.375.537	21.793.875	22.198.751
Ontvangsten	728.095	568.246	470.738	406.742	413.735	420.868

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	254,28	253,92	249,11	249,11	249,11	249,11

Actieplan			
OD20014	Versterken van begraafplaatsen als plaatsen voor rouw, rust, erfgoed en natuur	2026 - 2031	Groep Gent

Het begraven van overledenen en beheren van begraafplaatsen is een decretale kerntaak. Dienstverlening aan overledenen en hun nabestaanden staat centraal in onze dagelijkse praktijk. We investeren in warme en heldere communicatie en handelen.

De 18 Gentse begraafplaatsen hebben elk een eigen biotoop, waarin zowel begraafvormen, erfgoed- als natuurwaarden voorkomen. Dat samenspel vormt de basis voor ons beleid en geeft ruimte voor maatwerk. Begraafplaatsen zijn niet alleen een reflectie van verleden, maar verbinden ook met de samenleving vandaag en van de toekomst.

We blijven vernieuwen en laten onze begraafvormen verder mee evolueren met de maatschappelijke tendensen. De begraafplaatsen worden maximaal toegankelijk en we zorgen voor voldoende ruimte voor rust en herdenking. We versterken en bewaren het unieke erfgoed en de natuurwaarden op de begraafplaatsen, zonder de primaire functie van begraven en herdenken te hypothekeren. Begraafplaatsen dragen bij aan het bespreekbaar maken van rouw en overlijden. We investeren in goede relaties en dialoog met de diverse spelers rond overlijden en begraven.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.034.720	1.840.509	1.784.504	1.786.874	1.790.051	1.813.356
Ontvangsten	8.057	8.151	8.246	8.343	8.443	8.544

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	15,90	15,90	15,90	15,90	15,90	15,90

#### Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP

##### PR41083 - Herinrichting begraafplaats Sint-Amandsberg

Het heraanleggen van paden en bijhorende infrastructuur op de begraafplaats. De paden vormen zo een intern recreatief netwerk, verbinden met de omgeving en rekening houden met de functionele structuur van de begraafplaats. De vormgeving van de nieuwe paden stemt zo beter overeen met de actuele noden met respect voor het verleden. Ook voorzieningen, zoals zitbanken en waterkraantjes, worden uitgerold volgens de huisstijl van de begraafplaatsen.

Groendienst

#### Actieplan

OD20015	Beperken van milieuverontreiniging om een gezonde stad te realiseren	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We ondersteunen burgers en bedrijven bij hun projecten, ontwikkelingen en activiteiten. Daarbij toetsen we deze aan de wettelijke bepalingen en beoordelen we op geïntegreerde wijze mogelijke hinderaspecten en milieurisico's. De uitkomst van die afweging vertalen we tijdig in een duidelijke en effectieve omgevingsvergunning of -toelating. We voorzien burgers en bedrijven van gerichte informatie over hun verplichtingen bij de overdracht van risicogronden. Binnen het stadspatrimonium, zoals het zuurteerstort in Mariakerke, voeren we bodemonderzoeken en -saneringen uit op (potentieel) verontreinigde terreinen. Voor onze ruimtelijke ontwikkelingen en plannen voldoen we steeds aan de planMER-plicht. Daarnaast zetten we actief in op het terugdringen van milieuverontreiniging en de daarmee samenhangende gezondheidsrisico's, zowel op het vlak van luchtkwaliteit als op het vlak van geluidshinder. We monitoren proactief de luchtkwaliteit en verlagen roet -en NOx-emissies via lokale maatregelen, zoals de lage-emissiezone. Op het vlak van geluidshinder pakken we bronnen zoals wegverkeer, evenementen en industrie aan via controle, remediëring en handhaving en stimuleren intern de ontwikkeling van luwteplekken. Rond beide thema's is het verhogen van het bewustzijn en het vergroten van het draagvlak essentieel om structurele ingrepen mogelijk te maken.

	<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Uitgaven	5.661.232	5.771.854	5.611.586	5.473.622	5.449.430	5.040.614
Ontvangsten	9.743.388	9.441.769	9.442.755	9.218.520	9.220.037	9.221.757

	<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	34,77	34,77	31,78	31,53	30,73	30,73

## Beleidsdoelstelling SD20005: Armoedebestrijding

Stad Gent trekt volop de kaart van het bestrijden en voorkomen van armoede, zodat elke Gentenaar menswaardig kan leven. We zetten in op toegankelijke en integrale hulpverlening, vroegdetectie en het verzekeren van een menswaardig inkomen, met focus op jongeren en gezinnen met kinderen.

	Budget					
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	163.045.815	161.072.822	161.473.500	167.616.549	173.694.031	180.758.237
Ontvangsten	101.988.973	98.325.574	96.468.664	99.804.205	103.709.612	108.171.643

	Plan					
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	559,56	544,86	519,50	526,84	529,67	538,48

### Actieplan

OD20048	Voorkomen en bestrijden van armoede zodat Gentenaars in een kwetsbare situatie menswaardig kunnen leven	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

Vanuit de regierol armoede realiseren we de opmaak en uitrol van een transversaal armoedebeleidsplan. Per sociaal grondrecht identificeren we welke beleidsacties op lokaal niveau bijdragen tot het bestrijden en voorkomen van armoede. We zetten die maatregelen in en monitoren het effect.

Speerpunten hierbij zijn onder andere de proactieve rechtenverkenning, aanvullende financiële hulp, organiseren van materiële hulp, acties sociale mobiliteit, digitale inclusie en participatie aanmoedigen bij een zo divers mogelijke groep mensen in armoede. Armoede voorkomen en bestrijden doen we samen met interne en externe partners én de mensen in armoede.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	2.457.004	2.411.459	2.451.822	2.573.576	2.605.168	2.659.275
	Ontvangsten	194.220	178.472	169.933	168.709	171.387	174.545

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		5,50	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20

### Actieplan

OD20049	Alle Gentse jongeren en gezinnen met kinderen in een kwetsbare situatie krijgen een passende hulpverlening	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Door samen te werken met diverse in- en externe partners in de stad zorgen we ervoor dat zoveel mogelijk gezinnen met kinderen in armoede opgespoord en gekend zijn, onder meer door vindplaatsgericht te werken. We werken aan onthaal en rechtenverkenning voor elk gezin met minderjarige kinderen in of met een grotere kans op een kwetsbare situatie. We leiden hen warm toe naar de beschikbare hulp- en dienstverlening. We bieden integrale gezinsondersteuning op maat aan gezinnen in de meest kwetsbare situaties. Door vindplaatsgericht te werken en dankzij samenwerking met onder andere integrale jeugdhulp, sporen we jongeren in kwetsbare situaties op aan de start van hun volwassen leven. Deze legislatuur versterken we de aanwezigheid van maatschappelijk werkers in het onderwijs (Kinderen Eerst). We begeleiden hen samen met hun gezin aanklappend, en op zoveel mogelijk levensdomeinen, zodat ze alle kansen krijgen op een menswaardige start in hun volwassen leven.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	2.747.105	2.947.336	3.019.755	3.092.356	3.145.100	3.217.798
	Ontvangsten	164.967	176.676	168.295	167.094	169.722	172.821

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		30,97	32,30	32,30	32,30	32,30	32,30

Actieplan			
OD20050	Garanderen van integrale hulpverlening op maat voor Gentenaars in een kwetsbare situatie	2026 - 2031	Groep Gent

We nemen de wettelijke opdracht op om de sociale dienstverlening te verzekeren zodat alle burgers van Gent een menswaardig leven kunnen leiden. We hebben hierbij prioritaire aandacht voor de meest kwetsbare groepen en zetten actief in op het verkleinen van de non-take up. We blijven inzetten op een stabiele eerstelijns hulpverlening, afgestemd op de groei van het aantal cliënten. Het cliënteel van OCMW Gent blijft groeien onder andere door de bevolkingsgroei, migratie en de vermaatschappelijking van de zorg. Deze legislatuur komt daar de hervorming van de werkloosheid bij, die zal zorgen voor een extra instroom van cliënten.

Samenwerking van eerste- en tweedelijnsdiensten garandeert een integrale hulpverlening. De wijkgerichte Welzijnsbureaus+ werken in tandem met psychologische en juridische ondersteuning en teams met expertise rond gezondheidszorg, medische kaart, wonen en energie. Daarnaast gaan we ook outreachend aan de slag: onze vindplaatsgerichte werking spoort Gentenaars op in een kwetsbare situatie, ook buiten onze welzijnsbureaus. De specifieke doelgroep dak- en thuislozen bereiken we met onze werking Thuislozenzorg.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	38.742.820	38.565.643	37.551.765	38.869.845	39.845.408	41.314.464
Ontvangsten	6.905.248	7.280.655	6.008.945	6.117.619	6.141.162	6.357.316

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	523,09	507,36	482,00	489,34	492,17	500,98

Actieplan			
OD20051	Verzekeren dat Gentenaars in een kwetsbare situatie een menswaardig inkomen hebben	2026 - 2031	Groep Gent

Het OCMW heeft als opdracht om voor alle burgers een menswaardig bestaan te garanderen. Financiële steun geven is een van de belangrijkste beleidsinstrumenten om deze opdracht waar te maken. Het inkomen van Gentenaars dicht bij de armoedegrens brengen, doen we in de eerste plaats door middel van het leefloon en in tweede instantie door het systeem van Aanvullende Financiële Hulp. Hierbij proberen we het inkomen te verhogen richting het referentiebudget (een wetenschappelijk bepaalde, individuele armoedegrens). Voor mensen met de laagste pensioenen, inkomensgarantie voor ouderen of inkomensvervangende tegemoetkoming streven we naar een menswaardig inkomen tot aan het referentiebudget. Daarnaast bieden we andere vormen van steun, zodat kwetsbare Gentenaars kunnen voorzien in hun basisbehoeften: o.a. tussenkomsten in gezondheidszorg, energiekosten, verhuis waarvan sommige terugvorderbaar zijn. Dit is een speerpunt in het Gentse armoedebeleid. Elke financiële tussenkomst vereist een sociaal-financieel onderzoek door een maatschappelijk werker en een individuele beslissing op het Bijzonder Comité voor de Sociale Dienst. Steun van het OCMW is altijd gekoppeld aan een sterk activeringsbeleid.

	<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Uitgaven	119.098.887	117.148.384	118.450.158	123.080.772	128.098.355	133.566.700
Ontvangsten	94.724.538	90.689.770	90.121.490	93.350.782	97.227.340	101.466.960

	<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Beleidsdoelstelling SD20006: Welzijn, gezondheid en zorg

Stad Gent verhoogt het welzijn en de gezondheid van haar inwoners en biedt zorg voor elke fase in het leven. We verhogen de toegang tot en de kwaliteit van zorg- en welzijnsvoorzieningen. We versterken de fysieke, psychische en sociale gezondheid van de Gentenaar. Het Gentse zorgvastgoed is kwalitatief en toekomstbestendig. We ondersteunen Gentenaars in een kwetsbare situatie en nieuwkomers.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	99.089.476	104.923.901	93.700.407	95.651.010	98.007.178	100.302.397
	Ontvangsten	73.474.391	70.561.296	71.015.492	72.349.145	73.717.443	75.109.138

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		891,90	862,75	848,30	845,20	845,00	845,00

## Actieplan

OD20031	Bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed voor zorg	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We optimaliseren de huidige woonzorginfrastructuur en realiseren nieuwe woonzorgvormen. Zo maken we de Gentse wijken levensloopbestendig.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	42.780	43.602	29.315	30.127	30.843	31.559
	Ontvangsten	106	106	106	106	106	106

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50

Actieplan			
OD20052	Verhogen van toegang tot kwaliteitsvolle zorg- en welzijnsvoorzieningen	2026 - 2031	Groep Gent

Elke Gentenaar waarvan de fysieke, psychische of sociale gezondheid in het gedrang komt, krijgt maximaal toegang tot aangepaste zorg- en dienstverlening om zo lang mogelijk kwaliteitsvol te kunnen blijven leven.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	75.821.731	83.910.454	72.741.579	74.105.507	75.599.697	77.074.522
Ontvangsten	61.876.490	62.617.994	63.594.993	64.831.360	66.108.435	67.410.452

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	708,35	699,21	692,19	689,69	689,69	689,69

Actieplan			
OD20053	Bevorderen, beschermen en behouden van de fysieke, psychische en sociale gezondheid van elke Gentenaar	2026 - 2031	Groep Gent

De fysieke, psychische en sociale gezondheid van elke Gentenaar bevorderen, beschermen en behouden.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	14.929.286	13.883.016	14.090.997	14.500.847	15.268.655	15.904.534
Ontvangsten	5.230.491	4.233.103	4.259.336	4.304.637	4.383.161	4.397.231

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	108,72	94,33	92,03	92,03	92,03	92,03

**Actieplan**

OD20054	Verduurzamen van de relaties met Gentenaars in een kwetsbare situatie en een fragiel netwerk via ondersteuning bij (welzijns)noden	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We brengen de noden van Gentenaars in de meest kwetsbare situaties in kaart door in te zetten op laagdrempelige werkingen in hun leefwereld. We creëren en experimenteren met oplossingen op maat die het welzijn bevorderen. Voor specifieke doelgroepen organiseren we veilige havens. We gaan zowel preventief als curatief aan de slag en streven naar een betere levenskwaliteit, met oog voor harm reduction, menswaardige oplossingen, rechtenuitputting en toekomstoriëntering. De doelgroep is ruim en bestaat uit Belgen en niet-Belgen, Unieburgers en derdelanders, mensen met en zonder wettig verblijf. Er zijn mensen bij met een middelenverslaving, dakloze mensen, mobiele bewoners, jongeren. Door oplossingen-op-maat vangen we hiaten in systemen op, voorzien we continuïteit in de hulpverlening en voorkomen en genezen we samenlevingsproblemen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	8.295.678	7.086.830	6.838.517	7.014.529	7.107.983	7.291.782
	Ontvangsten	6.367.303	3.710.093	3.161.057	3.213.041	3.225.740	3.301.349

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		74,33	68,71	63,58	62,98	62,78	62,78

## Beleidsdoelstelling SD20007: Leren en groeien

Stad Gent biedt ruimte om op te groeien, op te voeden en te leren – zowel letterlijk als figuurlijk. We versterken onze inspanningen in de kinderopvang, het onderwijs (waaronder het Stedelijk Onderwijs Gent) en jeugdinitiatieven. We voorzien aanbod voor gezins- en jongerenondersteuning. We organiseren een kwaliteitsvolle kinddag. We bouwen het kind- en jongerenaanbod participatief uit.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	282.529.285	284.936.674	301.902.291	293.744.949	299.828.512	307.459.850
Ontvangsten	220.174.417	226.179.474	231.934.669	236.223.558	241.600.239	247.281.641

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	1.240,22	1.243,18	1.194,56	1.176,31	1.176,31	1.174,31

### Actieplan

OD20028	Bouwen aan kwalitatieve en toekomstbestendige ruimte voor opgroeien, opvoeden en leren	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

In een groeiende stad moeten we inzetten op een gerichte uitbreiding of renovatie van voorzieningen binnen kinderopvang, buitenschoolse opvang, jeugd, vrijetijdsbesteding, leerplichtonderwijs, volwassenenonderwijs, deeltijds kunstonderwijs, gezinsondersteuning en jeugdzorg. Deze evoluties en de daaruit voortvloeiende projecten en activiteiten moeten afgestemd zijn op concrete prognoses per domein en wijk, met een helder ambitieniveau. Tegelijk streven we naar een slim, efficiënt en gedeeld gebruik van stedelijk patrimonium over de verschillende sectoren heen.

Gezien de schaarste aan ruimte in de stad faciliteren we het maximaal gedeeld gebruik van infrastructuur binnen deze domeinen. We ontwikkelen multifunctionele plekken die wijkgericht inspelen op de noden van kinderen, jongeren, gezinnen en volwassenen.

Door voorzieningen slim te plannen en gedeeld te gebruiken, versterken we de leefkwaliteit in elke wijk en realiseren we een duurzaam, veerkrachtig netwerk van opgroei-, leer- en zorgomgevingen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.224.233	792.389	14.466.037	1.558.478	1.527.691	3.163.782
	Ontvangsten	570.789	73.140	313.698	408.668	420.968	825.645

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		2,00	2,00	5,65	9,30	9,30	9,30

#### Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP

##### PR41081 - Optimaliseren jeugdruimte Wolterslaan

Dit project heeft als doel de reeds aanwezige jeugd ontmoetingsruimte in het park te optimaliseren en deels uit te breiden door ruimtes in het hoofdgebouw om te vormen tot jeugdruimtes. Hiervoor zijn een verhuisbeweging en aanpassingskosten binnen het hoofdgebouw nodig.

Jeugddienst

#### Actieplan

OD20042	Versterken van de kwalitatieve en toegankelijke kinderopvang tot 3 jaar	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

Gent bouwt haar voortrekkersrol op vlak van kwaliteit en toegankelijkheid verder uit. We breiden het aanbod aan betaalbare kinderopvang uit. Elk kind verdient een goede start in het leven en elke ouder moet kunnen werken of opleidings- en tewerkstellingskansen kunnen grijpen.

Als organisator zetten we in op innovatie om de kwaliteit en toegankelijkheid te versterken. We investeren doelbewust in de wijken met een lage (sociale) dekkingsgraad en streven daar een sociale mix na. Naast het economische belang plaatsen we het pedagogische en sociale belang van kinderopvang voorop door de toegang voor kansengroepen te waarborgen. De sleutel ligt bij voldoende gekwalificeerd en competent personeel en een divers beroepenkader. We zetten kansen en loopbaanpaden op in samenwerking met onderwijs, arbeidsmarkt en sociale partners. Voldoende geschikte infrastructuur in een dense stad blijft eveneens een uitdaging.

We versterken de regierol, met als motor het Lokaal Overleg Kinderopvang (LOK). Via concrete steunmaatregelen en projecten versterken we private kinderopvanginitiatieven om de uitdagingen in de sector aan te pakken. We ondersteunen ouders in het zoeken naar een opvangplaats door het verder organiseren van het KinderOpvangpunt Gent, partner in het Groeiteam.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	37.113.415	39.528.220	39.351.140	38.806.098	39.398.924	40.125.575
	Ontvangsten	23.332.617	24.459.820	25.057.586	24.512.904	25.114.563	25.731.208

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		505,25	523,48	508,42	484,77	484,77	484,77

### Actieplan

OD20043	Versterken van het Stedelijk Onderwijs Gent	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

Stedelijk Onderwijs Gent positioneert zich als een toonaangevend en maatschappelijk geëngageerd onderwijs dat systematisch inzet op brede leer- en ontwikkelingskansen. Vertrekkend vanuit een sterk verankerde waardenbasis – creativiteit en innovatie, diversiteit, participatie, maximale kansen en duurzaamheid – realiseren we een kwalitatief, samenhangend, transversaal onderwijsaanbod dat maatschappelijk responsief is.

We ambiëren een structurele rol in het versterken van de sociale cohesie en gelijke onderwijskansen in de stad. We ontwikkelen een gedifferentieerd en kwaliteitsvol aanbod, complementair en in afstemming met andere onderwijsnetten, en met bijzondere aandacht voor regionale verankering en beleidsmatige coherentie.

Binnen het eigen net bouwen we aan een doorlopende en geïntegreerde leerloopbaan waarin basisonderwijs, secundair onderwijs, buitengewoon onderwijs, volwassenenonderwijs, duaal leren en deeltijds kunstonderwijs strategisch op elkaar aansluiten. Deze netoverschrijdende afstemming wordt gefaciliteerd via synergiën en gedeeld leiderschap tussen entiteiten. Dit wordt ondersteund door innovatieve werkvormen, multidisciplinaire samenwerking en gedeelde beleidskaders.

Stedelijk Onderwijs Gent ziet partnerschap als een hefboom voor innovatie en impact. We engageren ons in strategische allianties met externe onderwijsactoren, stadsdiensten en het bredere middenveld. We oriënteren ons beleid voortdurend op maatschappelijke transities, met een scherp oog voor beleidsmatige opportuniteiten, noden op het terrein en signalen uit de bredere stedelijke context.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	177.094.395	182.192.493	186.352.693	190.454.241	194.719.128	198.886.339
	Ontvangsten	171.067.174	176.868.190	181.125.231	185.314.591	189.510.148	193.727.417

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		210,07	206,23	199,92	199,92	199,92	199,92

Actieplan			
OD20044	Organiseren van een kwaliteitsvolle kinddag	2026 - 2031	Groep Gent

We zetten in op een kwaliteitsvolle kinddag op school- en vakantiedagen met geïntegreerde samenwerking tussen onderwijs, opvang en vrijetijdspartners. We grijpen het brede netwerk van diensten, organisaties en mensen in de wijk aan om in te zetten op de brede ontwikkelingskansen voor alle kinderen en jongeren (participatief). We beschouwen de stedelijke omgeving als leerkans; als brede, ervaringsgerichte leeromgeving voor iedereen.

Het Vlaamse BOA decreet (Buitenschoolse Opvang en Activiteiten) waarbij de lokale overheid de regierol opneemt, verruimt en versterkt het huidige aanbod voor kinderen van 3-12 jaar, met bijzondere aandacht voor kleuters en kinderen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. We streven naar een kwalitatief en gebiedsdekkend aanbod tijdens schooljaar en vakantie.

Zowel in haar rol als organisator van de buitenschoolse opvang, Brede Schoolwerking, (vakantie)opvang, speelpleinwerking als in haar regierol buitenschoolse opvang en activiteiten (ook vakantieaanbod) zet Stad Gent verder in op concrete ondersteuning en samenwerking met een brede groep stakeholders, lokaal en bovenlokaal. Deze samenwerking resulteert in een duurzaam aanbod buitenschoolse opvang en activiteiten rond kansrijk en gezond opgroeien, opvoeden en leren voor kinderen, jongeren en (hun) gezinnen.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	30.859.761	29.930.529	29.652.378	30.255.797	30.849.355	31.571.871
Ontvangsten	15.099.374	14.543.229	14.855.960	15.178.968	15.508.895	15.846.092

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	343,99	338,19	323,46	323,46	323,46	323,46

Actieplan			
OD20045	Versterken van de actoren in onderwijs	2026 - 2031	Groep Gent

We inspireren, verbinden en ondersteunen onze onderwijsprofessionals en -partners rond grootstedelijke thema's. We leggen hierbij steeds de link tussen onderzoek, praktijk en beleid, we werken datagericht en evidence informed. Grootstedelijk onderwijs maken we samen met partners en stadsdiensten uit verschillende beleidsdomeinen. De thema's waar we op inzetten zijn: armoede, studieondersteuning, meertaligheid en taalontwikkelen lesgeven, gekwalificeerde uitstroom en onderwijs/arbeidsmarkt, diversiteit, partnerschap school-gezin en brede leer- en leefomgeving. We ondersteunen de onderwijsprofessional met ons aanbod (studiedagen, lerende netwerken, langdurige trajecten, materialen en methodieken). We zetten samenwerking op met partnerorganisaties en stadsdiensten uit verschillende beleidsdomeinen, in de wijken en Gentbreed, ... We spelen maximaal in op de noden van de scholen en zorgen voor nabijheid en maatgericht werken. We zorgen voor expertisedeling en kruisbestuiving en zetten samenwerking maximaal in ten dienste van de draagkracht van de school.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	8.742.511	8.696.663	8.671.184	8.915.133	9.075.056	9.254.618
	Ontvangsten	129.719	139.222	120.241	123.015	125.475	127.992

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		88,76	85,89	83,34	85,09	85,09	85,09

#### Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP

##### AC35790 - Ondersteunen van scholen en partners in het garanderen van een armoedebeleid

Onderwijscentrum Gent blijft armoede hoog op de agenda plaatsen. Veel scholen geven aan dat ze zich niet altijd voldoende competent voelen in het omgaan met armoede op school. Daarom ondersteunen we hen bij het ontwikkelen van een krachtig armoedebeleid en het realiseren van kostenbewust onderwijs. We zetten daarbij in op sensibilisering, schoolondersteuning op maat, lerende netwerken en expertisedeling. We werken beleidsdomeinoverschrijdend samen, versterken kwalitatieve studieondersteuning en stimuleren de samenwerking tussen scholen en partners. We zetten in op het versterken van het (welzijns)netwerk rond de school. Daarnaast ondersteunen we het project gezonde voeding op school. Ook volgen we (inter)nationale projectoproepen actief op. We zoeken bewust naar kansen om in te spelen op uitdagingen binnen onderwijs in een grootstedelijke context, met bijzondere aandacht voor armoede en de verbinding met andere beleidsdomeinen.

Onderwijscentrum  
Gent

##### AC35791 - Ondersteunen van scholen en partners in het handelen vanuit een visie op meertalig opgroeien en taalontwikkeld lesgeven

In een grootstedelijke context zijn verschillende thuistalen en meertalig opgroeien een realiteit. We zien dit als een meerwaarde en een troef om op in te zetten. Scholen geven aan nog steeds nood te hebben aan ondersteuning en inspiratie. Dit geven we op verschillende manieren vorm. We hebben aandacht voor meertalig opgroeien, taalontwikkeld lesgeven, betrekken van het gezin en de buurt. We zetten trajecten op, ontwikkelen materialen, lerende netwerken, inspiratiedagen, ...We brengen scholen en partners samen rond anderstalige nieuwkomers en OKAN. We houden (inter)nationale projectoproepen actief in de gaten. We kijken hier vooral naar mogelijkheden om bestaande activiteiten te versterken en het verder inspireren en professionaliseren rond uitdagingen voor onderwijs in een grootstedelijke context; zoals omgaan met diversiteit, meertaligheid, armoede en het tegengaan van ongekwalificeerde uitstroom.

Onderwijscentrum  
Gent

#### Actieplan

OD20060	Versterken van de kwaliteit en toegankelijkheid van jeugd(werk)initiatieven	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

We zetten in op sterk jeugd(welzijns)werk. We willen het aanbod verder versterken, door te ondersteunen op financieel, inhoudelijk, logistiek en op vlak van infrastructuur. Ook jongeren die zelf een initiatief willen opstarten, worden ondersteund. Daarnaast ondersteunen we ook heel wat (zelf)organisaties om een aanbod te voorzien. Het jeugdwerk met maatschappelijk kwetsbare kinderen en jongeren wordt versterkt. Er wordt verder ingezet op de blinde vlekken.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	7.784.438	8.012.376	8.132.684	8.344.955	8.514.529	8.534.149
	Ontvangsten	86.236	18.528	18.389	18.530	18.673	18.819

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		12,60	12,60	11,30	11,30	11,30	11,30

### Actieplan

OD20102	Inzetten op een integraal en participatief beleid voor kinderen, jongeren en studenten	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We organiseren participatie van kinderen, jongeren én studenten bij beleidsbeslissingen en versterken communities rond verschillende thema's of doelgroepen. We focussen op kruispunten met andere beleidsdomeinen (zoals publieke ruimte, nightlife, mobiliteit, samenleven, welzijn of urban culture) en zetten in op samenwerking, netwerken, kennisopbouw, dataverzameling en belangenbehartiging binnen en buiten de stadsorganisatie. We koppelen dit aan concrete acties met of voor de doelgroep die kaderen binnen dit integrale jeugd-of studentenbeleid (zoals bloklocaties, buitenspeeldag, interventies in de publieke ruimte).

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	816.595	765.868	781.740	798.711	815.693	823.084
	Ontvangsten	38.956	1.339	1.339	1.339	1.339	1.339

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		6,30	6,30	6,30	6,30	6,30	6,30

Actieplan			
OD20103	Faciliteren van een geïntegreerd aanbod voor gezins- en jongerenondersteuning	2026 - 2031	Groep Gent

De Stad Gent wil dat alle kinderen, jongeren en gezinnen kansrijk en gezond kunnen opgroeien, leren en opvoeden in een veilige en inspirerende omgeving. Dit is een belangrijke stadsbrede ambitie. Daarom werken verschillende stadsdiensten en departementen samen om een sterk, samenhangend beleid voor gezinnen en jongeren te ontwikkelen. Dit beleid wordt ook ondersteund door organisaties uit het middenveld, de leefomgeving van kinderen en gezinnen, én door kinderen, jongeren en gezinnen zelf. Het stimuleert de gezonde en kansrijke ontwikkeling van elk kind, jongere en gezin. Waar nodig bieden we passende zorg en ondersteuning, precies op het juiste moment, op de juiste plaats, en zolang dat nodig is. We zorgen ervoor dat de hulp laagdrempelig en toegankelijk is, doelgericht wordt aangeboden met aandacht voor subsidiariteit en diversiteit in behoeften van mensen (proportioneel universalisme), en waar mogelijk vroegtijdig wordt ingezet. Ook hechten we veel waarde aan een goede samenwerking tussen alle betrokkenen en aan het continueren van de zorg. De stad groeit en er zijn veel verschillende initiatieven. Daarom is het belangrijk om het aanbod goed af te stemmen op de concrete noden van gezinnen, kinderen en jongeren, zodat het op lange termijn een blijvende positieve impact heeft — zowel per ondersteuningsfunctie als per wijk. We voeren de 4 gedeelde actiesporen van het geïntegreerde gezins- en jeugdhulpbeleid mee uit: •Actiespoor 1: Versterken en maximaal toegankelijk maken van basisaanbod gezinsondersteuning. •Actiespoor 2: Toegang tot zorg en ondersteuning faciliteren en organiseren. •Actiespoor 3: Continuïteit in zorg en ondersteuning garanderen. •Actiespoor 4: Intersectoraal gedeeld professionaliseren.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.001.918	1.010.692	1.037.782	855.363	852.857	872.109
Ontvangsten	138.557	48.962	50.198	51.466	52.768	54.102

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	6,70	6,70	6,70	6,70	6,70	6,70

Actieplan			
OD20104	Organiseren van natuureducatie op maat van kinderen	2026 - 2031	Groep Gent

Op diverse plekken in Gent ontdekken en beleven kinderen de natuur en het boerderijleven in school-of vrijetijdsverband. Op interactieve wijze krijgen ze bewondering en respect voor natuur en dier.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	3.882.636	3.703.710	2.889.627	2.940.462	3.009.000	3.050.465
	Ontvangsten	405.479	407.562	529.015	539.474	550.142	561.024

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		42,75	41,09	28,77	28,77	28,77	28,77

### Actieplan

OD20105	Versterken van de geïntegreerde zorg voor alle betrokkenen op school	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Het zorgcontinuüm beschrijft de organisatie van zorg binnen onderwijs. Scholen organiseren een onderwijs- en leeromgeving aangepast aan alle leerlingen. Ze zijn zelf verantwoordelijk voor een kwaliteitsvol beleid met betrekking tot leerlingenbegeleiding, met een bijzondere aandacht voor een sterke brede basiszorg en verhoogde zorg (fase 0 en 1 van het zorgcontinuüm). Wanneer ook verhoogde zorg onvoldoende tegemoetkomt aan de noden van een individuele leerling, dan schakelt de school het Centrum voor Leerlingenbegeleiding (CLB) in via uitbreiding van zorg (fase 2). Het CLB helpt onafhankelijk en in vertrouwen leerlingen, ouders en scholen in het basis- en secundair onderwijs bij leerproblemen, studiekeuze, psychische en sociale problemen, zoals pesterijen, problemen thuis en faalangst. Het volgt ook de gezondheid van de leerlingen op. In een derde fase kan ook het Leersteuncentrum ingeschakeld worden. Het Leersteuncentrum heeft zowel een decretale opdracht voor leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften, als voor leerkrachten en schoolteams. Naast de zorg op school, staan CLB en Leersteuncentrum in voor flankerend, ondersteunend en versterkend werken aan geïntegreerde zorg.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	10.009.382	10.303.734	10.567.026	10.815.712	11.066.280	11.177.858
	Ontvangsten	9.305.515	9.619.482	9.863.013	10.074.603	10.297.270	10.388.003

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		21,80	20,70	20,70	20,70	20,70	18,70

## Beleidsdoelstelling SD20008: Inclusie

Stad Gent bevordert gelijke kansen voor elke Gentenaar en Gent-gebruiker. Voor discriminatie is geen plaats. We zetten maximaal in op een warm en wederkerig integratiebeleid. Zo maken we van Gent de meest inclusieve stad, waar iedereen zich thuis en veilig voelt.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	17.981.606	10.777.112	9.430.342	9.368.609	9.477.629	9.568.922
	Ontvangsten	12.917.328	5.728.297	4.527.113	4.409.021	4.413.896	4.418.776

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		24,84	24,09	21,84	21,84	21,84	21,84

## Actieplan

OD20056	Bevorderen van gelijke kansen voor elke Gentenaar en Gent-gebruiker	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

We maken van Gent de meest inclusieve stad van de wereld. Een stad met gelijke kansen voor elke Gentenaar waar iedereen zich thuis voelt. De werking gelijke kansen vertrekt vanuit het principe van kruispuntdenken en focust op de uitsluitingsgronden handicap, afkomst, seksuele oriëntatie en genderidentiteit.

We maken de Gentse samenleving en dienstverlening toegankelijker door actief te luisteren naar de mensen die dagelijks uitsluiting ervaren. Hun perspectieven vormen de basis voor het bijsturen van onze stedelijke dienstverlening. We hanteren hierbij het Universal Design-principe. Gebouwen moeten integraal toegankelijk zijn voor alle Gentenaars. We werken aan een toegankelijke publieke dienstverlening en stimuleren het gebruik van heldere taal die alle mensen begrijpen.

Naast het wegwerken van drempels zetten we ook in op het versterken van mensen en gemeenschappen. We bestrijden uitsluiting en discriminatie via dialoog, samenwerking met het middenveld, vorming, wetenschappelijk onderzoek en het actief ondersteunen van slachtoffers. We bouwen aan een stad waar iedereen zichzelf kan zijn en zich veilig voelt.

Samen zijn we allemaal Gent.

	<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Uitgaven	17.981.606	10.777.112	9.430.342	9.368.609	9.477.629	9.568.922
Ontvangsten	12.917.328	5.728.297	4.527.113	4.409.021	4.413.896	4.418.776

	<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	24,84	24,09	21,84	21,84	21,84	21,84

## Beleidsdoelstelling SD20009: Wijk en burger

Stad Gent voert beleid op maat van elke wijk. We bouwen verder aan de stadsvernieuwingsprogramma's en verhogen er zo de leefbaarheid. We versterken sociale netwerken in de wijk. We pakken maatschappelijke uitdagingen samen aan en nodigen de Gentenaars uit om participatief mee te werken aan betere wijken.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	22.236.712	15.217.422	15.719.898	14.484.222	14.661.116	14.854.070
	Ontvangsten	784.818	189.876	1.891.317	90.956	92.286	93.793

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		91,25	86,68	81,45	80,15	79,45	79,45

## Actieplan

PO20003	Programma Bruggen naar Rabot	2026 - 2031	Groep Gent
---------	------------------------------	-------------	------------

Met het stadsvernieuwingsprogramma Bruggen naar Rabot willen we de leefbaarheid in de woonwijken Rabot en Blaisantvest verhogen via sociaal-culturele, economische en ruimtelijke ingrepen. Het programma omvat het opnieuw aansluiten van de wijk bij het stadscentrum, het herwaarderen van de publieke ruimte, het slim benutten van in onbruik geraakte planden en gronden, het inzetten op kwalitatief wonen met specifieke aandacht naar de hernieuwing van sociale huisvesting en omgeving, het versterken van de sociale cohesie en de sociaal-economische positie van de wijkbewoners.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	164.722	133.372	138.372	138.372	164.539	83.710
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20005	Programma Bloemekenswijk en FNO-site	2026 - 2031	Groep Gent

Met het stadsvernieuwingsprogramma Bloemekenswijk en FNO-site zetten we in op het verhogen van de leefkwaliteit van de Bloemekenswijk. We zetten daarbij in op het creëren van meerwaarde voor de wijk bij de ontwikkeling van de UCO-site als sterk vergroende sociale economiezone, van de FNO-site als verwegen gemengde stedelijke site, van de sociale woonsite op Jan Yoens, van de sportsite Dracuna, van het Psychiatrisch Centrum Guislain, van de Westerbegraafplaats, het Westeringsspoor en vele kleinere sociale en private ontwikkelingen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	207.758	222.582	47.427	30.652	32.780	10.000
	Ontvangsten	30.000	30.000	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20007	Programma Ledeberg Leeft	2026 - 2031	Groep Gent

Met het stadsvernieuwingsprogramma Ledeberg Leeft investeren we verder in woonkwaliteit, kwaliteit van de leefomgeving, een vlottere en veiligere mobiliteit, kwalitatieve dienstverlening en het samenleven in de wijk Ledeberg om zo de leefbaarheid voor bewoners en gebruikers te verhogen. We werken tegen 2030 de laatste projecten af en evalueren de resultaten van het stadsvernieuwingsprogramma.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	10.000	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

PO20008	Programma En Route	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--------------------	-------------	------------

Met het stadsvernieuwingsprogramma En Route focust Stad Gent op strategische plekken in de wijken Dampoort en Sint-Amandsberg. Op deze plekken is er plaats voor vernieuwende initiatieven. We doen dit samen met de buurtbewoners en lokale verenigingen. We verbeteren pleinen, parken en gebouwen. Maar ook het sociale, culturele en economische leven krijgen aandacht. We zoeken naar manieren om zoveel mogelijk in te zetten op het combineren van de 6 thema's van En Route: goed wonen, een bloeiende economie, duurzame mobiliteit, meer groen, samenleven en cocreatie met de buurt.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	4.546.164	77.009	75.688	100.528	105.042	106.943
	Ontvangsten	133.139	1.822	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20009	Programma Muide Meulestede Morgen	2026 - 2031	Groep Gent

Met het stadsvernieuwingsprogramma Muide Meulestede Morgen willen Stad Gent en de bewoners van Muide en Meulestede samen de leefkwaliteit van de wijken optimaliseren en vorm geven aan de wijk van de toekomst.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	466.573	180.672	614.844	110.910	127.183	129.545
	Ontvangsten	29.544	0	400.000	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20012	Programma Nieuw Gent Vernieuwt	2026 - 2031	Groep Gent

Het stadsvernieuwingsprogramma Nieuw Gent Vernieuwt focust op de wijk Nieuw Gent en op het verhogen van de leefkwaliteit voor haar bewoners. Het programma werkt hierbij aan verschillende prioriteiten: het vervangen van de sociale hoogbouwwoonings door nieuwbouw, de heraanleg van het openbaar domein, het inzetten op kwetsbare bewoners, het voorzien van voldoende vrijetijdsaanbod, het activeren en laten participeren van bewoners.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	1.323.636	827.077	366.358	916.861	962.499	980.931
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20017	Programma The Loop	2026 - 2031	Groep Gent

Met het stadsvernieuwingsprogramma The Loop willen we via co-creatie met eigenaars, gebruikers en bewoners The Loop transformeren tot een toekomstgerichte, multimodaal ontsloten en gemengde levendige stadwijk, goed verbonden met het station Gent-Sint-Pieters, om zo de aantrekkelijkheid en de leefkwaliteit voor bewoners en gebruikers te verhogen. De Stad neemt hierin een actieve regierol op. We maken een heldere ontwikkelingsvisie, met een flexibele ontwikkelingsstrategie en een vernieuwd samenwerkingsmodel, samen met en gedragen door alle grondeigenaren. Het programma omvat het uitbouwen van het fiets- en voetgangersnetwerk, versterken van het openbaar vervoer, het uitrollen van een aangepaste incrementele parkeerstrategie, en definieert projecten en acties die de programmatische vermenging verhogen, inzetten op een duurzame mobiliteit, het samenleven in een dens stedelijke omgeving bevorderen en de betrokkenheid van stakeholders stimuleren.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	215.424	211.695	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20026	Programma Brugse Poort 2.0	2026 - 2031	Groep Gent

Het stadsvernieuwingsprogramma Brugse Poort 2.0 focust op de wijk de Brugse Poort en op het verhogen van de leefkwaliteit voor haar bewoners. Het programma werkt aan een vervolg voor het programma 'Zuurstof voor de Brugse Poort' en zal voornamelijk vertrekken vanuit de optimalisatie van buurtgerichte voorzieningen. Hierbij zullen de ontwikkeling van de Meibloemsite en de bouw van een jeugd- en ontmoetingsruimte op Malem tijdens deze legislatuur vorm krijgen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	170.617	68.637	10.000	10.000	10.000	10.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

PO20027	Programma Verhogen leefkwaliteit in Sluizeken Tolhuis Ham	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

Met het stadsvernieuwingsprogramma voor de wijk Sluizeken-Tolhuis-Ham wil Stad Gent de leefbaarheid in de wijk verhogen via sociaal-culturele, economische en ruimtelijke ingrepen. Het programma omvat het herwaarderen van de publieke ruimte, het optimaliseren van het zorg- en welzijnsaanbod en de toegankelijkheid ervan, het inzetten op kwalitatief wonen met specifieke aandacht voor de hernieuwing van sociale huisvesting en omgeving en het tegengaan van gentrificatie, het versterken van de sociale cohesie en de sociaal-economische positie van de wijkbewoners.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	391.899	10.000	1.380.000	10.000	10.000	10.000
	Ontvangsten	379.735	0	1.370.000	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
PO20100	Programma 't Bougeert aan de Watersportbaan	2026 - 2031	Groep Gent

Met het stadsvernieuwingprogramma Werken aan de Watersportbaan wil Stad Gent van het gebied rond de Watersportbaan een duurzame, klimaatrobuuste, groene en aantrekkelijke woon- en recreatieomgeving maken waar bewoners zich ondersteund voelen en kansen krijgen, sport verbindend werkt en waarbinnen bovenlokale en lokale functies elkaar aanvullen en versterken.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	71.409	124.973	58.334	58.321	93.609	178.263
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
OD20067	Versterken en verbinden van sociale netwerken	2026 - 2031	Groep Gent

We verbeteren het samenleven en de sociale cohesie in superdiverse Gentse buurten door kansen tot ontmoeting tussen bewoners en groepen te faciliteren of – wanneer deze niet spontaan ontstaan – zelf te organiseren. We identificeren in de publieke ruimte sociale kruispunten en brengen er diverse groepen met elkaar in contact, met speciale aandacht voor de moeilijk bereikbare doelgroepen of doelgroepen in een kwetsbare situatie. We zetten in op dialoog tussen bewoners en verbinden sociale netwerken (bridging), buurtinitiatieven en buurtpartners.

We doen dit onder meer door gedeelde plekken te organiseren en participatief aan de slag te gaan met bewoners en partners.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.269.176	5.266.410	5.347.623	5.428.797	5.509.540	5.601.880
	Ontvangsten	31.170	31.981	32.631	33.080	33.538	34.006

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		48,80	47,80	47,80	47,80	47,80	47,80

### Actieplan

OD20068	Afstemmen van het beleid op de impact op het globale Zuiden en aanmoedigen van mondiale solidariteit	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Een warme stad is een solidaire stad, niet alleen op Gents grondgebied maar ook met iedereen buiten Gent. Stad Gent wil keuzes maken die bijdragen aan internationale solidariteit en sociale en ecologische rechtvaardigheid. Dat doen we door te werken aan eerlijke handel, mensenrechten en dekoloniseren. Daarbij werken we telkens rond 3 pijlers: duurzame veranderingen in ons eigen stadsbeleid en stadsaankopen, informeren en sensibiliseren van burgers, ondersteunen en samenwerken met ondernemers en lokale partners. We steunen de werking en de projecten van geëngageerde Gentse burgers en Gentse verenigingen met betrekking tot mondiale solidariteit.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	896.062	915.239	935.175	955.087	975.640	996.425
	Ontvangsten	848	848	848	848	848	848

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		3,99	3,99	3,99	3,99	3,99	3,99

Actieplan			
OD20072	Verstevigen van de lokale stadsbrede participatieve praktijk voor alle Gentenaars	2026 - 2031	Groep Gent

Participatie en co-creatie zijn niet langer aparte projecten, maar een vast onderdeel van de stedelijke cultuur en besluitvorming. Burgers, organisaties, academici en bedrijven zetten initiatieven in gang, dragen ideeën aan en werken mee aan oplossingen voor stedelijke uitdagingen.

Het stadsbestuur wil participatie breed, inclusief en representatief verankeren, zowel rond transversale thema's en beleid als in de dagelijkse werking. Daarbij wordt ook aandacht besteed aan de stille meerderheid: Gentenaars die minder zichtbaar zijn in participatieve processen, maar die een belangrijke stem hebben in het stedelijk beleid. Door toegankelijke participatievormen en innovatieve methodieken in te zetten, zorgen we ervoor dat meer Gentenaars zich kunnen engageren.

Het Loket Gent aan Zet wordt een toegankelijk aanspreekpunt dat ontmoeting en engagement stimuleert. Het ondersteunt bewoners, verenigingen en partners om hun ideeën en initiatieven voor de stad te realiseren en versterkt zo de brug tussen participatie en actief burgerschap.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.380.717	1.451.519	1.405.786	1.402.880	1.362.058	1.391.270
Ontvangsten	1.445	1.339	1.233	1.169	1.020	1.020

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	6,80	6,30	5,80	5,50	4,80	4,80

#### Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP

##### AC35792 - Geuzenhuis: vrijzinnig-humanistisch centrum

Geuzenhuis is het vrijzinnig-humanistisch centrum van Gent en een open ontmoetingsplek voor vrijdenkers, verenigingen en geïnteresseerde burgers. Vanuit waarden als kritisch denken, gelijkwaardigheid en solidariteit stimuleert het centrum dialoog, reflectie en zingeving via een divers activiteitsaanbod, educatie en sterke communicatie. Geuzenhuis versterkt de vrijdenkende gemeenschap, ondersteunt partnerorganisaties en bouwt bruggen met het brede publiek en andere levensbeschouwingen. Als betrokken partner van de Stad Gent werkt het mee aan een inclusieve, toegankelijke en duurzame stad, met aandacht voor participatie, goed bestuur en een toekomstgerichte werking.

Dienst  
Beleidsparticipatie

Actieplan			
OD20073	Geïntegreerd aanpakken van maatschappelijke uitdagingen in de wijken met alle partners	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent kiest resoluut voor een wijkgerichte aanpak. De wijkregisseurs zetten in op een geïntegreerde benadering van maatschappelijke uitdagingen, samen met alle partners, telkens op maat van de wijk en steeds oplossingsgericht. Hierbij worden beleidskokers en sectorale grenzen doorbroken, zodat samenwerking en samenhang centraal staan. Daarnaast kiezen we voor een aantal wijken in verandering voor een aanpak via een stadsvernieuwingprogramma, waarbij samengewerkt wordt met alle relevante partners om een duurzame verandering teweeg te brengen. Door wijkdialogen versterken we de inclusieve en representatieve werking en krijgen bewoners meer zeggenschap over de koers in hun wijk. Nabijheid en vertrouwen zijn de sleutel zijn om maatschappelijke uitdagingen op wijkniveau samen aan te pakken. De wijkbarometer vormt hierbij het centrale instrument. Het maakt zichtbaar wat er leeft in de wijken, brengt prioriteiten in kaart en resulteert in wijkplannen die richtinggevend zijn voor de inzet van middelen en de werking van Stad Gent in de wijk. Dit draagt bij aan een meer transparante en participatieve democratie.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	6.122.555	5.728.237	5.310.292	5.291.813	5.278.225	5.325.103
Ontvangsten	178.937	123.886	86.605	55.859	56.879	57.919

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	31,66	28,59	23,86	22,86	22,86	22,86

## Beleidsdoelstelling SD20010: Cultuur, sport en vrije tijd

Stad Gent heeft een levendig en toegankelijk cultureel, sportief en vrijetijdsaanbod. We realiseren dit door de cultuur-, sport-, kunst- en erfgoedsector te ondersteunen. We zetten verder in op onze musea, de Historische Huizen, de bibliotheken, het inclusief sport- en sociaal-sportief aanbod en tal van evenementen, markten en foren. We houden onze uitgebreide culturele en sportinfrastructuur in goede staat.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	105.043.473	104.394.267	109.932.769	109.229.617	110.587.678	111.230.617
	Ontvangsten	14.088.320	14.436.022	12.283.170	12.375.791	13.294.834	13.626.660

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		285,97	277,41	260,46	260,35	256,94	253,93

## Actieplan

PO20041	Masterproject Opera	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---------------------	-------------	------------

Het Muziekcentrum Gerard Mortier (Operagebouw) wordt verder uitgebouwd als nationale en internationale referentieplek voor creatie, presentatie en educatie.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	319.523	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
OD20029	Bouwen aan een diverse, kwalitatieve en toekomstbestendige sportinfrastructuur	2026 - 2031	Groep Gent

We investeren in de kwaliteit, kwantiteit en de exploitatie van de sportinfrastructuur, zowel in bestaande als nieuwe. We zorgen voor een ruim aanbod, dat bovendien divers is, zodat zowel individuen als clubs kunnen bewegen en sporten.

Gezien de demografische stijging kijken we naar een slim gebruik van de beschikbare ruimte door:

- In kaart brengen van onderbenutte (school)sportinfrastructuur
- Gedeeld gebruik van accommodaties met andere of gelijkaardige functies
- Koppeling met stadsvernieuwings-, nieuwbouw-, of masterprojecten

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	30.421.107	38.965.141	43.996.222	43.691.610	45.291.159	45.559.790
Ontvangsten	1.512.740	905.200	1.218.400	1.533.700	2.448.800	2.975.700

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
OD20030	Bouwen aan een kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed voor cultuur	2026 - 2031	Groep Gent

Culturele infrastructuur is essentieel voor de ontwikkeling van kunst en cultuur, en blijft daarom een permanent aandachtspunt. Degelijke infrastructuur verzekert de verankering van cultuurspelers en kunstenaars in de stad, en maakt de productie en presentatie van hoogwaardige culturele producten mogelijk. Er wordt ingezet op meer en beter gedeelde infrastructuur, op onderhoud en renovatie van bestaande culturele infrastructuur (in allerlei disciplines: podiumkunsten, muziek, beeldende kunsten, ...) en op de realisatie van nieuwe infrastructuur waar nodig. Er wordt verder ingezet op het beschikbaar stellen van diverse stedelijke infrastructuur (zowel in het centrum als in de randwijken en deelgemeenten) voor (sociaal-)culturele initiatieven, alsook het inzetten van stadsdagen in de grote cultuurhuizen voor het faciliteren van de presentatiemogelijkheden voor zowel de amateurkunsten als de professionele kunstensector.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	11.015.337	3.389.864	3.417.170	3.412.402	3.436.045	3.134.155
	Ontvangsten	602.496	40.000	40.000	0	0	0

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

OD20058	Realiseren van een inclusief en nabij sport- en beweegaanbod	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We willen zoveel mogelijk Gentenaars aanzetten tot sporten en bewegen. Hierbij willen we voldoen aan de vraag van zowel zij die individueel sporten als in clubverband.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	7.238.504	7.267.075	8.432.393	6.317.322	6.393.653	6.413.918
	Ontvangsten	1.919.723	1.909.864	1.848.963	1.686.993	1.712.071	1.746.150

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		50,37	50,37	38,30	38,30	38,30	38,30

Actieplan			
OD20061	Versterken van de beleving in de musea en historische huizen en verhogen van de toegankelijkheid en participatie	2026 - 2031	Groep Gent

Onze gebouwen zijn door hun historische context een bezoek op zich waard, via bijkomende investeringen zal het museumaanbod nog beter tot zijn recht komen. We willen de komende jaren verkennen op welke manier digitale toepassingen ingezet kunnen worden ter versterking van de beleving. Toegankelijkheid en de mogelijkheid tot participeren kent eveneens een infrastructurele component. Via publiekswerking wordt geïnvesteerd in toegankelijkheid voor specifieke doelgroepen. UiTPAS blijft een belangrijk instrument voor kansarme doelgroepen. Voor doelgroepen in een kwetsbare situatie werken we gepaste formules uit. Door te investeren in digitale toegankelijkheid bieden we de mogelijkheid om nog meer collecties raadpleegbaar te maken. Op vele verschillende manieren en telkens passend in het kader van elk afzonderlijk museum, wordt de erfgoedgemeenschap en de maatschappij betrokken bij verschillende facetten van de werking. Outreachwerking, cocreatie, dialoog over het beleid zijn voorbeelden van werkinstrumenten die hierbij worden ingezet. We bouwen verder aan onze financiële gezondheid door nog actiever op zoek te gaan naar aanvullende financieringsbronnen. Enerzijds afzonderlijk, passend bij de identiteit van elk museum. Anderzijds maken we werk van een gezamenlijke marketing en communicatie waarmee we Gent als museumstad profileren. We willen zo meer betalende bezoekers aantrekken en op gezamenlijk niveau verkennen wat het potentieel is aan bijkomende inkomsten.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	14.822.015	14.415.091	13.193.274	16.206.944	16.459.970	16.498.670
Ontvangsten	4.055.090	3.544.051	3.321.039	3.288.928	3.267.994	3.065.705

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	40,02	35,15	33,15	32,31	31,90	29,80

Actieplan			
OD20063	Gentenaars en bezoekers verwonderen en verbinden met cultuur in partnerschap met een optimaal ondersteunde cultuur-, kunst- en erfgoedsector	2026 - 2031	Groep Gent

Via structurele subsidies wordt de artistieke ruggengraat van de cultuursector (culturele huizen, gezelschappen en festivals) ondersteund. Op basis van projectmatige subsidies worden nieuwe initiatieven in kunst, cultuur en erfgoed ondersteund, ook van individuele kunstenaars. Waar relevant worden eigen culturele projecten georganiseerd die vernieuwing exploreren en stimuleren, en dit verspreid over het hele grondgebied van de stad. Kwalitatieve culturele creativiteit staat in alles voorop (zowel in amateurkunsten als in de professionele kunsten), alsook gemeenschapsvorming en/of geografische spreiding. Diversiteit en burgerparticipatie (o.m. via de cultuurraad) staan centraal op basis van betrokkenheid en respect voor de wederzijdse expertise. Kunst in de publieke ruimte geeft de stad een bijkomende dimensie van 'openluchtmuseum'. De Cultuurdienst verzorgt een optimale dienstverlening aan de verschillende cultuuractoren en de eigen stedelijke diensten en verzelfstandige culturele entiteiten, in dialoog met diverse sectorale overlegplatformen. De UiTPAS is de tool voor het verder stimuleren van vrijetijdsparticipatie voor iedereen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	20.220.496	19.400.559	19.784.890	16.876.331	17.181.682	17.456.091
	Ontvangsten	1.543.600	3.595.218	1.344.800	1.285.596	1.214.234	1.114.353

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		41,02	37,88	37,48	36,21	35,21	34,30

#### Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP

##### AC35794 - Vereffening Opera voor Vlaanderen

De Opera voor Vlaanderen (OVV, een intergemeentelijk samenwerkingsverband tussen stad Gent, stad Antwerpen en de Vlaamse Gemeenschap) is sinds 1988 in vereffening. De vereffening is voorzien voor 2027.

Dienst  
Organisatiebrede  
budgetten

#### Actieplan

OD20064	Uitbouwen van een bibliotheekwerking vanuit de demografische noden van de stad	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Steeds meer Gentenaars hebben niet het Nederlands als thuistaal (1): dit heeft implicaties voor onze collectie, programmatie en educatieve activiteiten. We versterken de kinderen- en jongerenwerking (2) gezien het groeiende aantal gezinnen. Er is meer aandacht nodig voor de infrastructuur van de wijkbibliotheken, zodat we toegankelijk (3) blijven voor iedereen. Voor veel Gentenaars is de digitalisering een uitdaging (4): we bouwen deze werking verder uit, met o.a. het Digitaal Talenpunt en digitale studieondersteuning, maar ook met Krookpartners Imec, UGent en VormingPlus.

De Krook blijft een huis van kennis en cultuur voor iedereen, met de Bibliotheek als motor van het Gentse Letterenbeleid.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	12.561.932	12.454.354	12.485.851	12.760.747	12.987.438	13.206.199
	Ontvangsten	1.778.045	1.712.002	1.726.048	1.740.802	1.755.852	1.771.202

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		93,51	93,97	92,00	92,00	92,00	92,00

**Actieplan**

OD20066	Versterken van de rijkdom en diversiteit van het leven in de stad door het organiseren en ondersteunen van kwaliteitsvolle evenementen, markten en foren in de publieke ruimte	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We organiseren en ondersteunen kwaliteitsvolle evenementen, feesten, markten en foren in de publieke ruimte, rekening houdend met de leefbaarheid van de stad. We werken hiervoor een sterk en evenwichtig evenementenbeleid uit.

We organiseren evenementen om de uitstraling van Gent als levendige stad te bevestigen en om de sociale cohesie te versterken. Om de drie jaar organiseren we een kwalitatief Lichtfestival met aandacht voor participatie door Gentenaars en samenwerkingen met lokale jongeren, kunstenaars en organisatoren.

We organiseren jaarlijkse lokale en bovenlokale evenementen, in de stad en de wijken, aangepast aan de noden van een levendige en diverse stad.

We treden op als coördinator voor grootschalige evenementen zoals de Gentse Feesten en waken over een inhoudelijke vernieuwing.

We ondersteunen evenementen en feesten van derden (in de publieke ruimte) zowel administratief (vergunning), financieel (subsidies) als logistiek (uitleenpunt).

Administratief: We streven naar een efficiënt vergunningsproces en bepalen de omgevingsimpact via het afwegingskader. We implementeren een gebruiksvriendelijk digitaal evenementenloket voor alle aanvragen voor evenementen, feesten, markten en foren op het openbaar domein.

Financieel: we kennen subsidies toe op basis van de kernwaarden van Stad Gent.

Logistiek: we beheren het materiaal vakkundig en ontlenen doelmatig materiaal aan organisatoren. We investeren in kwalitatief materiaal en degelijk opgeleid personeel.

We staan garant voor een divers aanbod aan ambulante handel, goed georganiseerde en aantrekkelijke markten en foren. We ontwikkelen een nieuw marktreglement en organiseren, initiëren, beheren en controleren ambulante handel, markten en foren. We gaan samenwerkingsverbanden aan voor de promotie en opwaardering van de markten en foren in Gent.

We begeleiden en ondersteunen filmmakers in Gent bij hun vergunningsaanvraag.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	8.444.559	8.502.183	8.622.969	9.964.261	8.837.731	8.961.795
	Ontvangsten	2.676.627	2.729.687	2.783.920	2.839.772	2.895.883	2.953.550

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		61,05	60,04	59,53	61,53	59,53	59,53

## Beleidsdoelstelling SD20011: Economie en werk

De Gentse economie creëert welvaart, jobs en investeringen. We versterken onze positie als technologiehoofdstad, ondersteunen haven en industrie in hun transitie en maken ruimte om te ondernemen. We werken aan een inclusieve, veerkrachtige en toekomstgerichte arbeidsmarkt. Met ondersteuning waar nodig: op vlak van activering, welzijn, (digitale) vaardigheden of taal. We promoten Gent als authentieke bestemming voor ondernemers, talent én bezoekers.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	57.028.368	56.458.298	55.102.106	57.009.713	55.929.976	57.080.088
	Ontvangsten	19.692.822	19.569.704	19.535.431	19.762.026	18.825.376	19.228.431

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		831,69	808,39	784,12	785,24	771,75	773,78

## Actieplan

OD20004	Uitbouwen van een aantrekkelijk ondernemersklimaat	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We willen van Gent een nog aantrekkelijker stad maken om te ondernemen, om zo een duurzame economische groei te stimuleren. Dit doen we door ondernemers te begeleiden en faciliteren met hun vragen en uitdagingen, in nauwe samenwerking met het middenveld. We gaan met ondernemers na hoe we onze dienstverlening als stad ondernemersvriendelijker kunnen maken.

De afgelopen jaren is Gent uitgegroeid tot een internationale tech- en innovatie hub. We blijven sterk inzetten op de verdere uitbouw en verankering van de Gentse tech speerpunten in al zijn facetten, om zo toekomstige jobs en welvaart te stimuleren. Door een gericht acquisitiebeleid willen we bedrijven met een meerwaarde voor de Gentse ecosystemen overtuigen om in Gent te investeren. Door o.a. de realisatie van een aantal 'flagship' projecten in groeidomeinen, willen we deze groei nog versnellen.

Door het aantrekken van internationale congressen, kunnen we Gent nog meer positioneren als aantrekkelijke bestemmings- en investeringsstad. We hebben extra aandacht voor het aantrekken van die congressen, die onze economische speerpunten versterken. Via de opstart en uitbouw van een International House met partners, faciliteren we bedrijven en internationaal talent.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	3.926.010	4.150.102	3.646.214	3.510.670	3.631.948	3.656.243
	Ontvangsten	94.927	13.488	13.680	13.877	14.077	14.281

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		17,58	18,18	18,18	18,18	18,18	18,18

### Actieplan

OD20006	Stimuleren en uitbouwen van Gent als aantrekkelijke bestemming en belevingsstad	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

We kiezen ervoor om van Gent een bruisende, levendige en leefbare stad te maken, met toekomstgerichte handel, horeca en toeristische voorzieningen, die een meerwaarde bieden voor Gentenaars en Gentgebruikers. Naast een stimuleringsprogramma voor levendige kernwinkelgebieden, zorgen we voor voldoende, kwaliteitsvolle lokale voorzieningen, vanuit het concept van de 15-minuten-stad. Via onze kanalen promoten we Gent als authentieke bestemmings- en belevingsstad naar de buitenwereld, waarbij we mikken op een spreiding van bezoekers en toeristen over tijd en ruimte, o.a. door de verdere ontwikkeling van congresstoerisme en overnachtingen in Gent te stimuleren.

We hebben oog voor neveneffecten die het draagvlak bij Gentenaars voor toerisme, horeca en nightlife kunnen ondermijnen, en nemen maatregelen, in overleg met de sector, om die tegen te gaan. We werken nauw samen met onze lokale handelaars en ondernemers rond beleidsontwikkeling en -uitvoering, en maken van hen ook trotse ambassadeurs van Gent. Via onze kanalen brengen we de vele culturele, evenementiële en economische troeven van Gent nationaal en internationaal onder de aandacht.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	4.394.842	4.241.970	4.337.141	4.431.294	4.523.983	4.622.304
	Ontvangsten	691.070	647.547	660.400	673.510	686.883	700.523

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		24,62	23,32	23,32	23,32	23,32	23,32

Actieplan			
OD20039	Veerkrachtiger en talentrijker maken van de Gentse arbeidsmarkt door mensen te versterken en bedrijven te ondersteunen	2026 - 2031	Groep Gent

We investeren in talentontwikkeling en duurzame inzetbaarheid voor een arbeidsmarkt waarin zowel economische groei als individuele groei centraal staat. Wendbare en goed ontwikkelde werknemers versterken niet alleen hun eigen werkzekerheid, maar dragen ook bij aan een aantrekkelijk ondernemersklimaat, hogere productiviteit en een sterke lokale economie.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.786.709	2.655.527	2.566.362	2.610.802	2.677.238	2.738.616
Ontvangsten	46.174	6.677	6.530	6.596	6.665	6.746

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	21,54	20,22	19,33	19,44	19,56	19,73

Actieplan			
OD20040	Meer Gentenaars zetten stappen richting duurzame arbeidsmarktparticipatie	2026 - 2031	Groep Gent

Vanuit de realisatie van het recht op arbeid voor iedereen, beogen we een samenleving, waaraan elke burger maximaal participeert. We streven naar een inclusieve samenleving waar iedereen die wil en kan werken, ook effectief aan de slag is op die arbeidsmarkt of in een zinvol alternatief. We streven naar een werkzaamheidsgraad van 80% op lange termijn.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	26.844.723	26.461.880	27.069.779	27.738.679	27.065.846	27.794.657
Ontvangsten	13.576.054	13.538.100	13.665.055	13.832.450	12.828.208	12.984.159

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	526,27	511,17	510,44	511,45	498,64	500,50

Actieplan			
OD20041	Versterken van de sociale economie en inclusief werkgeverschap, in partnerschap met lokale werkgevers	2026 - 2031	Groep Gent

We beogen een sociale en inclusieve economie die ervoor zorgt dat ook Gentenaars met specifieke drempels toegang krijgen tot de arbeidsmarkt en zowel economisch als maatschappelijk een bijdrage kunnen leveren. Daarbij zijn niet alleen sociale economiebedrijven in scope, ook reguliere bedrijven bieden werkgelegenheid aan werkzoekenden met een afstand tot de arbeidsmarkt en werken op die manier mee aan een inclusieve arbeidsmarkt.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	17.402.584	17.364.650	16.377.051	16.793.201	17.046.962	17.273.290
Ontvangsten	5.246.106	5.360.506	5.186.333	5.232.113	5.286.016	5.519.147

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	236,10	230,30	207,65	207,65	206,85	206,85

Actieplan			
OD20113	Faciliteren, sturen en stimuleren van ruimtelijke economische ontwikkelingen	2026 - 2031	Groep Gent

We voorzien economische ruimte en bieden zo toekomstperspectief aan bestaande en nieuwe economische sectoren en actoren in Gent. Hierdoor stimuleren we groei in werkgelegenheid, innovatie en ondernemerschap en zorgen we voor bruisende stadswijken. We monitoren op regelmatige basis de economische ruimtevraag- en aanbod voor verschillende sectoren, om zo onze economische groei te kunnen blijven huisvesten. Dit doen we door o.a. de ontwikkeling van bedrijventerreinen, het stimuleren van herontwikkelingen van onderbenutte sites en economie te verweven binnen het stadsweefsel. Samen met ontwikkelaars, ruimtezoekers en via matchmaking faciliteren we het juiste bedrijf op de juiste plaats. Door een actief landbouwgrondenbeleid willen we de transitie naar duurzame toekomstgerichte landbouw stimuleren, met aandacht voor startende landbouwondernemers. We zijn een partner van North Sea Port in de verdere economische ontwikkeling van de Gentse haven. We stimuleren economische basisvoorzieningen in elke wijk, vanuit de 15-minuten-stad.

	<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Uitgaven	1.673.500	1.584.170	1.105.559	1.925.067	983.999	994.978
Ontvangsten	38.492	3.387	3.432	3.479	3.527	3.575

	<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	5,58	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20

## Beleidsdoelstelling SD20012: Veiligheid, preventie en netheid

Stad Gent werkt aan een veilige en nette stad. We voorkomen, beperken en handhaven criminaliteit, overlast en samenlevingsproblemen. We doen dit samen met onze stakeholders. We verhogen de leefbaarheid, de verkeersveiligheid en de netheid van onze stad door alle betrokken diensten en partners op elkaar af te stemmen. We focussen daarbij zowel op preventie als handhaving, en zetten extra in op het opruimen van afval.

	Budget					
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	229.204.663	252.523.564	247.298.855	250.635.554	273.679.418	271.727.244
Ontvangsten	16.485.697	18.611.063	18.921.381	19.109.114	19.376.793	19.649.633

	Plan					
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	76,99	76,67	76,67	76,67	76,67	76,67

### Actieplan

OD20019	Verhogen van de netheid van de stad	2026 - 2031	Groep Gent
---------	-------------------------------------	-------------	------------

Stad Gent zet deze legislatuur (25-30) extra in op handhaving van sluikstorten en zwerfvuil, samen met verhoging van de netheid met flexibele netheidsploegen op piekmomenten.

We streven naar een eenheid van aansturing voor zowel interne als externe partners en doen dit door de beschikbare middelen met interne en externe partners zo efficiënt mogelijk in te zetten, om de netheid te monitoren en om flexibel de verschillende processen (opruimen, preventie en sensibilisering, handhaving) bij te sturen indien nodig. Maar ook om de gevolgcosten bij uitbreiding of aanleg van het openbaar domein te voorspellen.

Het doel is om de netheid binnen de stad op te krikken en dus tot een uitgewerkt scenario te komen rond netheid- en afvalbeleid met zichtbare resultaten op het terrein.

Daarbij volgen we IVAGO op als uitvoerder van het beleid op vlak van netheid, milieu en klimaat.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	60.779.002	71.250.081	63.029.826	61.825.266	79.865.068	73.705.222
	Ontvangsten	12.355.871	14.509.076	14.716.237	14.927.541	15.143.071	15.362.912

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		9,08	9,58	9,58	9,58	9,58	9,58

#### Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJP

##### ACZ1415 - Ivago - Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval

Ivago - Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval

Dienst  
Organisatiebrede  
budgetten

#### Actieplan

OD20069	Duurzaam en integraal aanpakken van overlast, samenlevings- en veiligheidsproblemen en versterken van noodplanning en crisisbeheer	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We verruimen en versterken de geïntegreerde en integrale aanpak van overlast, samenlevings- en veiligheidsproblemen, met focus op conflicten en spanningen in de publieke en semi-publieke ruimte, drugs, seksueel grensoverschrijdend gedrag, intrafamiliaal geweld, radicalisering en polarisatie. We baseren onze aanpak op grondige analyses en werken samen met diverse sectoren aan een duurzame aanpak van nabijheid, zorg en grenzen stellen. Onderwijs, vrijetijd en inrichting publiek domein zijn daarbij belangrijke hefboomen.

Via pilootacties en experimentele methodieken onderzoeken en ontwikkelen we de meest effectieve aanpak.

Om deze integrale aanpak te realiseren zoeken we actief structurele en pilotsubsidies en kennen deze toe aan de meest geschikte interne of externe partner.

We versterken noodplanning en crisisbeheer met een 24/24u permanentiedienst, ondersteunen de gemeentelijke veiligheidscel, coördineren noodsituaties, starten multidisciplinair crisisbeheer op indien nodig en actualiseren diverse nood- en interventieplannen. We verhogen de weerbaarheid en crisisparaatheid van Gentenaars via sensibiliseringsacties (o.a. BE-Alert).

De verworven kennis en terreinervaring hertalen we in signalen en beleidsadviezen.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	3.111.117	3.115.613	3.178.973	3.238.407	3.303.458	3.368.689
	Ontvangsten	1.057.302	1.057.174	1.057.174	1.057.174	1.057.174	1.057.174

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		22,59	21,99	21,99	21,99	21,99	21,99

### Actieplan

OD20070	Opvolgen van de veiligheids- en hulpverleningsdiensten	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

We zorgen voor een correcte, tijdige en volledige opvolging en rapportering van de financiële stromen van en naar de Politie en Brandweerzone Centrum, in afstemming met hen, met het oog op transparantie over de besteding van middelen aan de politie en de brandweerzone.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	161.724.205	174.567.759	177.416.782	181.821.107	186.683.999	190.741.350
	Ontvangsten	1.967.702	2.041.089	2.134.331	2.101.101	2.143.123	2.185.985

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan			
OD20115	Samenlevingsproblemen en overlast voorkomen, beperken, herstellen en handhaven door versterken van Gentenaars en eerstelijns werkers	2026 - 2031	Groep Gent

We voorkomen, beperken, herstellen en handhaven overlast, samenlevings- en veiligheidsproblemen. Dit doen we door Gentenaars en eerstelijns werkers via preventieacties en advies te versterken in het omgaan met conflicten en spanningen in de publieke ruimte én door bemiddeling en coaching bij individuele conflicten (o.a. horeca, studenten en burens).

We focussen op drugs, afval, seksueel grensoverschrijdend gedrag, intrafamiliaal geweld, radicalisering en polarisatie.

We beperken overlast op openbaar domein door toezicht, motiveren burgers om regels na te leven en melden vervuiling (o.a. sluikestorten, zwerfvuil, graffiti), defecten (aan straatinfrastructuur) en sociale problemen aan bevoegde diensten. We doen dit zowel proactief als reactief na melding van burgers of diensten.

We adviseren burgers om preventietips toe te passen zodat ze minder slachtoffer worden van actuele criminaliteitsfenomenen (o.a. fietsdiefstal).

We controleren gericht op overlastlocaties en -problemen (vnl. sluikestorten) en handhaven overtredingen van politiereglementen categorie GAS 1 met opmaak van bestuurlijke verslagen.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	3.590.340	3.590.112	3.673.273	3.750.773	3.826.893	3.911.983
Ontvangsten	1.104.822	1.003.724	1.013.640	1.023.298	1.033.425	1.043.562

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	45,32	45,10	45,10	45,10	45,10	45,10

## Beleidsdoelstelling SD20013: Dienstverlening

Stad Gent biedt toegankelijke en proactieve dienstverlening, dichtbij in de wijken en betrouwbaar online. We communiceren open en verbindend.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	94.844.812	91.890.994	88.311.856	86.702.876	88.365.864	88.392.175
	Ontvangsten	2.477.239	1.826.374	1.589.770	1.593.937	1.724.401	1.585.056

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		329,72	323,69	319,33	316,25	315,73	314,59

## Actieplan

OD20075	Versterken van een toegankelijke en nabije dienstverlening op maat	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Stad Gent wil de BESTe dienstverlening leveren: Betrouwbaar, Eenvoudig, Snel, Toegankelijk, en bij voorkeur elektronisch, voor wie kan. Via Gentinfo kan de Gentenaar administratieve en andere vragen stellen via telefoon, e-mail, sociale media of in één van de Gentinfo punten-balies. We bouwen verder aan het digitale dienstverleningsaanbod, met maximaal herbruikbare bouwstenen. De beleving van de Gentenaar staat bij dit alles centraal.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	7.287.548	7.353.658	7.585.928	7.971.167	8.255.810	8.523.004
	Ontvangsten	182.528	56.532	57.031	57.879	58.701	59.539

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		81,97	80,40	79,03	79,23	79,23	79,23

Actieplan			
OD20076	Voeren van een actief beleid gericht op een innovatieve, inclusieve, datagedreven en veilige digitale dienstverlening	2026 - 2031	Groep Gent

We experimenteren met de mogelijkheden van AI en automatisatie. We realiseren cyberveilige, en inclusieve IT applicaties.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	63.320.596	60.042.511	56.281.449	53.383.037	54.297.569	54.550.259
Ontvangsten	897.110	410.933	411.963	420.810	394.469	251.223

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	3,00	3,00	3,00	3,00	2,75	1,67

Actieplan			
OD20077	Verzekeren van een kwalitatieve en proactieve dienstverlening van burgerzaken	2026 - 2031	Groep Gent

Onze dienstverlening staat dicht bij de burger, is persoonlijk, op maat en maximaal digitaal.

We informeren burgers duidelijk en actief over onze producten, wettelijke taken en bewaken de kwaliteit van onze dienstverlening. We zetten in op omnikanale dienstverlening, zodat elke burger vlot geholpen wordt – zowel aan het loket, telefonisch, via e-mail als via digitale kanalen. We zetten in op goed opgeleide medewerkers en maken gebruik van moderne digitale tools, zodat informatie en antwoorden snel, correct en helder kunnen gegeven worden.

Op die manier zorgen we ervoor dat elke burger kan rekenen op een toegankelijke, efficiënte en kwaliteitsvolle dienstverlening, afgestemd op zijn of haar voorkeuren en noden.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	18.492.113	19.147.773	19.146.961	20.031.453	20.396.169	19.822.999
	Ontvangsten	1.256.208	1.243.594	1.019.582	1.106.347	1.262.329	1.265.393

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		196,47	196,94	194,92	191,97	191,70	191,64

### Actieplan

OD20078	Het blijvend versterken van de communicatieve organisatie, die luistert, informeert, verbindt en stimuleert	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

Stad Gent werkt aan een communicatieve organisatie die professioneel, samenhangend en toekomstgericht is. Dit betekent dat we burgers en medewerkers kwaliteitsvol informeren, actief luisteren en in dialoog gaan, verbinding versterken en betrokkenheid stimuleren. Vanuit de beleidsprioriteiten zorgen we dat onze communicatie efficiënt en met impact gebeurt, en dat ze mee evolueert met maatschappelijke en digitale uitdagingen en kansen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	5.744.555	5.347.052	5.297.518	5.317.218	5.416.317	5.495.913
	Ontvangsten	141.393	115.315	101.195	8.902	8.902	8.902

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		48,28	43,35	42,38	42,05	42,05	42,05

## Beleidsdoelstelling SD20014: Organisatie

Stad Gent is een wendbare organisatie. We organiseren de ondersteunende processen slim en efficiënt. We zorgen voor een financieel gezonde organisatie. We optimaliseren de effectiviteit, het gebruik en onderhoud van het stedelijke vastgoed. We voeren een inclusief personeelsbeleid dat sterk inzet op welzijn, diversiteit en het maximaal ontplooien van talent van onze medewerkers.

EUR	Budget					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	427.716.795	456.433.562	458.182.867	464.792.540	476.111.388	467.906.412
Ontvangsten	1.184.731.444	1.197.492.009	1.195.792.110	1.199.596.465	1.243.729.794	1.231.434.880

VTE	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	1.218,26	1.189,33	1.141,37	1.144,81	1.140,29	1.128,13

### Actieplan

PO20053	Masterproject Logistieke huisvesting	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--------------------------------------	-------------	------------

We beogen en grondige hervorming van de logistieke werking van Stad Gent door het samenbrengen van logistieke diensten in 7 stadsdepots en 5 HUBS, verspreid over het grondgebied. Zo realiseren we een reductie van 39 naar 12 locaties en een efficiëntere inzet van middelen, ruimte, mensen en materiaal. Oude en verspreide infrastructuur kan worden afgestoten, huurcontracten worden stopgezet en er ontstaat meer synergie tussen diensten.

We investeren in veilige, duurzame en toekomstgerichte werkplekken. Zowel nieuwbouw als renovatieprojecten zorgen ervoor dat gebouwen beantwoorden aan de actuele normen en ambities inzake welzijn, duurzaamheid, energie en efficiëntie. De investeringen gebeuren met maximaal hergebruik van bestaande sites waar mogelijk en met respect voor de noden van de betrokken diensten.

De uitvoering van het masterproject loopt gefaseerd over meerdere jaren t.e.m. einde legislatuur, in 2031. Binnen dit traject worden o.a. de depots, zoals er zijn de Lourdeshoek, de Farmanstraat, de Proeftuinstraat, de Sint-Salvatorstraat en de Koninginnelaan vernieuwd of verbouwd, en worden hubs, zoals er zijn de Westerbegraafplaats, de Grondwetlaan, Hondelee en de Oefenpleinstraat aangepast, gesloopt en heropgebouwd of gerenoveerd. Zo creëren we moderne logistieke knooppunten die medewerkers ondersteunen in hun dagelijkse werking.

Het plan is gedragen door de betrokken diensten en verankerd in de duurzaamheidsdoelstellingen van Stad Gent. Het is een financieel gezond en ambitieus project dat inzet op centralisatie waar dit praktisch haalbaar is, digitalisering ten dienste van de werking, en een maximale synergie tussen diensten.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	1.758.018	453.299	407.650	1.351.942	1.385.715	129.202
	Ontvangsten	18.048	0	0	0	0	0

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan

OD20027	Maximaal maatschappelijk bestemmen en gebruiken van vastgoed	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Ons vastgoed helpt een groot aantal beleidsdoelstellingen realiseren. Door vraag en aanbod te verbinden maximaliseren we de maatschappelijke meerwaarde van ons stedelijk vastgoed, steeds binnen de beschikbare budgettaire ruimte. De volgende vastgoedambities zijn daarbij richtinggevend:

1. Onze voorzieningen zijn nabij & integraal toegankelijk voor alle Gentenaars en Gentgebruikers.
2. Door meervoudig efficiënt ruimtegebruik kunnen we zoveel mogelijk ruimtevragen koppelen aan ons vastgoedaanbod.
3. Een kwalitatief & toekomstbestendig vastgoed garandeert een maximaal gebruik.

Daarnaast ondersteunen we Facility Management in hun noden rond HR, communicatie, overheidsopdrachten, budgettering, assetmanagement en beleidsmatig.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	11.680.470	5.758.320	3.662.187	3.548.114	3.664.255	3.670.249
	Ontvangsten	3.575.445	3.002.292	3.602.544	3.684.292	3.801.735	3.920.570

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		51,02	44,80	44,90	44,55	44,30	44,25

Actieplan			
OD20071	Realiseren van de stedelijke prioriteiten met strategische regionale en internationale samenwerking als hefboom	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent werkt strategisch samen in regionale en internationale netwerken en projecten en benut deze partnerschappen als hefboom voor het realiseren van stedelijke prioriteiten. Door kennisdeling, belangenbehartiging en het aantrekken van bovenlokale subsidies versterken we onze positie (zowel regionaal als internationaal), maken we lokale ambities waar en zorgen we dat Gent in de wereld en de wereld in Gent aanwezig is.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	1.996.871	1.576.335	1.598.909	1.565.573	1.602.206	1.605.336
	Ontvangsten	186.836	182.785	179.485	178.191	182.764	187.455

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		16,40	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00

Actieplan			
OD20079	Verhogen van de datagedreven beleidsvoorbereiding en -evaluatie	2026 - 2031	Groep Gent

We evolueren naar een strategisch georiënteerde werking van Stad Gent. We maken een betere koppeling tussen ambities en middelen. We stemmen de prioriteiten van de organisatie continu af op de wijzigende omgeving. Hierbij hebben we bijzondere aandacht voor wat er in de wijk nodig is: de wijkbarometer houdt de vinger aan de pols en maakt het beleid wendbaarder op wijkschaal.

We zijn transparant over de effecten van het gevoerde beleid. Om dit waar te maken, rekenen we op een sterk uitgewerkt databeleid, dat verankerd is in de organisatiecultuur. Onze medewerkers kunnen de juiste keuze maken op basis van relevante en actuele data. Die data zijn beschikbaar en bruikbaar in elke fase van de strategische cyclus: planning, uitvoering, evaluatie.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	2.226.066	2.145.696	2.106.089	2.272.195	2.194.885	2.229.233
	Ontvangsten	13.388	3.156	2.944	2.944	2.944	2.944

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		15,35	14,85	13,85	13,85	13,85	13,85

### Actieplan

OD20080	Versterken van het continu verbeteren van de organisatie	2026 - 2031	Groep Gent
---------	--	-------------	------------

Continu verbeteren zorgt voor tevreden klanten, betere resultaten en het vertrouwen van de burger in Stad Gent. Complexe maatschappelijke uitdagingen vragen een organisatie die daar flexibel mee kan omgaan. We versterken de wendbaarheid van de organisatie door diensten en departementen te ondersteunen bij het continu verbeteren van hun werking rond volgende thema's: organisatiebeheersing, gegevensbescherming en informatieveiligheid, organisatiemanagement, interne audit, welzijn op het werk, informatie- en archiefbeheer, 2e lijns klachtenbehandeling. Op die manier dragen we bij tot een wendbare, resultaatgerichte en vertrouwenswekkende organisatie die vlot kan inspelen op toekomstige uitdagingen.

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	10.900.870	10.718.685	9.786.671	9.874.451	10.060.240	10.215.982
	Ontvangsten	634.664	735.256	443.873	352.295	360.095	368.077

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		73,04	70,64	64,84	64,84	64,84	64,84

Actieplan			
OD20081	Versterken van de bestuurskundige, juridische en protocollaire ondersteuning	2026 - 2031	Groep Gent

Stad Gent faciliteert, ondersteunt, bewaakt en kanaliseert de politieke en bestuurlijke werking. Het resultaat is toegankelijke, transparante, tijdige en kwalitatieve besluitvorming. Er wordt maximaal ingezet op het ontsluiten van besluitvorming zodat de burger makkelijk informatie over (beleids)beslissingen kan terugvinden. De juridische ondersteuning versterkt de beleidsvoorbereiding en -uitvoering, een performante en uitmuntende dienstverlening en zorgt ervoor dat de mandatarissen en vertegenwoordigers van het beleid goed geïnformeerd, met kennis van zaken, beslissingen kunnen nemen.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	25.043.246	26.082.366	27.510.740	27.222.562	26.716.578	26.124.489
Ontvangsten	2.119.498	14.769.255	15.022.339	15.278.614	15.540.057	15.806.953

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	182,29	182,84	180,84	180,84	179,84	179,84

Actieplan			
OD20082	Verankeren van een toekomstgericht HR-beleid en performante HR-dienstverlening	2026 - 2031	Groep Gent

We hebben in ons HR-beleid oog voor diversiteit, inclusie, wendbaarheid en inzetbaarheid.

We bieden strategisch HR-advies en ondersteuning aan op maat van de klant.

We dragen zorg voor het welzijn van leidinggevenden en medewerkers, onder meer via coaching, re-integratie, verbindende personeelsmomenten en het ondersteunen van de vzw SodiGent.

We ondersteunen de organisatie in het aantrekken en versterken van een bekwame talentpool van medewerkers, leidinggevenden en teams door gerichte werving, selectie, ontwikkeling, begeleiding en het inzetten van de Mobiele Ploeg. Zo zorgen we mee voor een optimale personeelsbezetting.

Onze HR-instrumenten bieden duidelijke kaders aan leidinggevenden en medewerkers en stimuleren autonomie binnen afgesproken spelregels. We zorgen voor een helder juridisch personeelskader en adviseren de leidinggevenden in de toepassing ervan.

We zorgen voor een correcte functiewaardering en -classificatie en een motiverende verloning.

We voeren constructief en structureel overleg met de sociale partners.

We bouwen aan een klantgerichte, toegankelijke, efficiënte en gelijkwaardige HR-dienstverlening, ondersteund door professionele netwerken, moderne systemen en gestroomlijnde processen.

We voorzien betrouwbare en transparante personeelsdata, personeelsbudgettering en -rapportering.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	31.492.416	32.146.285	30.632.380	31.065.184	31.594.734	32.157.387
	Ontvangsten	2.847.476	2.869.757	2.929.070	2.994.594	3.060.452	3.123.702

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		210,05	201,90	178,93	178,93	178,93	178,93

### Actieplan

OD20083	Tijdig en correct uitvoeren van financiële processen, efficiënt en correct toepassen van belastingreglementen en stimuleren van financieel inzicht, innovatie en compliance	2026 - 2031	Groep Gent
---------	---	-------------	------------

We maken het budget van de meerjarenplanning op, we voeren de boekhouding, volgen het uitgavenproces op, vrijwaren onze rechten, innen de inkomsten, beheren de gelden en zorgen voor een transparant beeld. We doen dit voor Stad Gent, OCMW Gent, Politie en Brandweerzone Centrum. We maken de lokale belastingreglementen op in lijn met de beleidsdoelstellingen.

		<b>Budget</b>					
<b>EUR</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	Uitgaven	12.635.367	13.021.827	12.793.947	12.839.867	13.000.610	13.188.978
	Ontvangsten	278.739	283.753	287.722	292.386	297.707	303.113

		<b>Plan</b>					
<b>VTE</b>		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
		136,64	136,73	131,44	128,94	129,04	129,04

Actieplan			
OD20086	Bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed	2026 - 2031	Groep Gent

Ons vastgoed helpt beleidsdoelstellingen te realiseren. Door te bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed kan vastgoed beter en langer ingezet worden als een middel om beleid te maken. We zetten hierbij in op meerjarenonderhoudsplan-gestuurd assetmanagement (MJOP). De wettelijke conformiteit behalen we met aandacht voor Meervoudig ruimtegebruik, Asbest, Klimaat, Erfgoed en Toegankelijkheid (MAKET).

		Budget					
EUR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Uitgaven	74.114.059	73.407.074	73.893.245	75.232.778	76.414.711	77.582.488
	Ontvangsten	15.351.933	6.109.463	5.018.493	5.039.460	5.240.363	5.282.754

		Plan					
VTE		2026	2027	2028	2029	2030	2031
		252,40	249,47	249,97	256,26	254,71	254,36

Nieuwe acties sinds vorige goedkeuring (A)MJJP	
<b>PR41082 - Instandhoudingswerken SMAK</b> Het uitvoeren van enkele instandhoudingswerken om de periode te overbruggen tot de uitvoering van 'Smak is te Klein'; met name het aanpassen van de klimatisatie van de museumzalen, compartimenteringswerken in het kader van PTI, en dakwerken.	Dienst FM Themagebouwen
<b>ACO2121 - Organiseren facilitair beheer - FM Onderwijs</b> Organiseren facilitair beheer FM Onderwijs	Dienst FM Onderwijs

Actieplan			
OD20087	Aanbieden van soft facilities	2026 - 2031	Groep Gent

Ondersteunen van onze klanten in hun dagelijkse werking met een professionele dienstverlening op vlak van soft facilities. Volgende dienstverlening wordt aangeboden: schoonmaak & cateringservices, goederentransport & magazijnen, aankoopcentrale, vlootbeheer, personenvervoer en publiek sanitair.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	49.435.867	50.663.045	48.701.223	49.785.810	50.449.652	50.287.750
Ontvangsten	606.749	605.863	913.871	916.820	944.089	919.194

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	281,07	277,10	265,60	265,60	263,78	252,02

Actieplan			
OD20117	Robuuster maken van de financiële gezondheid en structuur van Stad en OCMW	2026 - 2031	Groep Gent

We monitoren de financiële gezondheid van de volledige organisatie en maken alle stakeholders hiervan bewust via een transparante rapportering en indicatoren. We vrijwaren de middelen voor de andere doelstellingen zo veel mogelijk door de schuldgraad en de kannibalisatiegraad te verbeteren. We monitoren de financiële risico's in het meerjarenplan en gaan voorzienig, duurzaam en kostenefficiënt om met schulden en beleggingen. We bewaken de belangen van Gent in de algemene overdrachten.

Budget						
EUR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	206.433.545	240.460.630	247.089.826	250.034.064	259.027.803	250.715.319
Ontvangsten	1.159.098.668	1.168.930.430	1.167.391.770	1.170.856.868	1.214.299.589	1.201.520.118

Plan						
VTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# DEEL 2 | FINANCIËLE NOTA

## **4. Financieel doelstellingenplan**

Dit rapport geeft een overzicht van de middelen die worden ingezet per beleidsdoelstelling.

*Wettelijk schema M1*



## Financieel doelstellingenplan

### SD20001 - Wonen

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>-39.288.241</b>	<b>-31.668.634</b>	<b>-26.992.704</b>	<b>-28.353.365</b>	<b>-29.639.865</b>	<b>-23.736.059</b>	<b>-2.900.981</b>	<b>-388.970</b>	<b>-113.024</b>	<b>-194.726</b>	<b>-229.074</b>	<b>-172.926</b>
Uitgaven	44.960.415	36.208.366	31.250.547	32.036.975	33.465.392	27.631.798	3.612.967	394.062	208.299	480.962	524.764	489.897
Ontvangsten	5.672.174	4.539.732	4.257.843	3.683.610	3.825.527	3.895.740	711.985	5.092	95.275	286.236	295.690	316.971

### SD20002 - Ruimte

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>-79.547.062</b>	<b>-77.805.359</b>	<b>-83.660.259</b>	<b>-83.645.349</b>	<b>-89.097.436</b>	<b>-88.587.860</b>	<b>-11.665.669</b>	<b>-5.199.748</b>	<b>-7.367.036</b>	<b>-3.643.197</b>	<b>-3.806.545</b>	<b>-2.600.982</b>
Uitgaven	127.250.664	92.759.128	97.896.489	135.908.889	101.725.676	101.580.523	-28.220.107	537.737	2.619.546	36.325.237	-1.485.653	-2.981.847
Ontvangsten	47.703.601	14.953.769	14.236.230	52.263.541	12.628.240	12.992.663	-39.885.776	-4.662.012	-4.747.490	32.682.040	-5.292.197	-5.582.828

### SD20003 - Mobiliteit

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>26.271.978</b>	<b>28.519.294</b>	<b>23.305.320</b>	<b>21.479.348</b>	<b>24.883.339</b>	<b>27.045.444</b>	<b>282.534</b>	<b>4.220.338</b>	<b>-1.200.770</b>	<b>-1.315.221</b>	<b>-2.539.682</b>	<b>-841.437</b>
Uitgaven	35.493.883	36.720.078	43.102.480	45.361.282	42.481.745	40.855.752	-1.196.749	-2.244.938	3.397.571	3.279.250	4.232.619	1.908.553
Ontvangsten	61.765.860	65.239.372	66.407.799	66.840.631	67.365.084	67.901.196	-914.215	1.975.400	2.196.801	1.964.029	1.692.937	1.067.116

### SD20004 - Klimaat en natuur

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>-29.709.027</b>	<b>-33.336.372</b>	<b>-25.556.583</b>	<b>-25.559.213</b>	<b>-26.287.920</b>	<b>-26.041.164</b>	<b>2.557.646</b>	<b>-291.155</b>	<b>2.758.809</b>	<b>2.686.099</b>	<b>1.562.081</b>	<b>2.381.658</b>
Uitgaven	42.198.989	44.133.664	35.695.398	35.246.305	35.960.362	35.718.943	2.050.936	3.585.506	442.414	271.948	1.507.438	655.029
Ontvangsten	12.489.962	10.797.293	10.138.815	9.687.091	9.672.442	9.677.779	4.608.582	3.294.351	3.201.224	2.958.047	3.069.519	3.036.687

### SD20005 - Armoedebestrijding

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>-61.056.842</b>	<b>-62.747.249</b>	<b>-65.004.836</b>	<b>-67.812.344</b>	<b>-69.984.419</b>	<b>-72.586.594</b>	<b>534.179</b>	<b>-107.017</b>	<b>503.871</b>	<b>47.613</b>	<b>24.551</b>	<b>-52.960</b>
Uitgaven	163.045.815	161.072.822	161.473.500	167.616.549	173.694.031	180.758.237	-2.523.602	3.703.179	-965.162	-387.429	602.878	1.976.089
Ontvangsten	101.988.973	98.325.574	96.468.664	99.804.205	103.709.612	108.171.643	-1.989.422	3.596.163	-461.291	-339.816	627.430	1.923.129

### SD20006 - Welzijn, gezondheid en zorg

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>-25.615.085</b>	<b>-34.362.605</b>	<b>-22.684.915</b>	<b>-23.301.865</b>	<b>-24.289.735</b>	<b>-25.193.259</b>	<b>212.887</b>	<b>-1.603.610</b>	<b>-1.611.413</b>	<b>-1.161.629</b>	<b>-1.135.135</b>	<b>-1.008.707</b>
Uitgaven	99.089.476	104.923.901	93.700.407	95.651.010	98.007.178	100.302.397	2.646.519	2.656.706	1.935.396	1.423.139	1.395.568	1.195.870
Ontvangsten	73.474.391	70.561.296	71.015.492	72.349.145	73.717.443	75.109.138	2.859.406	1.053.096	323.983	261.510	260.433	187.163

### SD20007 - Leren en groeien

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-62.354.868	-58.757.200	-69.967.621	-57.521.391	-58.228.273	-60.178.209	-3.321.909	395.294	-665.789	466.785	564.540	717.052
Uitgaven	282.529.285	284.936.674	301.902.291	293.744.949	299.828.512	307.459.850	-24.097.601	-26.030.079	-25.565.919	-27.896.882	-28.747.851	-29.882.208
Ontvangsten	220.174.417	226.179.474	231.934.669	236.223.558	241.600.239	247.281.641	-27.419.510	-25.634.785	-26.231.708	-27.430.097	-28.183.310	-29.165.156

### SD20008 - Inclusie

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-5.064.278	-5.048.816	-4.903.229	-4.959.588	-5.063.734	-5.150.146	-63.991	-85.043	19.247	25.269	24.969	24.191
Uitgaven	17.981.606	10.777.112	9.430.342	9.368.609	9.477.629	9.568.922	7.814.994	831.500	-173.036	-139.315	-138.182	-139.431
Ontvangsten	12.917.328	5.728.297	4.527.113	4.409.021	4.413.896	4.418.776	7.751.003	746.457	-153.789	-114.046	-113.213	-115.240

### SD20009 - Wijk en burger

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-21.451.893	-15.027.545	-13.828.582	-14.393.266	-14.568.830	-14.760.276	-4.532.585	82.259	686.214	209.147	65.948	-78.677
Uitgaven	22.236.712	15.217.422	15.719.898	14.484.222	14.661.116	14.854.070	5.043.887	-1.424.296	703.352	-221.356	-78.402	65.974
Ontvangsten	784.818	189.876	1.891.317	90.956	92.286	93.793	511.302	-1.342.037	1.389.566	-12.208	-12.453	-12.703

### SD20010 - Cultuur, sport en vrije tijd

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-90.955.152	-89.958.246	-97.649.599	-96.853.826	-97.292.845	-97.603.958	-8.654.973	1.308.889	-80.683	182.134	130.023	46.733
Uitgaven	105.043.473	104.394.267	109.932.769	109.229.617	110.587.678	111.230.617	8.187.337	350.814	-258.146	-712.188	-709.139	-747.861
Ontvangsten	14.088.320	14.436.022	12.283.170	12.375.791	13.294.834	13.626.660	-467.637	1.659.703	-338.829	-530.054	-579.116	-701.128

### SD20011 - Economie en werk

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-37.335.546	-36.888.594	-35.566.675	-37.247.687	-37.104.600	-37.851.657	-1.777.617	-2.704.508	-1.342.297	-1.912.030	-981.528	-1.035.738
Uitgaven	57.028.368	56.458.298	55.102.106	57.009.713	55.929.976	57.080.088	3.228.549	3.945.925	2.161.486	2.838.934	2.035.277	2.198.630
Ontvangsten	19.692.822	19.569.704	19.535.431	19.762.026	18.825.376	19.228.431	1.450.932	1.241.417	819.189	926.903	1.053.750	1.162.892

### SD20012 - Veiligheid, preventie en netheid

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-212.718.966	-233.912.501	-228.377.473	-231.526.440	-254.302.625	-252.077.611	12.711.346	-4.429.925	-2.445.832	-1.368.782	-5.479.499	-3.742.271
Uitgaven	229.204.663	252.523.564	247.298.855	250.635.554	273.679.418	271.727.244	-10.744.555	8.273.014	6.290.617	5.209.702	9.316.987	7.576.299
Ontvangsten	16.485.697	18.611.063	18.921.381	19.109.114	19.376.793	19.649.633	1.966.791	3.843.089	3.844.785	3.840.920	3.837.488	3.834.028

## SD20013 - Dienstverlening

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-92.367.574	-90.064.621	-86.722.086	-85.108.939	-86.641.464	-86.807.118	-7.968.428	-550.197	-876.543	-655.885	-1.044.252	-1.558.665
Uitgaven	94.844.812	91.890.994	88.311.856	86.702.876	88.365.864	88.392.175	8.578.825	525.763	878.816	656.855	1.045.350	1.453.209
Ontvangsten	2.477.239	1.826.374	1.589.770	1.593.937	1.724.401	1.585.056	610.397	-24.434	2.273	971	1.098	-105.456

## SD20014 - Organisatie

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	757.014.650	741.058.447	737.609.243	734.803.925	767.618.406	763.528.468	50.409.654	9.353.395	11.735.246	6.634.422	12.843.600	7.922.728
Uitgaven	427.716.795	456.433.562	458.182.867	464.792.540	476.111.388	467.906.412	-11.794.284	1.057.604	14.142.056	16.388.368	20.168.502	15.905.362
Ontvangsten	1.184.731.444	1.197.492.009	1.195.792.110	1.199.596.465	1.243.729.794	1.231.434.880	38.615.370	10.410.999	25.877.302	23.022.791	33.012.102	23.828.090

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen

Er zijn geen verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen

## Totalen

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	<b>25.822.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.822.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitgaven	1.748.624.954	1.748.449.852	1.748.999.804	1.797.789.090	1.813.975.966	1.815.067.029	-37.412.883	-3.837.501	5.817.291	37.517.225	9.670.158	-326.434
Ontvangsten	1.774.447.046	1.748.449.852	1.748.999.804	1.797.789.090	1.813.975.966	1.815.067.029	-11.590.791	-3.837.501	5.817.291	37.517.225	9.670.158	-326.434

# DEEL 2 | FINANCIËLE NOTA

## **5. Staat van het financieel evenwicht**

Dit rapport geeft weer op welke manier Stad en OCMW Gent zowel op korte als op lange termijn de engagementen vermeld in de strategische nota financieren.

*Wettelijk schema M2*

# LEESWIJZER

## **Gecumuleerd budgettair resultaat**

Dit is het saldo van alle ontvangsten en uitgaven van een boekjaar, vermeerderd met het saldo van de vorige boekjaren.

## **Beschikbaar budgettair resultaat**

Een positief beschikbaar budgettair resultaat toont aan dat een bestuur binnen het jaar de verplichtingen kan nakomen. Er moeten voldoende middelen zijn om de geplande engagements na te komen. Hierbij wordt rekening gehouden met het overschot van voorgaande jaren en de gelden die omwille van hun aard onbeschikbaar zijn.

## **Autofinancieringsmarge**

De autofinancieringsmarge moet positief zijn in het laatste jaar van het meerjarenplan.

Een positieve autofinancieringsmarge toont aan dat er voldoende exploitatiemiddelen zijn om de voorziene leningslasten te kunnen dragen.

## **Gecorrigeerde autofinancieringsmarge**

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een indicator die aangeeft in welke mate een bestuur in staat is om de schuld af te lossen als alle openstaande schulden (dus ook schuld opgenomen via alternatieve financieringsvormen) aan een gelijkmatig tempo worden afgelost.

Op deze manier worden ook de schulden waar geen periodieke aflossingen aan verbonden zijn meegerekend.

Wanneer de autofinancieringsmarge (veel) groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, dan betekent dit dat niet alle schulden op een gelijkmatig tempo worden afgelost ten belope van 8%/jaar van de totale uitstaande schuld op 31/12 jaar x-1 uit schema T3.

## Het geconsolideerd evenwicht

Artikel 16 van het BBC besluit stipuleert dat het MJP in evenwicht is wanneer:

1° het geraamde beschikbaar budgettair resultaat per boekjaar groter of gelijk is aan nul;

2° de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan vermeld in artikel 254, tweede lid, van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, groter dan of gelijk is aan nul.

Het artikel zegt ook dat de voorwaarde vermeld onder 1° (jaarlijks positief BBR), niet van toepassing is op de autonome gemeentebedrijven waarvan de statutaire activiteit in belangrijke mate vastgoedoperaties betreft, op voorwaarde dat de beheersovereenkomst dat toelaat en op voorwaarde dat in de toelichting bij het meerjarenplan het negatieve beschikbaar budgettair resultaat wordt verklaard op basis van de beschikbare voorraad en de kortetermijnfinanciering.

Sogent financiert haar projecten via bankleningen op korte termijn (zogenaamde straight loans). Deze alternatieve financieringsvorm wordt niet budgettair verwerkt waardoor het beschikbaar budgettair resultaat negatief is. Deze alternatieve financieringsvorm komt tot uiting in het negatieve budgettair resultaat en in de gecorrigeerde autofinancieringsmarge van sogent. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt daarnaast ook nog negatief beïnvloed doordat de leningen van de stad aan sogent niet periodiek afgelost worden maar afgelost worden bij verkoop of overdracht van het onderliggende onroerend goed.

Volgens hetzelfde artikel is de voorwaarde vermeld onder 2° (positieve AFM in laatste boekjaar) niet van toepassing op de autonome gemeentebedrijven en de welzijnsverenigingen. In die zin is een negatieve (gecorrigeerde) AFM van de AGB's niet in strijd met de regelgeving.

In het geconsolideerd financieel evenwicht wordt het evenwicht weergegeven van de verbonden rechtspersonen die BBC-plichtig zijn.



## Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Exploitatiesaldo (a-b)</b>	<b>51.239.704</b>	<b>70.941.320</b>	<b>99.682.689</b>	<b>113.493.818</b>	<b>113.484.480</b>	<b>134.169.694</b>	<b>-1.345.513</b>	<b>-12.000.466</b>	<b>-20.213.382</b>	<b>-22.925.329</b>	<b>-23.885.719</b>	<b>-22.363.429</b>
I.a. Ontvangsten	1.446.763.340	1.489.380.849	1.523.121.860	1.566.362.081	1.611.815.266	1.660.344.375	-14.690.590	-11.312.953	-19.452.528	-21.263.163	-20.525.507	-20.257.632
I.b. Uitgaven	1.395.523.636	1.418.439.530	1.423.439.171	1.452.868.263	1.498.330.786	1.526.174.681	-13.345.077	687.512	760.854	1.662.166	3.360.212	2.105.797
<b>II. Investeringsaldo (a-b)</b>	<b>-151.269.625</b>	<b>-183.892.488</b>	<b>-196.943.692</b>	<b>-165.265.039</b>	<b>-173.187.100</b>	<b>-143.948.522</b>	<b>-2.869.210</b>	<b>6.132.007</b>	<b>-7.935.400</b>	<b>1.938.577</b>	<b>-6.328.345</b>	<b>2.813.027</b>
II.a. Ontvangsten	93.756.352	26.037.599	18.338.031	54.213.555	21.649.444	21.515.705	-23.554.726	4.147.895	1.851.411	42.197.647	3.568.800	2.787.567
II.b. Uitgaven	245.025.977	209.930.087	215.281.723	219.478.594	194.836.543	165.464.227	-20.685.515	-1.984.112	9.786.811	40.259.070	9.897.145	-25.460
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)</b>	<b>-100.029.920</b>	<b>-112.951.168</b>	<b>-97.261.003</b>	<b>-51.771.221</b>	<b>-59.702.620</b>	<b>-9.778.827</b>	<b>-4.214.724</b>	<b>-5.868.459</b>	<b>-28.148.782</b>	<b>-20.986.752</b>	<b>-30.214.064</b>	<b>-19.550.402</b>
<b>IV. Financieringsaldo (a-b)</b>	<b>125.852.013</b>	<b>112.951.168</b>	<b>97.261.003</b>	<b>51.771.221</b>	<b>59.702.620</b>	<b>9.778.827</b>	<b>30.036.816</b>	<b>5.868.459</b>	<b>28.148.782</b>	<b>20.986.752</b>	<b>30.214.064</b>	<b>19.550.402</b>
IV.a. Ontvangsten	233.927.354	233.031.404	207.539.913	177.213.455	180.511.257	133.206.948	26.654.525	3.327.557	23.418.408	16.582.741	26.626.865	17.143.631
IV.b. Uitgaven	108.075.341	120.080.236	110.278.910	125.442.234	120.808.637	123.428.121	-3.382.291	-2.540.902	-4.730.374	-4.404.011	-3.587.199	-2.406.771
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)</b>	<b>25.822.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.822.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-24.928.260	893.832	893.832	893.832	893.832	893.832	-25.820.633	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>893.832</b>	<b>893.832</b>	<b>893.832</b>	<b>893.832</b>	<b>893.832</b>	<b>893.832</b>	<b>1.460</b>	<b>1.460</b>	<b>1.460</b>	<b>1.460</b>	<b>1.460</b>	<b>1.460</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	793.832	793.832	793.832	793.832	793.832	793.832	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Autofinancieringsmarge	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	51.239.704	70.941.320	99.682.689	113.493.818	113.484.480	134.169.694	-1.345.513	-12.000.466	-20.213.382	-22.925.329	-23.885.719	-22.363.429
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	80.479.285	87.219.648	93.888.746	98.622.399	105.130.624	108.430.200	-742.134	-1.452.606	-1.000.465	-468.550	574.351	1.994.009
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	84.900.925	91.947.581	98.987.469	103.828.941	108.984.571	112.841.009	-727.997	-1.452.661	-1.001.024	-469.673	572.616	1.991.594
II.b. Periodieke terugvordering leningen	4.421.640	4.727.933	5.098.723	5.206.541	3.853.947	4.410.809	14.138	-55	-559	-1.123	-1.735	-2.414
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>-29.239.581</b>	<b>-16.278.328</b>	<b>5.793.943</b>	<b>14.871.419</b>	<b>8.353.856</b>	<b>25.739.495</b>	<b>-603.379</b>	<b>-10.547.860</b>	<b>-19.212.917</b>	<b>-22.456.779</b>	<b>-24.460.069</b>	<b>-24.357.438</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	-29.239.581	-16.278.328	5.793.943	14.871.419	8.353.856	25.739.495	-603.379	-10.547.860	-19.212.917	-22.456.779	-24.460.069	-24.357.438
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-186.708	181.920	-2.877.851	-6.314.252	-5.816.614	-7.380.036	-911.879	-37.097	-272.986	-2.003.788	-2.650.894	-3.659.705
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	84.900.925	91.947.581	98.987.469	103.828.941	108.984.571	112.841.009	-727.997	-1.452.661	-1.001.024	-469.673	572.616	1.991.594
II.b. Gecorrigeerde aflossingen obv financiële schulden	85.087.634	91.765.661	101.865.320	110.143.193	114.801.185	120.221.045	183.882	-1.415.564	-728.038	1.534.114	3.223.510	5.651.299
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-29.426.289</b>	<b>-16.096.408</b>	<b>2.916.092</b>	<b>8.557.167</b>	<b>2.537.242</b>	<b>18.359.458</b>	<b>-1.515.258</b>	<b>-10.584.957</b>	<b>-19.485.902</b>	<b>-24.460.566</b>	<b>-27.110.963</b>	<b>-28.017.142</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>-53.600.031</b>	<b>-55.529.655</b>	<b>-55.456.465</b>	<b>-24.946.743</b>	<b>-22.951.280</b>	<b>5.013.279</b>	<b>-18.640.462</b>	<b>-16.716.070</b>	<b>-56.702.608</b>	<b>-16.421.415</b>	<b>-10.538.184</b>	<b>1.870.368</b>
AGB Kunsten en Erfgoed Gent	2.235.251	2.394.022	2.755.998	1.780.095	1.390.019	2.014.597	0	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
District09	658.674	658.674	658.674	658.674	658.674	658.674	83.249	83.249	83.249	83.249	83.249	83.249
Gemeente en OCMW	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0
sogent	-56.593.956	-58.682.351	-58.971.137	-27.485.512	-25.099.974	2.240.009	-18.723.711	-16.399.319	-56.385.857	-16.104.664	-10.221.433	2.187.119
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-27.876.088</b>	<b>-13.847.475</b>	<b>5.660.317</b>	<b>42.942.336</b>	<b>6.414.739</b>	<b>35.932.745</b>	<b>-6.442.942</b>	<b>-17.524.813</b>	<b>-3.797.320</b>	<b>-14.735.150</b>	<b>-35.498.980</b>	<b>-38.722.022</b>
AGB Kunsten en Erfgoed Gent	-3.767.733	158.771	-38.024	-1.375.903	-790.076	224.578	0	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
District09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente en OCMW	-29.239.581	-16.278.328	5.793.943	14.871.419	8.353.856	25.739.495	-603.379	-10.547.860	-19.212.917	-22.456.779	-24.460.069	-24.357.438
sogent	5.131.226	2.272.082	-95.603	29.446.820	-1.149.041	9.968.673	-5.839.563	-6.576.954	15.815.597	8.121.629	-10.638.910	-13.964.584
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-34.452.829</b>	<b>-18.491.965</b>	<b>-3.392.011</b>	<b>29.798.661</b>	<b>-8.182.634</b>	<b>17.078.695</b>	<b>-8.021.291</b>	<b>-17.984.498</b>	<b>-6.751.753</b>	<b>-14.980.145</b>	<b>-39.703.514</b>	<b>-46.860.588</b>
AGB Kunsten en Erfgoed Gent	-3.793.733	158.771	-38.024	-1.375.903	-790.076	224.578	-26.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
District09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente en OCMW	-29.426.289	-16.096.408	2.916.092	8.557.167	2.537.242	18.359.458	-1.515.258	-10.584.957	-19.485.902	-24.460.566	-27.110.963	-28.017.142
sogent	-1.232.808	-2.554.328	-6.270.079	22.617.397	-9.929.799	-1.505.341	-6.480.033	-6.999.542	13.134.149	9.880.421	-12.192.551	-18.443.446

# TOELICHTING

Uit “de staat van het financieel evenwicht” (rapport M2) blijkt dat het **beschikbaar budgettair resultaat** in elk jaar positief is. Dit is de eerste evenwichtsvoorwaarde waaraan voldaan moet worden.

De tweede evenwichtsvoorwaarde, is een positieve **autofinancieringsmarge** in het laatste jaar van het meerjarenplan. Ook aan deze structurele evenwichtsvoorwaarde werd voldaan. De AFM van 25,7mio EUR bedraagt 1,55% t.o.v. de totale exploitatieontvangsten. Deze buffer zorgt ervoor dat financiële risico's makkelijker op te vangen zijn.

**De gecorrigeerde autofinancieringsmarge** is lager dan de autofinancieringsmarge. Dit betekent dat de schuld in 2031 afgelost wordt op een termijn die iets langer is dan 12,5 jaar. (cfr. 8% van de openstaande financiële schuld). Omdat deze indicator berekend wordt op de totale uitstaande schuld van het voorgaande jaar, zorgt het gedeelte van de leningen dat in 2031 wordt opgenomen én in datzelfde jaar ook al deels moet worden afgelost, ook voor een verschil tussen de gewone en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.



# DEEL 2 | FINANCIËLE NOTA

## 6. Overzicht van de kredieten

Dit rapport geeft een overzicht van de kredieten per budgettaire entiteit, dit wil zeggen voor Stad en OCMW afzonderlijk.

*Wettelijk schema M3*



## Overzicht van de kredieten

	Budget		Wijziging	
	2026		2026	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Gemeente</b>	<b>1.404.131.438</b>	<b>1.533.781.479</b>	<b>-42.558.803</b>	<b>-17.472.963</b>
Exploitatie	1.070.279.603	1.217.345.173	-11.998.993	-15.401.980
Investing	230.590.386	82.578.952	-25.555.584	-28.725.508
Financiering	103.261.449	233.857.354	-5.004.225	26.654.525
Leningen en leasings	93.211.341	229.855.271	-727.997	30.278.920
Toegestane leningen en betalingsuitstel	10.050.108	4.002.083	-4.276.229	-3.624.395
Overige financieringstransacties	0	0	0	0
<b>Openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn</b>	<b>344.493.515</b>	<b>240.665.567</b>	<b>5.145.920</b>	<b>5.882.172</b>
Exploitatie	325.244.033	229.418.167	-1.346.084	711.390
Investing	14.435.591	11.177.400	4.870.069	5.170.782
Financiering	4.813.892	70.000	1.621.934	0
Leningen en leasings	2.168.584	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.645.308	70.000	1.621.934	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## 7. Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard per beleidsdomein

Dit rapport toont de uitgaven en ontvangsten per beleidsdomein.

*Wettelijk schema T1*



## Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Algemeen bestuur												
	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Saldo	-313.785.169	-307.176.424	-300.135.068	-298.724.662	-305.842.114	-310.726.065	-10.547.338	-8.841.290	-7.333.162	-9.681.760	-9.896.546	-9.190.511
Uitgaven	344.907.639	348.877.390	341.982.900	341.523.015	349.507.537	353.883.142	10.668.996	10.018.103	7.286.467	9.679.776	10.531.552	8.780.146
Ontvangsten	31.122.470	41.700.967	41.847.831	42.798.354	43.665.423	43.157.077	121.658	1.176.813	-46.696	-1.984	635.006	-410.365

Algemene Financiering												
	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Saldo	989.625.689	955.843.781	947.637.954	942.508.821	980.840.330	981.324.667	57.255.249	19.606.330	19.386.742	16.859.106	22.944.947	16.887.686
Uitgaven	154.189.276	190.846.606	196.933.064	202.165.388	206.859.644	194.076.254	-19.401.727	-10.618.763	6.400.261	6.024.799	9.288.435	7.097.472
Ontvangsten	1.143.814.965	1.146.690.386	1.144.571.017	1.144.674.209	1.187.699.973	1.175.400.921	37.853.522	8.987.568	25.787.003	22.883.905	32.233.382	23.985.157

Cultuur en vrije tijd												
	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Saldo	-112.746.920	-109.133.745	-114.703.708	-114.387.518	-115.146.710	-115.731.875	-9.941.423	1.000.730	313.229	483.339	249.280	245.827
Uitgaven	127.828.370	124.306.760	127.727.419	127.526.325	129.221.572	130.155.972	9.740.876	657.455	-756.031	-1.119.653	-936.990	-1.057.929
Ontvangsten	15.081.450	15.173.016	13.023.712	13.138.807	14.074.862	14.424.097	-200.547	1.658.185	-442.802	-636.314	-687.709	-812.102

## Leren en onderwijs

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-22.621.486	-18.080.877	-31.308.149	-18.378.531	-18.763.416	-20.220.388	-2.022.816	2.297.361	667.158	1.179.366	1.330.794	1.449.664
Uitgaven	205.406.599	206.809.197	224.801.252	216.414.335	221.277.168	227.495.276	-24.724.564	-27.494.598	-26.669.177	-27.842.523	-28.727.407	-29.807.791
Ontvangsten	182.785.114	188.728.320	193.493.103	198.035.805	202.513.752	207.274.888	-26.747.380	-25.197.237	-26.002.019	-26.663.158	-27.396.613	-28.358.127

## Natuur en milieubeheer

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-75.079.528	-97.496.071	-93.229.008	-94.124.881	-114.963.025	-109.951.604	9.761.044	-2.722.487	-2.624.606	-230.216	-4.732.543	-2.138.256
Uitgaven	103.257.025	124.565.265	119.583.396	119.964.043	138.804.249	134.077.782	-5.125.821	6.361.041	6.157.954	3.901.349	8.377.448	5.764.849
Ontvangsten	28.177.498	27.069.194	26.354.388	25.839.162	23.841.224	24.126.178	4.635.223	3.638.554	3.533.348	3.671.133	3.644.904	3.626.593

## Ondernemen en werken

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-37.233.028	-36.412.288	-35.080.457	-34.547.122	-34.013.974	-34.452.677	-1.341.890	-2.001.311	-615.511	-1.176.070	-162.225	-292.467
Uitgaven	58.478.131	57.564.222	56.229.610	58.154.991	57.017.958	58.193.137	2.792.599	3.242.128	1.434.312	2.102.801	1.216.023	1.455.632
Ontvangsten	21.245.103	21.151.934	21.149.152	23.607.870	23.003.984	23.740.459	1.450.709	1.240.817	818.801	926.731	1.053.798	1.163.165

## Veiligheidszorg

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-163.999.376	-178.770.971	-182.349.614	-187.649.863	-193.276.847	-198.013.538	12.004.673	2.835.446	2.952.961	2.666.553	2.070.568	1.504.570
Uitgaven	178.228.108	192.285.402	195.416.753	200.181.121	205.383.257	209.728.901	-1.800.945	6.625.035	6.064.625	5.841.351	5.963.592	6.088.836
Ontvangsten	14.228.731	13.514.431	13.067.139	12.531.259	12.106.410	11.715.363	10.203.727	9.460.481	9.017.587	8.507.904	8.034.160	7.593.406

## Wonen en ruimtelijke ordening

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-46.205.882	-32.560.794	-19.148.202	-18.760.308	-21.877.656	-13.717.531	-6.154.430	-6.306.367	-2.883.035	-3.663.220	-3.752.175	-2.663.843
Uitgaven	98.946.702	46.969.333	34.544.222	70.620.257	36.139.117	28.105.451	-31.723.137	1.101.298	395.002	37.230.456	-608.411	-1.929.321
Ontvangsten	52.740.819	14.408.538	15.396.020	51.859.949	14.261.461	14.387.920	-37.877.567	-5.205.070	-2.488.033	33.567.236	-4.360.586	-4.593.164

## Zich verplaatsen en mobiliteit

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-40.907.848	-23.287.473	-28.391.525	-27.937.306	-24.846.957	-23.086.782	-17.913.126	-3.468.439	-8.922.312	-6.034.822	-6.930.036	-4.735.570
Uitgaven	97.898.329	88.285.542	95.267.034	96.027.782	94.236.883	93.766.475	6.122.126	-5.026.068	1.152.635	-1.521.981	-472.745	-2.903.250
Ontvangsten	56.990.481	64.998.069	66.875.509	68.090.476	69.389.927	70.679.693	-11.791.000	-8.494.507	-7.769.677	-7.556.803	-7.402.782	-7.638.820

## Zorg en opvang

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	-151.224.359	-152.925.137	-143.292.223	-147.998.632	-152.109.630	-155.424.206	-5.277.851	-2.399.973	-941.463	-402.275	-1.122.063	-1.067.100
Uitgaven	379.484.775	367.940.135	356.514.155	365.211.833	375.528.581	385.584.639	16.038.714	11.296.868	4.351.243	3.220.850	5.038.660	6.184.923
Ontvangsten	228.260.415	215.014.998	213.221.932	217.213.200	223.418.950	230.160.433	10.760.863	8.896.894	3.409.779	2.818.575	3.916.597	5.117.823

## Totalen

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Saldo</b>	25.822.092	0	0	0	0	0	25.822.092	0	0	0	0	0
Uitgaven	1.748.624.954	1.748.449.852	1.748.999.804	1.797.789.090	1.813.975.966	1.815.067.029	-37.412.883	-3.837.501	5.817.291	37.517.225	9.670.158	-326.434
Ontvangsten	1.774.447.046	1.748.449.852	1.748.999.804	1.797.789.090	1.813.975.966	1.815.067.029	-11.590.791	-3.837.501	5.817.291	37.517.225	9.670.158	-326.434

# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **8. Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Dit rapport toont de voorziene uitgaven en ontvangsten per rubriek voor de volledige Stad en OCMW Gent.

*Wettelijk schema T2*



# Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>1.395.523.636</b>	<b>1.418.439.530</b>	<b>1.423.439.171</b>	<b>1.452.868.263</b>	<b>1.498.330.786</b>	<b>1.526.174.681</b>	<b>-13.345.077</b>	<b>687.512</b>	<b>760.854</b>	<b>1.662.166</b>	<b>3.360.212</b>	<b>2.105.797</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.366.113.697</b>	<b>1.384.386.171</b>	<b>1.382.704.018</b>	<b>1.407.519.631</b>	<b>1.449.381.118</b>	<b>1.474.208.220</b>	<b>-12.691.194</b>	<b>2.419.599</b>	<b>1.394.349</b>	<b>1.076.713</b>	<b>1.775.252</b>	<b>-390.824</b>
1. Goederen en diensten	201.387.813	197.852.819	192.419.779	197.596.367	200.074.603	203.171.077	3.796.514	-2.103.122	-1.120.953	-1.204.616	-924.156	-735.038
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	703.464.782	722.582.562	722.146.995	732.399.510	747.801.759	764.276.443	-16.201.413	-4.969.431	-9.596.253	-9.364.518	-9.902.523	-10.480.471
a. Politiek personeel	2.472.778	2.502.079	2.711.351	2.600.618	2.662.740	2.725.008	21.291	-8.718	-14.618	-38.016	-39.812	-41.462
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	215.981.524	215.001.932	215.196.952	214.629.547	215.187.313	216.025.793	636.034	-499.374	652.138	1.073.107	947.944	1.676.035
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	314.792.626	326.831.080	320.459.129	325.238.930	335.611.507	346.565.241	10.197.910	19.746.337	14.879.231	14.684.622	15.119.086	14.754.866
d. Onderwijzend personeel tlv het bestuur	4.987.619	4.618.524	4.688.484	4.439.742	4.088.493	3.958.680	45.271	-39.932	3.848	-18.384	-50.490	-36.524
e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden	152.240.316	158.294.490	162.369.982	166.209.215	170.048.447	173.887.679	-27.884.959	-26.189.817	-26.797.582	-27.641.607	-28.485.632	-29.329.657
f. Andere personeelskosten	22.002.040	23.229.546	23.057.790	24.221.285	24.415.775	24.637.908	1.179.673	2.417.984	2.302.376	3.422.534	3.440.544	3.467.321
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-9.012.121	-7.895.089	-6.336.694	-4.939.825	-4.212.516	-3.523.866	-396.632	-395.911	-621.646	-846.774	-834.163	-971.048
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	119.179.930	117.232.203	118.526.958	123.150.413	128.160.586	133.621.274	-4.717.352	982.818	-1.863.777	-1.491.651	-633.051	559.454
4. Toegestane werkingsubsidies	328.552.333	332.598.632	334.564.293	339.814.143	359.553.340	360.075.009	1.566.452	4.500.194	8.668.886	7.449.832	7.596.387	5.471.107
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	16.361.257	16.963.680	21.693.068	24.846.950	25.508.230	24.036.434	-6.188.326	-5.744.718	-122.957	2.756.553	2.789.687	725.491
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	5.190.947	573.795	867.172	925.701	1.027.019	1.216.877	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	114.688.505	124.260.473	126.148.782	129.130.717	132.414.426	134.950.198	-5.166.013	628.590	607.769	373.624	392.366	409.744
- aan de hulpverleningszone	43.501.465	45.971.505	47.488.515	48.906.228	50.465.476	51.987.451	497.954	776.679	811.375	741.201	766.958	793.265
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	65.113.004	67.791.057	61.670.317	61.751.081	73.747.852	70.084.033	682.946	3.450.517	2.576.556	2.582.165	2.592.129	2.613.068
- aan besturen van de erediens	850.000	867.000	884.340	902.027	920.067	938.469	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	82.847.155	76.171.122	75.812.100	73.351.438	75.470.269	76.861.548	11.739.892	5.389.125	4.796.143	996.289	1.055.247	929.540
5. Andere operationele uitgaven	13.528.838	14.119.956	15.045.993	14.559.198	13.790.829	13.064.417	2.864.605	4.009.140	5.306.445	5.687.667	5.638.595	4.794.123
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>29.409.939</b>	<b>34.053.359</b>	<b>40.735.153</b>	<b>45.348.632</b>	<b>48.949.669</b>	<b>51.966.461</b>	<b>-653.883</b>	<b>-1.732.087</b>	<b>-633.495</b>	<b>585.453</b>	<b>1.584.960</b>	<b>2.496.621</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	29.374.524	34.017.943	40.699.738	45.313.216	48.914.253	51.931.045	-653.883	-1.732.087	-633.495	585.453	1.584.960	2.496.621
- aan financiële instellingen	25.681.011	30.232.027	36.081.825	40.504.642	43.954.365	46.818.205	-576.251	-1.661.115	-562.840	655.726	1.654.779	2.565.909
- aan andere entiteiten	3.693.513	3.785.916	4.617.913	4.808.574	4.959.888	5.112.840	-77.633	-70.971	-70.655	-70.273	-69.819	-69.288
2. Andere financiële uitgaven	35.416	35.416	35.416	35.416	35.416	35.416	0	0	0	0	0	0
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

EXPLOITATIE	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>1.446.763.340</b>	<b>1.489.380.849</b>	<b>1.523.121.860</b>	<b>1.566.362.081</b>	<b>1.611.815.266</b>	<b>1.660.344.375</b>	<b>-14.690.590</b>	<b>-11.312.953</b>	<b>-19.452.528</b>	<b>-21.263.163</b>	<b>-20.525.507</b>	<b>-20.257.632</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.435.735.569</b>	<b>1.478.348.967</b>	<b>1.511.588.471</b>	<b>1.552.081.104</b>	<b>1.597.171.654</b>	<b>1.645.336.774</b>	<b>-14.641.481</b>	<b>-11.242.192</b>	<b>-19.382.269</b>	<b>-21.193.467</b>	<b>-20.456.421</b>	<b>-20.189.225</b>
1. Ontvangsten uit de werking	152.127.680	163.991.611	168.894.177	172.469.106	176.087.726	179.828.111	-5.018.366	-1.995.191	-1.650.033	-1.674.519	-1.772.563	-2.075.210
A. Ontvangsten uit retributies	88.933.333	94.580.507	96.593.978	98.533.595	100.413.928	102.133.138	-3.381.159	-213.025	279.087	224.578	4.003	-263.629
B. Andere ontvangsten uit werking	63.194.348	69.411.104	72.300.200	73.935.512	75.673.797	77.694.973	-1.637.207	-1.782.166	-1.929.121	-1.899.097	-1.776.566	-1.811.581
2. Fiscale ontvangsten en boetes	356.824.830	381.191.743	391.616.638	403.727.193	416.518.905	429.782.589	5.663.254	5.067.249	3.597.060	3.895.478	4.396.466	4.870.229
a. Aanvullende belastingen	278.925.567	289.229.734	298.871.790	309.198.694	319.905.069	330.995.969	1.330.556	2.821.431	2.826.053	3.256.877	3.960.193	4.948.417
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	169.080.194	174.430.316	179.431.960	185.198.901	191.170.764	197.343.805	35.449	803.684	215.204	214.656	213.245	220.132
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	105.089.668	109.947.257	114.490.705	118.963.731	123.611.514	128.440.879	1.497.586	2.212.390	2.798.952	3.169.763	3.814.665	4.734.949
- Andere aanvullende belastingen	4.755.705	4.852.161	4.949.124	5.036.061	5.122.791	5.211.284	-202.479	-194.643	-188.104	-127.543	-67.717	-6.665
b. Andere belastingen	57.594.686	59.928.656	61.013.054	63.281.384	65.584.873	67.937.745	-325.012	-2.073.038	-3.134.498	-3.197.188	-3.261.132	-3.326.355
c. Boetes	20.304.577	32.033.354	31.731.795	31.247.115	31.028.963	30.848.875	4.657.711	4.318.855	3.905.505	3.835.790	3.697.405	3.248.167
3. Werkingsubsidies	894.849.743	903.948.260	922.123.061	946.718.965	975.028.409	1.006.252.769	-14.417.398	-15.356.219	-22.211.713	-24.014.063	-23.679.262	-23.274.533
a. Algemene werkingsubsidies	536.838.180	552.118.907	570.045.379	588.501.392	608.760.526	630.164.785	-132.158	-491.103	-492.985	-492.265	-505.799	-519.762
- Gemeentefonds	497.903.901	512.938.545	530.700.089	549.066.486	568.067.365	587.787.590	-143.158	-502.103	-503.985	-503.265	-516.799	-530.762
- Andere algemene werkingsubsidies	38.934.279	39.180.363	39.345.290	39.434.906	40.693.162	42.377.196	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
- van de federale overheid	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	38.084.279	38.330.363	38.495.290	38.584.906	39.843.162	41.527.196	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	358.011.563	351.829.352	352.077.682	358.217.573	366.267.882	376.087.984	-14.285.240	-14.865.116	-21.718.728	-23.521.798	-23.173.463	-22.754.771
- van de federale overheid	113.299.127	107.931.807	105.672.769	108.861.808	112.823.985	117.260.573	344.008	4.428.151	240.989	512.067	1.611.216	3.042.552
- van de Vlaamse overheid	241.058.722	241.400.451	244.710.486	247.893.469	253.249.642	258.631.877	-15.268.292	-19.378.760	-21.921.797	-23.883.165	-24.633.296	-25.642.322
- van de provincie	74.519	17.869	3.600	0	0	0	64.054	8.970	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	3.579.195	2.479.225	1.690.827	1.462.296	194.255	195.534	574.989	76.523	-37.920	-150.700	-151.383	-155.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	11.229.679	11.269.474	11.508.626	11.791.714	12.081.587	12.378.416	828.590	749.956	724.004	735.432	747.041	758.835
5. Andere operationele ontvangsten	20.703.638	17.947.880	17.445.969	17.374.127	17.455.027	17.094.889	-1.697.561	292.014	158.414	-135.795	-148.103	-468.548
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>11.027.771</b>	<b>11.031.882</b>	<b>11.533.389</b>	<b>14.280.977</b>	<b>14.643.612</b>	<b>15.007.601</b>	<b>-49.109</b>	<b>-70.761</b>	<b>-70.259</b>	<b>-69.696</b>	<b>-69.086</b>	<b>-68.406</b>
<b>C. Tussenkomst door derden in tekort boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

INVESTERINGEN	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>245.025.977</b>	<b>209.930.087</b>	<b>215.281.723</b>	<b>219.478.594</b>	<b>194.836.543</b>	<b>165.464.227</b>	<b>-20.685.515</b>	<b>-1.984.112</b>	<b>9.786.811</b>	<b>40.259.070</b>	<b>9.897.145</b>	<b>-25.460</b>
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>54.101.131</b>	<b>13.679.378</b>	<b>1.382.966</b>	<b>41.500.013</b>	<b>6.109.330</b>	<b>550</b>	<b>-35.031.222</b>	<b>229.840</b>	<b>118.059</b>	<b>37.770.013</b>	<b>23.330</b>	<b>550</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	43.075.063	1.527.151	1.382.966	41.500.013	6.109.330	550	-35.057.290	229.840	118.059	37.770.013	23.330	550
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	26.068	12.152.227	0	0	0	0	26.068	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>130.882.504</b>	<b>131.476.171</b>	<b>156.719.149</b>	<b>126.978.231</b>	<b>131.696.907</b>	<b>111.717.461</b>	<b>6.359.532</b>	<b>-7.697.351</b>	<b>6.201.552</b>	<b>542.150</b>	<b>4.131.686</b>	<b>-2.849.335</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	130.736.122	131.476.171	156.719.149	126.978.231	131.696.907	111.717.461	6.213.149	-7.697.351	6.201.552	542.150	4.131.686	-2.849.335
a. Terreinen en gebouwen	76.816.219	83.061.611	89.506.422	72.735.443	80.511.844	59.846.991	-7.125.344	-11.665.770	3.739.271	617.523	3.516.600	-3.272.033
b. Wegen en andere infrastructuur	26.952.412	24.659.224	26.849.094	27.120.185	23.832.934	24.650.152	3.143.857	1.211.056	1.505.393	-978.590	-305.290	-318.337
c. Roerende goederen	10.697.454	10.139.024	9.710.833	9.619.173	9.719.625	9.481.192	531.787	1.372.794	928.937	903.218	920.376	741.036
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.460.721	11.688.310	30.624.849	17.503.429	17.632.504	17.739.127	2.258.427	311.907	0	0	0	0
e. Erfgoed	10.809.315	1.928.002	27.951	0	0	0	7.404.422	1.072.662	27.951	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	146.382	0	0	0	0	0	146.382	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	146.382	0	0	0	0	0	146.382	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>20.843.052</b>	<b>16.148.431</b>	<b>14.269.428</b>	<b>9.936.523</b>	<b>9.279.316</b>	<b>9.668.334</b>	<b>6.173.467</b>	<b>3.543</b>	<b>-1.026.109</b>	<b>-1.529.734</b>	<b>-1.244.416</b>	<b>-804.628</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>39.199.290</b>	<b>48.626.107</b>	<b>42.910.180</b>	<b>41.063.828</b>	<b>47.750.990</b>	<b>44.077.882</b>	<b>1.812.709</b>	<b>5.479.857</b>	<b>4.493.309</b>	<b>3.476.641</b>	<b>6.986.546</b>	<b>3.627.952</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	3.180.033	2.502.771	2.480.272	2.962.572	2.924.427	1.729.141	2.364.297	2.000.640	1.981.492	2.465.765	2.430.314	1.235.028
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	19.475	19.475	19.475	19.475	19.475	19.475	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	3.499.446	4.300.686	3.744.077	3.748.435	3.768.045	3.767.318	-725.424	608.657	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	1.624.190	22.447.977	23.546.193	23.496.933	30.346.711	29.823.012	-9.357.891	1.907.032	2.100.000	-300.000	3.730.859	1.920.000
- aan besturen van de eredienst	1.474.833	1.465.560	1.516.855	1.569.945	1.624.893	1.681.764	58.166	49.560	100.855	153.945	208.893	265.764
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	29.401.312	17.889.638	11.603.308	9.266.467	9.067.440	7.057.172	9.473.561	913.968	310.962	1.156.931	616.480	207.160

INVESTERINGEN	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>93.756.352</b>	<b>26.037.599</b>	<b>18.338.031</b>	<b>54.213.555</b>	<b>21.649.444</b>	<b>21.515.705</b>	<b>-23.554.726</b>	<b>4.147.895</b>	<b>1.851.411</b>	<b>42.197.647</b>	<b>3.568.800</b>	<b>2.787.567</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>1.024.028</b>	<b>2.809.236</b>	<b>390.695</b>	<b>284.445</b>	<b>284.445</b>	<b>284.445</b>	<b>445.834</b>	<b>2.231.042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	1.024.028	578.195	390.695	284.445	284.445	284.445	445.834	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	2.231.042	0	0	0	0	0	2.231.042	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>49.092.721</b>	<b>4.703.675</b>	<b>4.370.000</b>	<b>40.744.263</b>	<b>3.045.181</b>	<b>3.045.181</b>	<b>-29.870.036</b>	<b>-666.325</b>	<b>1.370.000</b>	<b>38.744.263</b>	<b>1.045.181</b>	<b>1.045.181</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7.204.655	703.675	1.370.000	37.699.082	0	0	-31.258.102	-666.325	1.370.000	37.699.082	0	0
a. Terreinen en gebouwen	7.204.655	703.675	1.370.000	0	0	0	6.440.980	-666.325	1.370.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	37.699.082	0	0	-37.699.082	0	0	37.699.082	0	0
2. Andere materiële vaste activa	41.888.066	4.000.000	3.000.000	3.045.181	3.045.181	3.045.181	1.388.066	0	0	1.045.181	1.045.181	1.045.181
a. Onroerende goederen	41.888.066	4.000.000	3.000.000	3.045.181	3.045.181	3.045.181	1.388.066	0	0	1.045.181	1.045.181	1.045.181
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>43.639.603</b>	<b>18.524.687</b>	<b>13.577.336</b>	<b>13.184.847</b>	<b>18.319.818</b>	<b>18.186.079</b>	<b>5.869.477</b>	<b>2.583.178</b>	<b>481.411</b>	<b>3.453.384</b>	<b>2.523.619</b>	<b>1.742.386</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	41.648.682	18.019.335	13.495.389	13.184.847	18.319.818	18.186.079	5.380.054	2.251.375	399.464	3.453.384	2.523.619	1.742.386
- van de provincie	190.003	8.690	0	0	0	0	987	1.800	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.800.918	496.662	81.947	0	0	0	488.436	330.003	81.947	0	0	0

FINANCIERING	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>108.075.341</b>	<b>120.080.236</b>	<b>110.278.910</b>	<b>125.442.234</b>	<b>120.808.637</b>	<b>123.428.121</b>	<b>-3.382.291</b>	<b>-2.540.902</b>	<b>-4.730.374</b>	<b>-4.404.011</b>	<b>-3.587.199</b>	<b>-2.406.771</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>95.379.925</b>	<b>102.426.581</b>	<b>99.466.469</b>	<b>114.307.941</b>	<b>109.463.571</b>	<b>113.320.009</b>	<b>-727.997</b>	<b>-1.452.661</b>	<b>-1.001.024</b>	<b>-469.673</b>	<b>572.616</b>	<b>1.991.594</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	84.900.925	91.947.581	98.987.469	103.828.941	108.984.571	112.841.009	-727.997	-1.452.661	-1.001.024	-469.673	572.616	1.991.594
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	10.479.000	10.479.000	479.000	10.479.000	479.000	479.000	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>12.695.416</b>	<b>17.653.655</b>	<b>10.812.441</b>	<b>11.134.293</b>	<b>11.345.066</b>	<b>10.108.112</b>	<b>-2.654.294</b>	<b>-1.088.241</b>	<b>-3.729.350</b>	<b>-3.934.338</b>	<b>-4.159.815</b>	<b>-4.398.366</b>
1. Toegestane leningen	8.400.108	16.945.099	9.471.715	9.536.252	9.589.564	9.220.000	-926.229	3.386.144	-3.857.478	-4.065.028	-4.293.119	-4.534.336
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.400.000	7.200.000	0	0	0	0	-1.238.135	3.386.144	-3.857.478	-4.065.028	-4.293.119	-4.534.336
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voormaatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeent. samenwerkingsverbanden (IGS)	6.000.108	9.025.099	8.751.715	8.816.252	8.869.564	8.500.000	311.907	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	720.000	720.000	720.000	720.000	720.000	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	4.295.308	708.556	1.340.727	1.598.041	1.755.502	888.112	-1.728.066	-4.474.385	128.127	130.690	133.304	135.970
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

FINANCIERING	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>233.927.354</b>	<b>233.031.404</b>	<b>207.539.913</b>	<b>177.213.455</b>	<b>180.511.257</b>	<b>133.206.948</b>	<b>26.654.525</b>	<b>3.327.557</b>	<b>23.418.408</b>	<b>16.582.741</b>	<b>26.626.865</b>	<b>17.143.631</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>229.855.271</b>	<b>228.672.311</b>	<b>202.939.881</b>	<b>172.532.848</b>	<b>177.211.823</b>	<b>129.380.615</b>	<b>30.278.920</b>	<b>7.141.413</b>	<b>27.275.885</b>	<b>20.647.769</b>	<b>30.919.984</b>	<b>21.677.966</b>
1. opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	224.821.100	215.952.095	171.595.032	154.309.419	158.859.319	110.921.488	28.447.043	6.517.600	27.275.885	20.647.769	30.919.984	21.677.966
2. opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	5.034.172	12.720.216	31.344.849	18.223.429	18.352.504	18.459.127	1.831.878	623.813	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>4.072.083</b>	<b>4.359.094</b>	<b>4.600.032</b>	<b>4.680.607</b>	<b>3.299.433</b>	<b>3.826.333</b>	<b>-3.624.395</b>	<b>-3.813.856</b>	<b>-3.857.478</b>	<b>-4.065.028</b>	<b>-4.293.119</b>	<b>-4.534.336</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.002.083	4.289.094	4.530.032	4.610.607	3.229.433	3.756.333	-3.624.395	-3.813.856	-3.857.478	-4.065.028	-4.293.119	-4.534.336
a. Periodieke terugvorderingen	4.002.083	4.289.094	4.530.032	4.610.607	3.229.433	3.756.333	13.740	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	-3.638.135	-3.813.856	-3.857.478	-4.065.028	-4.293.119	-4.534.336
2. Vereffening van betalingsuitstel	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BUDGETAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	51.239.704	70.941.320	99.682.689	113.493.818	113.484.480	134.169.694	-1.345.513	-12.000.466	-20.213.382	-22.925.329	-23.885.719	-22.363.429
II. Investeringsaldo	-151.269.625	-183.892.488	-196.943.692	-165.265.039	-173.187.100	-143.948.522	-2.869.210	6.132.007	-7.935.400	1.938.577	-6.328.345	2.813.027
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-100.029.920</b>	<b>-112.951.168</b>	<b>-97.261.003</b>	<b>-51.771.221</b>	<b>-59.702.620</b>	<b>-9.778.827</b>	<b>-4.214.724</b>	<b>-5.868.459</b>	<b>-28.148.782</b>	<b>-20.986.752</b>	<b>-30.214.064</b>	<b>-19.550.402</b>
IV. Financieringsaldo	125.852.013	112.951.168	97.261.003	51.771.221	59.702.620	9.778.827	30.036.816	5.868.459	28.148.782	20.986.752	30.214.064	19.550.402
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>25.822.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.822.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# EXPLOITATIE ONTVANGSTEN

## a. Ontvangsten uit de werking

De voornaamste aanpassingen aan de ontvangsten uit retributies worden hieronder toegelicht:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget BO26	92.314.491	94.793.532	96.314.890	98.309.016	100.409.925	102.396.767
Budget BW26	88.923.333	94.570.307	96.583.574	98.522.983	100.403.104	102.122.098
<b>DELTA</b>	<b>-3.391.159</b>	<b>-223.225</b>	<b>268.683</b>	<b>213.966</b>	<b>-6.821</b>	<b>-274.669</b>

- Aanpassing aan de retributies m.b.t. mobiliteit:  
Sinds 2022 werden de parkeertarieven niet meer geïndexeerd. Als gevolg van de inflatie werd daarom een verhoging voorzien van de tarieven met 19,84% vanaf 1 januari 2026. De invoering hiervan liep echter vertraging op, waardoor de nieuwe tarieven pas vanaf 1 april 2026 werden verhoogd. Dit zorgt voor een eenmalige derving van de ontvangsten ten belope van 1,3mio EUR in 2026.

Daarnaast werden alle ontvangsten uit parkeren herzien op basis van een nieuw parametermodel waarmee de evolutie van de ontvangsten nauwkeuriger geraamd kunnen worden volgens diverse parameters zoals capaciteit, controle-efficiëntie, parkeervlucht, betalingsbereidheid, leereffecten, werkelijke ontvangsten van de voorbije jaren, enz. Dit zorgt voor verschillende aanpassingen in plus en min over de jaren heen met in totaliteit een neerwaartse bijstelling.

Ten slotte werd rekening gehouden met een realistischere uitsplitsing tussen de bruto ontvangsten en het aandeel dat hiervan niet geïnd kan worden. Dit betekent dat de ontvangsten verhoogd werden met 0,4mio EUR/jaar en dat het uitgavenbudget voor de minderwaarden met hetzelfde bedrag verhoogd werd, waardoor dit per saldo neutraal is voor het meerjarenplan.

- De ontvangsten uit de Lage Emissiezone werden verminderd aangezien de verstrenging niet doorgaat. Dit zorgt voor een derving van 0,5mio EUR/jaar aan ontvangsten uit retributies en voor een derving van 0,3mio EUR/jaar aan ontvangsten uit boetes (zie verder).

Bij de **andere ontvangsten uit de werking** werden de ontvangsten waar huursubsidies tegenover staan geschrapt t.b.v. 1,7mio EUR/jaar. In het geval patrimonium van de stad gratis of aan verminderde huurprijs ter beschikking wordt gesteld van derden, dan werd dit tot nu toe uitgedrukt door een huursubsidie in te schrijven met daar tegenover een huurontvangst en dit voor het bedrag van het voordeel dat hiermee werd verstrekt. Deze inschrijving werd geschrapt en is budgetneutraal voor het meerjarenplan. Het voordeel dat verstrekt wordt zal extracomptabel bijgehouden worden zodat dit transparant rapporteerbaar blijft.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget BO26	64.831.555	71.193.270	74.229.320	75.834.608	77.450.364	79.506.554
Budget BW26	63.204.348	69.421.304	72.310.604	73.946.124	75.684.622	77.706.014
<b>DELTA</b>	<b>-1.627.207</b>	<b>-1.771.966</b>	<b>-1.918.717</b>	<b>-1.888.485</b>	<b>-1.765.742</b>	<b>-1.800.540</b>

#### **b. Opcentiemen op de Onroerende Voorheffing**

De evolutie van de ontvangsten uit de Onroerende Voorheffing wordt bepaald door inflatie (via indexering van de KI's) en door de groei van de belastbare basis. Deze belastbare basis wordt verder onderverdeeld in gebouwd KI, ongebouwd KI en KI voor materieel & outillage.

De meest recente cijfers van het planbureau werden verwerkt voor de inflatie, die hoger lag dan voorzien bij BO26. Dit heeft een (structureel) positieve impact op de ontvangsten OOV bij BW26.

De tabel hieronder geeft de meest recente ramingen weer:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget BO26	169.044.745	173.626.632	179.216.756	184.984.245	190.957.519	197.123.673
Budget BW26	169.080.194	174.430.316	179.431.960	185.198.901	191.170.764	197.343.805
<b>DELTA</b>	<b>35.449</b>	<b>803.684</b>	<b>215.204</b>	<b>214.656</b>	<b>213.245</b>	<b>220.132</b>

#### **c. Aanvullende Personenbelasting**

De groeivoet die gebruikt wordt als basis voor de ramingen voor de APB bestaat voor een deel uit inflatie (groei door indexering van de inkomens) en de belastbare basis (groei van het volume van het belastbaar inkomen door vb. meer inwoners).

De meest recente statistieken van het netto belastbaar inkomen worden verrekend: de gemiddelde groei van de meest recente jaren stijgt van 1,64% naar 2,17%. De inflatieparameters worden aangepast. Daarnaast worden ook de meest recente inkohieringen verwerkt: deze liggen voor 2023 hoger dan voorzien.

De combinatie van de hogere groeivoet met de structureel hogere inkohieringen zorgen ervoor dat de ramingen voor de APB hoger liggen dan gebudgetteerd bij BO26:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget BO26	103.592.082	107.734.867	111.691.753	115.793.968	119.796.849	123.705.930
Budget BW26	105.089.668	109.947.257	114.490.705	118.963.731	123.611.514	128.440.879
<b>DELTA</b>	<b>1.497.586</b>	<b>2.212.390</b>	<b>2.798.952</b>	<b>3.169.763</b>	<b>3.814.665</b>	<b>4.734.949</b>

Deze ramingen zijn het resultaat van onze eigen berekeningen. De FOD hanteert in de vooruitzichten van deze ontvangsten lagere bedragen, waarbij het niet duidelijk is welke onderliggende parameters hiervoor gehanteerd worden.

d. **Andere ontvangsten uit belastingen**

De voornaamste wijzigingen op de lokale belastingontvangsten worden hier toegelicht.

Op de ontvangsten uit de **bedrijfsbelasting** werden 3 wijzigingen verwerkt in het budget. Nl.:

- Een structurele neerwaartse bijstelling van het budget door de bezwaren van Luminus en Electrabel t.b.v. 1,2mio EUR/jaar.
- Daarnaast worden de budgetten aangepast aan de goedgekeurde tarieven uit het belastingreglement (dd. 24/01/2022). In 2026 zorgt dit voor een derving van 0,8mio EUR en vanaf 2027 van 1,6mio EUR/jaar.
- Ten slotte wordt in 2026 en in 2027 een inhaalbeweging gemaakt van telkens 1mio EUR voor de lagere inkohieringen uit 2025.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget BO26	23.432.469	25.039.910	25.562.240	26.094.839	26.616.736	27.149.071
Budget BW26	22.461.096	23.197.187	22.662.663	23.137.271	23.600.016	24.072.017
<b>DELTA</b>	<b>-971.372</b>	<b>-1.842.723</b>	<b>-2.899.577</b>	<b>-2.957.569</b>	<b>-3.016.720</b>	<b>-3.077.054</b>

Ook op een aantal **andere ontvangsten uit lokale belastingen** wordt een inhaalbeweging voorzien in 2026 voor de lagere inkohieringen uit 2025. Volgende extra ontvangsten werden hiervoor ingeschreven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
DELTA belastingen inname van het openbaar domein	15.000					
DELTA Nachtwinkels en phoneshops	126.360					
DELTA Reclameborden	400.000					
DELTA Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	330.000					
<b>DELTA</b>	<b>871.360</b>					

Het ontvangstenbudget uit het **weghalen, bewaren in beslag genomen voertuigen (takelingen)** dient structureel verlaagd te worden wegens het lager aantal takelingen. Dit is budgetneutraal omdat deze ontvangsten doorgestort worden naar de politie.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget BO26	1.078.731	1.135.507	1.158.217	1.181.382	1.205.009	1.229.109
Budget BW26	878.731	931.507	950.137	969.140	988.523	1.008.293
<b>DELTA</b>	<b>-200.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-208.080</b>	<b>-212.242</b>	<b>-216.486</b>	<b>-220.816</b>

e. **Ontvangsten uit boetes**

De tabel hieronder geeft een overzicht weer van alle ontvangsten uit boetes die momenteel voorzien zijn in het MJP. Voor alle ontvangsten die hier weergegeven worden betreft dit de bruto ontvangst. Een deel daarvan zal uiteindelijk niet geïnd kunnen worden en zal als minderwaarde (= uitgave) in het MJP terecht komen. Daarnaast zijn er ook uitgaven nodig om deze ontvangsten te innen zoals personeel, software, enz.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GAS 123	685.254	685.948	686.656	687.070	687.742	688.426
GAS4 Politie	1.046.000	1.036.000	1.025.800	1.015.396	1.004.784	993.960
GAS4 mobiliteit	10.264.040	9.654.051	9.109.004	8.602.110	8.130.699	7.692.286
GAS5	0	12.649.000	12.901.980	13.160.020	13.423.220	13.691.684
Lage Emissiezone	8.309.282	8.008.354	8.008.354	7.782.519	7.782.519	7.782.519
<b>Totaal</b>	<b>20.304.577</b>	<b>32.033.354</b>	<b>31.731.795</b>	<b>31.247.115</b>	<b>31.028.963</b>	<b>30.848.875</b>

Hieronder worden de wijzigingen weergegeven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
DELTA GAS4 Politie	-500.000	-510.000	-520.200	-530.604	-541.216	-552.040
DELTA GAS4 mobiliteit	1.481.361	1.159.480	756.330	697.018	569.245	130.832
DELTA Lage Emissiezone	3.676.350	3.669.376	3.669.376	3.669.376	3.669.376	3.669.376
<b>DELTA</b>	<b>4.657.711</b>	<b>4.318.855</b>	<b>3.905.505</b>	<b>3.835.790</b>	<b>3.697.405</b>	<b>3.248.167</b>

De ontvangsten uit **GAS4 Politie** worden structureel verlaagd met 0,5mio EUR. Dit is budgetneutraal omdat deze ontvangsten worden doorgestort naar de politie.

De ontvangsten uit de **Lage Emissiezone** werden verhoogd met 4mio EUR/jaar. Het betreft hier een puur boekhoudkundige uitsplitsing in de bruto ontvangst en de minderwaarden (= uitgavenbudget). Dit is bijgevolg een aanpassing die per saldo neutraal werd ingeschreven in het meerjarenplan. Hiernaast werden de ontvangsten uit de LEZ verminderd omdat de verstrenging niet zal doorgaan. De ontvangsten uit boetes werden hiervoor verlaagd met 0,3mio EUR/jaar en de ontvangsten uit retributies met 0,5mio EUR/jaar (zie eerder).

De ontvangsten **GAS4 mobiliteit** die deel uitmaken van het budget van het IVA Mobiliteitsbedrijf werden net zoals de LEZ ontvangsten budgetneutraal verhoogd omwille van de boekhoudkundige uitsplitsing in ontvangsten en uitgaven (=minderwaarden). Het gaat om een verhoging met ongeveer 0,3mio EUR/jaar. Daarnaast werden deze ontvangsten net zoals bij de retributies bijgestuurd op basis van het parametermodel waarmee de ontvangsten m.b.t. mobiliteit nauwkeuriger geraamd kunnen worden. Hieruit blijkt dat in de eerste jaren van het meerjarenplan bijkomende ontvangsten verwacht kunnen worden, maar wegens leereffecten dalen deze extra ontvangsten in de latere jaren.

**f. Ontvangsten uit het Gemeentefonds**

De basisdotatie van het gemeentefonds daalt t.o.v. BO26 met ongeveer 0,5mio EUR. De aanvullende dotatie voor de centrumsteden stijgt heel licht. De andere aanvullende dotaties wijzigen niet t.o.v. BO26.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Gemeentefonds (basisdotatie) BO26	441.299.651	456.716.936	472.668.577	489.162.545	506.231.822	523.952.791
Gemeentefonds (basisdotatie) BW26	441.138.421	456.196.112	472.141.100	488.634.944	505.689.813	523.395.915
<b>DELTA</b>	<b>-161.230</b>	<b>-520.824</b>	<b>-527.477</b>	<b>-527.601</b>	<b>-542.009</b>	<b>-556.876</b>

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aanvullende dotatie voor centrumsteden BO26	48.409.127	50.180.204	51.984.090	53.847.829	55.776.882	57.773.728
Aanvullende dotatie voor centrumsteden BW26	48.427.199	50.198.925	52.007.582	53.872.165	55.802.092	57.799.842
<b>DELTA</b>	<b>18.072</b>	<b>18.721</b>	<b>23.492</b>	<b>24.336</b>	<b>25.210</b>	<b>26.114</b>

**g. Specifieke werkingsubsidies**

De stad ontvangt vanaf 2026 via OVAM een zwerfvuilvergoeding van 4mio EUR per jaar (voor 2026 gaat het over 2mio EUR). Deze wordt voor het grootste deel doorgestort aan IVAGO voor extra inzet ikv sluikstort (2mio EUR per jaar). 1mio EUR wordt doorgestort naar ThuisPunt Gent, het saldo wordt door de stad zelf ingezet ikv het Actieplan Netheid.

**h. Opbrengsten uit financiële vaste activa**

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de gebudgetteerde dividenden. Hier zijn geen wijzigingen t.o.v. BO26.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
IMEWO - Gas	1.482.892	1.482.892	1.482.892	1.653.929	1.653.929	1.653.929
IMEWO - Elektriciteit	2.733.101	2.733.101	2.733.101	3.048.337	3.048.337	3.048.337
IMEWO - PubliT/Publigas	2.698.450	2.698.450	2.698.450	2.698.450	2.698.450	2.698.450
VEH	3.039.438	3.120.684	3.201.930	3.290.488	3.381.702	3.475.653
Huisvesting	1.000	250				
Interregis	33.506	33.506	33.506	33.506	33.506	33.506
North Sea Port				2.200.000	2.500.000	2.800.000
ZEFIER Hernieuwbare energie	92.005	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900
<b>Totaal</b>	<b>10.080.392</b>	<b>10.103.783</b>	<b>10.184.779</b>	<b>12.959.610</b>	<b>13.350.824</b>	<b>13.744.775</b>

# EXPLOITATIE UITGAVEN

## a. Werkingsuitgaven

Heel wat werkingsuitgaven werden aangepast omwille van de actualisatie van projecten. Er werden ook extra middelen toegevoegd voor het actieplan netheid gefinancierd vanuit de zwerfvuilvergoeding (zie eerder), tijdelijke extra middelen om het tekort aan servicemedewerkers op de scholen op te vangen door het hoog ziekteverzuim (0,35mio EUR in 2026 en in 2027), structureel bijkomende middelen om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen rond uithuiszettingen (0,15mio EUR/jaar), de wettelijke verplichtingen in het kader van dierenwelzijn voor het zwervkattenbeleid en de bestrijding van de Aziatische hoornaar (0,05mio EUR/jaar), enz.

## b. Energie

In deze aanpassing van het MJP werden de groeivoeten voor de energiebudgetten bijgesteld op basis van de recentste energieprijzen rekening houdend met de gebeurtenissen in het Midden-Oosten. De vorige bijstelling van het energiebudget dat rekening hield met een actualisatie van de energieprijzen dateert van de budgetwijziging 2025. Naast een actualisatie van de energieprijzen blijven ook de besparingsmaatregelen verwerkt die ervoor zorgen dat het energieverbruik kan dalen. Hieronder worden de totale uitgavenbudgetten voor energie weergegeven.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Elektriciteit	6.630.440	5.670.468	4.279.846	4.102.117	4.010.847	3.767.909
Gas	3.802.045	3.321.000	3.242.108	3.010.420	3.046.189	2.959.995
Andere energiebronnen	275.000	276.375	277.757	279.146	280.541	281.944
Water	1.756.142	1.808.825	1.863.090	1.900.352	1.938.359	1.977.126
Brandstof rollend materieel	830.936	835.091	839.266	843.463	847.680	851.918
Aardolieproducten	45.385	45.612	45.840	46.069	46.299	46.531
<b>Totaal</b>	<b>13.339.947</b>	<b>11.957.370</b>	<b>10.547.907</b>	<b>10.181.565</b>	<b>10.169.915</b>	<b>9.885.422</b>

De budgetten werden als volgt aangepast:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
DELTA Elektriciteit	275.455	11.276	-330.161	-380.081	-358.722	-423.434
DELTA Gas	567.795	627.269	1.034.693	853.137	742.797	658.669
DELTA Andere energiebronnen	23.750	23.869	23.988	24.108	24.229	25.631
DELTA Water	121.833	123.167	138.177	140.510	142.876	145.276
DELTA Brandstof rollend materieel	1.412	1.419	1.426	1.433	1.441	1.448
DELTA Aardolieproducten						
<b>DELTA</b>	<b>990.245</b>	<b>787.000</b>	<b>868.124</b>	<b>639.108</b>	<b>552.620</b>	<b>407.589</b>

Specifiek voor de afname van stroom uit zonnepanelen via contract Beauvent wordt de netto meerkost begroot op 328.000 EUR/jaar t.o.v. de reguliere energieprijis. Deze meerkost zit niet vervat in bovenstaande cijfers maar wordt voorzien als een diverse uitgave of ontvangst afhankelijk van de schommelingen van de energieprijis.

### c. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

#### De personeelsbehoefte

De raming van de personeelsbudgetten is gebeurd op basis van de personeelsbehoefte voor de jaren 2026 t.e.m. 2031. Medewerkers die reeds in dienst zijn, worden aan hun reële loonkost gebudgetteerd. De open posities worden gebudgetteerd aan een modelloonkost.

#### Parameters

##### ▪ Groeivoet personeel

Deze parameter bestaat uit de volgende elementen:

- Baremieke- en schaalanciënniteit: 0,6% jaarlijks
- Inflatie: Bij deze aanpassing van het MJP is rekening gehouden met de verwachting van het planbureau van april 2026.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aanpassing weddeindex B026 (planbureau dd 10/2025)	april	mei	mei	mei	mei	mei
Aanpassing weddeindex BW26 (planbureau dd 04/2026)	mrt, okt	mrt	feb	feb	feb	feb

Groeivoet personeel:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wedden en lonen index	2,50%	3,50%	2,16%	2,00%	2,00%	2,00%
Baremieke en schaalanciënniteit	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
<b>Totale index BW26</b>	<b>3,10%</b>	<b>4,10%</b>	<b>2,76%</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,60%</b>
Totale index B026	2,43%	2,42%	2,60%	2,60%	2,60%	2,60%
<b>DELTA</b>	<b>+0,67%</b>	<b>+1,68%</b>	<b>+0,16%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

##### ▪ Correctiefactor

Het personeelsbudget wordt gecorrigeerd met een correctiefactor. Dit is een correctiefactor voor onverwachte onbetaalde afwezigheden die een invloed hebben op het loon (bv kort onbetaald verlof, ouderschapsverlof, ...). Dergelijke zaken kunnen niet op voorhand voorzien worden maar zorgen er toch voor dat het loon niet moet doorbetaald worden.

De correctiefactor is bijgesteld t.o.v. B026. In B026 was de referteperiode voor de berekening 1 jaar (van mei 2022-april 2023). In de huidige budgetronde werd deze parameter berekend o.b.v. het gemiddelde van de afgelopen 3 jaar (2023-2025). Daardoor is de budgettaire correctie minder groot en is er meer budget ter beschikking.

Deze correctiefactor wordt op het volledige personeelsbestand toegepast met uitzondering van de dienst kinderopvang, de woonzorgcentra en het onderwijzend personeel. In deze diensten worden afwezigheden steeds vervangen omwille van continuïteit van de dienstverlening.

Het gewogen gemiddelde van de correctiefactor bedraagt in deze ronde:

- Voor contractuelen: 6,68% (ipv 7,08%)

- Voor statutairen: 1,52% (ipv 1,65%)
- Voor art60: 4,90% (ipv 5,98%)

- Pensionering

Net als in de vorige ronde gebruiken we als pensioenleeftijd 64 jaar voor statutaire medewerkers en 65 jaar voor contractuele medewerkers. In het verleden stelden we vast dat de meeste medewerkers iets vroeger op pensioen gaan, dan de wettelijke pensioenleeftijd (die in 2027 stijgt naar 66jaar). Voorlopig werd op de ingeschatte pensioenleeftijd nog niet bijgestuurd. De recente pensioenhervorming zorgt ervoor dat het de voorwaarden om op vervroegd pensioen te gaan verstrengen, het valt af te wachten welk effect dit zal hebben op de gemiddelde pensioenleeftijd.

### Personeelsbudget

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen bedroegen in de vorige budgetronde 774,7mio EUR voor het jaar 2031 en zijn in huidige budgetronde gedaald met 10,4mio EUR naar 746,2mio EUR.

Overzicht van de belangrijkste wijzigingen in het jaar 2031:

- Een daling van 28,5 miljoen euro op het onderwijzend personeel ten laste van andere overheden. Deze leerkrachten zijn geen personeelsleden van onze organisatie maar worden budgetneutraal tot uiting gebracht door evenveel personeelsuitgaven als subsidie-ontvangsten in te schrijven. Het budget werd herzien op basis van een nieuwe inschatting van de werkgeversbijdragen voor de statutaire medewerkers binnen deze groep. In de vorige rapportering werd voor alle medewerkers een uniforme bijdragevoet van 23,69% toegepast. In deze ronde is dit verrijnd naar 23,69% voor contractuele medewerkers en 5,26% voor vast benoemden. Voor de raming van de cijfers baseren we ons op de gegevens die Agodi ter beschikking stelt.
- Een stijging van het budget met 9,5mio EUR, bijstelling van het personeelsbudget aan de laatste inflatieverwachtingen.
- Een stijging van 1,2mio EUR voor uitbreidingen van de personeelsbehoefte – voornamelijk in het dossiers steun (aanpassing aan de prognose van de dossierlasten beperking werkloosheid in de tijd) en Oekraïne.
- Een stijging van 1,4mio EUR aanpassing modelloonkost voor de ART60
- Een stijging van 2,2mio EUR voor het verhogen van de maaltijdcheques
- Een stijging van 1,4mio EUR door de bijstelling van de correctiefactor voor onbetaalde afwezigheden (zoals hierboven beschreven)
- Een stijging van 1,7mio EUR bij het IVA mobiliteitsbedrijf voor de insourcing parkeerwachters
- Een stijging van 0,5mio EUR voor woon-werkverkeer en permanentieregeling

De personeelsontvangsten (voornamelijk werkingssubsidies personeel en terugvorderingen van loonkosten gedetacheerd personeel) bedroegen in de vorige aanpassing van het MJP voor het jaar 2031 in totaal 266,7mio EUR. In de huidige budgetronde is dit gedaald naar 237,3mio EUR.

Dit is hoofdzakelijk te wijten aan de daling van de balanspost ontvangsten voor gesubsidieerd onderwijzend personeel ten laste van andere overheden voor in totaal 28,5mio EUR (zie ook eerste

punt in de verklaring van het personeelsbudget: uitgaven en ontvangsten staan in relatie met elkaar, het totale effect is dus budgetneutraal).

**d. Verbonden rechtspersonen**

In dit hoofdstuk wordt per verbonden rechtspersoon een overzicht gegeven van de voornaamste wijzigingen in vergelijking met de budgetopmaak 2026.

× **Politiezone**

Hieronder volgt een overzicht van de voornaamste wijzigingen t.o.v. het voorgaande MJP:

- De werkingsdotatie wordt aangepast aan de meest recente indexparameters (planbureau maart 2026, incl. impact centenindex) voor personeel.
- De cijfers van de jaarrekening 2025 worden verwerkt voor de dotatie GAS4 (-0,3mio EUR) en Takelingen (-0,2mio EUR) in 2026. Daarnaast wordt deze dotatie ook structureel aangepast vanaf budgetjaar 2026: er worden minder ontvangsten verwacht vanuit takelingen (door een daling in het aantal takelingen, structureel -0,2mio EUR) en vanuit de vaststellingen van GAS4-overtredingen door de politie (-0,5mio EUR), waardoor er minder moet worden doorgestort (budgetneutraal voor de stad)
- Het overschot op de rekening van de politie van jaar 2025 vloeit deels terug naar de stad, door de werkingstoelage van 2026 te verlagen (-5mio EUR)

	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Werkingsstoelage BO26	119.854.518	123.631.884	125.541.012	128.757.093	132.022.060	134.540.455
Werkingsstoelage BW26	114.688.505	124.260.473	126.148.782	129.130.717	132.414.426	134.950.198
<b>DELTA</b>	<b>-5.166.013</b>	<b>628.590</b>	<b>607.769</b>	<b>373.624</b>	<b>392.366</b>	<b>409.744</b>

× **Brandweerzone Centrum**

Hieronder volgt een overzicht van de voornaamste wijzigingen voor de toelages aan de Brandweerzone Centrum t.o.v. het voorgaande MJP:

Werkingsstoelage:

- De werkingstoelage wordt aangepast aan de meest recente indexparameters (planbureau maart 2026, incl. impact centenindex) voor personeel.
- De indexering van de federale dotatie aan de brandweerzones zal pas ingaan vanaf 2027, en niet vanaf 2026. Bij de opmaak van het nieuwe MJP werd nog uitgegaan van een indexering vanaf 2026, maar dit werd inmiddels aangepast.
- Verwerking van het resultaat van de rekening van de Brandweerzone van het jaar 2025, met een verlaging van de werkingstoelage in 2026 (-0,23mio EUR).

Investeringsstoelage:

- Verwerking van het resultaat van de rekening van de Brandweerzone van het jaar 2025, met verlaging van de investeringstoelage in 2026.
- Verhoging van de investeringstoelage in 2027 voor lopende dossiers aanpassing gebouwen (dispatching en sanitair hoofdkazerne) en de aankoop van een multiparametertoestel (0,45mio EUR).
- Verhoging van de investeringstoelage in 2027 voor de aankoop van een ziekenwagen (0,16mio EUR)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Werkingsstoelage + ristorno BO26	43.003.511	45.194.825	46.677.141	48.165.027	49.698.518	51.194.186
Werkingsstoelage + ristorno BW26	43.501.464	45.971.505	47.488.516	48.906.228	50.465.476	51.987.451
<b>DELTA</b>	<b>497.954</b>	<b>776.679</b>	<b>811.375</b>	<b>741.201</b>	<b>766.958</b>	<b>793.265</b>

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investeringsstoelage BO26	4.224.870	3.692.029	3.744.077	3.748.435	3.768.045	3.767.318
Investeringsstoelage BW26	3.499.446	4.300.686	3.744.077	3.748.435	3.768.045	3.767.318
<b>DELTA</b>	<b>-725.424</b>	<b>608.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

× **IVAGO**

De werkingstoelage aan IVAGO wordt enkel aangepast voor het gedeelte van de zwerfvuilvergoeding dat de stad ontvangt en doorstort naar IVAGO (1mio EUR in 2026, 2,5mio EUR in 2027 en 2mio EUR vanaf 2028). Daarnaast gebeurt er een beperkte technische verhoging van ong. 0,12mio EUR, waarbij ook de ontvangsten (retributies) mee verhogen.

Door het toetreden van het OCMW als deelnemer van IVAGO, wordt ook een dotatie vanuit het OCMW toegekend aan IVAGO.

De investeringstoelage aan IVAGO wordt anders gespreid in de tijd, vooral te verklaren door vertragingen in leveringen van vrachtwagens.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Werkingstoelage Stad BO26	55.135.256	54.952.353	49.978.990	49.977.272	60.993.408	56.915.576
Werkingstoelage Stad BW26	56.212.337	57.566.676	52.095.600	52.096.214	63.114.729	59.039.323
<b>DELTA</b>	<b>1.077.081</b>	<b>2.614.323</b>	<b>2.116.609</b>	<b>2.118.942</b>	<b>2.121.320</b>	<b>2.123.747</b>
<b>Werkingstoelage OCMW BW26</b>	<b>274.536</b>	<b>280.027</b>	<b>285.628</b>	<b>291.340</b>	<b>297.167</b>	<b>313.886</b>
Investeringsstoelage BO26	9.385.000	8.270.000	6.400.000	6.030.000	8.990.000	8.675.000
Investeringsstoelage BW26	1.624.190	10.179.951	6.900.000	5.730.000	12.720.859	10.595.000
<b>DELTA</b>	<b>-7.760.810</b>	<b>1.909.951</b>	<b>500.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>3.730.859</b>	<b>1.920.000</b>
Retributies BO26	10.042.860	10.243.717	10.448.591	10.657.563	10.870.715	11.088.129
Retributies BW26	10.154.941	10.358.040	10.565.201	10.776.505	10.992.035	11.211.876
<b>DELTA</b>	<b>112.081</b>	<b>114.323</b>	<b>116.609</b>	<b>118.942</b>	<b>121.320</b>	<b>123.747</b>

## × AG Kunsten en Erfgoed

Hieronder volgt een overzicht van de voornaamste wijzigingen aan de werkingsdotatie en investeringsdotatie aan de AG Kunsten en Erfgoed. Dit gaat om de dotatie na de fusie van AG Erfgoed en AG Kunsten&Design, inclusief de inkanteling van de IVA Historische Huizen.

De werkingstoelage:

- De werkingsdotatie wordt aangepast aan de meest recente indexparameters (planbureau maart 2026, incl. impact centenindex) voor personeel
- Het financieel resultaat 2025 van IVA Historische Huizen wordt verdeeld volgens de in het afsprakenkader afgesproken verdeelsleutel, waarvan 0,62mio EUR wordt aangewend bij het AG K&E.
- Na de inkanteling van de IVA HH zijn de middelen voor gas, water en elektriciteit van IVA HH budgetneutraal verwerkt in de werkings- en personeelsdotatie van de AG K&E. Gas wordt volgens de beheersovereenkomst, net zoals in vorige legislatuur, rechtstreeks door de Stad betaald, deze middelen worden dus opnieuw overgeheveld naar de Stad.
- N.a.v de overname van het S.M.A.K. door de Vlaamse Gemeenschap, komt er op basis van de transitieovereenkomst voor 2026-2028, 3,1mio EUR/jaar aan middelen vrij, waarvan 3mio EUR bestemd zal worden in extra uitgaven voor ondersteuning van culturele activiteiten en waarvan 0,1mio EUR binnen het AG K&E blijft in functie van het nieuwe leiderschapsmodel.

De investeringstoelage:

- Beperkte technische verlaging van 1.000 EUR

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Werkingsstoelage BO26	12.874.390	12.822.299	11.860.971	11.882.180	12.125.449	12.383.383
Werkingsstoelage BW26	10.506.981	9.652.736	8.634.496	11.701.440	11.942.157	12.188.356
<b>DELTA</b>	<b>-2.367.410</b>	<b>-3.169.563</b>	<b>-3.226.475</b>	<b>-180.740</b>	<b>-183.292</b>	<b>-195.027</b>

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investeringsstoelage BO26	484.486	484.486	484.487	484.487	484.487	484.487
Investeringsstoelage BW26	483.487	483.487	483.487	483.487	483.487	483.487
<b>DELTA</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>

## × Farys

De werkingstoelage aan Farys, S-divisie zijn beperkt tot:

- De afrekening van werkingsjaar 2025, waarbij een beperkte doorschuif van investeringen gebeurt van 2025 naar 2026 (0,6mio EUR)
- De aanpassing aan de meest recente indexparameters (planbureau maart 2026) voor personeel, incl. de impact van de centenindex.
- De eenmalige opbouw van het reservfonds binnen Farys, cfr de beslissingen van de raad van bestuur, beperkt tot werkingsjaar 2026.

Voor de Z-divisie gebeurt enkel een verschuiving van 2026 naar 2028 i.f.v de meest recente planning.

De werkingsbudgetten voor de S- en A-divisie zijn als volgt:

<b>Budgetopmaak 2026</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Tussenkost S- en A-divisie</b>	<b>21.709.987</b>	<b>21.904.393</b>	<b>21.854.661</b>	<b>22.305.284</b>	<b>24.351.580</b>	<b>25.427.019</b>
waarvan ingebrachte sportinfrastructuur	20.169.300	20.354.909	20.361.425	20.834.057	22.848.622	23.927.360
waarvan Planet Group Arena	57.655	59.570	56.932	62.676	58.749	58.202
waarvan Erfgoeddepot	1.483.032	1.489.914	1.436.304	1.408.551	1.444.209	1.441.457

<b>Budgetwijziging 2026</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Tussenkost S- en A-divisie</b>	<b>21.385.123</b>	<b>22.376.050</b>	<b>21.942.780</b>	<b>22.389.243</b>	<b>24.435.539</b>	<b>25.510.978</b>
waarvan ingebrachte sportinfrastructuur	19.862.874	20.826.566	20.449.544	20.918.016	22.932.581	24.011.319
waarvan Planet Group Arena	50.002	59.570	56.932	62.676	58.749	58.202
waarvan Erfgoeddepot	1.472.247	1.489.914	1.436.304	1.408.551	1.444.209	1.441.457

<b>DELTA BO26-BW26</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Tussenkost S- en A-divisie</b>	<b>-324.864</b>	<b>471.657</b>	<b>88.119</b>	<b>83.959</b>	<b>83.959</b>	<b>83.959</b>
waarvan ingebrachte sportinfrastructuur	-306.426	471.657	88.119	83.959	83.959	83.959
waarvan Planet Group Arena	-7.653	0	0	0	0	0
waarvan Erfgoeddepot	-10.785	0	0	0	0	0

De investeringsbudgetten voor de S-divisie:

	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Vaste activa in leasing BO26	3.202.294	11.376.403	18.050.198	17.503.429	17.632.504	17.739.127
Vaste activa in leasing BW26	4.401.642	12.000.216	18.050.198	17.503.429	17.632.504	17.739.127
<b>DELTA</b>	<b>1.199.348</b>	<b>623.813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De investeringsbudgetten voor de Z-divisie:

	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Tussenkost Z-divisie BO26	1.597.081	12.270.945	15.046.193	17.766.933	17.625.852	19.228.012
Tussenkost Z-divisie BW26	0	12.268.026	16.646.193	17.766.933	17.625.852	19.228.012
<b>DELTA</b>	<b>-1.597.081</b>	<b>-2.919</b>	<b>1.600.000</b>			

× **District09**

De tussenkomst in de exploitatiekosten en investeringskosten aan District09 is voor volgende voornaamste zaken aangepast:

Werkingsstoelage:

- De werkingstoelage wordt aangepast aan de meest recente indexparameters (planbureau maart 2026, incl. impact centenindex) voor personeel.

Materieel vaste activa – investeringstoelage:

- Structurele verschuiving van IMVA naar MVA in het kader van het investeringsplan
- Jaaroverdrachten voor bestelbonnen die in 2025 werden vastgelegd, maar waarvoor de goederen of diensten nog niet volledig werden ontvangen op het einde van het boekjaar (oa laptops voor onderwijs).

Immaterieel vaste activa – investeringstoelage:

- Om structurele besparingen te realiseren op exploitatie vanaf 2028, worden vooral investeringen gepland tijdens de eerste 3 jaren van het meerjarenplan. Hierdoor dienen een aantal voorziene budgetten ImVA in latere jaren van het meerjarenplan naar voren getrokken te worden.
- Structurele verschuiving van IMVA naar MVA in het kader van het investeringsplan.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Werkingsstoelage BO26	40.364.972	41.159.443	38.037.386	38.923.726	40.442.803	40.378.129
Werkingsstoelage BW26	40.678.665	41.433.809	38.301.025	39.093.138	40.598.366	40.543.668
<b>DELTA</b>	<b>313.692</b>	<b>274.366</b>	<b>263.639</b>	<b>169.412</b>	<b>155.563</b>	<b>165.538</b>

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
MVA - investeringstoelage BO26	5.702.310	5.259.952	5.258.964	5.258.964	5.258.964	5.258.964
MVA - investeringstoelage BW26	6.346.330	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
<b>DELTA</b>	<b>644.019</b>	<b>740.049</b>	<b>741.036</b>	<b>741.036</b>	<b>741.036</b>	<b>741.036</b>

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
IMVA - investeringstoelage BO26	10.648.254	14.539.835	14.556.398	11.033.118	10.171.048	10.171.048
IMVA – investeringstoelage BW26	17.391.941	13.721.070	13.065.362	9.292.082	8.730.012	9.180.012
<b>DELTA</b>	<b>6.743.686</b>	<b>-818.765</b>	<b>-1.491.036</b>	<b>-1.741.036</b>	<b>-1.441.036</b>	<b>-991.036</b>

× **sogent**

De toelagen aan sogent zijn gewijzigd, in lijn met de nieuwe, voorgelegde beheersovereenkomst en daarin geldende afspraken:

- de forfaitaire werkingstoelage:
  - indexatie: de herrekening o.b.v. van de meest recente indexparameters (planbureau maart 2026) voor personeel
  - de loonlast van de managers bouw en gebiedsontwikkeling, van de financieel expert, en van een bijkomend personeelslid voor vastgoed worden toegevoegd (0,45mio EUR)
- de variabele werkingstoelage:
  - sogent past het principe van de modelonderhoudskost voor gebouwen toe, voor het onderhouden van het stedelijk maatschappelijk vastgoed in eigendom van sogent. Dit principe heeft een impact op de werkingstoelage (55.000 EUR).
  - Er wordt 50.000 EUR per jaar voorzien voor (haalbaarheids)onderzoeken of studies, in afwachting van eventuele latere overeenkomsten
  - Er wordt 0,2mio EUR voorzien voor de jaren 2026-2028 voor het onderhoud van de opera, voorzien tot aan de start van de werken.
- De variabele investeringstoelage:
  - wordt aangepast om het principe van de MOK te kunnen toepassen (ong. 1 mio EUR per jaar)
  - er wordt een bijkomende investeringssubsidie voorzien voor het conform maken van de gebouwen van sogent, van in totaal 5,5mio EUR voor de periode 2026-2031.

<b>Forfaitaire werkingstoelage</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
BO26	3.638.135	3.813.856	3.857.478	4.065.028	4.293.119	4.534.336
BW26	4.026.308	4.306.835	4.380.655	4.620.176	4.882.114	5.159.162
<b>DELTA</b>	<b>388.173</b>	<b>492.979</b>	<b>523.177</b>	<b>555.148</b>	<b>588.995</b>	<b>624.826</b>

<b>Variabele werkingstoelage</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
BO26	132.186	132.186	132.186	132.186	132.186	132.186
BW26	436.823	440.753	382.186	182.186	182.186	182.186
<b>DELTA</b>	<b>304.637</b>	<b>308.567</b>	<b>250.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

<b>Forfaitaire investeringstoelage</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
BO26	0	0	0	0	0	0
BW26	1.578.063	2.001.640	1.982.492	2.466.765	2.431.314	1.236.028
<b>DELTA</b>	<b>1.578.063</b>	<b>2.001.640</b>	<b>1.982.492</b>	<b>2.466.765</b>	<b>2.431.314</b>	<b>1.236.028</b>

e. **Andere operationele uitgaven**

Het budget voor **schadevergoedingen** werd bijgesteld. Het betreft hoofdzakelijk het doorschuiven van niet-aangewende budgetten uit 2025 en een nieuwe spreiding op basis van verwachte timing en mate van zekerheid.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
BO 2026	1.307.138	1.831.616	1.831.848	845.085	12.327	12.574
BW 2026	993.038	1.471.616	2.304.848	1.714.085	845.327	12.574
<b>DELTA</b>	<b>-314.100</b>	<b>-360.000</b>	<b>473.000</b>	<b>869.000</b>	<b>833.000</b>	<b>0</b>

Zoals eerder vermeld in dit hoofdstuk werden de ontvangsten uit de LEZ en GAS4 in het budget correct boekhoudkundig uitgesplitst in enerzijds de bruto ontvangsten en anderzijds **de minderwaarden** (= uitgavenbudget). Niet alle ontvangsten kunnen namelijk uiteindelijk geïnd worden. Het oninbare deel komt boekhoudkundig tot uiting als een minderwaarde en niet als een vermindering van de ontvangst. Hiervoor zijn zowel de bruto ontvangsten als het uitgavenbudget voor de minderwaarden verhoogd met in totaal 4,8mio EUR/jaar.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
BO 2026	1.537.596	3.617.348	3.689.695	3.765.541	3.838.758	3.915.534
BW 2026	6.350.118	8.411.004	8.466.421	8.527.155	8.586.959	8.651.914
<b>DELTA</b>	<b>4.812.522</b>	<b>4.793.656</b>	<b>4.776.726</b>	<b>4.761.613</b>	<b>4.748.200</b>	<b>4.736.381</b>



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## 9. Overzicht van de financiële schulden

Dit rapport toont de evolutie van de financiële schulden, zowel op korte als op lange termijn en vormt de basis voor het berekenen van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

*Wettelijk schema T3*

# LEESWIJZER

Dit rapport geeft een overzicht van de evolutie van de schuld. Naast de traditionele bankleningen en leasingschulden bevat dit rapport ook de schuld die werd aangegaan via alternatieve financieringsvormen (vb. bulletfinanciering of schulden op korte termijn waarvoor geen periodieke aflossingen verschuldigd zijn).

Dit rapport is de basis voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Via de gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt geen rekening gehouden met de werkelijk gebudgetteerde aflossingen conform de verbintenissen, maar wel met een vast percentage (8%) van de totale uitstaande schuld van het voorgaande jaar.

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>
I. Autofinancieringsmarge
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)
II.a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen
II.b. Gecorrigeerde aflossingen obv financiële schulden
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>

Concreet wordt de gecorrigeerde autofinancieringsmarge van jaar X als volgt berekend:

De werkelijk gebudgetteerde aflossingen van jaar X worden vervangen door de gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden, nl. 8% van de totale uitstaande financiële schuld van het jaar X-1 uit dit rapport.

## Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>A. Financiële schulden op 1 januari</b>	<b>1.012.595.419</b>	<b>1.147.070.765</b>	<b>1.273.316.494</b>	<b>1.376.789.906</b>	<b>1.435.014.814</b>	<b>1.502.763.066</b>	<b>-48.701.470</b>	<b>-17.694.553</b>	<b>-9.100.479</b>	<b>19.176.430</b>	<b>40.293.872</b>	<b>70.641.240</b>
1. Obligatieleningen	34.987.000	24.508.000	14.029.000	13.550.000	3.071.000	2.592.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	117.360.450	115.516.606	120.142.512	142.834.584	151.936.903	159.811.317	-278.175	1.527.481	2.141.030	2.131.096	2.121.558	2.112.487
3. Schulden aan kredietinstellingen	860.247.969	1.007.046.158	1.138.424.983	1.218.965.323	1.277.846.911	1.337.479.749	-48.446.295	-19.245.034	-11.264.509	17.022.335	38.149.315	68.505.753
4. Andere leningen	0	0	720.000	1.440.000	2.160.000	2.880.000	0	0	0	0	0	0
<b>B. Nieuwe leningen en leasings</b>	<b>229.855.271</b>	<b>228.672.311</b>	<b>202.939.881</b>	<b>172.532.848</b>	<b>177.211.823</b>	<b>129.380.615</b>	<b>30.278.920</b>	<b>7.141.413</b>	<b>27.275.885</b>	<b>20.647.769</b>	<b>30.919.984</b>	<b>21.677.966</b>
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	5.034.172	12.000.216	30.624.849	17.503.429	17.632.504	17.739.127	1.831.878	623.813	0	0	0	0
3. Schulden aan kredietinstellingen	224.821.100	215.952.095	171.595.032	154.309.419	158.859.319	110.921.488	28.447.043	6.517.600	27.275.885	20.647.769	30.919.984	21.677.966
4. Andere leningen	0	720.000	720.000	720.000	720.000	720.000	0	0	0	0	0	0
<b>C. Aflossingen</b>	<b>-95.379.925</b>	<b>-102.426.581</b>	<b>-99.466.469</b>	<b>-114.307.941</b>	<b>-109.463.571</b>	<b>-113.320.009</b>	<b>727.997</b>	<b>1.452.661</b>	<b>1.001.024</b>	<b>469.673</b>	<b>-572.616</b>	<b>-1.991.594</b>
1. Obligatieleningen	-10.479.000	-10.479.000	-479.000	-10.479.000	-479.000	-479.000	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	-6.878.016	-7.374.311	-7.932.777	-8.401.110	-9.758.090	-10.762.065	-26.222	-10.264	-9.934	-9.538	-9.071	-21.083
3. Schulden aan kredietinstellingen	-78.022.910	-84.573.270	-91.054.692	-95.427.831	-99.226.481	-102.078.944	754.219	1.462.925	1.010.958	479.211	-563.545	-1.970.512
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Financiële schulden op 31 december</b>	<b>1.147.070.765</b>	<b>1.273.316.494</b>	<b>1.376.789.906</b>	<b>1.435.014.814</b>	<b>1.502.763.066</b>	<b>1.518.823.673</b>	<b>-17.694.553</b>	<b>-9.100.479</b>	<b>19.176.430</b>	<b>40.293.872</b>	<b>70.641.240</b>	<b>90.327.612</b>
1. Obligatieleningen	24.508.000	14.029.000	13.550.000	3.071.000	2.592.000	2.113.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	115.516.606	120.142.512	142.834.584	151.936.903	159.811.317	166.788.379	1.527.481	2.141.030	2.131.096	2.121.558	2.112.487	2.091.404
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.007.046.158	1.138.424.983	1.218.965.323	1.277.846.911	1.337.479.749	1.346.322.294	-19.245.034	-11.264.509	17.022.335	38.149.315	68.505.753	88.213.208
4. Andere leningen	0	720.000	1.440.000	2.160.000	2.880.000	3.600.000	0	0	0	0	0	0
5. Andere mutaties leasingschulden												
<b>E. Financiële schulden op 31 december incl KT</b>												
6. Financiële schulden op KT												

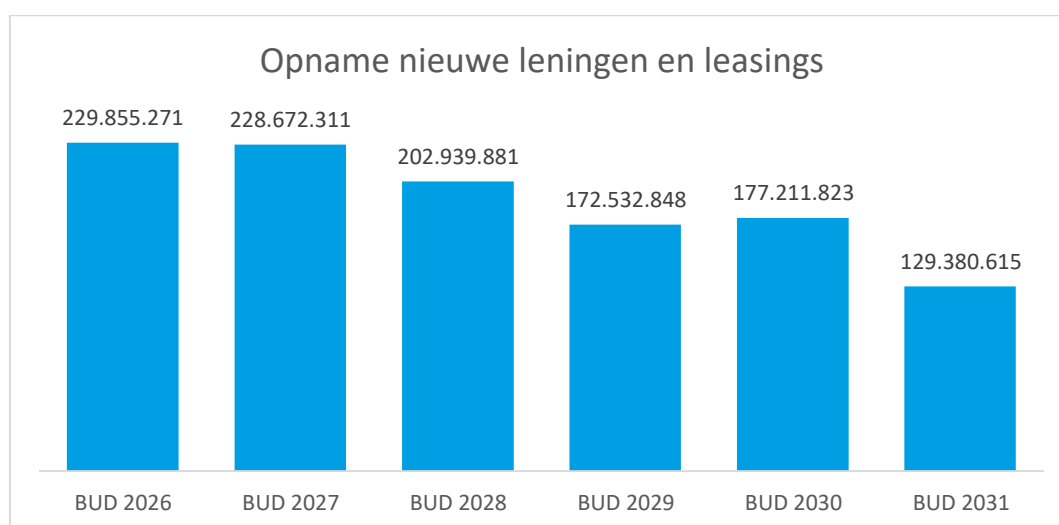
# SCHULD EN HIERMEE GERELATEERDE UITGAVEN

## BEREKENING FINANCIERINGSLASTEN

De berekening van de leningslasten gebeurt gezamenlijk voor Stad en OCMW.

Voor de berekening hiervan (kapitaalaflossingen en intrestlasten) worden volgende elementen in rekening gebracht:

- De leningslasten van de reeds lopende bankleningen, leasings en alternatieve bulletfinanciering via Medium Term Notes.  
Voor de MTN worden niet-periodieke aflossingen voorzien van telkens 10mio EUR in 2026, 2027 en 2029. Dit gaat over de terugbetaling van het kapitaal op vervaldag. Voor de financiering op korte termijn via Commercial Paper worden enkel intrestlasten voorzien.
- De leningslasten van de nieuw op te nemen leningen en leasings.  
Het totaal bedrag aan nieuw op te nemen leningen is, conform de beheers -en beleidscyclus (BBC), berekend op basis van het financieringsbudget waarbij gewerkt wordt naar een positief beschikbaar budgettair resultaat in elk jaar van het meerjarenplan. Alle gebudgetteerde engagements moeten met andere woorden worden gefinancierd. Dit resulteert in de volgende op te nemen leningen en leasings:



De reeds opgenomen financiering + de nog op te nemen financiering resulteert in volgende financieringslast:

Jaar	Periodieke aflossingen	Niet-periodieke aflossingen	Intresten
2026	84.900.925	10.479.000	29.349.380
2027	91.947.581	10.479.000	33.992.799
2028	98.987.469	479.000	40.674.594
2029	103.828.941	10.479.000	45.288.072
2030	108.984.571	479.000	48.889.109
2031	112.841.009	479.000	51.905.902

De periodieke aflossingen + intresten vormen samen de reguliere financieringslast en worden in de tabel hieronder afgezet tegenover de totale exploitatieontvangsten. De financieringslasten nemen namelijk steeds een grotere hap uit de financiële beleidsruimte en zullen daarom vanaf dit MJP opgevolgd worden via “de kannibalisatiegraad”. Deze nieuwe indicator zal de betaalbaarheid van de schuldenlast monitoren en zal gebruikt worden i.f.v. de evolutie naar een financieel robuust meerjarenplan.

	BUD 2026	BUD 2027	BUD 2028	BUD 2029	BUD 2030	BUD 2031
Exploitatieontvangsten	1.446.763.340	1.489.380.849	1.523.121.860	1.566.362.081	1.611.815.266	1.660.344.375
Financieringslast	114.275.449	125.965.524	139.687.206	149.142.156	157.898.824	164.772.054
<b>Kannibalisatiegraad</b>	7,9%	8,5%	9,2%	9,5%	9,8%	9,9%

## EVOLUTIE VAN DE SCHULD

In onderstaande tabel wordt de evolutie van de schuld weergegeven. De totale uitstaande schuld behelst zowel de klassieke als alternatieve financieringsvormen, alsook de periodieke én niet-periodieke aflossingen ervan.

De schuld ratio wordt berekend als de verhouding tussen de uitstaande financiële schuld op 31/12 van het betreffend jaar enerzijds en de totale exploitatieontvangsten anderzijds. Deze ratio wordt berekend zowel inclusief als exclusief de borgstellingen en dient in alle jaren lager te zijn dan 100%.

	BUD 2026	BUD 2027	BUD 2028	BUD 2029	BUD 2030	BUD 2031
Uitstaande schuld 31/12	1.147.070.765	1.273.316.494	1.376.789.906	1.435.014.814	1.502.763.066	1.518.823.673
Borgstellingen 31/12	171.622.354	163.969.360	155.070.812	145.977.944	137.091.996	127.994.869
Exploitatieontvangsten	1.446.763.340	1.489.380.849	1.523.121.860	1.566.362.081	1.611.815.266	1.660.344.375
Schuld ratio incl. borgstellingen	91,1%	96,5%	100,6%	100,9%	101,7%	99,2%
Schuld ratio excl. borgstellingen	79,3%	85,5%	90,4%	91,6%	93,2%	91,5%
Borgstellingen t.o.v. exploitatieontvangsten	11,9%	11,0%	10,2%	9,3%	8,5%	7,7%



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **10. Grondslagen, assumpties en parameters**

In dit hoofdstuk worden de gebruikte groeivoeten, rentevoeten en andere assumpties toegelicht die gehanteerd worden in deze aanpassing van het meerjarenplan.



# GRONDSLAGEN, ASSUMPTIES EN GEHANTEERDE PARAMETERS

In het meerjarenplan worden de reguliere budgetten gekoppeld aan groeivoeten en door het financieel systeem geïndexeerd. Dit geldt zowel voor de ontvangsten als de uitgaven. Er wordt hiervan afgeweken voor bepaalde kosten- of opbrengstensoorten.

De meeste groeivoeten zijn gebaseerd op de algemene inflatieparameter.

Onderstaande groeivoeten werden bijgestuurd op basis van de macro-economische vooruitzichten van **april 2026**.

## INFLATIE

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Groeivoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

De groei t.g.v. de werkelijke inflatie werd verwerkt in een aantal specifieke ontvangsten en uitgaven zoals de personeelsuitgaven en de verwachte aanvullende ontvangsten uit bovenlokale belastingen. De algemene inflatieparameter blijft echter ongewijzigd en heeft enkel betrekking op de ontvangsten en uitgaven die rechtstreeks aan deze parameter gekoppeld zijn.

## WERKINGSUITGAVEN

De werkingsuitgaven volgen de groeivoet van de algemene inflatie.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Groeivoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## UITGAANDE WERKINGSSUBSIDIES

De uitgaande werkingsubsidies die vervat zitten in reglementen of convenanten volgen de groeivoet van de algemene inflatie. Elk jaar worden de convenanten in werkelijkheid geïndexeerd volgens de gezondheidsindex van augustus, maar gezien deze nog niet gekend is, volgt het budget de algemene inflatieparameter.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Groeivoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## UITGAANDE WERKINGSSUBSIDIES AAN VERBONDEN RECHTSPERSONEN<sup>1</sup> KERNGROEP GENT

Voor de zgn. verbonden rechtspersonen worden de aan de stad geldende groeivoeten (voor werking en personeel) integraal overgenomen. Deze zijn gebaseerd op de vooruitzichten van het planbureau van maart 2026.

### PERSONEEL

De groeivoet voor de personeelskredieten houdt voor 2026 en 2027 rekening met de vooruitzichten van het Federaal Planbureau van april 2026. Vanaf 2028 wordt rekening gehouden met een algemeen inflatieniveau van 2% per jaar. Dit resulteert in volgende aanpassing van de weddenindex:

- in maart en oktober 2026
- in maart 2027
- in februari 2028
- in februari 2029
- in februari 2030
- in februari 2031

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wedden en lonen index	2,50%	3,50%	2,16%	2,00%	2,00%	2,00%
Baremieke en schaalanciënniteit	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
<b>Totale index BW26</b>	<b>3,10%</b>	<b>4,10%</b>	<b>2,76%</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,60%</b>
Totale index BO26	2,43%	2,42%	2,60%	2,60%	2,60%	2,60%
<b>DELTA</b>	<b>+0,67%</b>	<b>+1,68%</b>	<b>+0,16%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

### Responsabiliseringsbijdrage:

De ramingen m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage en de Vlaamse dotatie worden gebaseerd op onze eigen jaarlijkse pensioenstudie waar de personeelsevolutie van de organisatie mee in rekening is genomen. Deze zijn niet gebaseerd op de ramingen die gemaakt worden door de Federale pensioendienst en het Agentschap Binnenlands Bestuur. Zie het hoofdstuk van de pensioenen voor bijkomende toelichting.

---

<sup>1</sup> Verbonden rechtspersonen: Politiezone, Brandweerzone Centrum, IVAGO, AGB sogent, AGB District09, AZ Jan Palfijn, Farys, AGB Kunsten en Erfgoed

## ENERGIE

De energiekredieten werden aangepast en houden rekening met de recentste energieprijzen. Er werd een tijdelijke verhoging van het budget voorzien voor gas en elektriciteit voor een periode van 4 maanden (maart t.e.m. juni 2026) als gevolg van de situatie in het Midden-Oosten. Bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal geëvalueerd worden of het nodig is om het budget verder bij te stellen. Daarnaast wordt in het energiebudget ook rekening gehouden met een besparing die moet worden geconcretiseerd door een verdere daling van het energieverbruik zoals het verder overschakelen op ledverlichting voor de openbare verlichting, het dimmen van de openbare verlichting, de gevolgbesparingen ten gevolge van het vervreemden van patrimonium, enz.

## ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOOR HUUR

De meest huurcontracten zijn gekoppeld aan de gezondheidsindex.

De groeivoet voor de huurontvangsten werd niet gewijzigd t.o.v. de vorige aanpassing van het MJP, maar de vertrekbasis in het budget voor het indexeren van de huur werd wel aangepast volgens de laatst gekende geïndexeerde prijs van het huurcontract. Vervolgens wordt het bedrag geïndexeerd volgens de algemene parameter voor inflatie, nl. 2%/jaar.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Groeivoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## ONTVANGSTEN UIT RETRIBUTIES

De tarieven maken in 2026 een inhaalbeweging om te compenseren voor de hoger dan ingeschatte inflatie van de voorbije jaren. Vanaf 2027 zullen de tarieven stijgen volgens de gezondheidsindex. Gezien deze nog niet gekend is volgt het budget de algemene inflatieparameter. De groeivoet werd niet gewijzigd.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemeen	8,61%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Parkeertarieven	19,84%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## ONTVANGSTEN UIT DE APB EN OOV

Deze ontvangsten worden berekend op basis van een eigen prognose, rekening houdend met de inflatie, de meest recente cijfers van de jaarrekening en de meest recente beschikbare cijfers van het kadastraal inkomen voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) en het netto belastbaar inkomen voor de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) of op basis van de simulaties die door Vlabel en de FOD financiën gepubliceerd worden.

Zie meer info bij de toelichting van schema T2.

## ONTVANGSTEN UIT LOKALE BELASTINGEN

De belastingtarieven maken in 2026 een inhaalbeweging om te compenseren voor de hoger dan ingeschatte inflatie van de voorbije jaren. Vanaf 2027 volgen de tarieven de algemene inflatieparameter. Het tarief van de verblijfsbelasting wordt 2 keer per MJP aangepast.

Voor de bedrijfsbelasting werd de tariefstijging behouden op 2%/jaar.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemeen	8,61%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Verblijfsbelasting	Nieuw tarief	0,00%	0,00%	6,12%	0,00%	0,00%
Bedrijfsbelasting	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
DELTA Bedrijfsbelasting	-6,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
DELTA andere belastingen	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## RENTEVOETEN VOOR LANGE EN KORTE TERMIJN FINANCIERING

De prognose van de rentevoet van de op te nemen leningen werd voorlopig niet aangepast omdat deze reeds rekening hield met het rentebeleid van de ECB inclusief een kleine veiligheidsmarge.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Rentevoet lange termijnfinanciering	3,75%	4,00%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

De rentevoet voor de financiering op korte termijn blijft ook ongewijzigd.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Rentevoet korte termijnfinanciering	2,75%	3,00%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%
DELTA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## UITGAVEN EN ONTVANGSTEN GELINKT AAN DE STEUN

Het gemiddeld aantal sociale steundossiers voor de eerstelijnsdiensten werd bijgesteld.

- Voor de dossiers ten gevolge van de beperking van de werkloosheid in de tijd werd rekening gehouden met een inschatting op basis van de recentste inzichten en de werkelijke instroom van de eerste 3 maanden van 2026.
- Voor de overige dossiers wordt rekening gehouden met een gemiddelde groei van 300 dossiers per jaar.
- De Oekraïne dossiers werden voorzien t.e.m. maart 2027.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aantal reguliere sociale dossiers BO 2026	9.970	10.270	10.570	10.870	11.170	11.470
Aantal reguliere sociale dossiers BW 2026	9.970	10.270	10.570	10.870	11.170	11.470
<b>DELTA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aantal dossiers uit werkloosheid BO 2026	992	992	992	992	992	992
Aantal dossiers uit werkloosheid BW 2026	653	901	951	979	1.035	1.110
<b>DELTA</b>	<b>-339</b>	<b>-91</b>	<b>-41</b>	<b>-13</b>	<b>43</b>	<b>118</b>
Aantal dossiers Oekraïne BO 2026	651					
Aantal dossiers Oekraïne BW 2026	801	194				
<b>DELTA</b>	<b>150</b>	<b>194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## OVERIGE

Eventuele overige assumpties worden toegelicht in de toelichting van schema T2.



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **11. Overzicht financiële risico's**

Dit rapport omschrijft de financiële risico's en de mogelijkheden/middelen waarover het bestuur beschikt om deze in te dekken.



# Financiële risico's

## Wettelijke basis

De Financieel Directeur dient over de financiële risico's te rapporteren in gevolge art 177, 2° van het DLB.

*AP(...) De financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid over de volgende aangelegenheden aan de gemeenteraad, aan de raad voor maatschappelijk welzijn, aan het college van burgemeester en schepenen, en aan het vast bureau:*  
(...)

*3° de financiële risico's.*

(...)

## Inleiding

Hieronder wordt gerapporteerd over de financiële risico's van stad en OCMW Gent en (deels) ook het beheersen van risico's. De beheersmaatregelen zijn in de tekst telkens onderstreept. Dit document baseert zich op de informatie die voorhanden is dd. 5 mei 2026.

Voor de rapportering over het risicobeheer in het algemeen binnen de volledige organisatie verwijzen we naar het jaarrapport organisatiebeheersing, waarvan jaarlijks kennis wordt genomen door de gemeenteraad/raad voor maatschappelijk welzijn.

We hanteren als definitie van een risico:

*“een onzekere gebeurtenis die onze vooropgestelde doelstellingen kan bedreigen”*

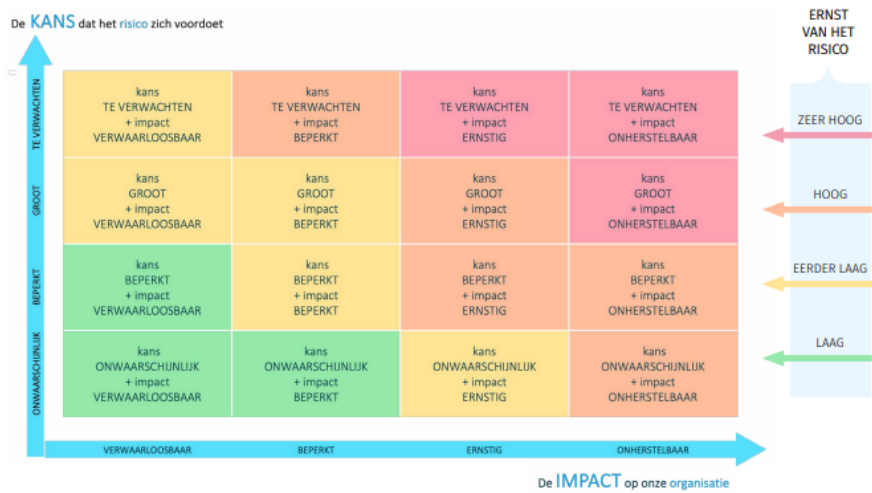
Een risico is dus niet noodzakelijk gelijk te stellen aan een probleem.

NB: het oordeel of iets in het MJP moet opgenomen worden of niet en of iets als een risico moet benoemd worden of niet, is niet steeds eenduidig te bepalen. Deze opsomming heeft dan ook niet de bedoeling om zekerheid te bieden, noch om volledig te zijn. Ze beoogt wél om de risico's die voldoende materieel<sup>1</sup> zijn en die een kans hebben om zich voor te doen te benoemen. Het omgekeerde geldt uiteraard ook, nl. potentieel kunnen er meevallers zijn, die we (nog) niet meegenomen hebben in het meerjarenplan, wegens de onzekerheid. Deze laatste komen niet nominatief aan bod in voorliggend rapport.

---

<sup>1</sup> *Materieel is hier te lezen als 'voldoende groot', 'dat zorgt voor een probleem dat niet zomaar kan opgelost worden binnen de budgettaire marges',...*

We laten ons leiden door het model dat de stad in het algemeen hanteert bij risicobeheer. Dit geeft de kans weer dat een risico optreedt x de impact dat een risico mogelijk heeft:



Lagere niveaus van risico zijn niet helemaal te negeren, maar het voorzien van middelen daarvoor zou het beheersen van andere risico's te veel verdringen, hogere niveaus dienen sowieso voorzien te worden en gemiddelde niveaus verantwoordend het aanhouden van een (impliciete) buffer op de autofinancieringsmarge. (beheersmaatregel).

Dit perspectief maakt ook duidelijk dat bij het beoordelen van risico's niet alleen economisch-boekhoudkundige afwegingen komen kijken, maar ook een inschatting. Wat zeker is, is dat een lagere buffer, met de tegenslagen die we recent meegemaakt hebben, niet groot genoeg is gebleken.

## Algemene risico's

### > (Nog) niet geïdentificeerde risico's

We leven niet (volledig) in een planeconomie. Bij het vorm geven van onze beleids- en beheerscyclus mogen we niet naast dit gegeven kijken, hoewel de neiging groot kan zijn om onmiddellijk alle middelen toe te wijzen. De volatiliteit, die de laatste jaren toegenomen is, zal er ook de komende jaren voor zorgen dat we voor verrassingen komen te staan. Met een volledig dichtgetimmerd meerjarenplan zouden we geen marge hebben om verrassingen op te vangen.

Een buffer op de autofinancieringsmarge moet ons een minimale bescherming geven hiertegen. (beheersmaatregel)

### > Algemeen: macro economie en geopolitiek

De meeste parameters die rechtstreeks worden beïnvloed door inflatie (vb. personeel) of de geopolitieke situatie (energieprijzen) lijken weer volatieler te worden. Deze evolutie is ongunstig voor het meerjarenplan, want schokken verstoren de uitvoering van het beleid. Bij budgetopmaak 2026 konden we nog van een stabilisering spreken, wat nu niet meer het geval is. De voorliggende aanpassing van het meerjarenplan houdt daar rekening mee, waardoor de buffer dan ook negatief wordt beïnvloed, terwijl het risico op een mogelijke bijkomende stijging van inflatie en prijzen niet verdwenen is.

Het gegeven dat veel van onze inkomsten niet welvaartsvast zijn (cfr ook infra bij de paragraaf over het gemeentefonds), maakt ons daarvoor kwetsbaar. Aan de andere kant zijn veel van onze uitgaven vast of relatief vast (schuld, patrimonium, pensioenen, loonlasten). Één procent inflatie extra betekent zodoende een tegenvaller van meerdere miljoenen euro's.

Dit risico is zeer moeilijk in te schatten en kan echt excessieve vormen aannemen of in tegendeel verschrompelen. De kans dat de inflatie niet exact het in het MJP uitgestippelde pad zal volgen is echter quasi 100%. We wijzen er bovendien op dat de redenering dat de reële inflatie gemiddeld 'wel meevalt' een valkuil creëert. Doordat de groeivoet van de niet-welvaartsvaste inkomsten vast is, dienen we deze aldus op te nemen in het MJP en kunnen deze inkomsten vervolgens volledig gebruikt worden voor uitgaven, waardoor elke tegenvaller besparingen opdringt in de eerstvolgende aanpassing van het MJP.

De buffer moet ons een minimale bescherming geven hiertegen en dient enkel daarvoor gebruikt te worden. (beheersmaatregel)

### > Algemeen: Thesauriebeheer

De totale beschikbare thesaurie van Groep Gent is gelijk aan het geheel van gelden en waarden die beschikbaar zijn of op maximaal één jaar belegd zijn, van volgende entiteiten: de Stad, het OCMW, de Politiezone én het AGKE. Hierbij wordt rekening gehouden met de diverse criteria en limieten opgelegd vanuit het beleggingskader. (beheersmaatregel).

Hierover wordt periodiek gerapporteerd.

Gemiddeld genomen bedroeg de dagelijks beschikbare thesaurie van Groep Gent over de eerste 3 maanden van 2026 9mio EUR. Deze middelen werden uitgezet op spaar -en termijnrekeningen . Gemiddeld genomen werd er voor 61mio EUR geleend op korte termijn.

Om de grootte van de leningen te bepalen maken we een prognose (beheersmaatregel) van de geconsolideerde thesaurie van Groep Gent tot het einde van het jaar, zonder rekening te houden met nog op te nemen leningen. Dit dient vervolgens als basis om de werkelijk op te nemen leningen in te schatten. Zo vermijden we te veel of te weinig leningen op te nemen.

### > **Algemeen: Schuldbeheer**

De leningen voor Stad en OCMW worden gecentraliseerd bij de Stad. Inzake schuldbeheer of financieringen moet rekening worden gehouden met de volgende risico's:

1. het renterisico:
  - a. risico op verliezen t.g.v. een veranderende rente-omgeving;
  - b. risico dat de werkelijke leningslasten hoger komen te liggen dan de geraamde;
  - c. fixingrisico: risico van een te grote concentratie aan leningen die op herziening komen.
2. het kredietrisico (= tegenpartijrisico): van belang bij derivaten (indien de bank failliet gaat)
3. het liquiditeitsrisico ofwel het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt.

Om deze risico's te beheersen legt het kader van Stad en OCMW Gent diverse limieten (beheersmaatregel) op. Hierover wordt periodiek gerapporteerd.

Via verschillende schuldoperaties en het inplannen van de herzienings- en vervalttermijnen (bij opname van de leningen) worden toekomstige risico's op bestaande en nieuwe (herzienbare) leningen ingeperkt. Op de helft van de portefeuille zit geen renterisico aangezien de rentevoet van deze leningen vast ligt tot aan de vervaldag. Het aantal leningen dat in 2026 en 2027 een renteherziening krijgt, is beperkt. De Stad en het OCMW hadden einde maart 2026 een leningschuld van 949,6mio EUR, verdeeld over enerzijds klassieke bankleningen voor een totaalbedrag van 883,2mio EUR en anderzijds bullet-financiering (= financiering waarvan het kapitaal pas op vervaldag wordt terugbetaald) via uitgegeven thesauriebewijzen rechtstreeks op de geld -en kapitaalmarkt voor een totaalbedrag van 66,4mio EUR. Daarnaast staat er ook een leasingschuld uit t.b.v. 88,1mio EUR (d.d. 31 december 2025)

De gemiddelde rentevoet van de leningenportefeuille bedraagt 2,41%.

In het eerste kwartaal werden er nieuwe leningen opgenomen voor een totaalbedrag van 23,0mio EUR, tegen een gemiddelde rentevoet van 3,57%. Deze rentevoet ligt lager dan de rentevoet waarvan wordt uitgegaan in het meerjarenplan (3,75%). In het tweede kwartaal zullen nog nieuwe leningen worden opgenomen voor een vermoedelijk totaalbedrag van 100,5mio EUR.

We beschikken over een afwegingskader (beheersmaatregel) dat richting geeft welk deel van de nieuwe leningen we best opnemen aan een variabele en welk deel aan een vaste rente.

Het structureel hoog blijven (ook al vertraagt de aangroei) van de schulden zorgt er voor dat de rente een belangrijke uitgavenpost geworden is en maakt de stad kwetsbaar voor het renterisico. Zoals gesteld voorziet het meerjarenplan een risicomarge, die echter onder druk komt te staan door de rentestijgingen van het afgelopen jaar. We herhalen dat daartoe het voornemen van schuldafbouw (beheersmaatregel) dient aangehouden te blijven.

PM: de gemeenten worden door de Belgische banken in een aparte risicocategorie onderverdeeld dan de federale en gewestelijke overheid, waardoor er op vandaag geen direct risico is dat de ratingverlaging zal resulteren in een hogere spread voor de gemeenten.

### > Algemeen: Beheersing van de schuldgraad en borgstellingen

De Stad en OCMW hebben zich borg gesteld voor de financiering van een aantal organisaties. Het betreft waarborgen ten voordele van AG Sogent, NV Citadel Finance (fusievenootschap), NV S&R Gent, VVSG, vzw REGent, cvba Arteveldestadion, IMEWO, vzw Muziekcentrum de Bijloke Gent, Zefier en AZ Jan Palfijn. Het gewaarborgde bedrag van de bestaande borgstellingen zal tegen eind 2026 geëvolueerd zijn tot 171,6mio EUR.

Nieuwe aanvragen voor waarborgen voor de Stad en het OCMW worden getoetst aan het 'Toetsingskader voor borgstellingen door de Stad Gent en OCMW Gent' (beheersmaatregel) goedgekeurd door de gemeenteraad van 24 juni 2019. Dit kader voorziet twee criteria om een begrenzing te stellen aan de waarborgverlening door de Stad en het OCMW:

1. De som van de totale openstaande schuld ten laste van de Stad en het OCMW én het totaal van de door de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn goedgekeurde waarborgen mag nooit hoger zijn dan 100% van het totaal van de geconsolideerde exploitatie-ontvangsten van de stad en het OCMW.
2. De borgstellingen van de Stad en het OCMW mogen vanaf 2025 maximaal 20,0% van het totaal van de geconsolideerde exploitatie-ontvangsten van de stad en het OCMW bedragen.

We stellen vast dat door de voorliggende aanpassing deze grens overschreden wordt, om vervolgens weer terug te vallen door de verbeterende financiële situatie.

Om duidelijk te maken dat de schuld beslag legt op beleidsruimte hebben we de indicator 'kannibalisatiegraad' ontwikkeld (beheersmaatregel). Deze drukt uit hoeveel van de beschikbare middelen besteed wordt aan aflossingen van schulden en intresten. De doelstelling is om deze te beperken tot 9,5% van onze uitgaven in 2031. In de voorliggende aanpassing bedraagt deze 9,9 % in 2031.

Het is van belang deze onder controle te houden en terug te brengen naar de oorspronkelijke waarde. Dit kan door het volume investeringen te beperken, maar zeker ook door de jaarlijkse tekorten te beperken. Immers, een jaar waarin we een negatief resultaat hebben, leidt tot een leningenopname, om dat tekort te dekken. Te veel jaren met een negatief resultaat leiden tot een sterke schuldgroei. Die slepen we vervolgens mee de komende jaren door een hoge kannibalisatiegraad, zoals we gezien hebben de afgelopen jaren. Omgekeerd echter zorgt een hoog primair overschot (exploitatiesaldo) voor het afsmelten van de schulden aan een flink tempo.

Het nastreven van een gemiddeld positieve autofinancieringsmarge (i.p.v. enkel in het laatste jaar) draagt sterk bij aan het inperken van de schuldgroei. (beheersmaatregel). Deze blijft nipt positief.

De buffer heeft in de ronde BW26 zijn rol gespeeld als stootkussen tegen inflatie en externe tegenvallers. Het gevolg hiervan is echter ook dat de beoogde financiële evenwichten niet meer gehaald worden (de decretaal vereiste evenwichten worden wel gehaald), Dit anticyclisch beleid (bijspringen wanneer het slecht gaat, sparen wanneer het goed gaat) dient op lokaal niveau verder gezet te worden, dus ook wanneer zich meevallers voordoen.

> **Algemeen: rechten en verplichtingen buiten balans**

Hieronder vallen de financiële verplichtingen, garanties of onvoorziene gebeurtenissen die niet in de balans zijn opgenomen. Deze worden gekenmerkt door een materiële en bindende grondslag (in veel gevallen is dit een verbintenis) én dat de uitvoering ervan afhankelijk is van een gebeurtenis. Dit kan uitvallen in ons voordeel of ons nadeel.

Je vindt deze terug in de jaarrekening, boek toelichting, Deel 3. Een deel van de daar opgenomen posten wordt eveneens besproken in deze rapportering, waarbij de jaarrekening een overzicht geeft van de specifieke boekingen en bedragen. We herhalen deze hier niet.

## Risico's op ontvangsten

### > **Ontvangsten: Subsidies – Gemeentefonds**

Het Gemeentefonds is een gesloten enveloppe waarop een aantal voorafnames en verdeelsleutels van toepassing zijn.

De beslissingen van de Vlaamse regering die een tegemoetkoming vormen voor andere gemeenten dan de centrumsteden milderden ietwat de druk die uitgeoefend wordt om tot een andere verdeelsleutel te komen. Niettemin komt deze beslissing maar deels tegemoet aan de argumentatie van het grondwettelijk hof dat destijds geoordeeld heeft dat het verdeelmechanisme in zijn huidige vorm niet passend is. Politieke opportuniteitskeuzes spelen bij ontstentenis van een volledig vernieuwd verdelingsmechanisme de belangrijkste rol, wat zorgwekkend is.

Risico blijft eveneens dat de evolutie van de parameters van het gemeentefonds in andere gemeenten - door het gesloten enveloppesysteem - de ontvangsten van Gent zullen beïnvloeden. Ten titel van voorbeeld: de bevolkingsgroei in Antwerpen en andere centrumsteden beïnvloedt rechtstreeks de ontvangsten van Gent en omgekeerd.

Ook de vaste groeivoet van het gemeentefonds impliceert een risico (cfr supra). Deze bedraagt 3,5% en oogt op het eerste zicht positief. Echter, door de zekerheid dat daarmee budgettaire ruimte gecreëerd wordt, worden deze middelen vlot toegewezen in het MJP (en wordt de besparingsdruk gemilderd), terwijl elke negatieve afwijking van de in het MJP voorziene inflatie (die dus niet gecompenseerd wordt in het gemeentefonds) leidt tot noodzakelijke ingrepen.

Het feit dat we sterk afhankelijk zijn van het gemeentefonds, dat voor een half miljard inkomsten zorgt, rechtvaardigt het aanhouden van een buffer. (beheersmaatregel).

### > **Ontvangsten: Subsidies - Strategische Veiligheids- en Preventieplannen**

Gent ontvangt jaarlijks federale “Ex-VECO” (VEiligheidsCONtract)-subsidies waarbij de uitbetaling gefaseerd gebeurt: een voorschot gevolgd door een saldo na financiële controle. Voor de boekjaren sinds 2017 ondervinden we structurele problemen bij de uitbetaling van deze saldo's aan de politie.

De vernietiging van de KB's voor de jaren 2018-2020 door de Raad van State (na een klacht door een gemeente) verhindert de uitbetaling van de bijhorende saldo's (ruim 300.000 EUR) en creëert bovendien het risico op terugvordering van al uitgegeven voorschotten (2,75mio EUR).

Voor 2021 werd het saldo intussen ontvangen, voor de jaren 2022, 2023 en 2024 zouden de resterende saldi binnen afzienbare tijd gestort worden. Ook voor 2025 zouden we het voorschot in de loop van 2026 moeten ontvangen. Over de jaren 2026 en verder wordt momenteel nog geen uitspraak gedaan.

### > **Ontvangsten: Subsidies - Steunverlening**

De federale overheid (POD MI) subsidieert ons voor heel wat vormen van steun. We zijn daarvoor afhankelijk van het beleid op federaal niveau. De federale regering heeft reeds beslissingen genomen om bepaalde subsidies af te bouwen en te kennen gegeven een verdere rationalisatie te overwegen. We verwijzen naar:

- De verhoogde subsidiëring voor de Oekraïense Vluchtelingen van 110% voor het GPMI is bij het wegvallen een risico van 1mio EUR/jaar bij een gelijk aantal steundossiers als vandaag. Het is onduidelijk hoelang de verhoogde subsidiëring aangehouden blijft. In die zin vormt deze compensatie ook een financieel risico voor de toekomstige jaren.
- Impact van de verstrenging van de toekenningsvoorwaarden leefloon; bv. voor nieuwkomers en in geval van opstapeling van leeflonen binnen het gezin. De impact wat betreft het aantal getroffen gezinnen en de gevolgen voor de lokaal gefinancierde steunvormen en/of de sociale gevolgen voor de stad wordt nog in kaart gebracht en is als dusdanig nog niet vertaald in het MJP.

#### > **Ontvangsten: Lokale belastingen en retributies**

Een deel van onze ontvangsten hebben we zelf in de hand. Het gaat dan vooral over retributies en belastingen, waar behalve zware externe schokken (zoals door corona) we door tariefzetting zelf een rechtstreekse impact hebben op het budget.

Het is een kentering ten goede dat de kostendeckingsgraad (welk deel van de kosten van de dienstverlening recupereren we via het aanrekenen van de dienstverlening) ondersteund wordt door het besluit om retributies welvaartsvast (beheersmaatregel) te maken.

We wijzen er niettemin op dat er voor zalenverhuur extra inkomsten voorzien zijn door een hervorming van het reglement op de zalenverhuur dat de lage prijzen dient op te trekken. Deze hervorming dient te slagen om deze doelstelling (0,3mio EUR/jaar) te realiseren.

Daarnaast wensen we ook bij de ter beschikking stelling van vastgoed de verhuurprijs minsten de "MOK" (ModelOnderhoudskosten) te laten dekken. We ambiëren hierbij tegen 2031 per jaar 0,9mio EUR extra inkomsten te realiseren. Deze ambitie dient zo spoedig mogelijk geconcretiseerd te worden voor elke verhuring/ter beschikking stelling.

Tenslotte pleiten we er ook voor dat ontvangsten voldoende realistisch ingeschat worden. Bij sommige dienstverleningen merken we de laatste jaren lagere realisatiegraden. Het correct inschatten geldt uiteraard ook voor de nieuw voorziene ontvangsten. We verwijzen daarbij naar het marktconform maken van de erfpachtvergoedingen en de verhuringen (1,25mio EUR/jaar extra tegen 2031), de inkomsten uit de parkeersignalisatie en de aannemerskaart (4,2mio EUR/jaar vanaf 2027), de GAS5 inkomsten (12,6mio EUR/jaar vanaf 2027) en de 'kotbelasting' (4,3mio EUR/jaar tegen 2031). Deze dienen door de uitwerking van realistische cases getoetst te worden aan de realiteit.

#### > **Ontvangsten: Aanvullende belastingen**

Een risico inzake de APB en OOV is dat deze inkomsten onvoorspelbaar zijn door het onregelmatige inkohieringsritme van de federale (die de APB mee ontvangt) of regionale (die de OOV mee ontvangt) belasting en dus moeilijk in te schatten. Hierdoor stellen we soms grote schommelingen vast over de jaren heen.

#### > **Ontvangsten: Dividenden**

De sector van de energie-intercommunales is specifiek omdat het geïnvesteerd kapitaal van de gemeenten afkomstig is, die rekenen op de daaruit voortvloeiende dividenden, terwijl de prijs- en

investeringspolitiek historisch geëvolueerd is naar het regionaal of nationaal niveau. Daarbij speelt 'de Vlaams Nutsregulator' (de vroegere VREG) een bepalende rol.

De noodzakelijke investeringen om de energietransitie te realiseren in de komende jaren, (cfr. risico infra mbt Fluvius IMEWO), zullen wellicht impact hebben op de dividendenpolitiek van IMEWO en dus de huidige dividenden die voorzien zijn in het meerjarenplan.

In 2024 heeft de Vlaamse Nutsregulator de tariefmethodologie gepubliceerd voor de periode 2025-2028. De verhoopte verbetering (o.a. het toelaten van de opname van de kapitaalkost in de kostprijs van de energieproductie) is er niet gekomen. De opdrachthoudende verenigingen hebben beslist de tariefmethodologie juridisch aan te vechten, momenteel ligt deze ter discussie bij het Marktenhof en bij het Europees Hof van Justitie. Dit stelt zich des te meer naar aanleiding van het (voorlopig) afspringen van de kapitaalinjectie door Vlaanderen, met een mogelijke hogere schuldenlast en ratingverlaging (en dus hogere intresten) tot gevolg.

Bij budgetopmaak 2026 werd weliswaar reeds het geraamde dividend van IMEWO voor de jaren 2026 en volgende sterk naar beneden bijgesteld, we behouden deze ook bij budgetwijziging 2026. Deze was volgens Fluvius Imewo nodig omdat het beleid van de voorgaande jaren de winstverwachtingen al niet kon waarmaken, waar nu dus een bijkomend risico aan toegevoegd wordt.

Het bestaan van deze risico's rechtvaardigt een voldoende grote buffer.

## Risico's op uitgaven

### > **Uitgaven: Niet geconcretiseerde besparingen**

Het meerjarenplan bevat heel wat besparingen. Los van een opportuniteitsoordeel hierover, is het goed dat het grootste deel geconcretiseerd is en toegewezen is aan een activiteit of project. Sommige besparingen echter zijn algemeen geformuleerd of wél al toegewezen zonder materialisatie.

Dergelijke niet-geconcretiseerde besparingen zijn te verwachten, omdat het MJP op een beperkte tijdsspanne tot stand diende te komen en een grote hoeveelheid aan besparingsmaatregelen inhoudt. Deze dienen evenwel binnen het voorziene tijdspad gematerialiseerd te worden, om de beoogde financiële gezondheid te realiseren en nieuw beleid mogelijk te maken.

Heel wat van de bij budgetopmaak 2026-31 niet geconcretiseerde besparingen zijn uitgewerkt sindsdien en worden hier dus niet meer gerapporteerd.

Er resteert niettemin nog:

- Een ambitie om de personeelsformatie te reduceren ten belope van 500.000 euro..
- De ambitie om door de inzet van extra personeel het energieverbruik te reduceren. Daar wordt nu gerekend op een bruto besparing van 860 KEUR recurrent in 2031, door de inzet van extra personeel, wat neerkomt op netto 650 KEUR. Dit dient zo spoedig mogelijk omgezet te worden in een geresponsabiliseerd energieverbruik en een optimalisatie van dat verbruik (in kWh).
- De opbrengsten en gevolgbesparingen door de verkoop van vastgoed. Stad en OCMW bezitten een enorm patrimonium dat niet altijd ten volle gebruikt wordt. Door een doordachte hergroepering kunnen gebouwen afgestoten worden. De daaruit voortvloeiende verkoopopbrengsten zullen gebruikt worden om projecten te financieren en zullen dus cruciaal zijn. De gebouwen in kwestie dienen bijgevolg daarvoor voorbehouden te blijven enerzijds en anderzijds dienen de corresponderende investeringen binnen de nu gekende budgettaire beperkingen te blijven. Er zijn anderzijds ook budgettaire winsten ingeschreven als gevolgbesparing (onderhoud, EGW, schoonmaak,...) in de veronderstelling dat deze kosten niet meer door de stad zullen worden gedragen. Gebeurt dit echter niet, dan verslechtert het resultaat door de doorlopende gevolggkosten van het aanhouden van dergelijk omvangrijk patrimonium. Het bedrag dat hiervoor ingeschreven is, is aanzienlijk en bedraagt 6,25mio EUR tegen 2031.

Dit geheel dient omgezet te worden in reële besparingen. Het college en de administratie volgen dit van nabij op. (beheersmaatregel).

NB: de risico's mbt de nog niet geconcretiseerde ontvangsten worden besproken bij de ontvangsten.

### > **Uitgaven: Mogelijke (externe) tegenvallers**

Daarnaast werden we reeds geconfronteerd met tegenvallers. Zo werden volgende zaken meegenomen bij de opmaak van het meerjarenplan, maar waren op moment van opmaak nog niet alle modaliteiten voldoende duidelijk en verwachten we verdere bijsturing in de komende budgettrondes:

- de meerkosten ten gevolge van de beperking van de werkloosheid in de tijd, waardoor het aantal cliënten van het OCMW nog meer dan anders zal toenemen. Het meerjarenplan houdt hiervoor rekening met inschattingen van de verwachte instroom die – ten opzichte van de

budgetopmaak 2026 - werden bijgesteld met de laatste inzichten. Precieze cijfers qua instroom, duurtijd van de steunperiode en doorstroming naar werk blijven een onzekere factor in dit meerjarenplan.

- een zekere ruimte voor omscholings- en vertrekvergoedingen voor medewerkers.
- een marge op de rente, wiens evolutie mogelijks minder gunstig kan uitvallen dan wat de ECB beoogt.

Uiteraard: we kijken met de bril van vandaag naar de komende zes jaar. Het is een illusie te denken dat we alles kunnen voorspellen en voorzien in het meerjarenplan. De afgelopen jaren hebben dit afdoende aangetoond, meer nog: we mogen niet pretenderen te weten vanuit welke hoek externe tegenvallers zullen komen. Zie ook de paragraaf over de niet gekende risico's.

Ook dit is een reden om een algemene buffer aan te houden (beheersmaatregel).

#### > **Uitgaven: legislatuuroverschrijdende engagementen**

Meer en meer dienen we rekening te houden dat we wereld niet bevriest na het laatste jaar van het meerjarenplan. Soms kennen projecten het zwaarste financieel beslag in de volgende planningsperiode(s). Het gaat dan uiteraard over grotere projecten, met een groter beslag.

We verwijzen daarbij concreet naar de noodzakelijke vernieuwing van de politiekazerne, waarvan de studiefase nu een aanvang neemt, maar de uitgaven in de volgende planningsperiode(s) zullen vallen. Daar voorzien we nu reeds een reservefonds op de balans van de politiezone en ruimte in het budget van de politie voor aflossingen (beheersmaatregelen). Om de impact ervan ten volle te kennen, dienen we een inschatting te maken van hoe onze financiële evenwichten zullen evolueren de volgende planningsperiode. Het is daarbij ten zeerste aangeraden om grote bijkomende engagementen hiertegen af te wegen. (beheersmaatregel)

#### > **Uitgaven: Investerings**

Het al dan niet realiseren van investeringen is moeilijk te voorspellen, omwille van de vele externe factoren die de realisatietermijn en de kostprijs beïnvloeden (vergunningstrajecten, klachten, grondstoffenprijzen, krapte op de markt,...). De portfoliomethodiek (beheersmaatregel) biedt daar een antwoord op: eens projecten volledig geraamd en ingepland zijn, worden deze budgettair vertaald.

#### > **Uitgaven: Pensioenverplichtingen**

De pensioenen verdienen een aparte vermelding, gegeven de grootte van het bedrag en de precaire situatie van de federale pensioenkas. Deze laatste past regelmatig de financieringsmechanismes aan, meestal ten nadele van de lokale besturen.

Bijzonder daarbij is dat de oorzaak (een statutaire medewerker levert prestaties die een pensioen laten opbouwen) van de pensioenverplichtingen meestal decennia vóór de uitgave (het pensioen zelf) ligt. Door het contractualiseren van het personeel wordt de oorzaak van dit risico weggenomen. Immers, de rsz-bijdrage is bevrijdend (er zijn geen verplichtingen meer eens de medewerker zijn pensioen heeft bereikt) en de aangelegde reserves voor de tweede pijler zijn toegewezen aan elke medewerker via een 'defined contribution'-systeem.

We zullen niettemin nog tientallen jaren de statutaire pensioenen dienen te dragen. Daartoe heeft de Stad Gent volgende strategie uitgewerkt:

De afgelopen jaren werd een reservefonds (beheersmaatregel) aangelegd bij Ethias. Per 31/12/2025 hebben de pensioenreserves een totale boekwaarde van 162mio EUR. De marktwaarde van deze totale portefeuille bedraagt 159mio EUR. Deze reserve is bedoeld voor zowel stad, OCMW, als politie en laat toe schokken op te vangen en het MJP stabiel te houden.

De patronale norm, de bedragen die Stad, OCMW en Politie betalen aan Ethias om te voldoen aan de pensioenverplichtingen, is voor 2026 bepaald op 65,3mio EUR (voor Stad en OCMW). Deze bijdrage groeit in het meerjarenplan aan 3%.

Elk jaar wordt er een pensioenstudie (beheersmaatregel) opgemaakt die gerapporteerd wordt in de budgetwijziging, met een nieuwe inschatting op de evolutie van de pensioenreserves de komende 30 jaar. We stellen daarbij vast dat de komende jaren onze pensioenreserves onder druk staan en dalen tot in het jaar 2035. Pas na 2035 evolueren de pensioenreserves gunstiger. De pensioenreserves blijven boven de 85mio EUR in alle jaren. De dekkingsgraad is echter relatief laag.

De maatregelen die de federale regering in de stijgers heeft gezet zijn min of meer gekend, maar zijn nog steeds niet geland in uitvoeringsbesluiten. We hebben deze dus nog niet kunnen doorrekenen. Deze zullen wellicht een gunstig effect hebben op de toekomstige pensioenlasten en dus de reserves.

Bijkomend wordt elk jaar de tussenkomst van Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdrage doorgestort naar de pensioenreserves. In de pensioenstudie wordt deze tussenkomst in alle jaren aangehouden. Ondertussen heeft de Vlaamse regering beslist om deze tussenkomst te verlagen, wat een ongunstig effect heeft op de reserves. De verdere houdbaarheid van de tussenkomst blijft een risico.

Het schuiven van zowel de tussenkomst van Vlaanderen als de pensioenverplichtingen tegenover de voormalige medewerkers én het ontbreken van uitvoeringsbesluiten zorgt er voor dat we nog steeds dienen terug te vallen op de actuariële studie van 2025. De meevaller (en het effect van de centenindex) en de tegenvaller zullen elkaar deels compenseren, maar uiteraard niet volledig waardoor het risico op budgettaire bijsturing reëel wordt.

NB: in een apart onderdeel wordt dieper ingegaan op de reserves en de verplichtingen.

#### > **Uitgaven: Verzelfstandigingen**

De grote omvang van activiteiten die de stad ontplooit, noopt tot een goede governance, die verzelfstandigingen dient in te zetten om het geheel beheersbaar te houden.

Het meerjarenplan voorziet om een deel van de projecten te laten uitvoeren door sogent, in het geval daarbij voldoende verkoopsopbrengsten gerealiseerd worden (beheersmaatregel). Daarbij moeten goede voorafgaandelijke afspraken gemaakt worden. Deze worden zoveel mogelijk geconcretiseerd ikv de opmaak van de nieuwe beheersovereenkomst tussen stad en sogent.

We melden ook dat de gevolgen van de inflatie nog niet volledig gekend bij alle verbonden rechtspersonen en dus nog niet zijn kunnen verwerkt worden in de voorliggende aanpassing.

#### > **Uitgaven: Verzelfstandigingen: brandweer**

Voor een diepere analyse van de risico's bij de brandweer verwijzen we naar het meerjarenplan van de brandweerzone. Gezien het feit dat de gemeenten het saldo van de brandweerzone dienen ten laste te

nemen vermelden we niettemin de PFAS problematiek. Zowel op de oefensites (kazernes), maar zelfs op plaatsen waar geblust is (waar rechtszaken voor opgestart zijn) lopen we het risico op zware saneringskosten. We slagen er momenteel net in om de nodige bodemonderzoeken te laten uitvoeren. De sanering zelf zou een uitgave betekenen die de financiële slagkracht van de brandweer (onze maar ook alle andere zones) ver overstijgt.

#### > **Uitgaven: NIS2**

Deze nieuwe richtlijn ( Network and Information Security –NIS2- Directive, een Europese wetgeving die de cyberbeveiliging van netwerk- en informatiesystemen moet versterken), werd recent uitgevaardigd. De budgettaire impact van NIS2 wordt ondertussen doorgerekend en werd opgenomen als één van de grote digitale werven voor MJP26-31. Sommige inschattingen spreken van een enorme kost, die ons mogelijks zouden nopen tot bijkomende besparingen om dit te financieren. Het is noodzakelijk om daarbij goed te overwegen welke keuzevrijheid we hebben in het opzetten van onze beveiliging en in het opzetten van de onderliggende te beveiligen activiteiten.

#### > **Uitgaven: ETS2**

Vanaf 2027 moeten bedrijven die fossiele brandstoffen op de markt brengen (zoals gas- of brandstofleveranciers) emissierechten kopen voor de CO<sub>2</sub>-uitstoot die hun producten veroorzaken. Naar verwachting vallen AEC's (AfvalEnergieCentrales) vanaf 2030 onder die (Europese) ETS2-wetgeving, wat betekent dat ook stad Gent deze CO<sub>2</sub> heffing zal moeten dragen. AEC's kunnen CO<sub>2</sub>-emissies verlagen door te verduurzamen, maar dat is voor IVAGO nog niet aan de orde, gezien het einde van de levensduur van de huidige AEC. Ook wanneer IVAGO zou afvoeren naar een andere AEC, zal deze kost er zijn, aangezien dit wordt doorgerekend in de prijs per ton.

Momenteel wordt er in het MJP nog geen rekening gehouden met de extra kosten die dit met zich mee brengt. De CO<sub>2</sub>-prijs per ton is op dit moment moeilijk in te schatten, maar zou naar schatting kunnen variëren van 60 tot 300 EUR per ton, wat betekent dat het risico voor stad Gent kan oplopen van 2,4 tot 12 miljoen EUR per jaar. De evolutie van deze prijs hangt sterk af van de snelheid waarmee de vraag naar fossiele brandstoffen daalt, de maatregelen die genomen worden om CO<sub>2</sub>-uitstoot te reduceren en de technologische vooruitgang die CO<sub>2</sub>-reductie mogelijk maakt. Tegen eind 2026 zou hier meer duidelijkheid moeten over zijn.

Deze cijfers hebben enkel betrekking op IVAGO en is dus exclusief de impact op het eigen energiebudget of bij andere verbonden entiteiten. Om dit risico te beheersen voor onze eigen organisatie dienen we een goede inschatting te kunnen maken van ons kWh-verbruik en -zoals hierboven gesteld- van de prijs.

> **Uitgaven: Fluvius IMEWO**

Cfr supra voor het risico op de dividenden.

Er zijn de komende jaren bijkomende enorme investeringen nodig i.h.k.v. de energietransitie. De voorbije jaren heeft Fluvius deze investeringen – de trend naar elektrificatie loopt al enkele jaren – systematisch gefinancierd met schulden, waardoor de solvabiliteit en de kredietrating onder druk komt te staan.

Fluvius heeft een versterking van het eigen vermogen van 1,56 miljard EUR nodig om de kredietscore op peil te houden. Binnen Fluvius heeft Imewo heeft de laagste verhouding Eigen Vermogen tegenover schulden, waardoor zij de grootste inspanningen moet leveren van alle DistributieNetBeheerders, nl. 467 miljoen EUR. Het aandeel van Stad Gent hierin is 132mio EUR . Hiervan zou 107mio EUR moeten volstort worden in 2026, 12mio EUR in 2027 en 13mio EUR in 2028. De piste waarbij Vlaanderen via PMV instapt is recent (voorlopig) afgeserveerd, waardoor deze behoefte ten volle bij de gemeenten zou terecht komen.

Het college heeft per brief op 26 september 2025 haar intentie geuit om, zonder enige verbintenis en indien er een versterking van het eigen vermogen zou plaatsvinden en onafhankelijk van de verder uit te werken opties en modaliteiten, met eigen middelen proportioneel deel te nemen aan een gebeurlijke versterking van het eigen vermogen voor een maximaal bedrag van 132.567.960 EUR teneinde het aandeel van het bestuur stabiel te houden. Daar zijn momenteel geen middelen voor ingeschreven.

## Meevallers

Contra-intuïtief spreken we ook over meevallers. We wijzen op de volgende valkuilen:

- Cofinanciering: vaak krijgen we subsidies op voorwaarde dat we zelf een deel opleggen. Zeker in het geval van investeringssubsidies gaat het over miljoenen. Bij voorkeur aanvaarden we dergelijke meevallers als het eigen deel reeds voorzien is in het MJP.
- Reeds bestaand beleid: Gent is vaak een voortrekker. Op basis hiervan gaan andere overheden soms subsidies voor reeds (bij stad Gent) bestaand beleid toekennen. Zolang de financiële situatie van de stad precair is, dienen we steeds goed te overwegen of deze middelen bijkomend uitgegeven worden of dienen om reeds bestaande uitgaven te financieren.
- Eenmalig karakter. Eens een subsidie (daar gaat het vaak over) stopt dienen we te beslissen of we het beleid verderzetten met eigen middelen. Ook in dat geval pleiten we ervoor dat dit opgelost wordt via reeds voorziene (eventueel te heroriënteren) middelen.
- Anderzijds: als een subsidie, die eenmalig was, waarbij de stad cofinanciert, toch verder gezet wordt, dan betekent dit dat ook voor de cofinanciering er nog middelen dienen voorzien te worden.
- Match met het eigen beleid: andere overheden verstrekken uiteraard subsidies om hun beleidskeuzes te stimuleren en dus ons eigen beleid te sturen. We dienen ons goed af te vragen of dit ook onze eigen beleidskeuze is vooraleer we daarop ingaan.

We bevelen aan deze aandachtspunten telkens onder de loep te nemen vooraleer meevallers in te schrijven en/of te laten leiden tot extra uitgaven.

## Algemeen besluit

Het voorkomen van risico's die een mogelijke impact hebben op het realiseren van onze doelstellingen in het meerjarenplan is niet uit te sluiten. We menen dat deze aanvaardbaar zijn, op voorwaarde dat daar een stevige buffer tegenover staat.

Deze buffer moeten we behouden voor deze risico's.

In vergelijking met het meerjarenplan 2026 bevat deze aanpassing van het meerjarenplan minder te concretiseren besparingen en kunnen een aantal risico's geschrapt worden, maar zien we wel dat er nog dient gewerkt te worden aan de concretisering van bepaalde ontvangsten, dat de buffer flink is afgenomen en het risico op inflatie is toegenomen. Het financieel bewustzijn dat geleid heeft tot het afspreken van financiële krijtlijnen dient daarom top of mind te blijven, met de blik op 2031, maar ook op de jaren erna.

Met de blik op de komende jaren dienen we deze buffer te herstellen en iedere gelegenheid daartoe aan te grijpen. Daarbij is grote terughoudendheid aan de dag te leggen in het ontplooiën van nieuwe initiatieven.

Onder deze voorwaarden kunnen Stad en OCMW ruimte vrijhouden voor het nodige (nieuwe) beleid en worden de volgende meerjarenplannen behoed voor de gevolgen van een te hoge schuld.



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **12. Pensioenen**

In dit hoofdstuk worden de pensioenen verder toegelicht.



# PENSIOENEN

## a. Statutaire pensioenen Pensioenverzekering

In de pensioenverzekering zijn de verplichtingen opgenomen met betrekking tot de pensioenen van de mandatarissen en de niet-gesolidariseerde pensioenen (uitdovend). De afgelopen jaren werd een reservefonds aangelegd bij Ethias om de verplichtingen van deze statutaire pensioenen op te vangen.

Op 01/01/2025 omvatte deze verzekering 362 gepensioneerden en 10 actieve mandatarissen. De pensioenlasten binnen deze verzekering bouwen jaarlijks af.

De jaarlijkse premie die betaald wordt aan Ethias voor deze verzekering is gelijk aan de jaarlijkse persoonlijke bijdrage van de actieve mandatarissen. De onttrekking uit de reserves is een inschatting (op basis van de jaarlijkse pensioenstudie) van de niet gesolidariseerde pensioenen van voormalige personeelsleden en de pensioenen voor de mandatarissen.

De totale verbintenissen voor deze groep – de geraamde pensioenverplichtingen voor alle toekomstige jaren – bedragen 48.259.176,00 euro. De opgebouwde reserves voor deze verzekering bedragen 40.639.513,10 euro. Voor het verschil werd in de algemene boekhouding een voorziening aangelegd.

## b. Statutaire pensioenen Bijdrageverzekering

In de bijdrageverzekering zijn de verplichtingen opgenomen met betrekking tot de gesolidariseerde pensioenen. Deze verplichtingen zijn de werkgeversbijdragen op de actieve statutairen en de responsabiliseringsbijdrage. De afgelopen jaren werd een reservefonds aangelegd bij Ethias om de verplichtingen van deze gesolidariseerde statutaire pensioenen op te vangen.

Op 01/01/2025 omvatte deze verzekering 4.086 gepensioneerden en 2.097 actieve statutaire medewerkers.

De premie die Stad, OCMW betalen aan Ethias om te voldoen aan de pensioenverplichtingen bedraagt in 2026 65.279.511,00 euro, met een jaarlijkse groeivoet van 3%. Bijkomend wordt elk jaar de tussenkomst van Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdrage doorgestort naar de pensioenreserves. Anderzijds worden de kosten voor de 2<sup>e</sup> pensioenpijler contractuelen hiervan afgetrokken. Voor de politie is deze norm geraamd op 27.483.295,50 euro voor 2025.

De onttrekking aan de reserves is een inschatting (op basis van de pensioenstudie) van de verschuldigde werkgeversbijdragen op de actieve statutairen en de responsabiliseringsbijdrage. Deze onttrekkingen aan de reserves worden in de komende jaren hoger ingeschat dan de betaalde premies.

De totale verbintenissen voor deze groep worden geraamd op 4.717.468.648 euro. De opgebouwde reserves bedragen 121.136.008,37 euro.

### c. Pensioenstudie: Pensioen- en bijdrageverzekering

Elk jaar wordt er een pensioenstudie opgemaakt met een nieuwe inschatting van de evolutie van de pensioenreserves de komende 30 jaar. De reserves en de verplichtingen van de pensioenen en bijdrageverzekering worden hierin samen genomen. Momenteel rapporteren we op basis van de pensioenstudie 2025. We plannen een nieuwe pensioenstudie in het najaar 2026, als er mogelijks meer duidelijkheid is over de maatregelen die de federale regering zal treffen.

In deze pensioenstudie wordt van volgende hypothesen uitgegaan:

- Een afbouw van het statutair kader. Een statutair die uit dienst gaat wordt vervangen door een contractueel. Bij de politie en het niet gesubsidieerd stedelijk onderwijs daarentegen is er 1 op 1 statutaire vervanging
- De pensioenleeftijd wordt ingeschat op 65jaar
- Het rendement op de pensioenreserves is ingeschat op 2,5%
- Basisbijdrage: Dit percentage werd in de vorige studie maar ook in deze studie voor alle jaren op 45% geraamd.
- Responsabiliseringsbijdrage: In de studie van 2024 werd voorzien dat dit percentage vanaf 2028 zou stijgen tot maximaal 85%. In de meest recente studie van 2025 wordt een verdere stijging aangekondigd: van 75% naar 90% vanaf 2031. Deze verhoging impliceert dat de pensioenlasten voor de aangesloten besturen aanzienlijk zullen toenemen.
- Financiering binnen het gesolidariseerd pensioenfonds: De beschikbare middelen binnen het fonds worden steeds beperkter, waardoor er minder ruimte overblijft voor solidariteit. De verwachting is dan ook dat het fonds genoodzaakt zal zijn om de responsabiliseringscoëfficiënt verder op te trekken om de financiële druk op te vangen.

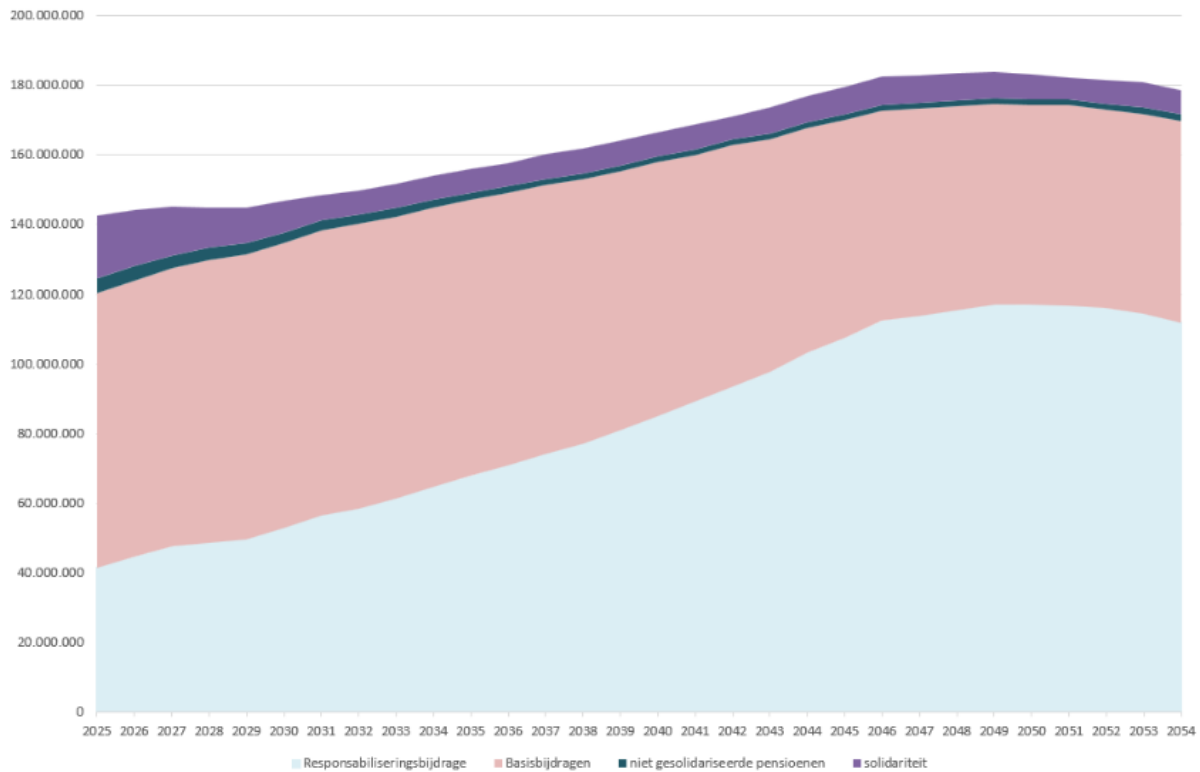
Demografische gegevens op 01/01/2025

		Actief		Gepensioneerd	
		aantal	leeftijd	aantal	leeftijd
gesolidariseerde pensioenen	Stad	1.478	51	3.356	73
	Ocmw	619	49	730	71
	Totaal	2.097	50	4.086	73
niet gesolidariseerde pensioenen	Stad	10	47	329	80
	Ocmw			33	87
	Totaal	10	47	362	81
<b>Algemeen totaal</b>		<b>2.107</b>		<b>4.448</b>	

De gemiddelde leeftijd van de niet-gesolidariseerde gepensioneerden ligt veel hoger dan de gemiddelde leeftijd van de gepensioneerden in het gesolidariseerde pensioenfonds. Dit komt omdat enkel de jongste pensioenen gesolidariseerd werden.

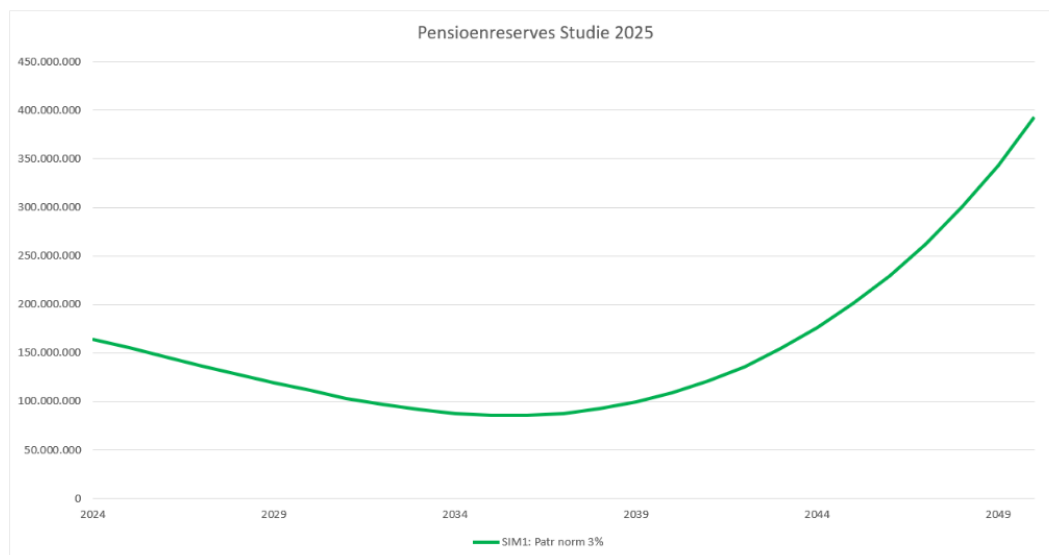
Onderstaande grafiek heeft een overzicht van de verwachte evolutie van de pensioenverplichtingen voor de gesolidariseerde en de niet gesolidariseerde pensioenen van Stad, OCMW en Politie samen.

Bijdragen aan de FPD en solidariteit - studie 2025



- Toenemende responsabiliseringsbijdrage bij afbouw statutairen  
Naarmate het statutaire kader verder afneemt, stijgt het aandeel van de responsabiliseringsbijdrage in de financiering van de pensioenlasten. In deze studie is er een opvallende toename van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage ten opzichte van vorig jaar. Dit is te wijten aan twee factoren: enerzijds de stijgende pensioenlasten die worden doorgerekend, en anderzijds de verhoging van de responsabiliseringscoëfficiënt zelf, die de lasten verder doet toenemen.
- Daling van basisbijdragen bij Stad en OCMW Gent  
De basisbijdragen op actieve statutairen nemen geleidelijk af, als gevolg van het krimpende statutaire personeelskader bij Stad en OCMW Gent. Tegelijkertijd groeit het relatieve aandeel van de Politie, waar het aantal statutairen stabiel blijft. In vergelijking met de studie van vorig jaar zien we een stijging van de totale basisbijdrage, voornamelijk door de toename van het aantal politiemedewerkers.
- Beperkt aandeel niet-gesolidariseerde pensioenen  
De niet-gesolidariseerde pensioenen vertegenwoordigen slechts een klein deel van het totale pensioenpakket.
- Solidariteit: tenslotte past de FPD, vanuit de solidariteit, de rest van het bedrag bij. Door de toenemende responsabiliseringscoëfficiënt, verlaagt dit bedrag, dat niettemin positief blijft.
- Evolutie van bijdragen aan het gesolidariseerd pensioenfonds  
De totale bijdragen die Ethias stort in het gesolidariseerd pensioenfonds stijgen van 125mio EUR in 2025 naar 176mio EUR in 2049.
- Stabilisatie vanaf 2049  
Vanaf 2049 blijven de totale bijdragen, net zoals de pensioenlasten, nagenoeg stabiel.

De pensioenstudie 2025 voorziet volgende evolutie van onze pensioenreserves.



We stellen daarbij vast dat de komende jaren onze pensioenreserves onder druk staan en dalen tot in het jaar 2035. Pas na 2035 evolueren de pensioenreserves gunstiger. De pensioenreserves blijven boven de 85mio EUR in alle jaren. De dekkingsgraad is echter relatief laag.

De ramingen m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage en de Vlaamse dotatie worden gebaseerd op onze eigen jaarlijkse pensioenstudie waar de personeelsevolutie van de organisatie mee in rekening is genomen. Deze zijn niet gebaseerd op de ramingen die gemaakt worden door de Federale pensioendienst en het Agentschap Binnenlands Bestuur. De ramingen voor de responsabiliseringsbijdrage zijn gemiddeld over de 6 jaar, 11 mio Eur lager, de ramingen voor de Vlaamse dotatie zijn 2mio EUR lager dan ingeschat door het Agentschap Binnenlands Bestuur.

#### **d. Tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers**

Stad en OCMW Gent zijn sinds 2022 toegetreden tot het OFP Prolocus, een pensioenfonds waarbij alle lokale besturen van het Vlaamse Gewest kunnen toetreden, om verder in een aanvullend pensioen voor de contractuele personeelsleden te voorzien.

De tweede pensioenpijler is een plan met vaste bijdragen of een defined contribution plan met als basistoezegging een step rate formule van 5,25% S1 + 11,50% S2 (waarbij S1 het gedeelte van het pensioengevend loon begrensd tot het pensioenplafond en S2 het gedeelte boven het pensioenplafond).

Vóór de toetreding tot OFP Prolocus waren de medewerkers van stad en ocmw verzekerd via een tak21-verzekering. Deze wordt niet meer gespijsd, maar blijft lopen aan de gegarandeerde rendementen, tot de pensioenleeftijd.

# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **13. Financieel overzicht volgens het organogram**

Dit rapport toont de cijfers per departement en dienst.



## Financieel overzicht volgens organisatiestructuur

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Bedrijfsvoering</b>	<b>-67.522.328</b>	<b>-49.555.065</b>	<b>-49.247.305</b>	<b>-50.576.090</b>	<b>-50.320.445</b>	<b>-49.324.193</b>	<b>-3.401.135</b>	<b>952.171</b>	<b>-1.088.507</b>	<b>-2.158.909</b>	<b>-2.247.663</b>	<b>-1.607.850</b>
<b>Archief Gent</b>	<b>-2.174.586</b>	<b>-2.044.539</b>	<b>-2.067.851</b>	<b>-2.109.891</b>	<b>-2.145.354</b>	<b>-2.143.850</b>	<b>26.362</b>	<b>29.229</b>	<b>52.959</b>	<b>58.082</b>	<b>56.158</b>	<b>57.485</b>
Uitgaven	2.227.536	2.092.798	2.116.979	2.159.906	2.196.273	2.195.692	-26.370	-29.237	-52.967	-58.090	-56.166	-57.494
Ontvangsten	52.950	48.259	49.128	50.015	50.919	51.842	-9	-9	-9	-9	-9	-9
<b>Dienst Beleidsparticipatie</b>	<b>-7.048.980</b>	<b>-5.763.910</b>	<b>-5.315.052</b>	<b>-5.283.809</b>	<b>-5.213.499</b>	<b>-5.257.011</b>	<b>-667.916</b>	<b>23.749</b>	<b>-309.062</b>	<b>-288.229</b>	<b>-329.051</b>	<b>-302.960</b>
Uitgaven	7.181.514	5.861.951	5.369.507	5.338.988	5.269.549	5.314.101	693.950	-24.353	309.096	288.263	329.085	302.994
Ontvangsten	132.533	98.042	54.455	55.179	56.050	57.090	26.034	-604	34	34	34	34
<b>Dienst Bestuursondersteuning</b>	<b>-3.952.505</b>	<b>-3.954.135</b>	<b>-3.846.246</b>	<b>-3.846.173</b>	<b>-3.825.577</b>	<b>-3.917.314</b>	<b>-28.727</b>	<b>4.930</b>	<b>-41.416</b>	<b>-59.313</b>	<b>-60.522</b>	<b>-61.850</b>
Uitgaven	3.963.358	3.965.020	3.856.740	3.856.700	3.836.138	3.927.911	28.727	-4.930	41.416	59.313	60.522	61.850
Ontvangsten	10.853	10.885	10.493	10.527	10.562	10.597	0	0	0	0	0	0
<b>Dienst Burgerzaken</b>	<b>-17.235.905</b>	<b>-17.904.179</b>	<b>-18.127.379</b>	<b>-18.925.106</b>	<b>-19.133.839</b>	<b>-18.557.606</b>	<b>83.600</b>	<b>27.545</b>	<b>-93.389</b>	<b>-187.796</b>	<b>-243.638</b>	<b>-262.406</b>
Uitgaven	18.492.113	19.147.773	19.146.961	20.031.453	20.396.169	19.822.999	-83.738	-27.894	93.040	187.448	243.289	262.058
Ontvangsten	1.256.208	1.243.594	1.019.582	1.106.347	1.262.329	1.265.393	-138	-349	-349	-349	-349	-349
<b>Dienst Communicatie</b>	<b>-5.603.163</b>	<b>-5.231.738</b>	<b>-5.196.323</b>	<b>-5.308.316</b>	<b>-5.407.415</b>	<b>-5.487.011</b>	<b>118.662</b>	<b>551.701</b>	<b>-345.943</b>	<b>-342.478</b>	<b>-350.997</b>	<b>-361.297</b>
Uitgaven	5.744.555	5.347.052	5.297.518	5.317.218	5.416.317	5.495.913	-91.654	-552.700	344.838	341.373	349.892	360.192
Ontvangsten	141.393	115.315	101.195	8.902	8.902	8.902	27.008	-999	-1.105	-1.105	-1.105	-1.105
<b>Dienst Data en Informatie</b>	<b>-1.263.626</b>	<b>-1.201.361</b>	<b>-1.196.128</b>	<b>-1.345.582</b>	<b>-1.249.127</b>	<b>-1.264.281</b>	<b>-125.505</b>	<b>7.666</b>	<b>9.533</b>	<b>-110.888</b>	<b>14.645</b>	<b>16.361</b>
Uitgaven	1.275.430	1.203.146	1.197.914	1.347.367	1.250.913	1.266.066	135.630	-7.666	-9.533	110.888	-14.645	-16.361
Ontvangsten	11.804	1.785	1.785	1.785	1.785	1.785	10.125	0	0	0	0	0
<b>Dienst Internationale Netwerken en Subsidies</b>	<b>-2.705.248</b>	<b>-2.307.941</b>	<b>-2.353.751</b>	<b>-2.341.621</b>	<b>-2.394.234</b>	<b>-2.413.458</b>	<b>-56.105</b>	<b>-57.204</b>	<b>-55.982</b>	<b>-59.072</b>	<b>-60.346</b>	<b>-62.063</b>
Uitgaven	2.892.933	2.491.574	2.534.084	2.520.660	2.577.846	2.601.760	72.778	66.804	61.732	59.072	60.346	62.063
Ontvangsten	187.685	183.633	180.333	179.040	183.612	188.303	16.673	9.600	5.750	0	0	0
<b>Dienst Interne Audit</b>	<b>-707.522</b>	<b>-642.016</b>	<b>-596.526</b>	<b>-597.269</b>	<b>-611.218</b>	<b>-625.213</b>	<b>-6.049</b>	<b>19.151</b>	<b>3.859</b>	<b>-2.267</b>	<b>-2.228</b>	<b>-2.209</b>
Uitgaven	708.499	642.866	597.333	598.077	612.026	626.021	6.049	-19.151	-3.859	2.267	2.228	2.209
Ontvangsten	978	850	808	808	808	808	0	0	0	0	0	0
<b>Dienst Organisatieontwikkeling</b>	<b>-2.122.041</b>	<b>-2.068.698</b>	<b>-1.528.216</b>	<b>-1.559.020</b>	<b>-1.595.373</b>	<b>-1.631.845</b>	<b>58.423</b>	<b>93.624</b>	<b>68.008</b>	<b>75.530</b>	<b>77.575</b>	<b>79.574</b>
Uitgaven	2.422.635	2.468.491	1.629.435	1.561.039	1.597.392	1.633.864	239.174	303.172	31.191	-75.530	-77.575	-79.574
Ontvangsten	300.594	399.793	101.218	2.019	2.019	2.019	297.597	396.796	99.199	0	0	0
<b>Dienst Protocol</b>	<b>-1.762.128</b>	<b>-1.504.864</b>	<b>-1.536.765</b>	<b>-1.575.278</b>	<b>-1.568.055</b>	<b>-1.580.841</b>	<b>29.436</b>	<b>75.998</b>	<b>50.424</b>	<b>38.252</b>	<b>43.375</b>	<b>39.376</b>
Uitgaven	1.776.198	1.518.603	1.550.708	1.589.430	1.582.418	1.595.420	-19.329	-65.585	-39.807	-27.427	-32.338	-28.123
Ontvangsten	14.070	13.739	13.943	14.151	14.363	14.580	10.106	10.413	10.617	10.825	11.037	11.253
<b>Dienst Publiekszaken</b>	<b>-4.979.996</b>	<b>-5.294.985</b>	<b>-5.564.581</b>	<b>-5.903.289</b>	<b>-6.156.406</b>	<b>-6.375.480</b>	<b>56.714</b>	<b>-71.362</b>	<b>-101.719</b>	<b>-107.108</b>	<b>-116.465</b>	<b>-123.332</b>
Uitgaven	5.156.168	5.345.495	5.615.881	5.955.395	6.209.334	6.429.246	69.835	71.475	101.832	107.220	116.577	123.444
Ontvangsten	176.172	50.510	51.300	52.106	52.928	53.766	126.549	113	113	113	113	113
<b>Dienst Stedelijke Vernieuwing</b>	<b>-6.909.781</b>	<b>-2.294.875</b>	<b>-1.955.299</b>	<b>-2.443.427</b>	<b>-2.582.143</b>	<b>-2.610.971</b>	<b>-2.663.873</b>	<b>603.771</b>	<b>998.456</b>	<b>505.182</b>	<b>403.729</b>	<b>232.515</b>
Uitgaven	7.530.048	2.353.881	3.758.682	2.445.276	2.583.992	2.612.820	3.160.678	-1.933.437	403.078	-505.182	-403.729	-232.515
Ontvangsten	620.267	59.006	1.803.383	1.849	1.849	1.849	496.805	-1.329.666	1.401.534	0	0	0

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Interne Dienst voor Preventie &amp; Bescherming op het Werk</b>	<b>-3.367.635</b>	<b>-3.372.259</b>	<b>-3.435.051</b>	<b>-3.505.384</b>	<b>-3.557.268</b>	<b>-3.615.537</b>	<b>-39.400</b>	<b>-459</b>	<b>-18.841</b>	<b>-12.482</b>	<b>-12.782</b>	<b>-13.097</b>
Uitgaven	3.642.051	3.653.037	3.722.343	3.799.347	3.858.061	3.923.323	38.481	59	18.430	12.062	12.351	12.655
Ontvangsten	274.415	280.778	287.293	293.963	300.793	307.786	-919	-401	-411	-421	-432	-443
<b>Juridische Dienst en Kennisbeheer</b>	<b>-5.755.805</b>	<b>6.067.096</b>	<b>5.346.959</b>	<b>6.078.137</b>	<b>7.116.252</b>	<b>8.128.300</b>	<b>-20.856</b>	<b>-159.211</b>	<b>-1.021.932</b>	<b>-1.391.712</b>	<b>-1.383.601</b>	<b>-553.324</b>
Uitgaven	7.737.650	8.562.261	9.533.320	9.055.786	8.276.437	7.528.559	-478.942	-350.576	501.944	861.321	842.597	1.496
Ontvangsten	1.981.845	14.629.358	14.880.279	15.133.923	15.392.689	15.656.860	-499.798	-509.787	-519.987	-530.391	-541.003	-551.828
<b>Kabinet Algemeen Directeur</b>	<b>-1.235.005</b>	<b>-1.261.607</b>	<b>-1.291.380</b>	<b>-1.314.669</b>	<b>-1.345.840</b>	<b>-1.371.188</b>	<b>-45.341</b>	<b>-43.573</b>	<b>-42.760</b>	<b>-35.453</b>	<b>-36.018</b>	<b>-36.766</b>
Uitgaven	1.236.493	1.263.095	1.292.867	1.316.157	1.347.328	1.372.676	45.341	43.573	42.760	35.453	36.018	36.766
Ontvangsten	1.488	1.488	1.488	1.488	1.488	1.488	0	0	0	0	0	0
<b>Stadsbouwmeester</b>	<b>-530.967</b>	<b>-592.735</b>	<b>-555.408</b>	<b>-565.865</b>	<b>-629.101</b>	<b>-592.382</b>	<b>-17.084</b>	<b>-16.768</b>	<b>-16.479</b>	<b>-13.953</b>	<b>-14.184</b>	<b>-14.438</b>
Uitgaven	531.711	593.479	556.152	566.609	629.845	593.126	17.084	16.768	16.479	13.953	14.184	14.438
Ontvangsten	744	744	744	744	744	744	0	0	0	0	0	0
<b>Staf Bedrijfsvoering</b>	<b>781.618</b>	<b>758.858</b>	<b>878.708</b>	<b>894.143</b>	<b>920.565</b>	<b>953.504</b>	<b>187.038</b>	<b>130.580</b>	<b>111.903</b>	<b>113.893</b>	<b>111.218</b>	<b>110.569</b>
Uitgaven	-780.300	-757.540	-877.602	-893.038	-919.460	-952.399	-187.187	-130.729	-112.052	-114.042	-111.367	-110.718
Ontvangsten	1.318	1.318	1.105	1.105	1.105	1.105	-149	-149	-149	-149	-149	-149
<b>Strategische Coördinatie</b>	<b>-949.053</b>	<b>-941.179</b>	<b>-907.017</b>	<b>-923.669</b>	<b>-942.813</b>	<b>-962.008</b>	<b>-290.511</b>	<b>-267.196</b>	<b>-336.126</b>	<b>-339.097</b>	<b>-344.532</b>	<b>-349.989</b>
Uitgaven	950.636	942.550	908.175	924.827	943.972	963.167	291.138	267.610	336.541	339.511	344.946	350.403
Ontvangsten	1.584	1.371	1.158	1.158	1.158	1.158	627	414	414	414	414	414
<b>Departement Cultuur, Sport en Vrije Tijd</b>	<b>-90.927.692</b>	<b>-92.189.288</b>	<b>-97.649.599</b>	<b>-96.853.826</b>	<b>-97.292.845</b>	<b>-97.603.958</b>	<b>-8.654.864</b>	<b>-922.153</b>	<b>-80.683</b>	<b>182.134</b>	<b>130.023</b>	<b>46.733</b>
<b>Bibliotheek</b>	<b>-10.783.886</b>	<b>-10.742.352</b>	<b>-10.759.803</b>	<b>-11.019.944</b>	<b>-11.231.587</b>	<b>-11.434.997</b>	<b>-83.224</b>	<b>-51.337</b>	<b>-83.246</b>	<b>-103.538</b>	<b>-118.610</b>	<b>-112.369</b>
Uitgaven	12.561.932	12.454.354	12.485.851	12.760.747	12.987.438	13.206.199	115.317	46.577	78.386	98.678	113.750	107.510
Ontvangsten	1.778.045	1.712.002	1.726.048	1.740.802	1.755.852	1.771.202	32.093	-4.760	-4.860	-4.860	-4.860	-4.860
<b>Cultuurdienst</b>	<b>-23.061.817</b>	<b>-17.488.539</b>	<b>-17.845.230</b>	<b>-14.984.986</b>	<b>-15.297.071</b>	<b>-15.290.361</b>	<b>-6.189.769</b>	<b>-2.938.217</b>	<b>-3.024.621</b>	<b>116.993</b>	<b>97.323</b>	<b>-18.208</b>
Uitgaven	23.393.003	17.824.677	18.186.703	15.291.793	15.609.363	15.608.291	6.149.458	2.897.099	2.982.680	-159.774	-140.960	-26.303
Ontvangsten	331.185	336.139	341.473	306.807	312.292	317.930	-40.311	-41.118	-41.941	-42.781	-43.637	-44.511
<b>Dienst Feesten en Ambulante Handel</b>	<b>-5.767.932</b>	<b>-5.772.495</b>	<b>-5.839.050</b>	<b>-7.124.489</b>	<b>-5.941.848</b>	<b>-6.008.245</b>	<b>-108.195</b>	<b>-79.571</b>	<b>-63.891</b>	<b>-82.792</b>	<b>21.240</b>	<b>-93.640</b>
Uitgaven	8.444.559	8.502.183	8.622.969	9.964.261	8.837.731	8.961.795	108.269	79.872	64.412	83.530	-20.282	94.823
Ontvangsten	2.676.627	2.729.687	2.783.920	2.839.772	2.895.883	2.953.550	74	301	522	738	958	1.183
<b>Ondersteuning verzelfstandigde entiteiten DEPCULT</b>	<b>-16.063.403</b>	<b>-14.340.456</b>	<b>-13.407.417</b>	<b>-16.521.642</b>	<b>-16.865.553</b>	<b>-17.178.000</b>	<b>773.992</b>	<b>2.744.086</b>	<b>2.975.175</b>	<b>-83.275</b>	<b>-17.558</b>	<b>126.859</b>
Uitgaven	21.931.582	18.950.922	17.770.162	20.787.737	21.033.867	21.038.507	-977.651	-2.957.905	-2.949.525	-75.309	-182.958	-442.113
Ontvangsten	5.868.179	4.610.466	4.362.745	4.266.095	4.168.315	3.860.507	-203.659	-213.819	25.650	-158.584	-200.515	-315.255
<b>Sportdienst</b>	<b>-34.227.149</b>	<b>-43.417.153</b>	<b>-49.361.253</b>	<b>-46.788.239</b>	<b>-47.523.942</b>	<b>-47.251.858</b>	<b>-3.183.702</b>	<b>-947.143</b>	<b>-250.041</b>	<b>-30.335</b>	<b>-8.027</b>	<b>-6.875</b>
Uitgaven	37.659.611	46.232.216	52.428.616	50.008.932	51.684.813	51.973.708	2.936.014	643.508	-59.685	-285.588	-314.217	-321.817
Ontvangsten	3.432.463	2.815.064	3.067.363	3.220.693	4.160.871	4.721.850	-247.688	-303.635	-309.725	-315.923	-322.244	-328.692
<b>Staf Departement Cultuur, Sport en Vrije Tijd</b>	<b>-1.023.505</b>	<b>-428.293</b>	<b>-436.847</b>	<b>-414.526</b>	<b>-432.844</b>	<b>-440.496</b>	<b>136.034</b>	<b>350.029</b>	<b>365.940</b>	<b>365.081</b>	<b>155.655</b>	<b>150.967</b>
Uitgaven	1.025.326	429.915	438.469	416.147	434.466	442.118	-144.179	-358.337	-374.414	-373.725	-164.472	-159.960
Ontvangsten	1.822	1.622	1.622	1.622	1.622	1.622	-8.145	-8.308	-8.475	-8.644	-8.817	-8.993
<b>Departement Facility Management</b>	<b>-117.458.711</b>	<b>-120.564.121</b>	<b>-117.129.397</b>	<b>-120.278.073</b>	<b>-121.928.145</b>	<b>-121.547.171</b>	<b>-1.474.320</b>	<b>-4.390.712</b>	<b>-2.111.007</b>	<b>-2.410.308</b>	<b>-2.701.159</b>	<b>-1.688.129</b>
<b>Dienst Aankoop en Logistiek</b>	<b>-48.829.117</b>	<b>-50.057.182</b>	<b>-47.787.352</b>	<b>-48.868.990</b>	<b>-49.505.563</b>	<b>-49.368.556</b>	<b>-613.141</b>	<b>-1.979.741</b>	<b>-1.275.110</b>	<b>-1.446.591</b>	<b>-1.426.190</b>	<b>-1.542.472</b>
Uitgaven	49.435.867	50.663.045	48.701.223	49.785.810	50.449.652	50.287.750	662.268	2.020.931	1.316.616	1.488.191	1.500.117	1.583.369
Ontvangsten	606.749	605.863	913.871	916.820	944.089	919.194	49.127	41.190	41.506	41.600	73.927	40.897
<b>Dienst FM Beleidsondersteuning</b>	<b>197.625</b>	<b>-894.679</b>	<b>-1.642.893</b>	<b>-1.691.738</b>	<b>-1.753.653</b>	<b>-1.827.156</b>	<b>5.966.707</b>	<b>6.605.368</b>	<b>9.728.609</b>	<b>10.040.395</b>	<b>10.349.548</b>	<b>10.687.563</b>
Uitgaven	-193.650	897.740	1.645.954	1.694.799	1.756.713	1.830.217	-5.968.578	-6.607.441	-9.730.681	-10.042.468	-10.351.620	-10.689.636
Ontvangsten	3.975	3.061	3.061	3.061	3.061	3.061	-1.870	-2.072	-2.072	-2.072	-2.072	-2.072

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Dienst FM Onderwijs</b>	<b>-19.753.277</b>	<b>-21.210.375</b>	<b>-22.593.815</b>	<b>-23.200.096</b>	<b>-23.703.339</b>	<b>-24.235.158</b>	<b>2.822.073</b>	<b>1.848.378</b>	<b>198.723</b>	<b>-106.359</b>	<b>-459.370</b>	<b>-824.072</b>
Uitgaven	22.922.827	21.990.527	23.359.273	23.817.857	24.333.036	24.877.030	-707.668	-1.569.132	-277.685	-7.946	342.784	705.160
Ontvangsten	3.169.551	780.153	765.458	617.761	629.697	641.872	2.114.406	279.246	-78.962	-114.305	-116.586	-118.913
<b>Dienst FM Themagebouwen</b>	<b>-33.759.566</b>	<b>-34.179.147</b>	<b>-31.998.545</b>	<b>-32.422.938</b>	<b>-32.602.290</b>	<b>-32.922.775</b>	<b>-5.481.521</b>	<b>-7.224.900</b>	<b>-7.500.831</b>	<b>-7.137.752</b>	<b>-6.704.468</b>	<b>-6.482.841</b>
Uitgaven	34.660.159	34.733.160	32.460.918	32.893.766	33.081.597	33.410.993	5.619.194	7.322.674	7.165.165	6.795.281	6.354.868	6.126.231
Ontvangsten	900.593	554.013	462.373	470.828	479.308	488.218	137.673	97.774	-335.666	-342.470	-349.600	-356.610
<b>Dienst FM Welzijn</b>	<b>-15.961.454</b>	<b>-14.777.234</b>	<b>-15.356.889</b>	<b>-15.619.379</b>	<b>-15.844.629</b>	<b>-16.039.861</b>	<b>-3.748.315</b>	<b>-2.896.405</b>	<b>-3.465.469</b>	<b>-3.534.322</b>	<b>-3.642.040</b>	<b>-3.771.741</b>
Uitgaven	16.009.544	14.824.333	15.404.903	15.767.682	16.158.386	16.359.592	3.754.823	2.901.330	3.135.564	3.104.194	3.366.073	3.490.227
Ontvangsten	48.090	47.099	48.014	148.303	313.758	319.731	6.508	4.925	-329.904	-430.129	-275.967	-281.513
<b>Dienst Vastgoed</b>	<b>647.077</b>	<b>554.496</b>	<b>2.250.097</b>	<b>1.525.068</b>	<b>1.481.327</b>	<b>2.846.335</b>	<b>-420.122</b>	<b>-743.412</b>	<b>203.071</b>	<b>-225.679</b>	<b>-818.639</b>	<b>245.434</b>
Uitgaven	14.176.140	7.172.933	5.092.034	5.958.731	6.134.947	4.904.108	5.719.850	830.213	-819.192	663.568	1.256.552	180.295
Ontvangsten	14.823.218	7.727.430	7.342.131	7.483.799	7.616.275	7.750.444	5.299.728	86.801	-616.122	437.889	437.913	425.729
<b>Departement Financiën</b>	<b>-12.356.628</b>	<b>-12.738.074</b>	<b>-12.506.225</b>	<b>-12.547.481</b>	<b>-12.702.903</b>	<b>-12.885.866</b>	<b>-352.341</b>	<b>-357.960</b>	<b>-285.562</b>	<b>-265.110</b>	<b>-245.216</b>	<b>-237.020</b>
<b>FIN Beheer en Ondersteuning</b>	<b>-1.481.332</b>	<b>-1.664.467</b>	<b>-1.518.783</b>	<b>-1.307.948</b>	<b>-1.294.642</b>	<b>-1.318.307</b>	<b>-212.474</b>	<b>-233.794</b>	<b>-351.329</b>	<b>-336.401</b>	<b>-324.598</b>	<b>-335.054</b>
Uitgaven	1.484.520	1.667.868	1.522.016	1.310.650	1.297.344	1.321.008	212.474	233.794	351.756	336.829	325.025	335.481
Ontvangsten	3.188	3.401	3.233	2.702	2.702	2.702	0	0	427	427	427	427
<b>FIN Belastingen Economie+</b>	<b>-1.479.672</b>	<b>-1.490.393</b>	<b>-1.342.960</b>	<b>-1.366.535</b>	<b>-1.376.163</b>	<b>-1.392.946</b>	<b>14.634</b>	<b>7.876</b>	<b>30.471</b>	<b>29.298</b>	<b>29.928</b>	<b>31.861</b>
Uitgaven	1.483.838	1.494.489	1.346.627	1.370.202	1.379.829	1.396.612	-14.651	-7.893	-30.563	-29.389	-30.020	-31.953
Ontvangsten	4.166	4.096	3.666	3.666	3.666	3.666	-17	-17	-91	-91	-91	-91
<b>FIN Belastingen Wonen+</b>	<b>-1.669.044</b>	<b>-1.711.811</b>	<b>-1.723.236</b>	<b>-1.765.843</b>	<b>-1.804.552</b>	<b>-1.808.863</b>	<b>-15.622</b>	<b>-21.549</b>	<b>2.433</b>	<b>1.778</b>	<b>1.849</b>	<b>1.994</b>
Uitgaven	1.673.399	1.716.166	1.727.515	1.770.121	1.808.831	1.813.141	15.715	21.643	-2.416	-1.761	-1.832	-1.977
Ontvangsten	4.355	4.355	4.279	4.279	4.279	4.279	94	94	17	17	17	17
<b>FIN Bestuur en Verbonden rechtspersonen</b>	<b>-655.352</b>	<b>-671.492</b>	<b>-677.685</b>	<b>-692.323</b>	<b>-708.747</b>	<b>-725.185</b>	<b>13.363</b>	<b>13.115</b>	<b>24.094</b>	<b>26.628</b>	<b>27.375</b>	<b>28.109</b>
Uitgaven	656.665	672.806	678.971	693.609	710.033	726.471	-13.282	-13.034	-24.041	-26.575	-27.322	-28.056
Ontvangsten	1.314	1.314	1.286	1.286	1.286	1.286	81	81	53	53	53	53
<b>FIN Facility en Medewerkers</b>	<b>-1.535.358</b>	<b>-1.508.530</b>	<b>-1.514.423</b>	<b>-1.549.280</b>	<b>-1.585.593</b>	<b>-1.621.989</b>	<b>-63.495</b>	<b>-8.045</b>	<b>22.943</b>	<b>25.018</b>	<b>25.691</b>	<b>26.335</b>
Uitgaven	1.538.486	1.511.535	1.517.324	1.552.182	1.588.494	1.624.890	63.602	8.045	-23.047	-25.122	-25.795	-26.439
Ontvangsten	3.129	3.005	2.901	2.901	2.901	2.901	106	0	-104	-104	-104	-104
<b>FIN Gezondheid en Zorg</b>	<b>-698.093</b>	<b>-716.567</b>	<b>-718.731</b>	<b>-735.814</b>	<b>-723.505</b>	<b>-730.026</b>	<b>-15.432</b>	<b>-17.755</b>	<b>-2.464</b>	<b>-2.092</b>	<b>3.895</b>	<b>6.069</b>
Uitgaven	699.608	718.083	720.193	737.277	724.967	731.488	15.432	17.755	2.411	2.039	-3.948	-6.122
Ontvangsten	1.515	1.515	1.462	1.462	1.462	1.462	0	0	-53	-53	-53	-53
<b>FIN Hulpdiensten</b>	<b>-54.752</b>	<b>-57.587</b>	<b>-59.971</b>	<b>-62.287</b>	<b>-64.596</b>	<b>-66.822</b>	<b>-28.709</b>	<b>-30.178</b>	<b>-30.825</b>	<b>-31.489</b>	<b>-32.232</b>	<b>-32.981</b>
Uitgaven	262.678	269.660	276.272	282.902	289.611	296.325	28.709	30.178	30.825	31.489	32.232	32.981
Ontvangsten	207.926	212.072	216.301	220.615	225.015	229.503	0	0	0	0	0	0
<b>FIN Jeugd en Vrije Tijd</b>	<b>-1.726.594</b>	<b>-1.771.880</b>	<b>-1.782.245</b>	<b>-1.824.110</b>	<b>-1.867.467</b>	<b>-1.877.944</b>	<b>-7.528</b>	<b>-12.153</b>	<b>21.456</b>	<b>23.564</b>	<b>24.180</b>	<b>24.315</b>
Uitgaven	1.730.567	1.775.853	1.786.105	1.827.970	1.871.327	1.881.804	7.528	12.153	-21.568	-23.676	-24.293	-24.428
Ontvangsten	3.973	3.973	3.860	3.860	3.860	3.860	0	0	-113	-113	-113	-113

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>FIN Organisatie en Omgeving</b>	<b>-1.085.390</b>	<b>-1.113.886</b>	<b>-1.136.001</b>	<b>-1.162.773</b>	<b>-1.190.413</b>	<b>-1.218.076</b>	<b>-16.020</b>	<b>-19.217</b>	<b>-13.979</b>	<b>-13.397</b>	<b>-13.684</b>	<b>-13.992</b>
Uitgaven	1.087.883	1.116.379	1.138.477	1.165.249	1.192.889	1.220.552	16.020	19.217	13.962	13.380	13.667	13.975
Ontvangsten	2.493	2.493	2.476	2.476	2.476	2.476	0	0	-17	-17	-17	-17
<b>FIN Terugvordering en Ondersteuning</b>	<b>-1.296.231</b>	<b>-1.338.687</b>	<b>-1.344.100</b>	<b>-1.376.015</b>	<b>-1.366.459</b>	<b>-1.389.906</b>	<b>-12.999</b>	<b>-25.981</b>	<b>207</b>	<b>-14</b>	<b>-178</b>	<b>12.555</b>
Uitgaven	1.341.268	1.384.572	1.390.788	1.423.586	1.414.950	1.439.315	12.999	25.981	-269	-48	116	-12.617
Ontvangsten	45.037	45.885	46.688	47.570	48.491	49.409	0	0	-62	-62	-62	-62
<b>FIN Welzijn en Samenleving</b>	<b>-674.811</b>	<b>-692.773</b>	<b>-688.091</b>	<b>-704.552</b>	<b>-720.766</b>	<b>-735.802</b>	<b>-8.057</b>	<b>-10.279</b>	<b>11.432</b>	<b>11.998</b>	<b>12.556</b>	<b>13.768</b>
Uitgaven	676.454	694.417	689.659	706.121	722.335	737.370	8.057	10.279	-11.506	-12.072	-12.630	-13.843
Ontvangsten	1.643	1.643	1.569	1.569	1.569	1.569	0	0	-74	-74	-74	-74
<b>Departement Gezondheid en Zorg</b>	<b>-18.335.202</b>	<b>-30.364.689</b>	<b>-18.091.751</b>	<b>-18.525.379</b>	<b>-19.330.190</b>	<b>-19.934.661</b>	<b>-973.167</b>	<b>-1.678.022</b>	<b>-1.490.562</b>	<b>-1.018.412</b>	<b>-996.524</b>	<b>-866.958</b>
<b>Afdeling Lokale dienstencentra</b>	<b>-8.420.402</b>	<b>-8.630.115</b>	<b>-8.720.775</b>	<b>-8.864.952</b>	<b>-9.051.141</b>	<b>-9.216.312</b>	<b>12.727</b>	<b>18.211</b>	<b>19.569</b>	<b>303.593</b>	<b>301.528</b>	<b>287.795</b>
Uitgaven	10.972.829	11.271.791	11.317.774	11.507.304	11.735.578	11.943.677	-26.830	-137.227	-144.460	-455.318	-455.222	-443.498
Ontvangsten	2.552.426	2.641.676	2.596.999	2.642.352	2.684.437	2.727.365	-14.103	-119.016	-124.891	-151.725	-153.695	-155.703
<b>Dienst Beleidsondersteuning Gezondheid en Zorg</b>	<b>-4.066.137</b>	<b>-15.827.574</b>	<b>-3.945.230</b>	<b>-4.035.495</b>	<b>-4.105.076</b>	<b>-4.137.677</b>	<b>-232.483</b>	<b>-79.932</b>	<b>-251.449</b>	<b>-307.981</b>	<b>-322.251</b>	<b>-322.788</b>
Uitgaven	5.592.582	16.499.435	4.599.857	4.672.528	4.749.141	4.714.470	-33.781	378.883	526.229	558.029	569.642	495.233
Ontvangsten	1.526.445	671.862	654.627	637.033	644.065	576.793	-266.265	298.951	274.781	250.047	247.391	172.445
<b>Dienst Regie Gezondheid en Zorg</b>	<b>-4.568.708</b>	<b>-4.931.623</b>	<b>-5.153.507</b>	<b>-5.444.786</b>	<b>-5.998.834</b>	<b>-6.494.295</b>	<b>-138.149</b>	<b>-419.579</b>	<b>-455.905</b>	<b>-164.751</b>	<b>-135.646</b>	<b>-69.350</b>
Uitgaven	4.835.238	4.955.560	5.157.150	5.448.429	6.002.477	6.497.938	212.763	419.791	456.117	164.964	135.859	69.563
Ontvangsten	266.530	23.937	3.643	3.643	3.643	3.643	74.614	213	213	213	213	213
<b>Medisch Sociaal Opvangcentrum</b>	<b>-268.800</b>	<b>-305.536</b>	<b>-322.615</b>	<b>-337.473</b>	<b>-354.293</b>	<b>-362.145</b>	<b>-13.264</b>	<b>-44.510</b>	<b>-44.472</b>	<b>-42.804</b>	<b>-43.695</b>	<b>75.379</b>
Uitgaven	2.541.590	2.528.429	2.587.192	2.644.584	2.704.802	2.765.323	17.732	49.111	49.209	47.681	48.717	-70.208
Ontvangsten	2.272.790	2.222.892	2.264.577	2.307.110	2.350.509	2.403.178	4.468	4.601	4.737	4.878	5.022	5.170
<b>Woonzorgcentrum De Liberteyt</b>	<b>-443.297</b>	<b>-358.244</b>	<b>-356.554</b>	<b>-322.567</b>	<b>-319.792</b>	<b>-336.068</b>	<b>-363.937</b>	<b>-323.658</b>	<b>-335.779</b>	<b>-316.059</b>	<b>-315.646</b>	<b>-316.914</b>
Uitgaven	10.362.133	10.380.711	10.547.479	10.718.286	10.921.411	11.147.764	452.060	350.978	363.777	344.842	345.170	347.198
Ontvangsten	9.918.836	10.022.467	10.190.924	10.395.719	10.601.619	10.811.696	88.123	27.319	27.998	28.783	29.525	30.284
<b>Woonzorgcentrum De Vijvers</b>	<b>-178.591</b>	<b>-264.714</b>	<b>-304.739</b>	<b>-265.697</b>	<b>-285.975</b>	<b>-225.704</b>	<b>-63.132</b>	<b>-151.345</b>	<b>-173.741</b>	<b>-189.142</b>	<b>-199.843</b>	<b>-203.877</b>
Uitgaven	12.838.578	13.075.427	13.417.155	13.547.359	13.828.379	14.034.201	146.261	179.971	202.768	218.582	229.705	234.170
Ontvangsten	12.659.987	12.810.713	13.112.417	13.281.662	13.542.404	13.808.497	83.129	28.626	29.028	29.439	29.861	30.294
<b>Woonzorgcentrum Het Heiveld</b>	<b>-847.587</b>	<b>-318.546</b>	<b>-287.716</b>	<b>-257.583</b>	<b>-259.201</b>	<b>-272.290</b>	<b>18.227</b>	<b>-265.950</b>	<b>-284.197</b>	<b>-324.252</b>	<b>-285.031</b>	<b>-304.106</b>
Uitgaven	13.679.696	13.596.535	13.840.905	14.080.852	14.354.033	14.644.249	43.875	262.858	281.153	287.530	247.692	266.140
Ontvangsten	12.832.108	13.277.988	13.553.189	13.823.269	14.094.832	14.371.959	62.102	-3.093	-3.044	-36.722	-37.339	-37.965
<b>Woonzorgcentrum Zonnebloem</b>	<b>-859.296</b>	<b>-1.051.736</b>	<b>-504.778</b>	<b>-533.479</b>	<b>-527.122</b>	<b>-497.248</b>	<b>-388.533</b>	<b>-608.137</b>	<b>-139.111</b>	<b>-148.360</b>	<b>-152.548</b>	<b>-166.756</b>
Uitgaven	11.392.457	11.695.698	11.279.626	11.571.410	11.783.593	11.976.795	520.598	683.836	216.728	227.909	234.079	250.321
Ontvangsten	10.533.161	10.643.962	10.774.849	11.037.931	11.256.472	11.479.548	132.065	75.699	77.617	79.549	81.531	83.565
<b>Woonzorgcentrum Zuiderlicht</b>	<b>404.593</b>	<b>140.947</b>	<b>186.440</b>	<b>198.815</b>	<b>206.657</b>	<b>220.371</b>	<b>227.495</b>	<b>188.647</b>	<b>190.767</b>	<b>212.475</b>	<b>197.934</b>	<b>195.810</b>
Uitgaven	11.430.925	11.629.224	11.697.001	11.933.183	12.174.952	12.416.152	-206.061	-179.406	-181.276	-184.123	-169.449	-167.195
Ontvangsten	11.835.518	11.770.171	11.883.441	12.131.998	12.381.609	12.636.523	21.434	9.241	9.491	28.352	28.485	28.615
<b>Zelfstandig wonen</b>	<b>913.024</b>	<b>1.182.452</b>	<b>1.317.723</b>	<b>1.337.837</b>	<b>1.364.586</b>	<b>1.386.708</b>	<b>-32.118</b>	<b>8.231</b>	<b>-16.246</b>	<b>-41.131</b>	<b>-41.326</b>	<b>-42.150</b>
Uitgaven	1.796.264	1.583.084	1.502.046	1.537.550	1.567.527	1.601.880	39.604	-503	24.220	49.357	49.809	50.895
Ontvangsten	2.709.288	2.765.535	2.819.769	2.875.387	2.932.113	2.988.588	7.486	7.728	7.974	8.226	8.483	8.744

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Departement Human Resources</b>	<b>-28.475.850</b>	<b>-29.105.218</b>	<b>-27.527.895</b>	<b>-27.891.761</b>	<b>-28.351.190</b>	<b>-28.846.322</b>	<b>-23.239</b>	<b>-670.518</b>	<b>-616.804</b>	<b>-623.062</b>	<b>-630.515</b>	<b>-649.834</b>
<b>Dienst HR Coördinatie en Sodigent</b>	<b>-2.771.123</b>	<b>-2.332.980</b>	<b>-2.404.897</b>	<b>-2.360.485</b>	<b>-2.404.281</b>	<b>-2.453.854</b>	<b>-384.009</b>	<b>-352.593</b>	<b>-249.946</b>	<b>-267.853</b>	<b>-283.950</b>	<b>-295.317</b>
Uitgaven	3.434.705	2.951.461	3.038.689	3.009.899	3.069.230	3.134.342	360.506	330.490	227.121	244.617	260.216	271.089
Ontvangsten	663.582	618.482	633.792	649.414	664.949	680.488	-23.503	-22.103	-22.825	-23.236	-23.735	-24.228
<b>Dienst HR Juridische Ondersteuning en Sociaal Overleg</b>	<b>-904.969</b>	<b>-926.521</b>	<b>-850.217</b>	<b>-787.906</b>	<b>-768.272</b>	<b>-773.912</b>	<b>5.461</b>	<b>5.585</b>	<b>6.736</b>	<b>2.375</b>	<b>-1.460</b>	<b>-1.454</b>
Uitgaven	906.457	928.009	851.534	789.224	769.590	775.229	-5.461	-5.585	-6.736	-2.375	1.460	1.454
Ontvangsten	1.488	1.488	1.318	1.318	1.318	1.318	0	0	0	0	0	0
<b>Dienst HR Partners en Projecten</b>	<b>-2.577.541</b>	<b>-2.640.069</b>	<b>-2.526.723</b>	<b>-2.572.015</b>	<b>-2.595.365</b>	<b>-2.641.114</b>	<b>-32.638</b>	<b>-38.489</b>	<b>-36.961</b>	<b>-30.272</b>	<b>-31.314</b>	<b>-34.941</b>
Uitgaven	2.616.312	2.660.853	2.547.465	2.593.106	2.616.810	2.662.922	34.582	38.521	36.993	30.304	31.346	34.973
Ontvangsten	38.771	20.784	20.743	21.091	21.445	21.807	1.944	32	32	32	32	32
<b>Dienst Personeelsbeheer</b>	<b>-10.401.926</b>	<b>-11.249.048</b>	<b>-11.401.332</b>	<b>-11.666.551</b>	<b>-11.908.610</b>	<b>-12.124.656</b>	<b>-14.032</b>	<b>-237.610</b>	<b>-248.926</b>	<b>-282.623</b>	<b>-268.984</b>	<b>-272.828</b>
Uitgaven	11.903.486	12.825.688	13.014.135	13.316.095	13.595.054	13.848.748	-15.968	248.291	258.995	292.068	277.792	280.987
Ontvangsten	1.501.560	1.576.640	1.612.803	1.649.545	1.686.444	1.724.093	-30.000	10.681	10.069	9.445	8.808	8.159
<b>Dienst Selectie en Mobiele ploeg</b>	<b>-7.614.385</b>	<b>-7.648.204</b>	<b>-6.411.721</b>	<b>-6.502.987</b>	<b>-6.641.996</b>	<b>-6.761.037</b>	<b>418.606</b>	<b>9.886</b>	<b>-32.156</b>	<b>5.470</b>	<b>6.767</b>	<b>7.684</b>
Uitgaven	7.629.406	7.663.013	6.423.305	6.514.571	6.653.580	6.772.621	-418.606	-9.886	32.156	-5.470	-6.767	-7.684
Ontvangsten	15.021	14.808	11.584	11.584	11.584	11.584	0	0	0	0	-0	-0
<b>Dienst Talent en Ontwikkeling</b>	<b>-4.205.905</b>	<b>-4.308.397</b>	<b>-3.933.005</b>	<b>-4.001.817</b>	<b>-4.032.666</b>	<b>-4.091.749</b>	<b>-16.627</b>	<b>-57.297</b>	<b>-55.551</b>	<b>-50.158</b>	<b>-51.574</b>	<b>-52.976</b>
Uitgaven	4.832.747	4.945.738	4.581.623	4.663.247	4.707.165	4.775.948	22.734	61.589	59.239	53.846	55.262	53.033
Ontvangsten	626.842	637.342	648.618	661.430	674.499	684.199	6.107	4.292	3.687	3.687	3.687	57
<b>Departement Onderwijs, Opvoeding en Jeugd</b>	<b>-62.354.868</b>	<b>-58.757.200</b>	<b>-70.110.749</b>	<b>-57.700.149</b>	<b>-58.410.817</b>	<b>-60.364.628</b>	<b>-3.321.909</b>	<b>395.294</b>	<b>-731.877</b>	<b>400.697</b>	<b>496.813</b>	<b>647.645</b>
<b>Centrum voor Leerlingenbegeleiding CLB</b>	<b>-676.556</b>	<b>-660.624</b>	<b>-679.915</b>	<b>-713.591</b>	<b>-734.671</b>	<b>-753.916</b>	<b>9.139</b>	<b>10.507</b>	<b>10.287</b>	<b>12.169</b>	<b>12.325</b>	<b>4.928</b>
Uitgaven	5.036.026	5.135.578	5.267.111	5.391.004	5.516.711	5.642.472	-673.404	-658.346	-673.356	-696.040	-716.944	-730.274
Ontvangsten	4.359.469	4.474.954	4.587.196	4.677.413	4.782.040	4.888.556	-664.265	-647.839	-663.069	-683.871	-704.619	-725.346
<b>Dienst Kinderopvang</b>	<b>-27.003.986</b>	<b>-28.044.863</b>	<b>-26.788.096</b>	<b>-27.071.883</b>	<b>-27.302.634</b>	<b>-27.608.526</b>	<b>-1.113.273</b>	<b>-1.451.928</b>	<b>-1.242.752</b>	<b>-1.360.764</b>	<b>-1.387.642</b>	<b>-1.415.459</b>
Uitgaven	62.341.011	63.447.991	63.025.991	63.010.448	64.093.455	65.272.156	797.321	1.915.711	1.716.637	699.471	708.704	718.344
Ontvangsten	35.337.025	35.403.128	36.237.896	35.938.564	36.790.820	37.663.630	-315.953	463.783	473.886	-661.293	-678.938	-697.114
<b>Educatieve Diensten</b>	<b>-3.477.157</b>	<b>-3.296.148</b>	<b>-2.360.612</b>	<b>-2.400.988</b>	<b>-2.458.858</b>	<b>-2.489.441</b>	<b>-49.273</b>	<b>6.760</b>	<b>-60.777</b>	<b>-62.116</b>	<b>-63.774</b>	<b>-80.782</b>
Uitgaven	3.882.636	3.703.710	2.889.627	2.940.462	3.009.000	3.050.465	47.560	29.830	98.163	100.248	102.668	120.452
Ontvangsten	405.479	407.562	529.015	539.474	550.142	561.024	-1.712	36.590	37.386	38.132	38.893	39.670
<b>IVA Stedelijk Onderwijs</b>	<b>-7.211.618</b>	<b>-6.199.507</b>	<b>-6.132.324</b>	<b>-6.080.870</b>	<b>-6.178.603</b>	<b>-6.156.303</b>	<b>-252.931</b>	<b>86.064</b>	<b>-16.805</b>	<b>87.289</b>	<b>139.891</b>	<b>181.858</b>
Uitgaven	179.523.784	184.627.272	188.848.161	193.017.721	197.343.296	201.571.197	-24.580.243	-23.482.408	-24.172.447	-25.041.591	-25.862.854	-26.672.907
Ontvangsten	172.312.166	178.427.765	182.715.838	186.936.850	191.164.693	195.414.893	-24.833.173	-23.396.344	-24.189.252	-24.954.302	-25.722.963	-26.491.049
<b>Jeugddienst</b>	<b>-9.192.152</b>	<b>-9.397.866</b>	<b>-9.549.855</b>	<b>-9.795.768</b>	<b>-9.997.622</b>	<b>-10.172.307</b>	<b>771.072</b>	<b>621.367</b>	<b>790.910</b>	<b>753.262</b>	<b>762.539</b>	<b>791.233</b>
Uitgaven	10.703.030	10.991.933	11.176.736	11.456.440	11.692.802	11.902.728	-603.537	-759.288	-931.870	-897.040	-909.191	-940.818
Ontvangsten	1.510.878	1.594.067	1.626.881	1.660.672	1.695.181	1.730.421	167.535	-137.921	-140.960	-143.778	-146.652	-149.584
<b>Leersteuncentrum Pilar Gent</b>	<b>-27.310</b>	<b>-23.628</b>	<b>-24.098</b>	<b>-27.518</b>	<b>-34.339</b>	<b>-35.939</b>	<b>-41.429</b>	<b>-38.215</b>	<b>-39.335</b>	<b>-40.462</b>	<b>-41.343</b>	<b>-42.593</b>
Uitgaven	4.973.356	5.168.156	5.299.915	5.424.708	5.549.569	5.535.386	-628.429	-552.718	-516.649	-457.251	-383.185	-536.722
Ontvangsten	4.946.045	5.144.528	5.275.817	5.397.190	5.515.229	5.499.447	-669.857	-590.933	-555.984	-497.713	-424.528	-579.315
<b>Onderwijscentrum Gent</b>	<b>-8.435.175</b>	<b>-8.560.076</b>	<b>-8.313.861</b>	<b>-8.437.731</b>	<b>-8.554.541</b>	<b>-8.729.267</b>	<b>-197.526</b>	<b>-322.873</b>	<b>-337.055</b>	<b>-145.949</b>	<b>-93.056</b>	<b>-112.529</b>
Uitgaven	9.003.617	9.129.638	8.875.536	9.013.867	9.145.134	9.334.690	217.177	337.779	337.268	146.162	93.269	112.741
Ontvangsten	568.442	569.563	561.675	576.136	590.593	605.423	19.651	14.906	213	213	213	213
<b>Staf Departement Onderwijs, Opvoeding en Jeugd</b>	<b>-6.330.913</b>	<b>-2.574.488</b>	<b>-16.261.989</b>	<b>-3.171.799</b>	<b>-3.149.549</b>	<b>-4.418.929</b>	<b>-2.447.689</b>	<b>1.483.612</b>	<b>163.650</b>	<b>1.157.269</b>	<b>1.167.874</b>	<b>1.320.989</b>
Uitgaven	7.065.824	2.732.395	16.662.341	3.669.058	3.661.089	5.337.176	1.325.954	-2.860.638	-1.357.578	-1.684.753	-1.712.590	-1.883.618
Ontvangsten	734.912	157.907	400.352	497.259	511.541	918.247	-1.121.735	-1.377.027	-1.193.928	-527.484	-544.716	-562.629

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Departement Organisatiebrede budgetten</b>	<b>671.882.999</b>	<b>622.239.866</b>	<b>616.256.531</b>	<b>614.892.822</b>	<b>621.192.231</b>	<b>619.903.580</b>	<b>55.029.181</b>	<b>5.951.570</b>	<b>6.374.732</b>	<b>4.754.132</b>	<b>6.720.120</b>	<b>2.156.893</b>
<b>Dienst Organisatiebrede budgetten</b>	<b>672.052.090</b>	<b>622.411.176</b>	<b>616.431.947</b>	<b>615.071.651</b>	<b>621.375.323</b>	<b>620.090.943</b>	<b>55.015.632</b>	<b>5.936.350</b>	<b>6.358.957</b>	<b>4.737.109</b>	<b>6.702.700</b>	<b>2.139.083</b>
Uitgaven	539.974.177	564.750.724	566.359.258	609.070.656	606.453.893	595.078.259	-62.667.896	2.370.843	17.307.685	52.767.880	22.697.132	17.802.552
Ontvangsten	1.212.026.266	1.187.161.900	1.182.791.205	1.224.142.307	1.227.829.216	1.215.169.202	-7.652.264	8.307.193	23.666.642	57.504.989	29.399.832	19.941.635
<b>Dienst syndicale hoofdafgevaardigden</b>	<b>-169.090</b>	<b>-171.310</b>	<b>-175.416</b>	<b>-178.829</b>	<b>-183.092</b>	<b>-187.363</b>	<b>13.549</b>	<b>15.219</b>	<b>15.775</b>	<b>17.023</b>	<b>17.420</b>	<b>17.810</b>
Uitgaven	169.303	171.523	175.628	179.041	183.305	187.575	-13.762	-15.432	-15.987	-17.235	-17.633	-18.023
Ontvangsten	213	213	213	213	213	213	-213	-213	-213	-213	-213	-213
<b>Departement Stedelijke Ontwikkeling</b>	<b>-115.772.526</b>	<b>-94.694.857</b>	<b>-86.946.065</b>	<b>-88.179.296</b>	<b>-86.464.287</b>	<b>-80.045.205</b>	<b>-9.293.129</b>	<b>3.269.441</b>	<b>982.069</b>	<b>2.478.292</b>	<b>871.483</b>	<b>3.450.374</b>
<b>Dienst Economie en Toerisme</b>	<b>-9.926.258</b>	<b>-9.750.606</b>	<b>-8.860.645</b>	<b>-9.634.248</b>	<b>-8.904.381</b>	<b>-9.034.961</b>	<b>-716.427</b>	<b>-1.186.467</b>	<b>-151.051</b>	<b>-950.238</b>	<b>-78.644</b>	<b>-83.352</b>
Uitgaven	10.752.270	10.415.625	9.538.755	10.325.712	9.609.464	9.753.937	786.532	1.186.467	151.051	950.238	78.644	83.352
Ontvangsten	826.012	665.019	678.110	691.463	705.084	718.976	70.106	0	0	0	0	0
<b>Dienst Milieu en Klimaat</b>	<b>-747.466</b>	<b>-1.130.735</b>	<b>-971.206</b>	<b>-1.229.278</b>	<b>-1.301.927</b>	<b>-996.383</b>	<b>2.537.539</b>	<b>2.345.807</b>	<b>2.336.396</b>	<b>2.430.018</b>	<b>2.415.872</b>	<b>2.865.527</b>
Uitgaven	11.497.615	11.266.867	10.675.619	10.478.031	10.551.522	10.244.090	984.518	934.160	835.940	684.012	659.378	167.247
Ontvangsten	10.750.149	10.136.132	9.704.413	9.248.754	9.249.595	9.247.707	3.522.057	3.279.967	3.172.336	3.114.030	3.075.250	3.032.774
<b>Dienst Stadsarcheologie en monumentenzorg</b>	<b>-1.947.198</b>	<b>-1.604.332</b>	<b>-1.490.135</b>	<b>-1.498.250</b>	<b>-1.472.174</b>	<b>-1.491.208</b>	<b>-88.451</b>	<b>9.200</b>	<b>-1.800</b>	<b>1.938</b>	<b>6.526</b>	<b>-6.745</b>
Uitgaven	2.155.710	1.816.396	1.682.420	1.700.881	1.679.404	1.703.146	89.697	-9.200	1.800	-1.938	-6.526	6.745
Ontvangsten	208.512	212.064	192.284	202.631	207.231	211.938	1.246	0	0	0	0	0
<b>Dienst Stedenbouw en Ruimtelijke Planning</b>	<b>-5.055.921</b>	<b>-5.674.839</b>	<b>-5.658.144</b>	<b>-5.514.368</b>	<b>-5.587.811</b>	<b>-5.541.592</b>	<b>780.649</b>	<b>-266.765</b>	<b>-269.593</b>	<b>-313.581</b>	<b>-269.184</b>	<b>-174.227</b>
Uitgaven	6.535.100	7.001.555	7.010.773	6.893.701	6.994.491	6.976.166	-780.770	266.612	269.440	313.428	269.031	174.074
Ontvangsten	1.479.179	1.326.716	1.352.629	1.379.333	1.406.680	1.434.574	-121	-153	-153	-153	-153	-153
<b>Dienst Toezicht Wonen, Bouwen en Milieu</b>	<b>-4.903.539</b>	<b>-5.050.365</b>	<b>-5.128.105</b>	<b>-5.257.725</b>	<b>-5.362.864</b>	<b>-5.396.505</b>	<b>37.667</b>	<b>-16.980</b>	<b>-6.950</b>	<b>-11.165</b>	<b>-11.413</b>	<b>-8.350</b>
Uitgaven	5.569.849	5.729.767	5.820.829	5.964.037	6.082.972	6.130.750	-73.969	-20.045	-30.813	-27.351	-27.870	-31.717
Ontvangsten	666.310	679.402	692.724	706.312	720.108	734.245	-36.302	-37.025	-37.763	-38.516	-39.283	-40.067
<b>Dienst Wegen, Bruggen en Waterlopen</b>	<b>-45.200.037</b>	<b>-40.631.723</b>	<b>-40.766.095</b>	<b>-39.091.447</b>	<b>-39.781.366</b>	<b>-40.701.762</b>	<b>-3.404.636</b>	<b>-2.443.263</b>	<b>-2.875.579</b>	<b>-498.116</b>	<b>-687.914</b>	<b>-732.508</b>
Uitgaven	50.097.277	50.161.842	50.462.792	49.065.727	50.061.618	51.299.691	2.799.343	1.637.561	2.027.916	-410.795	-267.294	-271.331
Ontvangsten	4.897.240	9.530.119	9.696.697	9.974.279	10.280.252	10.597.928	-605.293	-805.702	-847.662	-908.911	-955.208	-1.003.839
<b>Dienst Wonen</b>	<b>-24.491.536</b>	<b>-17.829.609</b>	<b>-12.471.298</b>	<b>-12.540.770</b>	<b>-13.260.795</b>	<b>-8.274.747</b>	<b>-1.818.800</b>	<b>54.247</b>	<b>58.097</b>	<b>68.015</b>	<b>74.079</b>	<b>75.909</b>
Uitgaven	25.296.743	18.055.193	12.709.267	12.775.138	13.499.688	8.518.255	1.788.089	-85.634	-90.108	-100.663	-107.375	-109.867
Ontvangsten	805.207	225.585	237.969	234.369	238.893	243.508	-30.711	-31.388	-32.011	-32.647	-33.296	-33.958
<b>Groendienst</b>	<b>-28.164.435</b>	<b>-25.154.149</b>	<b>-25.115.642</b>	<b>-25.707.360</b>	<b>-26.637.828</b>	<b>-26.780.998</b>	<b>-1.802.549</b>	<b>2.238.443</b>	<b>2.317.540</b>	<b>2.149.238</b>	<b>1.016.397</b>	<b>1.381.674</b>
Uitgaven	32.160.179	30.028.638	29.760.261	30.277.776	31.215.250	31.365.655	4.910.161	1.775.848	1.711.519	1.694.955	2.978.049	2.622.416
Ontvangsten	3.995.744	4.874.489	4.644.620	4.570.416	4.577.423	4.584.657	3.107.611	4.014.291	4.029.059	3.844.193	3.994.446	4.004.090
<b>IVA Mobiliteitsbedrijf</b>	<b>13.599.633</b>	<b>23.772.470</b>	<b>18.160.543</b>	<b>16.445.817</b>	<b>19.721.621</b>	<b>21.896.750</b>	<b>-6.074.122</b>	<b>5.706.750</b>	<b>32.550</b>	<b>8.451</b>	<b>-1.193.833</b>	<b>547.309</b>
Uitgaven	48.058.365	41.356.705	48.134.446	50.279.664	47.525.926	45.884.475	5.155.941	-3.735.361	2.160.583	1.951.910	2.883.101	516.139
Ontvangsten	61.657.998	65.129.175	66.294.989	66.725.481	67.247.547	67.781.224	-918.181	1.971.389	2.193.133	1.960.361	1.689.268	1.063.448
<b>Ondersteuning verzelfstandigde entiteiten DEPMGG</b>	<b>-3.506.430</b>	<b>-3.586.872</b>	<b>-4.013.527</b>	<b>-4.330.698</b>	<b>-4.345.485</b>	<b>-4.233.107</b>	<b>-80.999</b>	<b>-67.868</b>	<b>-68.638</b>	<b>-70.009</b>	<b>-72.933</b>	<b>-87.191</b>
Uitgaven	7.632.249	7.201.863	7.368.550	7.449.561	7.531.072	7.478.563	773.644	182.734	283.133	478.807	491.418	526.831
Ontvangsten	4.125.820	3.614.990	3.355.023	3.118.863	3.185.588	3.245.457	692.645	114.866	214.495	408.797	418.485	439.641
<b>Staf Departement Stedelijke Ontwikkeling</b>	<b>-5.429.338</b>	<b>-8.054.097</b>	<b>-631.812</b>	<b>179.030</b>	<b>468.721</b>	<b>509.309</b>	<b>1.337.000</b>	<b>-3.103.663</b>	<b>-388.904</b>	<b>-336.258</b>	<b>-327.468</b>	<b>-327.672</b>
Uitgaven	6.192.191	8.077.877	659.280	-151.562	-463.743	-504.331	-1.311.885	3.103.418	388.659	336.014	327.223	327.428
Ontvangsten	762.853	23.780	27.468	27.468	4.978	4.978	25.115	-244	-244	-244	-244	-244
<b>Departement Welzijn en Samenleving</b>	<b>-119.902.774</b>	<b>-120.996.978</b>	<b>-123.292.714</b>	<b>-128.410.069</b>	<b>-132.126.609</b>	<b>-134.990.122</b>	<b>-1.312.885</b>	<b>-2.134.474</b>	<b>-533.614</b>	<b>-919.836</b>	<b>-969.364</b>	<b>-1.052.954</b>
<b>Aansturing Welzijn en Samenleving</b>	<b>5.264.154</b>	<b>5.254.952</b>	<b>5.571.906</b>	<b>5.786.910</b>	<b>5.913.803</b>	<b>6.096.744</b>	<b>-434.894</b>	<b>-330.085</b>	<b>-475.104</b>	<b>-489.285</b>	<b>-491.463</b>	<b>-517.304</b>
Uitgaven	-5.263.941	-5.254.739	-5.571.693	-5.786.697	-5.913.591	-6.096.532	277.761	171.803	315.673	328.705	329.734	354.427
Ontvangsten	213	213	213	213	213	213	-157.133	-158.282	-159.431	-160.580	-161.729	-162.877

	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Campus UCO</b>	<b>-180.757</b>	<b>-231.605</b>	<b>-29.773</b>	<b>-30.431</b>	<b>-31.105</b>	<b>-31.794</b>	<b>-154.424</b>	<b>373</b>	<b>182.355</b>	<b>363.862</b>	<b>371.140</b>	<b>378.563</b>
Uitgaven	183.757	234.605	29.773	30.431	31.105	31.794	154.424	-373	-182.355	-363.862	-371.140	-378.563
Ontvangsten	3.000	3.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decentraal maatschappelijk werk</b>	<b>-24.374.349</b>	<b>-26.458.614</b>	<b>-28.328.668</b>	<b>-29.729.990</b>	<b>-30.871.015</b>	<b>-32.099.740</b>	<b>3.192.273</b>	<b>2.528.364</b>	<b>1.713.588</b>	<b>1.394.501</b>	<b>1.365.864</b>	<b>1.281.476</b>
Uitgaven	119.098.887	117.148.384	118.450.158	123.080.772	128.098.355	133.566.700	-4.629.800	1.072.833	-1.771.249	-1.396.562	-535.347	659.824
Ontvangsten	94.724.538	90.689.770	90.121.490	93.350.782	97.227.340	101.466.960	-1.437.527	3.601.197	-57.661	-2.061	830.517	1.941.300
<b>Dienst Activering en Werk</b>	<b>-17.772.647</b>	<b>-17.319.614</b>	<b>-17.580.624</b>	<b>-18.183.021</b>	<b>-18.640.597</b>	<b>-19.327.045</b>	<b>-340.407</b>	<b>-657.339</b>	<b>-526.950</b>	<b>-462.216</b>	<b>-361.708</b>	<b>-398.105</b>
Uitgaven	32.435.184	31.758.641	32.099.782	32.865.730	32.272.511	33.113.637	1.721.057	1.897.995	1.884.729	1.949.707	1.991.423	2.173.808
Ontvangsten	14.662.537	14.439.027	14.519.158	14.682.709	13.631.914	13.786.592	1.380.650	1.240.656	1.357.779	1.487.491	1.629.715	1.775.703
<b>Dienst Lokaal sociaal beleid</b>	<b>-9.167.827</b>	<b>-9.026.457</b>	<b>-8.970.605</b>	<b>-9.187.281</b>	<b>-9.362.247</b>	<b>-9.541.697</b>	<b>29.528</b>	<b>118.810</b>	<b>229.343</b>	<b>156.042</b>	<b>150.279</b>	<b>153.996</b>
Uitgaven	22.394.388	15.050.488	13.787.207	13.886.908	14.071.814	14.261.736	7.724.031	643.729	-376.760	-266.112	-258.007	-261.764
Ontvangsten	13.226.561	6.024.031	4.816.602	4.699.627	4.709.566	4.720.039	7.753.560	762.538	-147.417	-110.069	-107.728	-107.768
<b>Dienst Ontmoeten en Verbinden</b>	<b>-5.286.805</b>	<b>-5.283.065</b>	<b>-5.314.993</b>	<b>-5.395.717</b>	<b>-5.476.001</b>	<b>-5.567.875</b>	<b>21.015</b>	<b>-85.503</b>	<b>-36.836</b>	<b>-39.651</b>	<b>-41.293</b>	<b>-41.514</b>
Uitgaven	5.317.975	5.315.046	5.347.623	5.428.797	5.509.540	5.601.880	-32.551	73.736	24.833	27.409	28.805	28.777
Ontvangsten	31.170	31.981	32.631	33.080	33.538	34.006	-11.536	-11.767	-12.002	-12.242	-12.487	-12.737
<b>Dienst Preventie voor Veiligheid</b>	<b>-4.539.333</b>	<b>-4.644.826</b>	<b>-4.781.432</b>	<b>-4.908.709</b>	<b>-5.039.752</b>	<b>-5.179.936</b>	<b>-34.066</b>	<b>-64.639</b>	<b>-75.602</b>	<b>-89.549</b>	<b>-95.528</b>	<b>-103.469</b>
Uitgaven	6.701.457	6.705.724	6.852.246	6.989.181	7.130.351	7.280.672	69.056	-2.421	12.032	23.943	28.356	34.740
Ontvangsten	2.162.124	2.060.898	2.070.814	2.080.472	2.090.599	2.100.736	34.990	-67.060	-63.570	-65.606	-67.172	-68.729
<b>Dienstenbedrijf Sociale Economie</b>	<b>-11.307.469</b>	<b>-10.722.027</b>	<b>-9.752.958</b>	<b>-10.070.311</b>	<b>-10.213.940</b>	<b>-10.158.488</b>	<b>-1.238.612</b>	<b>-691.188</b>	<b>-167.113</b>	<b>-183.347</b>	<b>-234.617</b>	<b>-239.254</b>
Uitgaven	15.510.266	15.185.282	14.091.717	14.458.762	14.702.916	14.881.948	1.238.566	691.141	-372.285	-378.048	-342.156	-374.365
Ontvangsten	4.202.797	4.463.255	4.338.759	4.388.450	4.488.975	4.723.460	-47	-47	-539.398	-561.396	-576.773	-613.619
<b>Outreaching werken, Asiel en Vluchtelingen</b>	<b>-1.928.375</b>	<b>-3.376.737</b>	<b>-3.677.460</b>	<b>-3.801.488</b>	<b>-3.882.243</b>	<b>-3.990.432</b>	<b>1.178.557</b>	<b>40.572</b>	<b>-155.368</b>	<b>-178.425</b>	<b>-174.522</b>	<b>-178.379</b>
Uitgaven	8.295.678	7.086.830	6.838.517	7.014.529	7.107.983	7.291.782	1.487.796	682.255	175.447	198.894	195.479	199.880
Ontvangsten	6.367.303	3.710.093	3.161.057	3.213.041	3.225.740	3.301.349	2.666.353	722.827	20.080	20.469	20.957	21.502
<b>Thematische hulp</b>	<b>-18.576.494</b>	<b>-17.668.424</b>	<b>-18.563.504</b>	<b>-19.727.747</b>	<b>-20.416.601</b>	<b>-19.741.166</b>	<b>-1.509.214</b>	<b>-841.235</b>	<b>-658.030</b>	<b>-794.610</b>	<b>-862.556</b>	<b>-800.015</b>
Uitgaven	20.110.880	19.382.731	20.159.930	21.073.580	21.844.101	21.188.711	1.455.658	720.525	500.762	637.103	713.164	662.392
Ontvangsten	1.534.386	1.714.307	1.596.427	1.345.833	1.427.500	1.447.545	-53.556	-120.711	-157.268	-157.506	-149.392	-137.623
<b>Welzijnsbureaus+</b>	<b>-32.032.871</b>	<b>-31.520.560</b>	<b>-31.864.604</b>	<b>-33.162.283</b>	<b>-34.106.910</b>	<b>-35.448.693</b>	<b>-2.022.641</b>	<b>-2.152.603</b>	<b>-563.898</b>	<b>-597.159</b>	<b>-594.960</b>	<b>-588.948</b>
Uitgaven	38.033.233	37.889.172	37.035.004	38.434.466	39.394.266	40.940.985	1.703.579	2.332.261	383.647	483.854	608.266	775.349
Ontvangsten	6.000.362	6.368.611	5.170.400	5.272.183	5.287.357	5.492.292	-319.062	179.658	-180.251	-113.305	13.306	186.401
<b>Ombudsdienst</b>	<b>-523.326</b>	<b>-522.004</b>	<b>-534.630</b>	<b>-546.215</b>	<b>-559.183</b>	<b>-572.171</b>	<b>-16.886</b>	<b>-3.526</b>	<b>-3.185</b>	<b>-1.799</b>	<b>-1.794</b>	<b>-1.805</b>
<b>Ombudsdienst</b>	<b>-523.326</b>	<b>-522.004</b>	<b>-534.630</b>	<b>-546.215</b>	<b>-559.183</b>	<b>-572.171</b>	<b>-16.886</b>	<b>-3.526</b>	<b>-3.185</b>	<b>-1.799</b>	<b>-1.794</b>	<b>-1.805</b>
Uitgaven	524.272	522.950	535.576	547.161	560.129	573.117	16.886	3.526	3.185	1.799	1.794	1.805
Ontvangsten	946	946	946	946	946	946	0	0	0	0	0	0
<b>Politiek Bestuur</b>	<b>-12.431.002</b>	<b>-12.752.372</b>	<b>-13.220.201</b>	<b>-13.384.484</b>	<b>-13.705.616</b>	<b>-13.789.285</b>	<b>-383.214</b>	<b>-411.110</b>	<b>-415.000</b>	<b>-417.819</b>	<b>-426.204</b>	<b>-197.096</b>
<b>College en Kabinetssecretariaten</b>	<b>-10.334.573</b>	<b>-10.592.718</b>	<b>-11.006.378</b>	<b>-11.112.886</b>	<b>-11.379.707</b>	<b>-11.409.037</b>	<b>-368.425</b>	<b>-385.678</b>	<b>-389.121</b>	<b>-387.914</b>	<b>-395.766</b>	<b>-166.124</b>
Uitgaven	10.449.278	10.709.815	11.125.889	11.234.849	11.504.167	11.536.037	368.447	385.745	389.188	387.981	395.834	166.193
Ontvangsten	114.705	117.097	119.510	121.964	124.460	127.000	22	67	67	68	68	69
<b>Fractiesecretariaten Gemeenteraad</b>	<b>-2.096.429</b>	<b>-2.159.654</b>	<b>-2.213.823</b>	<b>-2.271.598</b>	<b>-2.325.909</b>	<b>-2.380.248</b>	<b>-14.789</b>	<b>-25.432</b>	<b>-25.879</b>	<b>-29.905</b>	<b>-30.439</b>	<b>-30.972</b>
Uitgaven	2.096.429	2.159.654	2.213.823	2.271.598	2.325.909	2.380.248	14.789	25.432	25.879	29.905	30.439	30.972
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **14. Overzicht van de personeelsinzet**

De vermelde cijfers betreffen een indicatieve raming van het volledig plan van de Stad Gent en OCMW. Het rapport geeft een overzicht van de personeelsinzet per departement en dienst. De reeds gepasseerde jaren tonen de cijfers op basis van de effectief betaalde VTE. Het huidige en de toekomstige jaren tonen de cijfers op basis van de gebudgetteerde (=Plan) VTE.

## LEESWIJZER

Plan VTE zijn de op voorhand gebudgetteerde VTE op jaarbasis, terwijl de betaalde VTE het gemiddelde is van de effectief betaalde VTE over een voorbije periode. Het verschil tussen de twee kan verklaard worden door overtallen (door latere uitstroom, traject heroriëntatie, ... ), onbetaalde afwezigheden (zoals opname ouderschapsverlof, staking...) en open posities die (nog) niet ingevuld zijn.

## Overzicht van de personeelsinzet

	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Bedrijfsvoering</b>	<b>530,0</b>	<b>514,2</b>	<b>497,2</b>	<b>492,6</b>	<b>490,7</b>	<b>490,6</b>
Archief Gent	23,4	22,6	22,6	22,6	22,6	22,6
Dienst Beleidsparticipatie	29,8	26,2	21,0	19,7	19,0	19,0
Dienst Bestuursondersteuning	19,1	19,1	17,1	17,1	17,1	17,1
Dienst Burgerzaken	196,5	196,9	194,9	192,0	191,7	191,6
Dienst Communicatie	48,3	43,4	42,4	42,1	42,1	42,1
Dienst Data en Informatie	7,9	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Dienst Internationale Netwerken en Subsidies	20,4	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Dienst Interne Audit	4,6	4,0	3,8	3,8	3,8	3,8
Dienst Organisatieontwikkeling	14,1	14,1	9,5	9,5	9,5	9,5
Dienst Protocol	19,8	16,8	16,8	16,8	16,8	16,8
Dienst Publiekszaken	52,1	52,1	52,1	52,1	52,1	52,1
Dienst Stedelijke Vernieuwing	8,7	8,7	8,7	8,7	8,7	8,7
Interne Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5
Juridische Dienst en Kennisbeheer	42,8	45,3	45,3	45,3	44,3	44,3
Kabinet Algemeen Directeur	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Stadsbouwmeester	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Staf Bedrijfsvoering	6,2	6,2	5,2	5,2	5,2	5,2
Strategische Coördinatie	7,5	6,5	5,5	5,5	5,5	5,5
<b>Departement Cultuur, Sport en Vrije Tijd</b>	<b>286,0</b>	<b>277,4</b>	<b>260,5</b>	<b>260,4</b>	<b>256,9</b>	<b>253,9</b>
Bibliotheek	93,5	94,0	92,0	92,0	92,0	92,0
Cultuurdienst	22,4	21,2	21,3	20,9	20,7	20,7
Dienst Feesten en Ambulante Handel	61,1	60,0	59,5	61,5	59,5	59,5
Ondersteuning verzelfstandigde entiteiten DEPCULT	50,1	44,3	41,8	40,0	38,8	35,8
Sportdienst	50,4	50,4	38,3	38,3	38,3	38,3
Staf Departement Cultuur, Sport en Vrije Tijd	8,6	7,6	7,6	7,6	7,6	7,6
<b>Departement Facility Management</b>	<b>584,5</b>	<b>571,4</b>	<b>560,5</b>	<b>566,4</b>	<b>562,8</b>	<b>550,6</b>
Dienst Aankoop en Logistiek	281,1	277,1	265,6	265,6	263,8	252,0
Dienst FM Beleidsondersteuning	18,7	14,4	14,4	14,4	14,4	14,4
Dienst FM Onderwijs	101,0	100,0	100,0	98,6	98,6	98,6
Dienst FM Themagebouwen	89,8	87,9	87,4	86,6	85,0	84,7
Dienst FM Welzijn	61,6	61,6	62,6	71,1	71,1	71,1
Dienst Vastgoed	32,3	30,4	30,5	30,2	29,9	29,9
<b>Departement Financiën</b>	<b>136,6</b>	<b>136,7</b>	<b>131,4</b>	<b>128,9</b>	<b>129,0</b>	<b>129,0</b>
FIN Beheer en Ondersteuning	15,0	16,0	15,2	12,7	12,7	12,7
FIN Belastingen Economie+	19,6	19,3	17,3	17,3	17,3	17,3
FIN Belastingen Wonen+	20,5	20,5	20,1	20,1	20,1	20,1
FIN Bestuur en Verbonden rechtspersonen	6,2	6,2	6,1	6,1	6,1	6,1
FIN Facility en Medewerkers	14,7	14,1	13,7	13,7	13,7	13,7
FIN Gezondheid en Zorg	7,1	7,1	6,9	6,9	6,9	6,9

	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
FIN Hulpdiensten	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
FIN Jeugd en Vrije Tijd	18,7	18,7	18,2	18,2	18,2	18,2
FIN Organisatie en Omgeving	11,7	11,7	11,7	11,7	11,7	11,7
FIN Terugvordering en Ondersteuning	12,5	12,5	12,2	12,2	12,3	12,3
FIN Welzijn en Samenleving	7,7	7,7	7,4	7,4	7,4	7,4
<b>Departement Gezondheid en Zorg</b>	<b>817,6</b>	<b>794,0</b>	<b>784,7</b>	<b>782,2</b>	<b>782,2</b>	<b>782,2</b>
Afdeling Lokale dienstencentra	110,7	110,2	109,4	109,4	109,4	109,4
Dienst Beleidsondersteuning Gezondheid en Zorg	58,0	44,2	43,9	43,9	43,9	43,9
Dienst Regie Gezondheid en Zorg	18,9	18,6	17,1	17,1	17,1	17,1
Medisch Sociaal Opvangcentrum	19,8	18,8	18,8	18,8	18,8	18,8
Woonzorgcentrum De Liberteyt	103,4	100,4	99,4	99,4	99,4	99,4
Woonzorgcentrum De Vijvers	128,0	128,0	129,0	126,2	126,2	126,2
Woonzorgcentrum Het Heiveld	132,3	131,3	131,3	131,3	131,3	131,3
Woonzorgcentrum Zonnebloem	113,6	112,6	110,3	110,8	110,8	110,8
Woonzorgcentrum Zuiderlicht	116,2	115,2	112,2	112,0	112,0	112,0
Zelfstandig wonen	16,7	14,7	13,3	13,3	13,3	13,3
<b>Departement Human Resources</b>	<b>207,1</b>	<b>198,9</b>	<b>175,9</b>	<b>175,9</b>	<b>175,9</b>	<b>175,9</b>
Dienst HR Coördinatie en Sodigent	25,2	21,3	21,3	21,3	21,3	21,3
Dienst HR Juridische Ondersteuning en Sociaal Overleg	7,0	7,0	6,2	6,2	6,2	6,2
Dienst HR Partners en Projecten	17,8	17,6	15,8	15,8	15,8	15,8
Dienst Personeelsbeheer	62,6	59,6	57,6	57,6	57,6	57,6
Dienst Selectie en Mobiele ploeg	70,7	69,7	54,5	54,5	54,5	54,5
Dienst Talent en Ontwikkeling	23,7	23,7	20,5	20,5	20,5	20,5
<b>Departement Onderwijs, Opvoeding en Jeugd</b>	<b>1.240,2</b>	<b>1.243,2</b>	<b>1.194,6</b>	<b>1.176,3</b>	<b>1.176,3</b>	<b>1.174,3</b>
Centrum voor Leerlingenbegeleiding CLB	17,8	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7
Dienst Kinderopvang	785,7	796,5	768,1	744,4	744,4	744,4
Educatieve Diensten	42,8	41,1	28,8	28,8	28,8	28,8
IVA Stedelijk Onderwijs	249,6	244,7	238,4	238,4	238,4	238,4
Jeugddienst	31,9	31,9	30,6	30,6	30,6	30,6
Leersteuncentrum Pilar Gent	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	2,0
Onderwijscentrum Gent	84,7	85,2	81,2	83,0	83,0	83,0
Staf Departement Onderwijs, Opvoeding en Jeugd	23,8	23,2	26,8	30,5	30,5	30,5
<b>Departement Organisatiebrede budgetten</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>5,8</b>	<b>4,7</b>
Dienst Organisatiebrede budgetten	3,0	3,0	3,0	3,0	2,8	1,7
Dienst syndicale hoofdafgevaardigden	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
<b>Departement Stedelijke Ontwikkeling</b>	<b>1.093,8</b>	<b>1.108,5</b>	<b>1.083,5</b>	<b>1.080,9</b>	<b>1.079,4</b>	<b>1.079,4</b>
Dienst Economie en Toerisme	55,0	49,5	49,5	49,5	49,5	49,5
Dienst Milieu en Klimaat	66,1	65,4	59,3	57,6	56,8	56,8
Dienst Stadsarcheologie en monumentenzorg	14,3	14,3	13,3	13,3	13,3	13,3
Dienst Stedenbouw en Ruimtelijke Planning	58,9	58,7	57,0	56,5	56,5	56,5
Dienst Toezicht Wonen, Bouwen en Milieu	62,6	62,7	62,7	62,7	62,4	62,4
Dienst Wegen, Bruggen en Waterlopen	258,9	266,3	259,5	259,5	259,5	259,5

	Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Dienst Wonen	38,7	38,4	38,4	38,4	38,4	38,4
Groendienst	300,8	300,9	295,3	294,8	294,4	294,4
IVA Mobiliteitsbedrijf	180,0	197,6	194,2	194,2	194,2	194,2
Ondersteuning verzelfstandigde entiteiten DEPMGG	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0
Staf Departement Stedelijke Ontwikkeling	27,5	23,8	23,4	23,4	23,4	23,4
<b>Departement Welzijn en Samenleving</b>	<b>1.635,8</b>	<b>1.587,8</b>	<b>1.529,5</b>	<b>1.540,1</b>	<b>1.530,9</b>	<b>1.540,5</b>
Aansturing Welzijn en Samenleving	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienst Activering en Werk	579,9	560,7	554,3	555,4	541,9	543,9
Dienst Lokaal sociaal beleid	42,3	41,3	39,0	39,0	39,0	39,0
Dienst Ontmoeten en Verbinden	48,8	47,8	47,8	47,8	47,8	47,8
Dienst Preventie voor Veiligheid	67,9	67,1	67,1	67,1	67,1	67,1
Dienstenbedrijf Sociale Economie	204,0	201,0	183,2	183,2	183,2	183,2
Outreaching werken, Asiel en Vluchtelingen	74,3	68,7	63,6	63,0	62,8	62,8
Thematische hulp	154,0	150,8	149,7	152,2	153,5	152,3
Welzijnsbureaus+	463,5	449,4	423,8	431,5	434,7	443,4
<b>Ombudsdienst</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>
Ombudsdienst	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
<b>Politiek Bestuur</b>	<b>95,4</b>	<b>95,4</b>	<b>95,4</b>	<b>95,4</b>	<b>95,4</b>	<b>95,4</b>
College en Kabinetssecretariaten	77,5	77,5	77,5	77,5	77,5	77,5
Fractiesecretariaten Gemeenteraad	17,9	17,9	17,9	17,9	17,9	17,9
<b>TOTAAL</b>	<b>6.637,3</b>	<b>6.538,1</b>	<b>6.323,6</b>	<b>6.309,6</b>	<b>6.289,7</b>	<b>6.281,0</b>

## Overzicht van de wijziging personeelsinzet

	Wijziging Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Bedrijfsvoering</b>	<b>3,4</b>	<b>-6,4</b>	<b>-3,9</b>	<b>-3,9</b>	<b>-3,9</b>	<b>-3,9</b>
Archief Gent	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Beleidsparticipatie	0,2	-2,8	0,2	0,2	0,2	0,2
Dienst Bestuursondersteuning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Burgerzaken	-0,7	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Dienst Communicatie	0,2	-4,7	-5,2	-5,2	-5,2	-5,2
Dienst Data en Informatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Internationale Netwerken en Subsidies	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Interne Audit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Organisatieontwikkeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Protocol	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Publiekszaken	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Dienst Stedelijke Vernieuwing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interne Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Juridische Dienst en Kennisbeheer	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kabinet Algemeen Directeur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsbouwmeester	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Staf Bedrijfsvoering	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Strategische Coördinatie	3,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<b>Departement Cultuur, Sport en Vrije Tijd</b>	<b>2,1</b>	<b>3,0</b>	<b>2,7</b>	<b>1,5</b>	<b>2,0</b>	<b>1,5</b>
Bibliotheek	0,7	1,1	0,7	0,7	0,7	0,7
Cultuurdienst	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Dienst Feesten en Ambulante Handel	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Ondersteuning verzelfstandigde entiteiten DEPCULT	0,1	0,4	0,7	-0,5	-0,1	-0,6
Sportdienst	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7
Staf Departement Cultuur, Sport en Vrije Tijd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Departement Facility Management</b>	<b>-6,1</b>	<b>8,1</b>	<b>5,5</b>	<b>13,0</b>	<b>9,4</b>	<b>8,3</b>
Dienst Aankoop en Logistiek	-4,8	5,7	7,0	7,0	5,2	4,4
Dienst FM Beleidsondersteuning	-18,5	-20,2	-20,2	-19,7	-19,7	-19,7
Dienst FM Onderwijs	10,5	9,5	9,5	8,7	8,7	8,7
Dienst FM Themagebouwen	3,0	3,6	3,1	2,5	0,9	0,6
Dienst FM Welzijn	5,4	5,4	-2,1	6,3	6,3	6,3
Dienst Vastgoed	-1,7	4,1	8,2	8,2	8,0	7,9
<b>Departement Financiën</b>	<b>1,2</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>
FIN Beheer en Ondersteuning	0,0	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0
FIN Belastingen Economie+	-0,1	-0,1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
FIN Belastingen Wonen+	0,4	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1
FIN Bestuur en Verbonden rechtspersonen	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
FIN Facility en Medewerkers	0,5	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
FIN Gezondheid en Zorg	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3

	Wijziging Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
FIN Hulpdiensten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FIN Jeugd en Vrije Tijd	0,0	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
FIN Organisatie en Omgeving	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
FIN Terugvordering en Ondersteuning	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
FIN Welzijn en Samenleving	0,0	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Departement Gezondheid en Zorg</b>	<b>2,3</b>	<b>2,7</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>
Afdeling Lokale dienstencentra	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Beleidsondersteuning Gezondheid en Zorg	-2,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Dienst Regie Gezondheid en Zorg	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Medisch Sociaal Opvangcentrum	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Woonzorgcentrum De Liberteyt	3,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Woonzorgcentrum De Vijvers	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Woonzorgcentrum Het Heiveld	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Woonzorgcentrum Zonnebloem	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1
Woonzorgcentrum Zuiderlicht	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Zelfstandig wonen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Departement Human Resources</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
Dienst HR Coördinatie en Sodigent	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst HR Juridische Ondersteuning en Sociaal Overleg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst HR Partners en Projecten	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Dienst Personeelsbeheer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Selectie en Mobiele ploeg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Talent en Ontwikkeling	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
<b>Departement Onderwijs, Opvoeding en Jeugd</b>	<b>6,5</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-18,0</b>	<b>-16,4</b>	<b>-18,4</b>
Centrum voor Leerlingenbegeleiding CLB	1,4	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Dienst Kinderopvang	3,6	17,6	18,0	-4,3	-4,1	-4,1
Educatieve Diensten	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3	0,3
IVA Stedelijk Onderwijs	3,5	2,6	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Jeugddienst	0,0	1,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Leersteuncentrum Pilar Gent	-1,5	-1,3	-0,5	0,7	2,0	0,0
Onderwijscentrum Gent	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Staf Departement Onderwijs, Opvoeding en Jeugd	-0,8	-20,4	-17,2	-14,1	-14,1	-14,1
<b>Departement Organisatiebrede budgetten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,1</b>
Dienst Organisatiebrede budgetten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1
Dienst syndicale hoofdafgevaardigden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Departement Stedelijke Ontwikkeling</b>	<b>6,2</b>	<b>26,3</b>	<b>26,3</b>	<b>27,8</b>	<b>27,4</b>	<b>27,4</b>
Dienst Economie en Toerisme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Milieu en Klimaat	0,9	1,2	1,1	1,1	1,1	1,1
Dienst Stadsarcheologie en monumentenzorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Stedenbouw en Ruimtelijke Planning	-0,6	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Dienst Toezicht Wonen, Bouwen en Milieu	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Dienst Wegen, Bruggen en Waterlopen	-1,1	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8

	Wijziging Plan					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Dienst Wonen	-0,7	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Groendienst	3,8	5,4	4,5	4,0	3,6	3,6
IVA Mobiliteitsbedrijf	6,9	25,9	25,9	25,9	25,9	25,9
Ondersteuning verzelfstandigde entiteiten DEPMGG	0,0	0,0	1,0	3,0	3,0	3,0
Staf Departement Stedelijke Ontwikkeling	-2,5	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
<b>Departement Welzijn en Samenleving</b>	<b>31,1</b>	<b>37,1</b>	<b>-15,8</b>	<b>-14,7</b>	<b>-12,2</b>	<b>-8,4</b>
Aansturing Welzijn en Samenleving	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Activering en Werk	2,8	2,7	2,5	3,6	4,9	7,0
Dienst Lokaal sociaal beleid	-1,2	-1,2	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Dienst Ontmoeten en Verbinden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dienst Preventie voor Veiligheid	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Dienstenbedrijf Sociale Economie	-0,2	-0,2	-18,1	-18,1	-18,1	-18,1
Outreaching werken, Asiel en Vluchtelingen	5,4	6,0	0,9	0,3	0,1	0,1
Thematische hulp	7,3	5,6	4,5	4,3	4,0	4,0
Welzijnsbureaus+	17,8	25,2	-2,9	-2,1	-0,4	1,4
<b>Ombudsdienst</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ombudsdienst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Politiek Bestuur</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
College en Kabinetssecretariaten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fractiesecretariaten Gemeenteraad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TOTAAL</b>	<b>47,1</b>	<b>72,8</b>	<b>17,9</b>	<b>8,9</b>	<b>9,4</b>	<b>8,5</b>

# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## 15. Overzicht van de investeringen

Dit rapport toont een overzicht van de investeringen met de omschrijving en de bijbehorende uitgaven en ontvangsten.



## Totaaloverzicht investeringen

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031	Totaal MJP
<b>Uitgaven</b>	<b>245.025.977</b>	<b>209.930.087</b>	<b>215.281.723</b>	<b>219.478.594</b>	<b>194.836.543</b>	<b>165.464.227</b>	<b>1.250.017.150</b>
Investeringsportfolio	75.215.706	53.778.504	65.319.524	35.029.890	40.760.911	18.201.698	288.306.232
Onderhoudsenveloppe Gebouwen	26.275.390	27.873.842	30.923.149	31.308.409	32.427.763	33.551.769	182.360.322
Onderhoudsenveloppe Wegen	22.533.307	21.520.163	22.444.870	23.258.307	24.054.372	24.896.042	138.707.061
Onderhoudsenveloppe Vloot	1.700.000	2.993.990	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	14.693.990
Onderhoudsenveloppe Groen	3.481.060	3.047.283	2.985.419	3.042.758	3.133.155	3.226.715	18.916.390
Onderhoudsenveloppe MAKET		1.457.875	2.263.351	2.342.569	2.424.559	2.509.418	10.997.772
Farys	5.460.721	23.956.336	34.696.391	35.270.362	35.258.356	36.967.139	171.609.305
AGB District09	24.776.136	20.328.462	20.056.894	16.051.790	15.539.395	15.897.261	112.649.939
AGB sogent	38.523.896	3.231.640	3.212.492	43.895.847	8.517.314	1.236.028	98.617.218
AGB Kunsten en Erfgoed	401.356	401.356	401.356	401.356	401.356	401.356	2.408.136
IVAGO	1.624.190	10.179.951	6.900.000	5.730.000	12.720.859	10.595.000	47.750.000
Brandweerzone Centrum	3.499.446	4.300.686	3.744.077	3.748.435	3.768.045	3.767.318	22.828.007
AZ Jan Palfijn		12.152.227					12.152.227
Vlaamse Energieholding C.V.B.A.	11.000.000						11.000.000
EVA vzw's	2.041.640	1.572.820	1.577.184	1.534.766	1.514.587	1.462.571	9.703.568
Investeringsubsidies*	19.608.904	15.656.794	10.615.233	8.016.537	8.369.761	6.941.449	69.208.677
Andere	8.884.224	7.478.157	7.641.782	7.347.569	3.446.111	3.310.462	38.108.305
<b>Ontvangsten</b>	<b>93.756.352</b>	<b>26.037.599</b>	<b>18.338.031</b>	<b>54.213.555</b>	<b>21.649.444</b>	<b>21.515.705</b>	<b>235.510.685</b>
Investeringsportfolio	34.546.814	11.098.555	8.413.344	6.067.697	11.142.970	11.848.513	83.117.893
Onderhoudsenveloppe Gebouwen	2.425.856	25.803	3	3	3	3	2.451.671
Onderhoudsenveloppe Wegen	575.533	97.440					672.973
Onderhoudsenveloppe Groen	166.125	47.250					213.375
Farys	400.000						400.000
AGB District09	428.784	7.074					435.859
AGB sogent	37.095.834			37.699.082			74.794.916
EVA vzw's	1.178.195	578.195	390.695	284.445	284.445	284.445	3.000.418
Investeringsubsidies*	5.396.700	6.809.725	6.074.977	6.637.030	6.674.630	5.812.230	37.405.292
Andere	11.542.512	7.373.556	3.459.012	3.525.299	3.547.396	3.570.514	33.018.289
<b>Saldo</b>	<b>-151.269.625</b>	<b>-183.892.488</b>	<b>-196.943.692</b>	<b>-165.265.039</b>	<b>-173.187.100</b>	<b>-143.948.522</b>	<b>-1.014.506.464</b>

\*Het betreft hier de investeringsubsidies die niet vervat zitten in de andere lijnen uit dit rapport (bv aan verbonden entiteiten die hier weergegeven worden of i.f.v. projecten uit de portfolio)

## Totaaloverzicht wijzigingen investeringen

	Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totale wijziging MJP
<b>Uitgaven</b>	<b>-20.685.515</b>	<b>-1.984.112</b>	<b>9.786.811</b>	<b>40.259.070</b>	<b>9.897.145</b>	<b>-25.460</b>	<b>37.247.940</b>
Investeringsportfolio	13.378.697	-7.945.123	7.445.410	3.270.939	5.547.666	-1.634.276	<b>20.063.312</b>
Onderhoudsenveloppe Gebouwen	5.405.024	6.618.154	9.031.607	8.622.138	8.918.947	9.220.409	<b>47.816.279</b>
Onderhoudsenveloppe Wegen	646.442	-1.290.000	-335.000	-335.000	-335.000	-335.000	<b>-1.983.558</b>
Onderhoudsenveloppe Vloot	-800.000	493.990					<b>-306.010</b>
Onderhoudsenveloppe Groen	432.810	110.000	-560.000	-630.000	140.000	140.000	<b>-367.190</b>
Onderhoudsenveloppe MAKET	-5.083.125	-5.556.837	-8.626.989	-8.928.934	-9.241.446	-9.564.897	<b>-47.002.228</b>
Farys	661.346	308.988	1.600.000				<b>2.570.334</b>
AGB District09	7.693.263	-7.732	-474.855	-855.711	-546.569	-108.195	<b>5.700.200</b>
AGB sogent	-35.684.812	1.992.014	1.972.866	40.156.221	2.421.688	1.226.402	<b>12.084.379</b>
AGB Kunsten en Erfgoed	-83.130	-83.130	-83.130	-83.130	-83.130	-83.131	<b>-498.783</b>
IVAGO	-7.760.810	1.909.951	500.000	-300.000	3.730.859	1.920.000	
Brandweezerzone Centrum	-725.424	608.657					<b>-116.767</b>
Politiezone	-19.475	-19.475	-19.475	-19.475	-19.475	-19.475	<b>-116.851</b>
AZ Jan Palfijn							
Vlaamse Energieholding C.V.B.A.							
EVA vzw's	516.597	39.597	10.717	39.991	16.025	-43.403	<b>579.526</b>
Investeringsubsidies*	825.786	110.706	151.527	229.721	259.775	341.755	<b>1.919.271</b>
Andere	-88.704	726.129	-825.866	-907.690	-912.194	-1.085.649	<b>-3.093.974</b>
<b>Ontvangsten</b>	<b>-23.554.726</b>	<b>4.147.895</b>	<b>1.851.411</b>	<b>42.197.647</b>	<b>3.568.800</b>	<b>2.787.567</b>	<b>30.998.594</b>
Investeringsportfolio	3.259.606	-625.442	-83.541	1.434.918	-136.938	-64.038	<b>3.784.565</b>
Onderhoudsenveloppe Gebouwen	1.878.628	25.803	3	3	3	3	<b>1.904.443</b>
Onderhoudsenveloppe Wegen							
Onderhoudsenveloppe Groen	150.000			-150.000			
Farys							
AGB District09	386.518	-21.785					<b>364.733</b>
AGB sogent	-35.603.248			37.699.082			<b>2.095.834</b>
EVA vzw's	600.000						<b>600.000</b>
Investeringsubsidies*	785.500	1.698.867	1.792.119	2.018.172	2.502.400	1.640.000	<b>10.437.058</b>
Andere	4.988.271	3.070.451	142.830	1.195.472	1.203.334	1.211.602	<b>11.811.961</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.869.210</b>	<b>6.132.007</b>	<b>-7.935.400</b>	<b>1.938.577</b>	<b>-6.328.345</b>	<b>2.813.027</b>	<b>-6.249.346</b>

\*Het betreft hier de investeringsubsidies die niet vervat zitten in de andere lijnen uit dit rapport (bv aan verbonden entiteiten die hier weergegeven worden of i.f.v. projecten uit de portfolio)

Dit rapport geeft een overzicht van alle investeringsuitgaven en -ontvangsten.

De wijzigingen die in dit rapport worden weergegeven, bevatten o.a. de overdrachten van de niet-aangewende kredieten uit 2025 naar 2026. Deze kredieten werden in sommige gevallen verder in de tijd verschoven i.f.v. een bijgestelde timing. Voor de overdracht van de uitgaven gaat dit over 33,2mio EUR en voor de ontvangsten over 23,6mio EUR. Het betreft voornamelijk overdrachten van niet-aangewende kredieten op projecten. Zie detail in het rapport van de jaaroverdracht in de jaarrekening 2025.

Daarnaast werden nog andere overdrachten ingeschreven via deze aanpassing van het meerjarenplan bij o.a. de verbonden rechtspersonen (zie toelichting bij schema T2) of in functie van gesubsidieerde uitgaven, niet-aangewende middelen van het wijkbudget uit 2025, een ruiloperatie van vastgoed, reeds geplande verkopen van patrimonium in 2025 die niet gerealiseerd werden en daarom doorgeschoven werden in de tijd, enz.

Naast de overdrachten uit 2025 en verschuivingen in de tijd werden ook verschuivingen uitgevoerd tussen de verschillende rubrieken van dit rapport. Zo werden bijvoorbeeld 47mio EUR aan MAKET-middelen verschoven naar de onderhoudsenveloppe van de gebouwen.

In enkele gevallen werden investeringsbudgetten omgezet naar exploitatiebudgetten omdat deze uitgaven conform de waarderingsregels voorzien moeten worden.

Op de investeringsontvangsten werd een vermindering van 1,65mio EUR ingeschreven m.b.t. de investeringssubsidie grootstedenbeleid. Deze ontvangsten werden reeds in 2025 toegewezen en geboekt en hebben bijgevolg gezorgd voor een beter resultaat in de jaarrekening 2025.

Daarnaast werd een bijkomende ontvangst van 10,56mio EUR ingeschreven m.b.t. AGION-subsidies. Voor 0,91mio EUR gaat dit over een overdracht van middelen uit 2025 naar 2026.

Verder werd jaarlijks 0,22mio EUR aan bijkomende uitgaande investeringssubsidies ingeschreven wegens een tekort in het budget voor de verlenging van een overeenkomst met Kunstencentrum VierNulVier. Ook werden in 2026 nog 0,36mio EUR aan extra BOA-middelen voorzien die ingezet worden voor diverse investeringsuitgaven.

Hieronder volgt een korte toelichting van de rubrieken in het rapport:

- **De investeringsportefolio:**

Hieronder vallen alle projecten die door de stad/het OCMW uitgevoerd worden. De bedragen per project worden weergegeven in het rapport van de investeringsportefolio dat zich op de volgende pagina's bevindt. Het gaat vaak over uitbreidingen en over grote renovatie- en infrastructuurwerken. Bepaalde projecten worden omwille van hun aard gerealiseerd door verbonden entiteiten en zijn daarom niet altijd zichtbaar in het portfoliorapport.

- **De onderhoudsenveloppes:**

Hieronder vallen voornamelijk vervangingen, grotere onderhoudswerken en kleinere renovaties. De onderhoudsenveloppe MAKET is een nieuwe onderhoudsenveloppe die sinds dit MJP voorzien werd. Het is een specifieke enveloppe om tegemoet te komen aan de grote uitdagingen van het uitgebreid stadspatrimonium. Meer concreet gaat het over investeringen die te maken hebben met:

- M: Investerings die het **meervoudig ruimtegebruik** van patrimonium toelaten.
- A: Investerings voor het verwijderen van **asbest**.
- K: Investerings om alle stadsgebouwen tegen 2050 **klimaatneutraal** te maken.
- E: Wettelijke investeringen in **erfgoed** conform het erfgoeddecreet.
- T: Investerings om gebouwen **toegankelijker** te maken.

Indien investeringen in patrimonium via projecten worden gerealiseerd, dan worden deze standaard conform de MAKET principes uitgevoerd.

- **De verbonden entiteiten:**

Het gaat hier over investeringen die uitgevoerd worden door een verbonden entiteit.

- **Farys:** Investerings in sportinfrastructuur en riolering, incl. de terugbetaling van trekkingsrechten.
- **AGB District09:** investeringen in IT-infrastructuur, informatieveiligheid (NIS2), netwerkdiensten, cloud&hosting, digitale werkplek en kantoorinfrastructuur.
- **AGB sogent:** inbreng van het ICC (in 2026) en het operagebouw (in 2029) in sogent en de kapitaalsinbreng van de stad in NV Modest die via sogent verloopt.
- **AGB Kunsten en Erfgoed:** Investeringsbijdrage IT aan District09 en aankoop en restauratie van collectie.
- **IVAGO:** investeringen in het wagenpark, ICT en het onderhoud van de sites en de gebouwen (niet de AEC).
- **Brandweerzone Centrum:** investeringen in rollend materieel (o.a. interventievoertuigen), interventie en opleidingsmaterialen, aanpassingswerken en buitengewoon onderhoud aan de kazernes en ICT.
- **Politiezone:** Investeringsbijdrage IT aan District09.
- **AZ Jan Palfijn:** de kapitaalsinbreng in 2027 ikv de voorgenomen fusie tussen AZ Jan Palfijn en AZ Sint-Lucas.
- **Vlaamse Energieholding:** de kapitaalsverhoging in VEH.
- **EVA vzw's:** dit betreft voor de Fietsambassade investeringen in fietsinfrastructuur (aankoop fietsenstallingen en het vervangen van 3 voertuigen) en de aankoop van fietstaxi's. Voor REGent gaat het over de renovatie of verbouwing van huurwoningen.

- **Investeringsubsidies\*:**

Onder deze rubriek vallen alle uitgaande investeringssubsidies die niet behoren tot 1 van de andere rubrieken in dit rapport. Iets meer dan de helft van deze subsidies worden toegekend aan de sociale huisvestingsmaatschappij ThuisPuntGent. Daarnaast gaat het voornamelijk over subsidies die toegekend worden aan de cultuursector, de kerkfabrieken, jeugdinfrastructuur, enz.

Langs ontvangstenzijde gaat het voornamelijk over AGION subsidies en de middelen uit het Grootstedenbeleid.

- **Andere:** Ongeveer de helft van de andere investeringsuitgaven hebben betrekking op investeringen bij het IVA Mobiliteitsbedrijf. De ander helft zijn middelen die verspreid voorzien zijn bij diverse diensten.

De andere investeringsontvangsten bestaan hoofdzakelijk uit 26,65mio EUR aan verkopen van bouwgronden en landbouwgronden van het OCMW die verkocht zullen worden volgens de goedgekeurde verkoopscascade. In dit bedrag zit ook de overdracht van 8,15mio EUR aan verkopen die in 2025 gepland werden maar nog niet gerealiseerd werden. Deze werden doorgeschoven in de tijd.



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## 16. Investeringsportfolio

Dit rapport geeft een overzicht van de investeringen van projecten.

# PORTFOLIO

In dit rapport worden de ramingen van investeringen op projecten weergegeven. Voor projecten in initiatiefase en onderzoeksfase wordt 70% budget voorzien en voor projecten in ontwerp-, uitvoerings- of nazorgfase wordt 80% budget voorzien in het meerjarenplan.

Het budget wordt verschoven naar de projecten wanneer hierop effectieve engagementen zijn aangegaan. Op dat moment wordt het vereiste budget beschikbaar gesteld aan het project.

We herhalen de opzet van de portfolio: projecten die de stad en OCMW uitvoeren zijn geen standaardprojecten. Het zijn meestal projecten met een hoge complexiteit die een diversiteit aan doelstellingen mee helpen realiseren. Vaak zijn er meerdere stakeholders en financiers die mede impact hebben op de omvang en de timing van het project. Bovendien weten we dat we niet alle omgevingsfactoren (zoals vergunningen en bovenlokale regelgeving) in de hand hebben. Daarenboven wordt gekozen voor een participatieve aanpak om tot grote gedragenheid van projecten te komen. Dit zorgt voor een onzekere en variabele planning waardoor het niet opportuun is om 100% van het budget te voorzien omdat de kans op vertragingen reëel is. Het opnemen van een te hoog budget zou het meerjarenplan onnodig belasten en in de jaarrekening tot uiting komen als een lage realisatiegraad op de investeringen. De portfoliomethodiek zorgt m.a.w. voor meer flexibiliteit en een hogere realisatiegraad op de investeringen.

## Overzicht investeringsportfolio

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
<b>SD20001 - Wonen</b>									
<b>OD20002 - Afstemmen vraag en aanbod woningen voor Gentenaars met een laag inkomen, grote gezinnen en de huurmarkt</b>									
PR40226 - Nieuwe woonwijk Hoge Weg	Ontvangsten	9.788						9.788	
PR40348 - Ottenstadion	Ontvangsten					1.000.000		1.000.000	
PR40809 - Uitbreiding transitwoningen: Alfons Braeckmanlaan 156	Uitgaven	2.961.466	20.000	15.847				2.997.313	
	Ontvangsten	1.064.014		5.813				1.069.826	
PR40827 - Financieren van sogent voor realisatie sociaal woonproject voor SHM in Nieuw Gent (BSO)	Uitgaven	3.343.357	8.018	4.667	2.695			3.358.737	
	Ontvangsten	14.000.000						14.000.000	
PR40886 - Piloot woonmodel: realiseren van svk-woningen via erfpacht of opstal via Stad Gent	Uitgaven	215.646	20.065	27.289				263.001	
PR40949 - aankoop gronden voor sociale huisvesting	Uitgaven	630.615	99.151	99.151	99.151	99.151	99.151	1.126.371	103.558
PR40964 - Renovatie resterende stadswoningen	Uitgaven	604.924						604.924	
PR41006 - Aankoop Kantoorgebouw Leiekaai 340	Uitgaven					1.649		1.649	
	Ontvangsten					907.554		907.554	
<b>OD20047 - Versterken van woonstbehoud voor kwetsbare Gentenaars en creëren van toegang tot huisvesting voor daklozen</b>									
PRB1062 - Bouwen van elf robuuste woningen voor structureel daklozen	Uitgaven	111.277						111.277	
PR40988 - Renoveren en inrichten Instapwoning Port Arthurlaan	Uitgaven	6.651						6.651	
PR41002 - Optimalisatie patrimonium instapwonen: Vervanging woning Leebeekstraat	Uitgaven	30.789						30.789	
<b>PO20051 - Masterproject Openbaar Domein Sociale Huisvestingsprojecten.</b>									
PR40474 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Voorhavenlaan 25 - aanleg openbaar domein	Uitgaven	116.444						116.444	
PR40781 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Marseillestraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven	40.279	29.333	66.667				136.279	864.000
	Ontvangsten	33.139	20.533	46.667				100.339	604.800
PR40782 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Baviaanstraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven				39.000	39.000		78.000	3.452.000
	Ontvangsten							0	2.750.000
PR40784 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Witte Kaproenenplein - aanleg openbaar domein	Uitgaven	216.373	216.373					432.745	
PR40785 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Wolfputsite - aanleg openbaar domein	Uitgaven				37.500	37.500		75.000	675.000
PR40786 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Jan Yoensstraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven		20.000	20.000				40.000	
PR40787 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Jubileumlaan - aanleg openbaar domein	Uitgaven			5.000				5.000	421.658
	Ontvangsten								337.326
PR40788 - Omgeving sociaal huisvestingsproject New Orleansstraat (SAW) - aanleg openbaar domein	Uitgaven	4.250	49.233	500				53.983	
PR40789 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Goedendagstraat (L-gebouw) - aanleg openbaar domein	Uitgaven	831.638	208.600	62.000				1.102.239	
	Ontvangsten	506.776	184.258	62.000				753.033	
PR40791 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Epéeplein - aanleg openbaar domein	Uitgaven		103.818					103.818	
	Ontvangsten		93.436					93.436	
PR40792 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Ferrerlaan - aanleg openbaar domein	Uitgaven	115.941	149.320					265.261	
PR40793 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Borluut - aanleg openbaar domein	Uitgaven		50.000	53.818				103.818	
	Ontvangsten		35.000	37.673				72.673	
PR40877 - Samen bouwen aan de nieuwe tuinwijk Sint-Bernadette	Uitgaven	208.215	309.000	300.000	100.000			917.215	
	Ontvangsten	3.730						3.730	
PR40968 - Omgeving sociaal woonproject Groeningestraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven		5.000	143.460	1.000	2.000	1.000	152.460	
PR40969 - Sociaal woonproject omgeving Sneysonnestraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven			27.000				27.000	243.000
PR40970 - Omgeving sociaal woonproject Vogelhoekwijk - aanleg openbaar domein	Uitgaven	9.300	6.500	1.300	1.300	1.300	1.300	21.000	182.280
PR40992 - Omgeving sociaal woonproject Bevrijdingslaan - aanleg openbaar domein	Uitgaven			23.500	23.500			47.000	28.000
PR40993 - Omgeving sociaal woonproject Bloemekeswijk - aanleg openbaar domein	Uitgaven			65.000			65.000	130.000	
PR40994 - Omgeving sociaal woonproject Jan Yoensstraat - aanleg openbaar domein - fase 2	Uitgaven				25.000	74.000		99.000	
PR40995 - Omgeving sociaal woonproject Serafijnstraat - Cloquetstraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven		25.000					25.000	525.702
	Ontvangsten		15.000					15.000	443.197
PR40996 - Omgeving sociaal woonproject Sint-Baafsdorp - aanleg openbaar domein	Uitgaven				13.000	13.000		26.000	225.556
PR40998 - Omgeving sociaal woonproject Neuseplein - aanleg openbaar domein	Uitgaven			28.000				28.000	
PR41008 - Opmaken van masterplan wonen aan de Watersportbaan	Uitgaven	178.200						178.200	
	Ontvangsten	178.200						178.200	
PR41010 - Omgeving sociaal woonproject Van Hoorebekehof - aanleg openbaar domein	Uitgaven				50.000	120.000		170.000	
PR41046 - Heraanleg openbaar domein bij sociale woonprojecten	Uitgaven				940.451	1.800.000	1.800.000	4.540.451	13.380.000
	Ontvangsten				850.000	1.500.000	1.500.000	3.850.000	11.150.000
PR40621 - Omgeving sociaal huisvestingsproject CLT Meulestede – aanleg openbaar domein	Uitgaven	50.066						50.066	

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
<b>SD20002 - Ruimte</b>									
<b>OD20021 - Aanscherpen van de erfgoedreflex bij bouwwerken</b>									
PR41068 - (Ver)plaatsen stadsklokken (Mathildisklok en Grote Triomfante)	Uitgaven	75.000						75.000	
<b>OD20024 - Vernieuwen van wegen, bruggen en waterlopen</b>									
PR40506 - Heraanleg Oostakkerdorp en omgeving	Uitgaven	261.839	250.000					511.839	
PR40507 - Realisatie brug Watersportbaan	Uitgaven	439.002		4.000				443.002	
PR40612 - Heraanleg Petercelle-as (Koophandelsplein en omgeving)	Uitgaven	1.072.977	3.191.196	2.892.855	397.700	11.669		7.566.397	
PR40620 - Nieuwescheldestraat aanleggen	Uitgaven	1.941.514						1.941.514	
	Ontvangsten	972.329						972.329	
PR40631 - Verlengen van de ontsluitingsweg op bedrijventerrein Gent-Zuid I	Uitgaven	942.391	1.911.370					2.853.761	
	Ontvangsten		951.200					951.200	
PR40722 - Coördinatie POD Overpoortbuurt	Uitgaven	193.197						193.197	
PR40737 - Realisatie fietsbrug Ringvaart Wondelgem	Uitgaven	787.703		819.628				1.607.331	
	Ontvangsten	1.128.171						1.128.171	
PR40748 - Ontsluitingsweg stelplaats Wissenhage	Uitgaven		390.000					390.000	
	Ontvangsten		144.469					144.469	
PR40851 - Realiseren fietsbrug tussen Eiland Zwijnaarde en Merelbeke	Uitgaven	113.859						113.859	
	Ontvangsten	79.744						79.744	
PR40856 - Realisatie nieuwe Theresianenbrug	Uitgaven	44.988	387.593	362.593	10.000			805.174	
	Ontvangsten		132.593	132.593				265.186	
PR40917 - Noordelijke brug Schelde-meander	Uitgaven	493.150						493.150	
	Ontvangsten	378.767						378.767	
PR40929 - Ruimtelijke ingrepen omgeving Vlasmarkt en Sint-Jacobs	Uitgaven				250.000	250.000		500.000	
PR41047 - Integraal heraanleggen van de Poperingestraat	Uitgaven	75.000	627.000	789.750	263.250			1.755.000	
<b>OD20111 - Onderhouden van wegen, bruggen en waterlopen</b>									
PR41048 - Aanpassen verkeersborden volgens de timing van de nieuwe code van de openbare weg	Uitgaven		200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	1.000.000	13.759.406
PR41078 - Coördinatieproject Wijkkwaliteitsplannen (Sint-Denijs-Westrem - Omgeving Kunstenaarstraat - Ottergemseindries)	Uitgaven	86.378	129.853	142.808	767.393	3.576.252	5.110.088	9.812.772	8.176.583
<b>OD20118 - Werken aan water in de stad - waterkwaliteit</b>									
PR40987 - Conceptstudie voor de herintroductie van de historische Lievegang in Kolveniersgang en Blaisantvest	Uitgaven	58.504						58.504	
	Ontvangsten	58.504						58.504	
<b>PO20004 - Masterproject Tondelier</b>									
PR40125 - Bodemsanering Tondelier	Uitgaven	2.043.940	607.082	607.081				3.258.103	
PR40126 - Opstarten kinderdagverblijf Tondelier	Uitgaven	1.184.977	2.516.954	1.030.985				4.732.916	
	Ontvangsten	661.501	661.501	330.751				1.653.753	
PR40132 - Tondelier - Algemene Coördinatie	Uitgaven	80.251						80.251	
	Ontvangsten	1.992.416	2.356.743	3.482.160	1.733.286	1.252.856	1.366.774	12.184.235	1.273.000
PR40145 - Restauratie beschermde gashouders Tondelierlaan	Uitgaven	13.352						13.352	
<b>PO20013 - Gebiedsontwikkeling stationsomgeving Gent Sint-Pieters.</b>									
PR40051 - Gent Sint-Pieters: voorzien in bijkomende fietsinfrastructuur	Uitgaven	7.872.890						7.872.890	
PR40116 - Aanleg Koningin Maria Hendrikaplein	Uitgaven	26.658	26.658	39.982	53.310	39.986	1.658.319	1.844.913	5.021.610
PR40120 - Gent Sint-Pieters - Minder Hinder	Uitgaven	49.078	33.500	33.500	33.500			149.578	
PR40121 - Realiseren S-gebouw	Ontvangsten		850.000					850.000	
PR40122 - Coördinatie POD projectontwikkeling K. Fabiolalaan	Uitgaven	68.206	102.017	80.676	46.954	648.768		946.621	2.000.000
PR40277 - Realiseren van de projectontwikkeling K. Fabiolalaan	Ontvangsten	290.190					2.495.000	2.785.190	
PR40688 - Aanleg Koningin Mathildeplein	Uitgaven	30.000	30.000	30.000	273.518	689.812	827.922	1.881.252	852.461
PR40690 - Heraanleg Koningin Fabiolalaan	Uitgaven	18.000	24.000	272.055	1.000.945			1.315.000	796.730
PR40721 - Heraanleg Sint Denijslaan	Uitgaven	18.400	12.000	12.000	15.000	492.338	851.600	1.401.338	
<b>PO20024 - Gebiedsontwikkeling Oude Dokken</b>									
PR40153 - Heraanleg Schipperskaai	Uitgaven	81.032	90.000	74.697				245.729	
PR40158 - Verapazbrug omgevingsaanleg	Uitgaven	186.676						186.676	
PR40571 - Heraanleg Handelsdokkaai	Uitgaven	16.580						16.580	
<b>OD20011 - Beheren van de publieke ruimte</b>									
PR40956 - Opvolging en uitvoering Gemeente Zonder Gemeentehuisproject Volgen van Linkende Asset Gegevens	Uitgaven	36.605						36.605	
	Ontvangsten	8.484						8.484	
<b>SD20003 - Mobiliteit</b>									
<b>OD20106 - Zich verplaatsen in Gent is en voelt veilig</b>									
PR40542 - Ombouwen R4 West en R4 Oost tot primaire wegen - Globale coördinatie en inhoudelijke opvolging	Uitgaven		30.000	249.999	40.000			319.999	

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
PR40679 - Vernieuwen en uitbreiden van het fietstelsysteem	Uitgaven	10.237						10.237	
PR40727 - Globale coördinatie en studies masterproject Ardoyen	Uitgaven			100.000	150.000			250.000	
PR40749 - Heraanleg ovonde N60 (ontsluiting Technologiepark Ardoyen)	Uitgaven	25.000	65.000	110.000	150.000			350.000	
PR40796 - Globale coördinatie voorlopige zuidelijke havenring Gent	Uitgaven	20.000	10.000					30.000	
PR40908 - Onderzoek en installatie van trajectcontroles op Gentse stadswegen	Uitgaven	160.000						160.000	
<b>OD20108 - Verhogen van de bereikbaarheid van elke plek in Gent</b>									
PR40890 - Fase 2 - Verdere ontwikkeling van een beheerpakket voor aanmaak, verwerking en beheer van GAS4-boetes	Uitgaven	291.304						291.304	
PR41005 - Garanderen bereikbaarheid centrum en doorstroming OV door een vorm van toeritdoserings	Uitgaven	13.920						13.920	
PR41070 - Uitrusten intelligente verkeerslichten op stadswegen	Uitgaven	9.000	621.614	689.572	679.572			1.999.757	
PR41085 - Uitrusten kruispunten met slimme camera's - verkeerslichtenbeïnvloeding OV en actieve weggebruikers	Uitgaven	154.880						154.880	
	Ontvangsten	89.600						89.600	
PR41086 - Creëren van een identiteit voor de toegangspoorten tot de autovrije gebieden	Uitgaven		156.101					156.101	
<b>OD20109 - Mobiliteitskeuzes dragen bij aan aangename Gentse buurten</b>									
PR40862 - Realiseren van een 500-tal inpassende fietsparkeerplaatsen in de binnenstad	Uitgaven	500.000	1.000.000	1.000.000				2.500.000	
PR40955 - Invoeren parkeercontrole met scanvoertuigen	Uitgaven	206.990						206.990	
<b>PO20023 - Masterproject Gentspoort</b>									
PR40927 - Ondersteunen van het DBFM-project voor tramlijnen 4 en 7 en de Dampoort (Gentspoort)	Uitgaven	250.000	350.000	750.000	750.000	1.050.000	1.100.000	4.250.000	28.127.500
<b>OD20107 - Bundelen, verduurzamen en toegankelijk maken van het vervoer van mensen en goederen</b>									
PR41079 - Bouwen van een systeem voor het uitreiken en beheren van sociaal mobiliteitsbudget	Uitgaven	60.044	240.500	165.000				465.544	
PR41080 - Collectief vervoer naar bedrijventerrein The Loop initiëren	Uitgaven	30.000	7.500	2.500				40.000	
<b>SD20004 - Klimaat en natuur</b>									
<b>OD20012 - Realiseren van een groene en biodiverse stad</b>									
PR40155 - Aanleggen wijkpark Handelsdok-Oost (omgeving betoncentrale) - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven		10.524					10.524	
PR40204 - Aanleggen Bloemkenspark 3de fase	Uitgaven	2.015.868	164.956			29.260	140.335	2.350.419	
	Ontvangsten	847.479						847.479	
PR40218 - Natuurcompensatie Moervaartvallei	Uitgaven	4.832	673.026			34.739	113.167	840.821	30.114
PR40219 - Realiseren stedelijke groenprojecten groenpool Parkbos	Uitgaven	144.879	184.278	73.992				403.148	
PR40223 - Inrichten Portaal De Campagne - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven	10.592						10.592	
	Ontvangsten	5.046						5.046	
PR40224 - Aanleggen omgeving Vinderhoutse Bossen	Uitgaven	81.056	19.000	73.564	213.870			387.490	
PR40262 - Opstellen Inrichtingsplan Langerbrugge-zuid	Uitgaven	23.146	1.500					24.646	
PR40263 - Opstellen inrichtingsplan Rieme-Oost	Uitgaven	70.212	91.142					161.354	
PR40572 - Aanleg Wijkpark Achterdok	Uitgaven	716.914	1.499.750	283.336				2.500.000	
PR40647 - Realiseren Gentbrugse Meersen - Noordelijk deel	Uitgaven	648.344	420.000	230.000	500.000	336.251		2.134.595	
	Ontvangsten	221.765	40.000					261.765	
PR40733 - Realisatie van projecten voortvloeiend uit RUP Groen	Uitgaven	948.705	744.000	1.021.000	797.000	344.000	304.000	4.158.705	3.199.401
PR40798 - Realiseren Groenpool Wonderwoud (Oud Vliegvelde)	Uitgaven	113.980	51.735	75.000		375.000		615.715	
PR40965 - Inrichting koppingsgebied Oostakker-Noord	Uitgaven		258.513	115.828	80.000	16.000	16.000	486.341	
PR40977 - Aanleg wijkpark Bomastraat	Uitgaven	20.500	467.580	330.220				818.300	
	Ontvangsten		375.000	175.000				550.000	
PR41017 - Inrichten compensatiegebieden voor riet in Moervaartvallei	Uitgaven	60.000	300.000					360.000	
<b>OD20013 - Beheren, onderhouden en vernieuwen van openbaar groen</b>									
PR40191 - Heraanleggen wijkpark Nieuw Gent	Uitgaven	1.113.093	284.351		176.250			1.573.694	632.186
	Ontvangsten	731.265		162.486	105.750			999.501	428.460
PR40418 - Heraanleggen wijkpark Baudelohof	Uitgaven	26.777						26.777	
PR40869 - Herinrichting park Wasstraat	Uitgaven	372.715						372.715	
	Ontvangsten	68.621						68.621	
PR40198 - Heraanleggen wijkpark Wolterslaan	Uitgaven	175.000						175.000	
<b>OD20015 - Beperken van milieuverontreiniging om een gezonde stad te realiseren</b>									
PR41038 - Uitvoeren van plan-MER's en MER-screenings bij ruimtelijke instrumenten en beleidsplannen	Uitgaven	90.375	306.809	158.893	150.000	150.000		856.077	
PR41039 - Saneren Zuurteerstort Mariakerke	Uitgaven	200.000	450.000	450.000	450.000	450.000		2.000.000	
PR41040 - Saneren Jubileumlaan	Uitgaven		619.142					619.142	
<b>PO20036 - Masterproject Citadelpark+</b>									
PR40391 - Pilotproject Citadelpark+: Circuit-walk fase 1	Uitgaven	163.891	1.052.222	29.987	29.987			1.276.087	
	Ontvangsten	113.194	18.717	22.490	57.381			211.782	
PR40602 - MICE Reconvertie ICC	Uitgaven	2.400.000	7.200.000					9.600.000	
PR40604 - Bouwen logistieke ondergrond gebouwencluster Citadelpark	Uitgaven							0	7.700.000

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
PR41044 - Instandhoudingswerken "Zwitserse Vallei" en Kazematten (incl. onderzoek totale staat)	Uitgaven	40.000	300.000					340.000	
PR41060 - Realiseren van de tussentuinen in het Citadelpark	Uitgaven							0	1.000.000
PR40603 - Haalbaarheidsstudie Floraliënhof, Casinokop en Hal 3	Uitgaven	625.922	621.844	675.917	135.170			2.058.853	
PR41041 - Vernieuwen bovenbalustrade Kuipke	Uitgaven	10.000	445.000					455.000	
<b>OD20014 - Versterken van begraafplaatsen als plaatsen voor rouw, rust, erfgoed en natuur</b>									
PR40960 - Herstel funerair erfgoed Gentse Begraafplaatsen	Uitgaven	1.646						1.646	
	Ontvangsten	-30.000						-30.000	
PR41083 - Herinrichting begraafplaats Sint-Amandsberg	Uitgaven	30.000	30.000	775.000	845.000			1.680.000	
	Ontvangsten			75.000	75.000			150.000	
<b>SD20005 - Armoedebestrijding</b>									
<b>OD20050 - Garanderen van integrale hulpverlening op maat voor Gentenaars in een kwetsbare situatie</b>									
PRC2261 - Vervangen van het welzijnsbureau Bloemekenswijk	Uitgaven			500.000				500.000	
<b>SD20006 - Welzijn, gezondheid en zorg</b>									
<b>OD20031 - Bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed voor zorg</b>									
PRI1064 - Opmaken masterplan site Het Heiveld	Uitgaven			100.000	100.000	50.000		250.000	
PRW1060 - Uitbreiden dagverzorgingscentrum Het Heiveld	Uitgaven	15.755	106.552	220.193				342.500	
	Ontvangsten	9.453	63.931	132.116				205.500	
PRW1161 - Verbouwen van de leefruimtes en aansluitende toiletten met uitbreiding van terrassen in WZC De Liberteyt	Uitgaven	50.000	100.000	700.000				850.000	
PRW1362 - Totaalrenovatie kelder WZC De Vijvers	Uitgaven	10.000	45.000	800.000	1.145.000			2.000.000	
PRW1363 - Kleinschaliger maken van de afdelingen van WZC De Vijvers	Uitgaven	20.000	140.000	140.000	3.850.000	3.850.000		8.000.000	
PRW1460 - Bouwen van Woonzorgcentrum Zuiderlicht te Mariakerke	Uitgaven	39.450						39.450	
PRJ0060 - Conformereren Open Huizen aan De Leie en Sint-Denijs aan infrastructuurvereisten van Woonzorgdecreet	Uitgaven	20.000		180.000				200.000	
PRK1162 - Realiseren groepswonen voor ouderen	Uitgaven	34.160						34.160	
<b>OD20052 - Verhogen van toegang tot kwaliteitsvolle zorg- en welzijnsvoorzieningen</b>									
PRI1063 - Vernieuwen oproepsystemen en dwaaldetectiesysteem binnen de woonzorgcentra van stad Gent	Uitgaven	1.447.925	1.604.530	29.718				3.082.173	600.000
PRW1162 - Omgevingsaanleg WZC De Liberteyt na realisatie woningen TPG	Uitgaven	4.020	393.995	321.628	44.224	40.204		804.071	
<b>SD20007 - Leren en groeien</b>									
<b>OD20028 - Bouwen aan kwalitatieve en toekomstbestendige ruimte voor opgroeien, opvoeden en leren</b>									
PR40079 - Vernieuwen sanitair en stallen Ecologisch Centrum en Kinderboerderij De Campagne - stopzetting: afhandeling	Uitgaven	31.935	12.651	9.487	3.162			57.235	
PR40526 - Optimaliseren BS Henri D'Haese	Uitgaven	580.844						580.844	
PR40531 - Uitbreiden KDV De Kereltjes / BS en Stibo De Kleurdoos - fase 1	Uitgaven	3.798.964						3.798.964	
	Ontvangsten	499.075						499.075	
PR40625 - Realiseren DBFM Fabiolalaan - Nieuwbouw voor Basisonderwijs, Kinderopvang, Jeugd en de buurt	Uitgaven	463.831	175.625	12.919.651				13.559.107	
	Ontvangsten	987.086		109.679	115.817	122.299	122.299	1.457.180	
PR40626 - Realiseren DBFM Steenakker - Nieuwbouw voor Stedelijk Internaat & Basisschool voor Buitengewoon Onderwijs	Uitgaven	710.205						710.205	
	Ontvangsten	496.731						496.731	
PR40799 - Optimaliseren BS en STIBO De Piramide (fase 3)	Uitgaven	858.405	2.741.457	2.823.099	682.745			7.105.706	
PR40833 - Uitbreiden instituut Bert Carlier Eendrachtstraat	Uitgaven	22.567	48.643	1.147.016	983.556	262.003		2.463.785	
	Ontvangsten			575.289	460.231	115.058		1.150.578	
PR40835 - Optimaliseren KDV en STIBO Domino - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven	88.518	68.953	68.953	91.937			318.361	
PR40910 - Jeugdonthooftruimte Dok-Zuid - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven	230.000						230.000	
PR41000 - DBFM "Scholen van Vlaanderen" - Site Jef Crickstraat	Uitgaven	28.994				13.899.000		13.927.994	
	Ontvangsten					9.243.000		9.243.000	
PR41021 - Optimaliseren van Basisschool en Buitenschoolse opvang De Muze, Begijnhofdries 42	Uitgaven		23.612	24.877	124.964	122.273	40.746	336.471	
PR41022 - Renovatie museum Tuin Van Kina, Berouw 55	Uitgaven	62.862	107.763	107.763	314.215	2.585.191	2.585.191	5.762.985	1.540.956
PR41023 - Integrale aanpak sporthal Jan Yoens en Jeugdlokalen, Dracenastraat 8	Uitgaven	87.500	87.500	175.000	275.000	275.000		900.000	
PR41024 - Renovatie BS De Octopus, Oude blok, Drongensesteenweg 146	Uitgaven		88.811	972.788	1.303.101	4.093		2.368.793	
PR41025 - Renovatie jeugdlokaal scouts De Woudloper, Gijzelstraat 12A	Uitgaven	8.807	15.099	15.099	396.069	276.242	1.812	713.128	1.057
PR41026 - Renoveren BS Het Kompas, Ijskelderstraat 29	Uitgaven		21.940	15.235	15.235	58.299	531.996	642.705	538.662
PR41027 - Optimalisatie site Jubileumlaan 215 (KS/BO De Bollekens - KDV De Petteflat - CLB - CVO Gent - LSC Pilar)	Uitgaven	38.256	43.927	62.349	62.349	62.349	891.680	1.160.910	1.962.363
PR41028 - Renovatie Instituut Bert Carlier - Het Nest, Kregelstraat 20	Uitgaven	66.796	66.796	66.796	66.796	1.577.238	2.332.458	4.176.882	1.001.081
PR41029 - Renovatie Kindcentrum Drakena, Onderstraat 10	Uitgaven	379.134	3.541.928	3.510.908	20.680	17.233		7.469.883	
PR41030 - Renoveren daken en optimaliseren SKI Academie De Kunstbrug, Ottogracht 4	Uitgaven		27.135	53.108	53.107	773.694	720.587	1.627.631	1.578.975
PR41031 - Renovatie site Bagattenstraat 155/Pollepelstraat 15/17 - Freinetschool/BO De Harp - Stedelijk Internaat Pollux - APK	Uitgaven	91.905	251.005	266.377	266.377	266.377	266.377	1.408.418	23.335.246
PR41032 - Uitbreiding KDV Het Kriebelhuis, Peerstraat (verhuis KDV Sofie De Woelmuis)	Uitgaven	9.210	15.789	15.789	326.465	548.376	184.371	1.100.000	2.743
PR41033 - Uitbreiden capaciteit SKI - Steendam	Uitgaven						60.000	60.000	5.368.901
	Ontvangsten							0	2.500.000

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
PR41035 - Renoveren BS De Stadspoor - KDV/BO Het Uilennestje - Aca De Kunstbrug, Coupure 52-54	Uitgaven	18.794	32.218	32.218	889.315	620.608	4.430	1.597.583	2.585
PR41037 - Onderzoek site Bevelandstraat	Uitgaven	90.000	70.000	120.000	220.000			500.000	
PR41062 - Capaciteitsuitbreiding Freinetschool Het Eiland	Uitgaven		100.000	100.000	220.000	220.000	10.000	650.000	10.000
PR41063 - Renovatieproject Krejo & JOC Gentbrugge	Uitgaven		150.000	150.000	400.000	400.000	25.000	1.125.000	25.000
PR41064 - Renovatie chiro Totem (Sint-Kruis-Winkel)	Uitgaven		30.000	50.000	75.000	300.000	7.500	462.500	7.500
PR41065 - Infrastructuur Chiro Ambo optimaliseren	Uitgaven	70.000	140.000	300.000	310.000	15.000	15.000	850.000	
PR41066 - KDV Ter Leie – inrichting nieuwe leefgroep	Uitgaven			75.000	150.000			225.000	
PR40133 - Oude Dokken stadgebouw	Uitgaven	8.446						8.446	
PR40250 - Opstarten Brede School Sint-Bernadette fase 2	Uitgaven	27.007						27.007	
PR40527 - Optimaliseren BS en Stibo De Boomgaard	Uitgaven	33.381						33.381	
PR40538 - Nieuwbouw kinderdagverblijf De Boekenmolen - Zwijnaarde	Uitgaven	11.710						11.710	
PR40585 - Instituut Bert Carlier - Nieuwbouw refter	Uitgaven	22.008						22.008	
PR40587 - Vernieuwbouw achterbouw met didactische keukens Hotelschool en CVO Gent	Uitgaven	36.377						36.377	
	Ontvangsten	29.982						29.982	
PR40713 - Slopen loods en aankopen containers Campus Offerlaan	Uitgaven	600.000						600.000	
PR40861 - Opstarten KDV De Vlieger	Uitgaven	2.509.981	2.113.819	1.971.680	128.332	33.819		6.757.631	
	Ontvangsten	49.926	499.260	349.482	506.052			1.404.720	
PR41036 - Optimaliseren scholen Campus Offerlaan (masterplan)	Uitgaven	445.236	600.000	600.000	2.100.000	2.100.000		5.845.236	
	Ontvangsten				980.367	980.367		1.960.734	
PR41061 - Uitbreiding op Triangla-site in functie van BS en BO de Piramide	Uitgaven	216.668	216.666	1.133.333	1.033.333	50.000	50.000	2.700.000	
PR41081 - Optimaliseren jeugdruimte Wolterslaan	Uitgaven	220.000						220.000	
	Ontvangsten	148.000						148.000	
<b>SD20008 - Inclusie</b>									
<b>OD20056 - Bevorderen van gelijke kansen voor elke Gentenaar en Gent-gebruiker</b>									
PR40918 - Ontwikkeling van een duurzame klasunit op het doortrekkersterrein	Uitgaven	9.765						9.765	
	Ontvangsten	9.765						9.765	
PR41019 - Veiligheids- en stabiliteitswerken Regenbooghuis Casa Rosa	Uitgaven	180.000						180.000	
<b>SD20009 - Wijk en burger</b>									
<b>OD20073 - Geïntegreerd aanpakken van maatschappelijke uitdagingen in de wijken met alle partners</b>									
PR40770 - Bouwen van een buurthuis Watersportbaan	Uitgaven	60.822						60.822	
<b>PO20003 - Programma Bruggen naar Rabot</b>									
PR40654 - Herbestemming Sint-Jozefkerk	Uitgaven	78.798	3.737.766	3.090.750				6.907.314	4.000.000
	Ontvangsten		150.000	450.000				600.000	
<b>PO20005 - Programma Bloemekenswijk en FNO-site</b>									
PR40249 - Herontwikkelen FNO-site	Uitgaven	167.897	2.667.582	537.427	161.002	22.780		3.556.687	
PR40259 - Coördinatie POD Bloemekenswijk	Uitgaven		296.865				3.690.000	3.986.865	
	Ontvangsten	750.000	300.000				3.690.000	4.740.000	
<b>PO20008 - Programma En Route</b>									
PR40594 - Sanering en herbestemming Wasserijssite Sint-Amandsberg	Uitgaven	2.675.407						2.675.407	
	Ontvangsten	133.139						133.139	
PR40907 - Inrichten ontmoetingsplek Heilig Hartsite - omgevingsaanleg	Uitgaven	493.867		1.144.070	91.346			1.729.283	
	Ontvangsten	165.218						165.218	
PR40963 - Renovatie directeurswoning Wolterspark	Uitgaven	1.429.293	3.418					1.432.711	
	Ontvangsten	902.403						902.403	
PR40695 - Inrichten ontmoetingsplek Heilig Hartsite fase 1	Uitgaven	281.766						281.766	
PRD3765 - Een nieuw sociaal restaurant realiseren op de Heilig Hartsite (OCMW)	Uitgaven	116.536						116.536	
<b>PO20009 - Programma Muide Meulestede Morgen</b>									
PR40422 - Voorhaven: aanleg openbaar domein	Uitgaven	1.170.823	700.000					1.870.823	
	Ontvangsten	89.511						89.511	
PR40595 - Coördinatie POD Muide Meulestede Morgen	Uitgaven	566.588	639.848	658.218	125.000			1.989.654	
	Ontvangsten	540.381	575.000	633.218	125.000			1.873.599	
PR40795 - Het verleggen van de voorlopige zuidelijke havenring van de New Orleansstraat naar de Port Arthurlaan	Uitgaven	2.439.498	40.000	40.000	40.000	40.000	50.000	2.649.498	5.796.000
	Ontvangsten						435.872	435.872	
PR40473 - Muide Meulestede Morgen : Tuinuitbreidingen	Uitgaven	110.000						110.000	
	Ontvangsten	170.490						170.490	
PR40596 - Muide Meulestede Morgen : Ontwikkelen zone Meulestedekaai 1	Uitgaven			9.584				9.584	

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
PR40597 - Muide Meulestede Morgen : Ontwikkelen Zone Levenslang Wonen	Uitgaven			416.250				416.250	
	Ontvangsten			400.000				400.000	
PR40598 - Muide Meulestede Morgen : Ontwikkelen Zone Redersplein	Uitgaven	33.328	559.527	193.883	470.000			1.256.738	
	Ontvangsten		438.738	100.000				538.738	
<b>PO20012 - Programma Nieuw Gent Vernieuwt</b>									
PR40478 - Nieuw Gent: Onderzoek doen naar en communiceren over Nieuw Gent Vernieuwt	Uitgaven	207.189	51.100	26.078	32.318	614		317.299	
PR40730 - Coördinatie POD Nieuw Gent Vernieuwt	Uitgaven	136.657	524.849	872.511	880.489			2.414.505	
	Ontvangsten	44.956	524.849	269.000				838.805	
PR40803 - Nieuw Gent Vernieuwt - Heraanleggen Kikvorsstraat fase 1	Uitgaven	246.890						246.890	
	Ontvangsten	58.116						58.116	
PR40915 - Nieuw Gent Vernieuwt: de plint van woontoren Saturnus een levendige en buurtgerichte invulling geven	Uitgaven	90.000						90.000	
PRD3764 - Nieuw Gent Vernieuwt: Een nieuw wijkrestaurant DBSE realiseren voor de wijk en ruimere omgeving (OCMW)	Uitgaven	1.644.943	623.625					2.268.568	
PR40868 - Nieuw Gent Vernieuwt: realisatie bouwvelden en omgevingsaanleg	Uitgaven	58.854						58.854	
<b>PO20017 - Programma The Loop</b>									
PR40828 - Coördinatie POD The Loop	Uitgaven	350.000		300.000		300.000		950.000	
<b>PO20026 - Programma Brugse Poort 2.0</b>									
PR40271 - Verwerving en tijdelijke inrichting binnengebied Meibloemsite	Uitgaven	36.000						36.000	
PR40853 - Malem: Bouwen van een nieuwe plek voor ontmoeting en jeugd	Uitgaven	49.194						49.194	
<b>PO20027 - Programma Verhogen leefkwaliteit in Sluizeken Tolhuis Ham</b>									
PR40696 - Coördinatie aankoop IMEWO-site Bomastraat	Uitgaven	285.899		1.370.000				1.655.899	
	Ontvangsten	283.735		1.370.000				1.653.735	
PR40903 - Coördinatie POD Sluizeken Tolhuis Ham	Uitgaven	90.000	90.000					180.000	
	Ontvangsten	90.000	90.000					180.000	
<b>SD20010 - Cultuur, sport en vrije tijd</b>									
<b>OD20029 - Bouwen aan een diverse, kwalitatieve en toekomstbestendige sportinfrastructuur</b>									
PR40834 - Opwaarderen Watersportbaan	Uitgaven	1.556.949						1.556.949	
	Ontvangsten	1.698.628						1.698.628	
PR41016 - Vervangen van het ponton voor roeiers aan Watersportbaan	Uitgaven	45.000						45.000	
<b>OD20030 - Bouwen aan een kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed voor cultuur</b>									
PR40098 - Sint-Niklaaskerk: Coördinatie restauratie	Uitgaven	62.062	2.667.678					2.729.740	12.494.981
	Ontvangsten		729.740					729.740	600.000
PR40547 - Design museum Gent – ontwerp en bouw Designcenter / vleugel Drabstraat	Uitgaven	2.488.068						2.488.068	
	Ontvangsten	1.302.884						1.302.884	
PR40568 - Time Castle - hefboomproject 2015 voor Gravensteen	Uitgaven	603.138	2.384.813	733.005				3.720.955	
	Ontvangsten	-192.970	120.000					-72.970	
PR40843 - Gevelwerken Industriemuseum: Herstellen van de gevels	Uitgaven	657.769						657.769	
PR40875 - Renovatie en uitbouw Materniteit (Bijlokekaai)	Uitgaven	3.623.496						3.623.496	
	Ontvangsten	3.298.887						3.298.887	
PR41013 - Beveiligingswerken Klein Zwitserland (Bijlokesite)	Uitgaven	61.492	550.557	112.951				725.000	
	Ontvangsten	5.500	82.500	12.000				100.000	
PR40848 - Optimaliseren van de camerabewaking van de musea	Uitgaven	372.055						372.055	
<b>OD20061 - Versterken van de beleving in de musea en historische huizen en verhogen van de toegankelijkheid en participatie</b>									
PR41012 - Belfort - installeren van een veiligheidsplatform	Uitgaven	65.000						65.000	
PR40881 - Studie en ontwerp voor de restauratie en optimalisatie Huis van Alijn	Uitgaven	120.870						120.870	
<b>OD20058 - Realiseren van een inclusief en nabij sport- en beweegaanbod</b>									
PR40958 - Retopping van het publiek kunstgrasveld op Henri Storyplein	Uitgaven	43.367						43.367	
<b>OD20064 - Uitbouwen van een bibliotheekwerking vanuit de demografische noden van de stad</b>									
PR40923 - Welkom in je wijkbib: realiseren infrastructuurplan wijkbibliotheken richting Gent2030 - stopzetting: afhandeling	Uitgaven	2.499						2.499	
<b>PO20041 - Masterproject Opera</b>									
PR40876 - Restauratie, renovatie en uitbreiding operagebouw	Uitgaven	319.523						319.523	
<b>SD20011 - Economie en werk</b>									
<b>OD20004 - Uitbouwen van een aantrekkelijk ondernemersklimaat</b>									
PR41077 - Opschalen Gentse economie: speerpuntenfonds 2025-2030	Uitgaven		400.000	400.000	400.000	400.000		1.600.000	
PR40957 - Proefproject Slimme Pakjeslogistiek	Ontvangsten	993						993	
<b>OD20113 - Faciliteren, sturen en stimuleren van ruimtelijke economische ontwikkelingen</b>									
PR40210 - Ontwikkelen en uitgifte bedrijventerrein Wiedauwkaai	Uitgaven	659.976	114.569	109.157	50.279	550	550	935.080	1.220
	Ontvangsten	4.330.249			674.460			5.004.709	

Project		Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Totaal MJP	Raming > 2031
PR40211 - Ontwikkeling en uitgifte bedrijventerrein Eiland Zwijnaarde	Uitgaven	121.000	15.000	295.240		2.086.000		2.517.240	
	Ontvangsten		300.000	167.108	285.000		1.334.221	2.359.329	
PR40720 - Omliegging Drieselstraat	Uitgaven		577.728		866.591			1.444.319	
<b>OD20041 - Versterken van de sociale economie en inclusief werkgeverschap, in partnerschap met lokale werkgevers</b>									
PRD3761 - Verbouwing van het UCO-gebouw voor Dienstenbedrijf Sociale Economie en Maatgericht Activeringscentrum	Uitgaven	137.377						137.377	
<b>SD20014 - Organisatie</b>									
<b>OD20027 - Maximaal maatschappelijk bestemmen en gebruiken van vastgoed</b>									
PR40380 - Bouw Site Zuid	Uitgaven	1.942.998						1.942.998	
	Ontvangsten		1.045.000					1.045.000	
PR40617 - Herontwikkeling site dienstencentrum Gentbrugge	Uitgaven	3.272.731	142.609					3.415.341	
	Ontvangsten	1.036.032						1.036.032	
PR40991 - Herbestemmen kerk en pastorie Sint-Martinus Drongen Baarle	Uitgaven	1.549.784						1.549.784	
	Ontvangsten	750.000						750.000	
PRO1560 - Herinrichting Campus Prins Filip	Uitgaven	6.313						6.313	
<b>OD20086 - Bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed</b>									
PR40479 - Restauratie Groot Vleeshuis en realisatie Fietsonthalpunt	Uitgaven	3.181.959	2.289.779					5.471.738	
	Ontvangsten	718.857						718.857	
PR40937 - Restauratie conventiegevels: finale fase	Uitgaven	867.416	1.008.536	24.407	361.000		236.500	2.497.858	889.500
	Ontvangsten	190.194	202.080		140.000			532.274	
PR41020 - Restaureren van monumentale kerkdaken	Uitgaven	2.150.000	3.450.000	1.950.000	650.000		550.000	8.750.000	2.050.000
	Ontvangsten	650.000	950.000	450.000	150.000		50.000	2.250.000	550.000
PR41043 - Opwaarderen dorpskern Sint-Denijs-Westrem	Uitgaven		1.756.238	2.555.278	988.484			5.300.000	
	Ontvangsten			300.000				300.000	
PR41045 - Sloop Bolbaan Zwijnaarde	Uitgaven	141.540						141.540	
PRX1860 - Bouwen dienstverleningsknoop Oostakker	Uitgaven	462.781	5.095.200	8.498.027	1.352.285		30.846	15.439.138	
	Ontvangsten		453.016	514.288	350.159		102.858	1.420.320	
PR41082 - Instandhoudingswerken SMAK	Uitgaven	1.530.336	1.469.664					3.000.000	
<b>PO20053 - Masterproject Logistieke huisvesting</b>									
PR40537 - Globale coördinatie Logistieke huisvesting	Uitgaven	609.312	664.827	517.393	566.144	723.312	753.794	3.834.782	
PR40871 - Logistieke site Lourdeshoek	Uitgaven	1.612.989	6.444.202	12.525.732	125.561	84.271		20.792.755	
	Ontvangsten		1.215.000		1.639.240			2.854.240	
PR40893 - Realiseren van een stadsdepot – Vliegtuiglaan	Uitgaven				545.308			545.308	
	Ontvangsten						367.603	367.603	
PR40894 - Realiseren van een logistieke hub – Westerbegraafplaats	Uitgaven	1.644.093	2.749.134	257.957				4.651.184	
	Ontvangsten			748.624			81.352	829.976	
PR40896 - Realiseren van een stadsdepot – Koninginnelaan	Uitgaven	1.000.000		391.038	6.539.369	6.478.399		14.408.806	
	Ontvangsten						81.352	81.352	
PR40897 - Realiseren van een stadsdepot – Proeftuinstraat	Uitgaven	413.856	576.942	1.000.272	211.252			2.202.322	
	Ontvangsten						2.761.839	2.761.839	
PR40898 - Realiseren van een stadsdepot - Farmanstraat	Uitgaven	378.177	534.130	1.020.143	195.237			2.127.687	
PR40900 - Installeren van een vernieuwde Logistieke Werking	Uitgaven	803.268	746.470	40.000				1.589.738	
PR40971 - Realiseren van een logistieke hub – Grondwetlaan	Uitgaven			1.322.888	1.794.719	1.369.595		4.487.202	
	Ontvangsten		500.000					500.000	
PR40972 - Realiseren van een stadsdepot – Sint-Salvatorstraat	Uitgaven			105.015	5.730.291	5.716.368		11.551.674	
PR40973 - Realiseren van een logistieke hub – Hondelee	Uitgaven	93.203	72.803	1.885.156	691.887			2.743.049	
PR40974 - Realiseren van een logistieke hub – Oefenpleinstraat	Uitgaven				25.221	529.631		554.852	
	Ontvangsten						829.515	829.515	
PR40975 - Realiseren van een stadsdepot - Wiedauwkaai	Uitgaven	258.827						258.827	
<b>Totaal</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>99.206.286</b>	<b>87.351.591</b>	<b>87.876.110</b>	<b>48.399.760</b>	<b>57.229.698</b>	<b>25.088.275</b>	<b>405.151.720</b>	<b>152.603.514</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>42.659.940</b>	<b>14.117.564</b>	<b>11.113.436</b>	<b>8.247.742</b>	<b>15.394.134</b>	<b>15.218.685</b>	<b>106.751.501</b>	<b>20.636.783</b>

## Overzicht wijzigingen investeringsportfolio

Project		Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totaal MJP	Wijziging > 2031
<b>SD20001 - Wonen</b>									
<b>OD20002 - Afstemmen vraag en aanbod woningen voor Gentenaars met een laag inkomen, grote gezinnen en de huurmarkt</b>									
PR40348 - Ottenstadion	Ontvangsten					1.000.000		1.000.000	
PR40809 - Uitbreiding transitwoningen: Alfons Braeckmanlaan 156	Uitgaven	1.202.741						1.202.741	
	Ontvangsten	484.640						484.640	
PR40827 - Financiering van sogent voor realisatie sociaal woonproject voor SHM in Nieuw Gent (BSO)	Uitgaven	341.400						341.400	
PR40886 - Piloot woonmodel: realiseren van svk-woningen via erfpacht of opstal via Stad Gent	Uitgaven	114.581						114.581	
	Ontvangsten	-65.028						-65.028	
PR40964 - Renovatie resterende stadswoningen	Uitgaven	38.790						38.790	
PR41006 - Aankoop Kantoorgebouw Leiekaai 340	Uitgaven					1.649		1.649	
<b>OD20047 - Versterken van woonstbehoud voor kwetsbare Gentenaars en creëren van toegang tot huisvesting voor daklozen</b>									
PR40988 - Renoveren en inrichten Instapwoning Port Arthurlaan	Uitgaven	6.651						6.651	
PR41002 - Optimalisatie patrimonium instapwonen: Vervanging woning Leebeekstraat	Uitgaven	30.789						30.789	
PRB1062 - Bouwen van elf robuuste woningen voor structureel daklozen	Uitgaven	101.041						101.041	
<b>PO20051 - Masterproject Openbaar Domein Sociale Huisvestingsprojecten.</b>									
PR40621 - Omgeving sociaal huisvestingsproject CLT Meulestede – aanleg openbaar domein	Uitgaven	50.066						50.066	
PR40781 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Marseillestraat - aanleg openbaar domein	Uitgaven	40.279						40.279	
	Ontvangsten	33.139						33.139	
PR40784 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Witte Kaproenenplein - aanleg openbaar domein	Uitgaven	40.571	27.657					68.227	
PR40788 - Omgeving sociaal huisvestingsproject New Orleansstraat (SAW) - aanleg openbaar domein	Uitgaven	3.000						3.000	
PR40789 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Goedendagstraat (L-gebouw) - aanleg openbaar domein	Uitgaven		71.597					71.597	
	Ontvangsten		47.254					47.254	
PR40792 - Omgeving sociaal huisvestingsproject Ferrerlaan - aanleg openbaar domein	Uitgaven	20.000						20.000	
PR40877 - Samen bouwen aan de nieuwe tuinvijk Sint-Bernadette	Uitgaven	7.865						7.865	
	Ontvangsten	3.730						3.730	
PR41046 - Heraanleg openbaar domein bij sociale woonprojecten	Uitgaven				-68.227			-68.227	
<b>SD20002 - Ruimte</b>									
<b>OD20011 - Beheren van de publieke ruimte</b>									
PR40956 - Opvolging en uitvoering Gemeente Zonder Gemeentehuisproject Volgen van Linkende Asset Gegevens	Uitgaven	36.605						36.605	
	Ontvangsten	8.484						8.484	
<b>OD20021 - Aanscherpen van de erfgoedreflex bij bouwwerken</b>									
<b>OD20024 - Vernieuwen van wegen, bruggen en waterlopen</b>									
PR40506 - Heraanleg Oostakkerdorp en omgeving	Uitgaven	11.839						11.839	
PR40507 - Realisatie brug Watersportbaan	Uitgaven	418.334		4.000				422.334	
PR40612 - Heraanleg Petercelle-as (Koophandelsplein en omgeving)	Uitgaven	131.280	180.909	213.505	-453.869	-31.196		40.629	
PR40620 - Nieuwescheldestraat aanleggen	Uitgaven	175.376						175.376	
	Ontvangsten	240.029						240.029	
PR40631 - Verlengen van de ontsluitingsweg op bedrijventerrein Gent-Zuid I	Uitgaven	916						916	
PR40722 - Coördinatie POD Overpoortbuurt	Uitgaven	62.000						62.000	
PR40737 - Realisatie fietsbrug Ringvaart Wondelgem	Uitgaven	32.703		-372				32.331	
	Ontvangsten	385.527						385.527	
PR40856 - Realisatie nieuwe Theresianenbrug	Uitgaven	10.000						10.000	
	Ontvangsten	228.767						228.767	
PR40987 - Conceptstudie voor de herintroductie van de historische Lievegang in Kolveniersgang en Blaisantvest	Uitgaven	-20.000						-20.000	
	Ontvangsten	-20.000						-20.000	
PR41047 - Integraal heraanleggen van de Poperingestraat	Uitgaven	-75.000	-723.000	789.750	263.250			255.000	
<b>OD20111 - Onderhouden van wegen, bruggen en waterlopen</b>									
PR41078 - Coördinatieproject Wijkkwaliteitsplannen (Sint-Denijs-Westrem - Omgeving Kunstenaarstraat - Ottergemsedries)	Uitgaven	7.046	4.604	-125.771	-205.584	154.113	127.846	-37.746	21.674
<b>OD20118 - Werken aan water in de stad - waterkwaliteit</b>									
PR40987 - Conceptstudie voor de herintroductie van de historische Lievegang in Kolveniersgang en Blaisantvest	Uitgaven	58.504						58.504	
	Ontvangsten	58.504						58.504	
PR41001 - Inrichten van tijdelijke zwemzone(s) in open water in Gent	Uitgaven	-80.000						-80.000	

Project		Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totaal MJP	Wijziging > 2031
<b>PO20004 - Masterproject Tondelier</b>									
PR40125 - Bodemsanering Tondelier	Uitgaven	-550.000						-550.000	
PR40126 - Opstarten kinderdagverblijf Tondelier	Uitgaven	-443.993		443.993					
PR40132 - Tondelier - Algemene Coördinatie	Uitgaven	80.251						80.251	
	Ontvangsten	141.423				82.500		223.923	
PR40145 - Restauratie beschermde gashouders Tondelierlaan	Uitgaven	13.352						13.352	
<b>PO20013 - Gebiedsontwikkeling stationsomgeving Gent Sint-Pieters.</b>									
PR40120 - Gent Sint-Pieters - Minder Hinder	Uitgaven	15.578						15.578	
PR40122 - Coördinatie POD project Gent Sint-Pieters	Uitgaven	-2.046	-3.046	-3.046	-3.046	16.468		5.285	
PR40277 - Realiseren van de projectontwikkeling K. Fabiolalaan	Ontvangsten	290.190						290.190	
PR40721 - Heraanleg Sint Denijslaan	Uitgaven	8.400						8.400	
<b>PO20024 - Gebiedsontwikkeling Oude Dokken</b>									
PR40158 - Verapazbrug omgevingsaanleg	Uitgaven	132.698						132.698	
PR40571 - Heraanleg Handelsdokkaai	Uitgaven	16.580						16.580	
<b>SD20003 - Mobiliteit</b>									
<b>OD20106 - Zich verplaatsen in Gent is en voelt veilig</b>									
PR40908 - Onderzoek en installatie van trajectcontroles op Gentse stadswegen	Uitgaven	160.000						160.000	
<b>OD20107 - Bundelen, verduurzamen en toegankelijk maken van het vervoer van mensen en goederen</b>									
PR41079 - Bouwen van een systeem voor het uitreiken en beheren van sociaal mobiliteitsbudget	Uitgaven	60.044	240.500	165.000				465.544	
PR41080 - Collectief vervoer naar bedrijventerrein The Loop initiëren	Uitgaven	30.000	7.500	2.500				40.000	
<b>OD20108 - Verhogen van de bereikbaarheid van elke plek in Gent</b>									
PR40890 - Fase 2 - Verdere ontwikkeling van een beheerpakket voor aanmaak, verwerking en beheer van GAS4-boetes	Uitgaven	3.262						3.262	
PR41005 - Garanderen bereikbaarheid centrum en doorstroming OV door een vorm van toeritdosering	Uitgaven	13.920						13.920	
PR41070 - Uitrol intelligente verkeerslichten op stadswegen	Uitgaven	9.000	621.614	689.572	679.572			1.999.757	
PR41085 - Uitrusten kruispunten met slimme camera's - verkeerslichtenbeïnvloeding OV en actieve weggebruikers	Uitgaven	154.880						154.880	
	Ontvangsten	89.600						89.600	
PR41086 - Creëren van een identiteit voor de toegangspoorten tot de autovrije gebieden	Uitgaven		156.101					156.101	
<b>OD20109 - Mobiliteitskeuzes dragen bij aan aangename Gentse buurten</b>									
PR40955 - Invoeren parkeercontrole met scanvoertuigen	Uitgaven	96.990						96.990	
<b>PO20023 - Masterproject Gentspoort</b>									
<b>SD20004 - Klimaat en natuur</b>									
<b>OD20012 - Realiseren van een groene en biodivers stad</b>									
PR40155 - Aanleggen wijkpark Handelsdok-Oost (omgeving betoncentrale) - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven	-3.025	-29.043	-2.420				-34.488	
PR40204 - Aanleggen Bloemekenspark 3de fase	Uitgaven	-319.983	162.536			140.335		-17.113	
	Ontvangsten	-88.216						-88.216	
PR40219 - Realiseren stedelijke groenprojecten groenpool Parkbos	Uitgaven	-89.575	73.393	17.295				1.114	
PR40223 - Inrichten Portaal De Campagne - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven	4.459						4.459	
	Ontvangsten	5.046						5.046	
PR40224 - Aanleggen omgeving Vinderhoutse Bossen	Uitgaven	1.055	-1.000					55	
PR40262 - Opstellen Inrichtingsplan Langerbrugge-zuid	Uitgaven	2.146						2.146	
PR40572 - Aanleg Wijkpark Achterdok	Uitgaven	332.594						332.594	
PR40647 - Realiseren Gentbrugse Meersen - Noordelijk deel	Uitgaven	53.716	-183.208	-79.597	61.366	207.241		59.518	
	Ontvangsten	8.765	40.000					48.765	
PR40733 - Realisatie van projecten voortvloeiend uit RUP Groen	Uitgaven	296.939	92.234	369.234	145.234	-307.766	-347.766	248.107	
PR40798 - Realiseren Groenpool Wonderwoud (Oud Vliegveld)	Uitgaven	59.980	-141.881	-200.000		375.000		93.099	
PR40977 - Aanleg wijkpark Bomastraat	Uitgaven	3.500						3.500	
<b>OD20013 - Beheren, onderhouden en vernieuwen van openbaar groen</b>									
PR40191 - Heraanleggen wijkpark Nieuw Gent	Uitgaven	1.013.093	-220.540	-938.335	176.250			30.468	632.186
	Ontvangsten	731.265	-294.810	-460.515	105.750			81.690	428.460
PR40198 - Heraanleggen wijkpark Wolterslaan	Uitgaven	175.000						175.000	
PR40418 - Heraanleggen wijkpark Baudelohof	Uitgaven	23.969						23.969	
PR40869 - Herinrichting park Wasstraat	Uitgaven	177.455						177.455	
	Ontvangsten	21.204						21.204	
<b>OD20014 - Versterken van begraafplaatsen als plaatsen voor rouw, rust, erfgoed en natuur</b>									
PR40960 - Herstel funerair erfgoed Gentse Begraafplaatsen	Uitgaven	1.646						1.646	
	Ontvangsten	-30.000						-30.000	

Project		Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totaal MJP	Wijziging > 2031
PR41083 - Herinrichting begraafplaats Sint-Amandsberg	Uitgaven	30.000	30.000	775.000	845.000			1.680.000	
	Ontvangsten			75.000	75.000			150.000	
<b>OD20015 - Beperken van milieuvcontreiniging om een gezonde stad te realiseren</b>									
PR41038 - Uitvoeren van plan-MER's en MER-screenings bij ruimtelijke instrumenten en beleidsplannen	Uitgaven	-141.513	130.789	-28.607	81.122	107.908		149.699	
PR41039 - Saneren Zuurteerstort Mariakerke	Uitgaven	200.000	450.000	450.000	450.000	450.000	-2.000.000		
<b>PO20036 - Masterproject Citadelpark+</b>									
PR40391 - Pilootproject Citadelpark+: Circuit-walk fase 1	Uitgaven	97.399						97.399	
	Ontvangsten	85.628			-357			85.271	
PR40602 - MICE Reconversie ICC	Uitgaven	-2.600.000	2.600.000						
PR40603 - Haalbaarheidsstudie Floraliënhal, Casinokop en Hal 3	Uitgaven	625.922	621.844	675.917	135.170			2.058.853	
PR40603 - Renovatie en Restauratie Floraliënhal	Uitgaven	-459.563	-621.844	-675.917	-135.170			-1.892.493	
PR40838 - SMAKisteklein - Uitbreiding en (ver)nieuwbouw SMAK voor de permanente collectie	Uitgaven	-500.000	-1.500.000	-1.000.000				-3.000.000	
PR41041 - Vernieuwen bovenbalustrade Kuipke	Uitgaven	10.000	445.000					455.000	
<b>SD20005 - Armoedebestrijding</b>									
<b>OD20050 - Garanderen van integrale hulpverlening op maat voor Gentenaars in een kwetsbare situatie</b>									
<b>SD20006 - Welzijn, gezondheid en zorg</b>									
<b>OD20031 - Bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed voor zorg</b>									
PRJ0060 - Conformeren Open Huizen aan De Leie en Sint-Denijs aan infrastructuurvereisten van Woonzorgdecreet	Uitgaven	20.000		180.000				200.000	
PRK1162 - Realiseren groepswoon voor ouderen	Uitgaven	34.160						34.160	
<b>OD20052 - Verhogen van toegang tot kwaliteitsvolle zorg- en welzijnsvoorzieningen</b>									
PR1063 - Vernieuwen oproepsystemen en dwaaldetectiesysteem binnen de woonzorgcentra van stad Gent	Uitgaven	0	0	29.718				29.718	
<b>SD20007 - Leren en groeien</b>									
<b>OD20028 - Bouwen aan kwalitatieve en toekomstbestendige ruimte voor opgroeien, opvoeden en leren</b>									
PR40079 - Vernieuwen sanitair en stallen Ecologisch Centrum en Kinderboerderij De Campagne - stopzetting: afhandeling	Uitgaven	12.959						12.959	
PR40133 - Oude Dokken stadgebouw	Uitgaven	8.446						8.446	
PR40250 - Opstarten Brede School Sint-Bernadette fase 2	Uitgaven	27.007						27.007	
PR40526 - Optimaliseren BS Henri D'Haese	Uitgaven	347.582						347.582	
PR40527 - Optimaliseren BS en Stibo De Boomgaard	Uitgaven	33.381						33.381	
PR40531 - Uitbreiden KDV De Kereltjes / BS en Stibo De Kleurdoos - fase 1	Uitgaven	1.401.946						1.401.946	
	Ontvangsten	-116.442						-116.442	
PR40538 - Nieuwbouw kinderdagverblijf De Boekenmolen - Zwijnaarde	Uitgaven	11.710						11.710	
PR40585 - Instituut Bert Carlier - Nieuwbouw refter	Uitgaven	22.008						22.008	
PR40587 - Vernieuwbouw achterbouw met didactische keukens Hotelschool en CVO Gent	Uitgaven	36.377						36.377	
	Ontvangsten	29.982						29.982	
PR40625 - Realiseren DBFM Fabiolalaan - Nieuwbouw voor Basisonderwijs, Kinderopvang, Jeugd en de buurt	Uitgaven	-61.332						-61.332	
	Ontvangsten			-115.817	-6.482	-6.844	-14.071	-143.213	
PR40626 - Realiseren DBFM Steenakker - Nieuwbouw voor Stedelijk Internaat & Basisschool voor Buitengewoon Onderwijs	Uitgaven	533.088						533.088	
	Ontvangsten	368.137	-264.384	-143.389	-151.414	-159.888	-168.835	-519.773	
PR40713 - Slopen loods en aankopen containers Campus Offerlaan	Uitgaven	600.000						600.000	
PR40799 - Optimaliseren BS en STIBO De Piramide (fase 3)	Uitgaven	85.580	342.736	11.130				439.446	
PR40835 - Optimaliseren KDV en STIBO Domino - stopzetting, financiële afhandeling	Uitgaven	65.534						65.534	
PR40861 - Opstarten KDV Dampoort	Uitgaven	-1.538.421	-2.013.228	-1.276.302	-31.174			-4.859.125	
	Ontvangsten	-849.630	-1.299.260	-749.778	-99.852			-2.998.520	
PR40861 - Opstarten KDV De Vlieger	Uitgaven	2.509.981	2.113.819	1.971.680	128.332	33.819		6.757.631	
	Ontvangsten	49.926	499.260	349.482	506.052			1.404.720	
PR41000 - DBFM "Scholen van Vlaanderen" - Site Jef Crickstraat	Uitgaven	28.994						28.994	
PR41021 - Optimaliseren van Basisschool en Buitenschoolse opvang De Muze, Begijnhofdries 42	Uitgaven	-23.612	-1.265	-100.087	2.690	81.528	40.746		
PR41024 - Renovatie BS De octopus, Oude blok, Drongensesteenweg 146	Uitgaven	-78.695	-883.977	-330.313	1.295.450	4.093		6.558	
PR41026 - Renoveren BS Het Kompas, Ijskelderstraat 29	Uitgaven	-15.235	6.705		-43.063	-473.698		-525.292	531.996
PR41027 - Optimalisatie site Jubileumlaan 215 (KS/BO De Bollekens - KDV De Petteflat - CLB - CVO Gent - LSC Pilar)	Uitgaven	12.752						12.752	
PR41029 - Renovatie Kindcentrum Drakena, Onderstraat 10	Uitgaven	172.334						172.334	
PR41036 - Optimaliseren scholen Campus Offerlaan	Uitgaven	-600.000	-600.000	-600.000	-2.100.000	-2.100.000		-6.000.000	
	Ontvangsten				-980.367	-980.367		-1.960.734	
PR41036 - Optimaliseren scholen Campus Offerlaan (masterplan)	Uitgaven	445.236	600.000	600.000	2.100.000	2.100.000		5.845.236	
	Ontvangsten				980.367	980.367		1.960.734	
PR41037 - Onderzoek site Bevelandstraat	Uitgaven	90.000	-70.000			-20.000		0	

Project		Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totaal MJP	Wijziging > 2031
PR41061 - Uitbreiding op Triagla-site in functie van BS en BO de Piramide	Uitgaven	-216.668	-216.666	-1.133.333	-1.033.333	-50.000	-50.000	-2.700.000	
PR41061 - Uitbreiding op Triagla-site in functie van BS en BO de Piramide	Uitgaven	216.668	216.666	1.133.333	1.033.333	50.000	50.000	2.700.000	
PR41081 - Optimaliseren jeugdruimte Wolterslaan	Uitgaven	220.000						220.000	
	Ontvangsten	148.000						148.000	
<b>SD20008 - Inclusie</b>									
<b>OD20056 - Bevorderen van gelijke kansen voor elke Gentenaar en Gent-gebruiker</b>									
PR40918 - Ontwikkeling van een duurzame klasunit op het doortrekkersterrein	Uitgaven	6.071						6.071	
	Ontvangsten	6.071						6.071	
<b>SD20009 - Wijk en burger</b>									
<b>OD20073 - Geïntegreerd aanpakken van maatschappelijke uitdagingen in de wijken met alle partners</b>									
PR40348 - Ottenstadion	Ontvangsten					-1.000.000		-1.000.000	
PR40770 - Bouwen van een buurthuis Watersportbaan	Uitgaven	29.070						29.070	
<b>PO20003 - Programma Bruggen naar Rabot</b>									
PR40654 - Herbestemming Sint-Jozefkerk	Uitgaven	-2.707.202	92.854	2.625.000				10.652	
	Ontvangsten	-450.000		450.000				0	
<b>PO20005 - Programma Bloemekenswijk en FNO-site</b>									
PR40249 - Herontwikkelen FNO-site	Uitgaven	-495.619	115.271	508.902	20.652	22.780		171.985	
<b>PO20008 - Programma En Route</b>									
PR40594 - Sanering en herbestemming Wasserijssite Sint-Amandsberg	Uitgaven	1.742.985						1.742.985	
	Ontvangsten	133.139						133.139	
PR40695 - Inrichten ontmoetingsplek Heilig Hartsite fase 1	Uitgaven	281.766						281.766	
PR40907 - Inrichten ontmoetingsplek Heilig Hartsite - omgevingsaanleg	Uitgaven	123.867						123.867	
	Ontvangsten	165.218						165.218	
PR40963 - Renovatie directeurswoning Wolterspark	Uitgaven	389.262						389.262	
	Ontvangsten	386.876						386.876	
PRD3765 - Een nieuw sociaal restaurant realiseren op de Heilig Hartsite (OCMW)	Uitgaven	116.536						116.536	
<b>PO20009 - Programma Muide Meulestede Morgen</b>									
PR40422 - Voorhaven: aanleg openbaar domein	Uitgaven	144.096						144.096	
	Ontvangsten	89.511						89.511	
PR40473 - Muide Meulestede Morgen : Tuinuitbreidingen	Uitgaven	110.000						110.000	
	Ontvangsten	170.490						170.490	
PR40473 - Tuinuitbreidingen Goedendagstraat	Uitgaven	-20.000						-20.000	
	Ontvangsten	-145.490						-145.490	
PR40596 - Muide Meulestede Morgen : Ontwikkelen zone Meulestedekaai 1	Uitgaven			9.584				9.584	
PR40597 - Muide Meulestede Morgen : Ontwikkelen Zone Levenslang Wonen	Uitgaven			416.250				416.250	
	Ontvangsten			400.000				400.000	
PR40597 - Muide Meulestede Morgen: Ontwikkelen zone ex-lokaal dienstencentrum	Uitgaven	-1.250		-415.000				-416.250	
	Ontvangsten			-400.000				-400.000	
PR40598 - Muide Meulestede Morgen : Ontwikkelen Zone Redersplein	Uitgaven	33.328	559.527	193.883	470.000			1.256.738	
	Ontvangsten		438.738	100.000				538.738	
PR40598 - Muide Meulestede Morgen: Ontwikkelen zone Kop van Meulestede	Uitgaven	-19.071	-559.527	-193.883	-470.000			-1.242.482	
	Ontvangsten		-438.738	-100.000				-538.738	
PR40795 - Het verleggen van de voorlopige zuidelijke havenring van de New Orleansstraat naar de Port Arthurlaan	Uitgaven	212.806						212.806	
<b>PO20012 - Programma Nieuw Gent Vernieuwt</b>									
PR40478 - Nieuw Gent: Onderzoek doen naar en communiceren over Nieuw Gent Vernieuwt	Uitgaven	118.087						118.087	
	Ontvangsten	-77.700						-77.700	
PR40803 - Nieuw Gent Vernieuwt - Heraanleggen Kikvorsstraat fase 1	Uitgaven	53.326						53.326	
PR40868 - Nieuw Gent Vernieuwt: realisatie bouwvelden en omgevingsaanleg	Uitgaven	58.854						58.854	
PR40915 - Nieuw Gent Vernieuwt: de plint van woontoren Saturnus een levendige en buurtgerichte invulling geven	Uitgaven	18.750						18.750	
PRD3764 - Nieuw Gent Vernieuwt: Een nieuw wijkrestaurant DBSE realiseren voor de wijk en ruimere omgeving (OCMW)	Uitgaven	-109.088	300.000					190.912	
<b>PO20017 - Programma The Loop</b>									
<b>PO20026 - Programma Brugse Poort 2.0</b>									
PR40853 - Malem: Bouwen van een nieuwe plek voor ontmoeting en jeugd	Uitgaven	15.975						15.975	
<b>PO20027 - Programma Verhogen leefkwaliteit in Sluizeken Tolhuis Ham</b>									
PR40696 - Coördinatie aankoop IMEWO-site Bomastraat	Uitgaven	285.899	-1.370.000	1.370.000				285.899	
	Ontvangsten	283.735	-1.370.000	1.370.000				283.735	

Project		Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totaal MJP	Wijziging > 2031
PR40903 - Coördinatie POD Sluizeken Tolhuis Ham	Uitgaven		90.000					90.000	
	Ontvangsten		90.000					90.000	
<b>SD20010 - Cultuur, sport en vrije tijd</b>									
<b>OD20029 - Bouwen aan een diverse, kwalitatieve en toekomstbestendige sportinfrastructuur</b>									
PR40834 - Opwaarderen Watersportbaan	Uitgaven	986.068						986.068	
	Ontvangsten	1.146.354						1.146.354	
<b>OD20030 - Bouwen aan een kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed voor cultuur</b>									
PR40098 - Sint-Niklaaskerk: Coördinatie restauratie	Uitgaven	-2.667.678	2.667.678						510.732
	Ontvangsten	-729.740	729.740						600.000
PR40547 - Design museum Gent – ontwerp en bouw Designcenter / vleugel Drabstraat	Uitgaven	2.129.332						2.129.332	
	Ontvangsten	352.884						352.884	
PR40568 - Time Castle - hefboomproject 2015 voor Gravensteen	Uitgaven	-2.160.133	-62.611	-1.262.488				-3.485.231	
	Ontvangsten	-2.545.989	-150.056	-1.046.729				-3.742.774	
PR40843 - Gevelwerken Industriemuseum: Herstellen van de gevels	Uitgaven	264.760						264.760	
PR40848 - Optimaliseren van de camerabewaking van de musea	Uitgaven	372.055						372.055	
PR40875 - Renovatie en uitbouw Materniteit (Bijlokekaai)	Uitgaven	1.990.611						1.990.611	
	Ontvangsten	2.590.887						2.590.887	
PR41013 - Beveiligingswerken Klein Zwitserland (Bijlokesite)	Uitgaven	-328.508	315.557	112.951				100.000	
	Ontvangsten	5.500	82.500	12.000				100.000	
<b>OD20058 - Realiseren van een inclusief en nabij sport- en beweegaanbod</b>									
PR40958 - Retopping van het publiek kunstgrasveld op Henri Storyplein	Uitgaven	43.367						43.367	
<b>OD20061 - Versterken van de beleving in de musea en historische huizen en verhogen van de toegankelijkheid en participatie</b>									
PR40881 - Studie en ontwerp voor de restauratie en optimalisatie Huis van Alijn	Uitgaven	120.870						120.870	
PR41012 - Belfort - installeren van een veiligheidsplatform	Uitgaven	10.000						10.000	
<b>OD20064 - Uitbouwen van een bibliotheekwerking vanuit de demografische noden van de stad</b>									
PR40923 - Welkom in je wijkbib: realiseren infrastructuurplan wijkbibliotheken richting Gent2030 - stopzetting: afhandeling	Uitgaven	2.499						2.499	
<b>PO20041 - Masterproject Opera</b>									
PR40876 - Restauratie, renovatie en uitbreiding operagebouw	Uitgaven	319.523						319.523	
<b>SD20011 - Economie en werk</b>									
<b>OD20004 - Uitbouwen van een aantrekkelijk ondernemersklimaat</b>									
PR40957 - Proefproject Slimme Pakjeslogistiek	Ontvangsten	993						993	
PR41077 - Opschalen Gentse economie: speerpuntenfonds 2025-2030	Uitgaven	-400.000						-400.000	
<b>OD20041 - Versterken van de sociale economie en inclusief werkgeverschap, in partnerschap met lokale werkgevers</b>									
PRD3761 - Verbouwing van het UCO-gebouw voor Dienstenbedrijf Sociale Economie en Maatgericht Activeringscentrum	Uitgaven	137.377						137.377	
<b>OD20113 - Faciliteren, sturen en stimuleren van ruimtelijke economische ontwikkelingen</b>									
PR40210 - Ontwikkelen en uitgifte bedrijventerrein Wiedauwkaai	Uitgaven	142.660						142.660	
	Ontvangsten	122.811						122.811	
<b>SD20014 - Organisatie</b>									
<b>OD20027 - Maximaal maatschappelijk bestemmen en gebruiken van vastgoed</b>									
PR40380 - Bouw Site Zuid	Uitgaven	297.076						297.076	
PR40617 - Herontwikkeling site dienstencentrum Gentbrugge	Uitgaven	3.272.731	-270					3.272.462	
	Ontvangsten	1.036.032						1.036.032	
PR40991 - Herbestemmen kerk en pastorij Sint-Martinus Drogen Baarle	Uitgaven	49.784						49.784	
PRO1560 - Herinrichting Campus Prins Filip	Uitgaven	6.313						6.313	
<b>OD20086 - Bouwen aan kwalitatief en toekomstbestendig vastgoed</b>									
PR40479 - Restauratie Groot Vleeshuis en realisatie Fietsonthaarpunt	Uitgaven	425.748	530.859					956.607	
	Ontvangsten	196.099						196.099	
PR40937 - Restauratie conventiegevels: finale fase	Uitgaven	11.015						11.015	
	Ontvangsten	114						114	
PR41082 - Instandhoudingswerken SMAK	Uitgaven	1.530.336	1.469.664					3.000.000	
PRX1860 - Bouwen dienstverleningsknoop Oostakker	Uitgaven	275.093	1.865.519	1.736.548	-3.715.206		5.888	167.842	
	Ontvangsten		157.202	-155.804	141.285	-86.940	102.858	158.601	
<b>PO20053 - Masterproject Logistieke huisvesting</b>									
PR40537 - Globale coördinatie Logistieke huisvesting	Uitgaven	-248.050	-133.882	-472.953	-373.856	-216.688	-186.206	-1.631.635	
PR40871 - Logistieke site Lourdeshoek	Uitgaven	-2.731.642	-3.526.404	8.405.245	67.120	84.271		2.298.590	
	Ontvangsten	-1.639.240	1.215.000		1.639.240			1.215.000	

Project		Wijziging 2026	Wijziging 2027	Wijziging 2028	Wijziging 2029	Wijziging 2030	Wijziging 2031	Totaal MJP	Wijziging > 2031
PR40894 - Realiseren van een logistieke hub – Westerbegraafplaats	Uitgaven	-1.535.562	1.440.078	257.957				<b>162.473</b>	
	Ontvangsten		-748.624	748.624					
PR40896 - Realiseren van een stadsdepot – Koninginnelaan	Uitgaven			-39.166	-44.761	-27.976		<b>-111.903</b>	
PR40897 - Realiseren van een stadsdepot – Proeftuinstraat	Uitgaven	-718.038	-1.488.815	1.000.272	211.252			<b>-995.329</b>	
PR40898 - Realiseren van een stadsdepot - Farmanstraat	Uitgaven	-657.953	-480.494	1.020.143	195.237			<b>76.933</b>	
PR40900 - Installeren van een vernieuwde Logistieke Werking	Uitgaven	139.157	150.000					<b>289.157</b>	
PR40971 - Realiseren van een logistieke hub – Grondwetlaan	Uitgaven	-87.706	-1.568.047	-270.297	219.808	1.369.595		<b>-336.647</b>	
	Ontvangsten		500.000					<b>500.000</b>	
PR40972 - Realiseren van een stadsdepot – Sint-Salvatorstraat	Uitgaven	-101.434	-5.534.876	-5.416.412	5.730.291	5.716.368		<b>393.937</b>	
PR40973 - Realiseren van een logistieke hub – Hondelee	Uitgaven	-22.232	-990.713	380.429	201.110			<b>-431.406</b>	
PR40974 - Realiseren van een logistieke hub – Oefenpleinstraat	Uitgaven			-25.221		25.221			
<b>Totaal</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>7.219.175</b>	<b>-4.131.127</b>	<b>11.969.269</b>	<b>5.834.949</b>	<b>7.713.065</b>	<b>-2.359.493</b>	<b>26.245.838</b>	<b>1.696.588</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>3.341.224</b>	<b>-766.177</b>	<b>333.074</b>	<b>2.209.222</b>	<b>-171.171</b>	<b>-80.048</b>	<b>4.866.122</b>	<b>1.028.460</b>



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **17. De fiscaliteit**

In dit rapport wordt een overzicht gegeven van de opbrengsten per belastingsoort.

# LEESWIJZER

## Aanslagvoeten

Voor de aanvullende personenbelasting (APB) bedraagt de aanslagvoet vanaf 2023 6,5%. De geheven opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) bedragen vanaf 2023 1.088.

## Belastingreglementen

Alle reglementen van de lokale belastingen zijn raadpleegbaar op de website van de Stad Gent (<http://stad.gent>) met zoekterm “belastingen”.

Voor gedetailleerde informatie over de wijzigingen verwijzen we naar de toelichting bij schema T2.

## Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke belastingsoort

Rekening	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	169.080.194	174.430.316	179.431.960	185.198.901	191.170.764	197.343.805
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	105.089.668	109.947.257	114.490.705	118.963.731	123.611.514	128.440.879
7302000	Motorrijtuigen	3.399.113	3.470.217	3.541.322	3.601.883	3.661.709	3.722.761
7303000	Gewestelijke milieueffing	1.267.592	1.292.944	1.318.802	1.345.178	1.372.082	1.399.523
7305000	Gewestbelast leegst en verwaarloz bedrijfsruimten	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000
7314000	Weghalen, bewaren in beslag genomen voertuigen	878.731	931.507	950.137	969.140	988.523	1.008.293
7315000	Identiteits-, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	5.297.124	5.803.711	5.441.379	5.113.262	5.320.947	5.504.374
7340000	Algemene bedrijfsbelasting	22.461.096	23.197.187	22.662.663	23.137.271	23.600.016	24.072.017
7340700	Openblijven van drankgelegenheden na sluitingsuur	288.322	303.497	309.567	315.758	322.073	328.515
7340800	Nachtwinkels en phoneshops	252.126	124.598	119.146	113.428	107.432	101.151
7341100	Banken en financieringsinstellingen	579.733	610.338	622.626	635.159	647.862	660.819
7341900	Verblijfsbelasting	7.004.181	7.251.336	7.861.300	8.608.611	8.924.783	9.244.278
7342200	Reclameborden	1.461.249	1.085.986	1.111.152	1.136.754	1.159.489	1.182.679
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	1.257.123	979.088	1.001.516	1.024.337	1.044.824	1.065.720
7351000	Vertoningen (films)	546.492	575.256	586.761	598.496	610.466	622.675
7360500	Benzine-, olie- persdrukpompen	515.372	545.018	558.181	571.565	582.997	594.657
7360800	Terrassen, tafels, stoelen	1.237.905	1.304.588	1.332.052	1.360.040	1.387.240	1.414.985
7361000	Andere inname openbaar domein	4.353.394	4.579.683	4.705.272	4.835.074	4.969.256	5.107.996
7369900	Andere belastingen gebruik van het openbaar domein	234.243	226.060	230.735	235.500	240.210	245.015
7371000	Niet-bebouwde gronden	1.669.009	1.654.509	1.640.177	1.626.011	1.609.751	1.593.653
7372000	Niet-bebouwde percelen	1.280.832	1.282.059	1.283.285	1.284.512	1.284.512	1.284.512
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	1.006.418	1.134.388	1.205.576	1.237.188	1.239.231	1.256.716
7375000	Krotten/verwaarloosde, ongeschikte onbewoonbare won	1.632.657	1.718.588	1.752.960	1.788.019	1.823.779	1.860.255
7377000	Tweede verblijven	5.638.678	6.621.260	7.638.569	8.691.261	9.721.481	10.789.434
7390001	GAS-boetes vr lichte snelheidsovertred (GAS 5)	0	12.649.000	12.901.980	13.160.020	13.423.220	13.691.684
7391000	GAS 4-boetes vr inbreuken stilstaan, park., autolu	11.310.040	10.690.051	10.134.804	9.617.506	9.135.483	8.686.246
7392000	Andere GAS-boetes	685.254	685.948	686.656	687.070	687.742	688.426
7396000	Boetes in het kader van de lage emissiezone	8.309.282	8.008.354	8.008.354	7.782.519	7.782.519	7.782.519
<b>Totaal</b>		<b>356.824.830</b>	<b>381.191.743</b>	<b>391.616.638</b>	<b>403.727.193</b>	<b>416.518.905</b>	<b>429.782.589</b>



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **18. De retributies**

In dit rapport wordt een overzicht gegeven van de opbrengsten per retributie.



# Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke retributie

Rekening	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7000001	R26 Diensten t.g.v. plechtigheden: trouwboekjes	18.900	19.278	19.664	20.057	20.458	20.867
7000101	R02 Omgevingsvergunningen	399.844	407.840	415.997	424.317	432.804	441.460
7000301	R01 D van admin aard SO: inlichtingen onroer goed	968.094	987.456	1.007.205	1.027.349	1.047.896	1.068.854
7001001	R04 D van techn aard SO deel weginfrastructuur	532.337	542.983	553.843	564.920	576.218	587.743
7001201	R36 Interventies openbare veiligheid	341.770	348.606	355.578	362.689	369.943	377.342
7002001	R25 Begroaving, bijzetting en verstrooiing	921.540	902.967	673.408	754.705	904.527	901.261
7002101	R25 Graftekens	18.942	19.321	19.707	20.101	20.503	20.914
7002201	R25 Ontgraving	63.952	65.231	66.536	67.866	69.224	70.608
7002301	R25 Lijkbezorging grafconcessie andere	28.320	28.886	29.464	30.053	30.654	31.268
7003001	R44 Diftar ophaalronde	3.798.340	3.874.307	3.951.793	4.030.829	4.111.447	4.193.676
7003101	R44 Zakken, klevers en recipiënten	5.053.265	5.154.330	5.257.417	5.362.565	5.469.816	5.579.211
7003301	R44 Toegang recyclagepark	793.262	809.127	825.310	841.815	858.652	875.825
7003401	R44 Grof vuil	397.993	405.953	414.072	422.354	430.800	439.417
7003601	R44 Ambtshalve reiniging	112.081	114.323	116.609	118.942	121.320	123.747
7004001	R09 Individueel bezoldigd personenerv: vergunning	1.424.263	1.508.074	1.538.236	1.569.001	1.600.381	1.632.388
7004301	R28 D adm aard S&W taxicheques	112.462	114.711	117.006	119.346	121.733	124.167
7005001	R18 Plaatsnemen op markten	948.249	967.213	986.558	1.006.289	1.026.415	1.046.943
7005101	R20 Opstelling van kermisattracties	428.241	436.806	445.542	454.453	463.542	472.813
7005301	R19 Inname openbare weg ambulante handel	152.943	156.002	159.122	162.305	165.551	168.862
7005701	R05 Werken nutsvoorzieningen openbaar domein	569.780	581.176	592.799	604.655	616.748	629.083
7005801	R06 Parkeren in parkeergarages Stad Gent	14.730.067	15.949.299	16.684.965	17.018.664	17.359.038	17.706.218
7005803	R37 Parkeren The Loop	1.082.000	1.205.640	1.229.753	1.254.348	1.279.435	1.305.024
7005804	R08 Straatparkeren	32.665.985	35.297.615	36.110.067	36.715.476	37.253.158	37.758.967
7005901	R03 Lage emissiezone (LEZ)	1.345.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000
7006001	R14 Beschikbaar stellen van zalen	176.385	180.521	184.344	188.031	191.792	195.628
7006003	R31 Beschikbaar stellen Kuipke en Floralienhal	63.966	283.018	288.679	294.452	300.341	306.348
7006004	R43 Verhuur LDC-lokalen - retributie	7.810	7.966	8.126	8.288	8.454	8.623
7006101	R38 Admin D BV uitlenen kishokjes en stembussen	2.348	2.395	2.443	2.492	2.542	2.592
7006102	R17 Techn D DEP C, S & VT: ontlenen van materiaal	358.296	365.462	372.771	380.227	387.831	395.588
7006201	R30 Elektriciteitsvoorz evenementen openbaar domei	173.570	177.042	180.583	184.194	187.878	191.636
7007001	R40 D adm tech DEP Ond Opvoeding en Jeugd	957.071	983.090	1.002.751	1.022.806	1.043.263	1.064.128
7007002	R41 Prestaties kinderopvang en sted onderwijs	13.007.002	13.670.284	14.039.267	14.404.052	14.692.133	14.985.976
7007003	R13 D adm techn Jeugdienst	27.612	28.164	28.727	29.302	29.888	30.486
7007004	R42 Educatieve Diensten Dep Ond Opvoeding Jeugd	147.892	189.100	188.748	192.523	196.373	200.301
7007101	R23 Deelname aan sportactiviteiten	1.425.014	1.419.855	1.229.701	1.254.295	1.279.381	1.304.969
7007102	R24 Gebruik stedelijke sportaccommodaties	29.948	30.547	31.158	31.781	32.417	33.065
7008002	R16 D admin Dep C, S & VT: toerisme cityc museumpa	606.159	618.282	630.648	643.261	656.126	669.249
7008101	R15 Administratieve diensten bibliotheek	753.463	768.533	783.903	799.581	815.573	831.885
7009001	R26 Diensten verstrekt tgv plechtigh muv trouwboek	120.048	122.449	124.898	127.396	129.944	132.543
7009003	R38 Admin D BV communicatie publiekszaken protocol	48.722	49.696	50.690	51.704	52.738	53.792
7009004	R16 D admin Dep C,S&VT: feest ambul. uitpas	31.515	32.146	32.789	33.444	34.113	34.795
7009005	R01 D van admin aard SO: stadsarch en monumentenz	2.013	2.053	2.094	2.136	2.178	2.222
7009006	R11 Diensten verstrekt in De Zwarte Doos	43.110	43.972	44.851	45.748	46.663	47.597
7009007	R39 Dienstverlening - retributies	67.767	69.122	70.504	71.914	73.353	74.820
7009008	R39 Maaltijden - retributies	465.576	474.888	484.386	494.073	503.955	514.034
7009009	R39 Kapsalon - retributie	218.270	222.636	227.088	231.630	236.263	240.988
7009010	R39 Cafeteria - retributie	908.291	1.064.287	1.085.573	1.107.284	1.129.430	1.152.018
7009013	R39 Activiteiten - retributie	662.391	760.341	775.565	791.095	806.935	823.073
7009014	R39 Hygiënische activiteiten - retributie	230.231	236.461	241.266	245.674	249.030	252.453
7009015	R39 Extern vervoer - retributie	78.158	94.721	96.615	98.548	100.519	102.529
7009016	R46 Horeca DBSE - retributie	743.531	758.401	773.569	789.041	804.821	820.918
7009018	R46 Dienstverlening DBSE - retributie	667.038	680.379	693.986	707.866	722.024	736.464
7009020	Retributie Wapenwet (hogere wetgeving)	2.504	2.554	2.605	2.657	2.710	2.764
<b>Totaal</b>		<b>88.933.333</b>	<b>94.580.507</b>	<b>96.593.978</b>	<b>98.533.595</b>	<b>100.413.928</b>	<b>102.133.138</b>



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **19. Subsidies**

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven, per boekjaar, van de totale toegestane werkings- en investeringssubsidies.

Voor meer details verwijzen we naar het subsidieregister op het open data portaal van de Stad Gent.



## Een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Toegestane werkingssubsidies	328.552.333	332.598.632	334.564.293	339.814.143	359.553.340	360.075.009
Toegestane investeringsubsidies	39.199.290	48.626.107	42.910.180	41.063.828	47.750.990	44.077.882
<b>Totaal</b>	<b>367.751.622</b>	<b>381.224.739</b>	<b>377.474.473</b>	<b>380.877.971</b>	<b>407.304.330</b>	<b>404.152.891</b>



# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

## **20. Verbonden entiteiten**

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en de andere verbonden entiteiten met vermelding van de financiële tussenkomst per verbonden entiteit.

# LEESWIJZER

Onderstaand rapport geeft een overzicht van de verbonden entiteiten van Stad en OCMW Gent en de belangrijkste stromen die hiermee te maken hebben. In de omzendbrief wordt dit geduid als een rapport dat inzicht geeft in "met welke entiteiten een verbondenheid bestaat en hoeveel geld er naar elke entiteit gaat". Het rapport legt de nadruk op de belangrijkste verbonden entiteiten of organisaties, cfr. het ministerieel besluit:

- De publiekrechtelijke (AGB's) en privaatrechtelijke (EVA vzw's) verzelfstandigde agentschappen
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden
- Politiezone
- Hulpverleningszone
- Besturen van de eredienst
- Centrum voor algemeen welzijn
- Sociale woonmaatschappijen
- Alle entiteiten waarmee het bestuur een duurzame band heeft en die zijn opgenomen onder de financiële vaste activa, zoals de strategische participaties

Stad en OCMW Gent beschikken over diverse bronnen en rapporten waarin informatie over deze verbonden rechtspersonen reeds wordt gecapteerd. Deze zijn allen publiek toegankelijk. We verwijzen dan ook daarnaar voor meer details:

- het subsidieregister, dat alle uitgaande subsidies van het lopende en de voorbije jaren weergeeft: <https://data.stad.gent/explore/dataset/lijt-van-gesubsidieerde-derden-stad-gent/table/?disjunctive.dienst>
- het evaluatierapport van de verbonden rechtspersonen: 2025\_GR\_00518 - Evaluatierapport verbonden rechtspersonen 2019-2024 - Kennisneming
- alle lopende beheers-, samenwerkings-, subsidie- en andere overeenkomsten met de verbonden rechtspersonen die raadpleegbaar zijn via eBesluitvorming
- voor de grote VR wordt een toelichting voorzien bij het rapport T2 in deze aanpassing van het meerjarenplan

Het rapport hieronder is opgebouwd volgens de strategische cascade en rapporteert de budgettaire stromen die op een activiteit worden voorzien, waarop de belangrijkste stromen van/naar de verbonden rechtspersoon worden gebudgetteerd. In een budget of meerjarenplan wordt immers niet gebudgetteerd op de zgn. 'derde', wat betekent dat er geen budget wordt voorzien per individuele rechtspersoon. Voor de grote VR, zoals in dit rapport, stemt dit vaak wél overeen met een of meerdere activiteiten.

In de geest van het BBC-besluit wordt in dit rapport gerapporteerd volgens het materialiteitsprincipe, wat betekent dat beperkte geldstromen naar een VR mogelijks niet worden weergegeven, omdat deze op een andere activiteit gebudgetteerd zijn. Dit impliceert overigens ook dat bepaalde budgettaire stromen mogelijks wél al voorzien zijn in het meerjarenplan van de stad/OCMW, maar nog niet toegewezen aan een concrete derde, zoals een VR, bv. ikv projectwerking. Dit kan ook verschillen t.o.v. BO26 mee verklaren.

Het rapport biedt ook inzicht in eventuele ontvangstenstromen vanuit de VR, zoals dividendontvangsten. Deze dividenden stromen voort uit deelnemingen in VR. Deze participaties en de details ervan (zoals het aantal aandelen en de boekwaarde) worden jaarlijks gerapporteerd in de jaarrekening (rapport T5) en hier dan ook in die vorm hernomen o.b.v. de cijfers van de laatste jaarrekening. Eventuele wijzigingen in de participaties worden budgettair gestuurd, en dus in onderstaand rapport mee opgenomen.

V.w.b. het inzicht in de filialen verwijzen we naar de meerjarenplannen van de VR van de stad, aangezien er geen rechtstreekse stromen zijn tussen de stad en de dochters van de VR. De enige uitzondering hierop betreft Creat Services, maar voor deze VR worden geen budgetten voorzien op het niveau van de VR. De financiële stromen naar Creat zullen in beeld komen bij de jaarrekening die dit rapport ook omvat.

Een aantal financiële stromen vragen soms wat voor een correcte interpretatie van de cijfers. Meer details zijn telkens beschikbaar in de desbetreffende overeenkomsten. Zo worden voor een groot aantal VR, i.h.b. een groot deel van de AGB's en EVA vzw's, personeelsleden ter beschikking gesteld. Budgettair, en dus in dit rapport, wordt dit verwerkt als een uitgaande kasstroom t.a.v. de VR en tegelijk een even grote ontvangstenstroom.



# RAPPORT VERBONDEN ENTITEITEN

Verbonden Entiteiten	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>AGB District09</b>	-66.400.846	-63.233.893	-59.880.779	-56.692.270	-57.711.355	-58.044.266	-8.638.934	-1.387.639	-888.546	-421.595	-723.723	-1.181.795
Ontvangsten	1.684.176	1.200.999	1.205.089	1.217.057	1.193.900	1.053.901	606.113	129.340	159.355	161.174	164.485	61.179
Uitgaven	68.085.022	64.434.892	61.085.867	57.909.327	58.905.255	59.098.167	9.245.047	1.516.979	1.047.901	582.769	888.208	1.242.974
<b>AGB Kunsten en Erfgoed</b>	-10.024.893	-10.241.006	-9.245.170	-12.286.653	-12.530.574	-12.764.528	3.637.004	3.312.353	3.320.835	298.401	339.874	362.200
Ontvangsten	4.055.090	3.544.051	3.321.039	3.288.928	3.267.994	3.065.705	-96.686	-149.311	-84.617	-181.269	-160.189	-159.152
Uitgaven	14.079.982	13.785.057	12.566.210	15.575.581	15.798.568	15.830.233	-3.733.690	-3.461.664	-3.405.453	-479.670	-500.063	-521.352
<b>AGB sogent</b>	-8.078.645	-8.155.218	-9.054.117	-12.099.487	-14.703.981	-7.722.069	-3.241.705	-3.791.663	-3.744.764	-4.082.584	-4.102.987	-2.965.859
Ontvangsten	37.618.904	902.176		37.699.082			-39.241.384	-3.813.856	-3.857.478	33.634.054	-4.293.119	-4.534.336
Uitgaven	45.697.548	9.057.394	9.054.117	49.798.569	14.703.981	7.722.069	-35.999.679	-22.193	-112.714	37.716.638	-190.132	-1.568.477
<b>AZ Jan Palfijn</b>	-5.190.947	-12.726.022	-867.172	-925.701	-1.027.019	-1.216.877	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	5.190.947	12.726.022	867.172	925.701	1.027.019	1.216.877	0	0	0	0	0	0
<b>Brandweerzone Centrum</b>	-47.000.911	-50.272.191	-51.232.592	-52.654.663	-54.233.521	-55.754.769	227.470	-1.385.336	-811.375	-741.201	-766.958	-793.265
Uitgaven	47.000.911	50.272.191	51.232.592	52.654.663	54.233.521	55.754.769	-227.470	1.385.336	811.375	741.201	766.958	793.265
<b>Centrum voor Algemeen Welzijnswerk (CAW)</b>	-2.845.060	-2.735.346	-2.769.643	-2.826.036	-2.882.557	-2.940.208	-188.907	-20.990	0	0	0	0
Uitgaven	2.845.060	2.735.346	2.769.643	2.826.036	2.882.557	2.940.208	188.907	20.990	0	0	0	0

Verbonden Entiteiten	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>De Waalse Krook</b>												
<b>C.V.B.A.</b>	-2.180.342	-2.440.834	-2.516.159	-2.593.485	-2.639.318	-2.686.068	235.926	-63	-65	-66	-67	-68
Ontvangsten	817.831	784.887	783.969	783.032	782.077	781.103	32.044	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.998.173	3.225.721	3.300.127	3.376.517	3.421.395	3.467.171	-203.882	63	65	66	67	68
<b>EVA AMAL</b>	-3.712.566	-3.759.161	-3.709.143	-3.779.379	-3.859.232	-3.940.145	18.540	-93.836	-9.593	-1.535	-2.123	-2.781
Ontvangsten	13.067.502	5.762.041	4.561.238	4.443.146	4.448.021	4.452.901	8.031.859	910.404	13.499	56.586	60.830	62.283
Uitgaven	16.780.068	9.521.203	8.270.381	8.222.525	8.307.252	8.393.046	8.013.319	1.004.240	23.092	58.121	62.953	65.064
<b>EVA BIG (Puur Gent)</b>	-954.140	-941.999	-961.740	-981.868	-1.002.171	-1.022.797	87.792	53.452	54.857	56.186	57.534	58.880
Ontvangsten	514	425	425	425	425	425	-272	-149	-149	-149	-149	-149
Uitgaven	954.655	942.424	962.165	982.293	1.002.596	1.023.223	-88.064	-53.601	-55.006	-56.334	-57.683	-59.029
<b>EVA Bijloke</b>	-1.189.968	-1.189.891	-1.212.900	-1.237.158	-1.261.901	-1.287.139	36.804	36.804	36.804	36.804	36.804	36.804
Uitgaven	1.189.968	1.189.891	1.212.900	1.237.158	1.261.901	1.287.139	-36.804	-36.804	-36.804	-36.804	-36.804	-36.804
<b>EVA De Centrale</b>	-1.896.809	-1.860.906	-1.897.453	-1.934.734	-1.972.905	-2.011.951	-62.180	-225.584	-2.967	-38.972	-14.715	-3.208
Ontvangsten	1.145.143	1.066.416	1.041.706	977.167	900.320	794.801	-24.919	-64.508	110.267	22.685	-40.326	-156.102
Uitgaven	3.041.952	2.927.321	2.939.159	2.911.901	2.873.225	2.806.752	37.261	161.076	113.234	61.657	-25.611	-152.894
<b>EVA Fietsambassade</b>	-2.706.610	-2.887.643	-3.007.390	-3.029.818	-3.082.746	-3.087.838	140.324	13.110	-53.519	-16.300	-8.041	52.759
Ontvangsten	68.430	70.430	72.230	74.236	76.041	77.845	49	431	471	705	737	770
Uitgaven	2.775.041	2.958.073	3.079.620	3.104.055	3.158.786	3.165.683	-140.275	-12.679	53.990	17.005	8.778	-51.990
<b>EVA Regent</b>	-3.446.778	-3.522.221	-3.918.875	-4.311.046	-4.325.833	-4.213.455	-21.347	-3.216	26.014	-50.358	-53.281	-67.539
Ontvangsten	4.125.820	3.614.990	3.355.023	3.118.863	3.185.588	3.245.457	692.645	114.866	214.495	408.797	418.485	439.641
Uitgaven	7.572.598	7.137.211	7.273.898	7.429.909	7.511.421	7.458.911	713.992	118.082	188.482	459.155	471.766	507.180

Verbonden Entiteiten	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>EVA Sodigent</b>	-377.902	-354.326	-361.260	-368.303	-375.509	-382.863	18.952	19.058	19.076	19.126	19.157	19.189
Ontvangsten	344.455	291.243	298.474	305.380	312.783	320.195	-24.886	-24.913	-25.732	-26.875	-27.520	-28.158
Uitgaven	722.357	645.569	659.734	673.683	688.293	703.058	-43.838	-43.972	-44.807	-46.001	-46.678	-47.347
<b>Farys</b>	-23.059.291	-39.037.708	-43.093.388	-44.919.855	-49.174.394	-51.482.690	1.491.737	118.487	-1.485.061	-75.627	-83.959	-83.959
Ontvangsten	10.371.921	17.224.977	23.515.897	23.089.703	21.837.604	22.471.127	2.126.386	899.132	203.057	8.332	0	0
Uitgaven	33.431.212	56.262.684	66.609.285	68.009.557	71.011.998	73.953.817	634.649	780.645	1.688.119	83.959	83.959	83.959
<b>IMEWO</b>	6.914.443	6.914.443	6.914.443	7.400.716	7.400.716	7.400.716	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	6.914.443	6.914.443	6.914.443	7.400.716	7.400.716	7.400.716	0	0	0	0	0	0
<b>IVAGO</b>	-48.693.776	-58.407.420	-49.456.008	-48.082.230	-65.883.124	-59.479.987	6.463.621	-4.748.784	-2.845.610	-2.052.522	-6.090.431	-4.297.540
Ontvangsten	10.154.941	10.358.040	10.565.201	10.776.505	10.992.035	11.211.876	112.081	114.323	116.609	118.942	121.320	123.747
Uitgaven	58.848.717	68.765.460	60.021.209	58.858.736	76.875.160	70.691.863	-6.351.539	4.863.107	2.962.219	2.171.463	6.211.751	4.421.287
<b>Kerfabrieken</b>	-2.396.000	-2.465.160	-2.536.447	-2.609.929	-2.685.677	-2.763.763	667	-49.560	-100.855	-153.945	-208.893	-265.764
Uitgaven	2.396.000	2.465.160	2.536.447	2.609.929	2.685.677	2.763.763	-667	49.560	100.855	153.945	208.893	265.764
<b>North Sea Port SE</b>				2.200.000	2.500.000	2.800.000	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten				2.200.000	2.500.000	2.800.000	0	0	0	0	0	0
<b>Politiezone</b>	-112.482.290	-121.978.626	-123.771.404	-126.784.233	-130.023.539	-132.514.018	5.111.771	-687.597	-671.658	-442.511	-466.372	-488.993
Ontvangsten	2.095.247	2.171.185	2.267.029	2.236.452	2.281.181	2.326.805	-200.000	-204.765	-209.646	-214.645	-219.764	-225.007
Uitgaven	114.577.537	124.149.811	126.038.432	129.020.686	132.304.720	134.840.824	-5.311.771	482.832	462.012	227.866	246.608	263.986
<b>Thuispunt Gent bv</b>	-13.533.205	-12.706.255	-7.092.172	-4.543.418	-4.849.372	-3.737.155	-1.026.068	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Uitgaven	13.533.205	12.706.255	7.092.172	4.543.418	4.849.372	3.737.155	1.026.068	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Verbonden Entiteiten	Budget						Wijziging					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Vlaamse Energieholding C.V.B.A.</b>	-7.960.562	3.120.684	3.201.930	3.290.488	3.381.702	3.475.653	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	3.039.438	3.120.684	3.201.930	3.290.488	3.381.702	3.475.653	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	11.000.000						0	0	0	0	0	0
<b>Vlaamse vervoermaatschappij De Lijn</b>	-961.581	-994.926	-1.014.825	-935.121	-953.824	-972.900	13.837	0	0	100.000	102.000	104.040
Uitgaven	961.581	994.926	1.014.825	935.121	953.824	972.900	-13.837	0	0	-100.000	-102.000	-104.040
<b>ZEFIER</b>	92.005	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	12.105	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Ontvangsten	92.005	34.900	34.900	34.900	34.900	34.900	12.105	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

# BIJKOMENDE INFO VERBONDEN ENTITEITEN – RAPPORT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA OBV JR2025

	Codes	aantal aandelen stad Gent	Ingeschreven deelneming stad Gent	Nog te storten deelneming stad Gent	Boekwaarde deelneming stad Gent
<b>Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen</b>	<b>280XX</b>		<b>215.006.728,00</b>	<b>35.000.000,00</b>	<b>180.006.728,00</b>
AGB SOGENT (Stadsontwikkeling Gent)			204.752.997,00	35.000.000,00	169.752.997,00
AGB Erfgoed			4.142.755,00	0,00	4.142.755,00
AGB Kunsten en Design			5.549.620,00	0,00	5.549.620,00
AGB District09			561.356,00	0,00	561.356,00
<b>Belangen in intergemeentelijk samenwerkingsverband</b>	<b>281XX</b>		<b>315.690.089,68</b>	<b>387.555,00</b>	<b>315.302.534,68</b>
Intercommunale Westlede		250	619.733,81	0,00	619.733,81
Imewo					
A1 elektriciteit		4.173.017	76.189.184,30	0,00	76.189.184,30
A1 gas		3.701.645	63.517.977,06	0,00	63.517.977,06
Apg (Publigas)		265.656	4.992.072,97	0,00	4.992.072,97
Apt (Publi-T)		615.331	11.502.645,60	0,00	11.502.645,60
Ate (Telenet)		1	4,15	0,00	4,15
Ak aandeel		1	25,00	0,00	25,00
IVAGO		44.007	10.913.736,00	0,00	10.913.736,00
T.M.V.S.					
A-divisie (Creat Services)		48	48.000,00	36.000,00	12.000,00
T.M.V.W.					
D-aandelen		461.964	11.549.100,00	0,00	11.549.100,00
T-aandelen		614.496	1.539.760,09	349.680,00	1.190.080,09
Z-aandelen		1.495.000	112.612.942,20	0,00	112.612.942,20
ZZ-aandelen		155	0,00	0,00	0,00
V-aandelen		80	2.000,00	0,00	2.000,00
Sk-aandelen		50	3.075,00	1.875,00	1.200,00
S-aandelen		358.798	17.939.905,69	0,00	17.939.905,69
F-aandelen		81.155	2.028.885,81	0,00	2.028.885,81
Opera voor Vlaanderen		90	2.231.042,00	0,00	2.231.042,00
<b>Andere aandelen</b>	<b>284XX</b>		<b>738.303.381,25</b>	<b>4.927.092,93</b>	<b>733.376.288,32</b>
Incubatie- en Innovatiecentrum RUG N.V.		50	123.946,76	0,00	123.946,76
Dimensa Woonmaatschappij BV (fusiebedrijf van Habitare+ C.V.B.A en Volkshaard C.V.B.A.)*		914	7.276,72	5.170,54	2.106,18
Vlaamse vervoermaatschappij De Lijn		65.952	1.007.786,34	0,00	1.007.786,34
Onesto		3.405	29.508,82	0,00	29.508,82
Vlaams Selectiecentrum Overheidspersoneel (Jobpunt Vlaanderen en/of Poolstok) C.V.B.A.		1.700	42.141,90	0,00	42.141,90
Thuispunt Gent BV		65.521.461	163.803.652,50	39.885,35	163.763.767,15

	<b>Codes</b>	<b>aantal aandelen stad Gent</b>	<b>Ingeschreven deelneming stad Gent</b>	<b>Nog te storten deelneming stad Gent</b>	<b>Boekwaarde deelneming stad Gent</b>
Vlaamse Energieholding BV		212	9.882.037,04	4.882.037,04	5.000.000,00
De Waalse Krook C.V.B.A.		57.903	5.790.247,18	0,00	5.790.247,18
North Sea Port		145.560	556.682.238,40	0,00	556.682.238,40
ZEFIER CV					
A'-aandelen (EPFG)		6.049.814	254.936,02	0,00	254.936,02
B'-aandelen (Porfineco)		980.788	150.487,50	0,00	150.487,50
I'-aandelen (Zo-fier)		3.969.262	360.519,17	0,00	360.519,17
G'-aandelen (Terranova Solar)		1.182.142	160.000,00	0,00	160.000,00
Ethiasco		1	8.602,90	0,00	8.602,90

# DEEL 3 | TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

## **21. BIJLAGE - toegepaste filters**

Alle gehanteerde filters voor het trekken van de rapporten uit de strategische en financiële nota, alsook uit de toelichting bij het meerjarenplan worden hier opgelijst.



# LIJST TOEGEPASTE FILTERS

Artikel 83 van het BBC-besluit bepaalt dat iedere inschrijving in een dagboek een doorlopend volgnummer moet bevatten. Door het laatste volgnummer van een inschrijving te vermelden in het beleidsrapport kan het toezicht op basis van de digitale rapportering de wettelijke rapporten van een bestuur reconstrueren.

Omwille van technische redenen is het een SAP niet mogelijk de boekingen in de dagboeken altijd een doorlopend volgnummer te geven. In overleg tussen Stad Gent, OCMW Gent en sogent werd met het toezicht afgesproken dat bij de rapportering een overzicht zou worden gegeven van de gehanteerde filters. Op die manier kunnen alle wettelijke rapporten gereproduceerd worden indien gewenst.

Rapport	Omschrijving	Bestuur/entiteit	Jaar	Budgetronde	Vorige budgetronde	Budgetversie	Inter-company	Intra-company	Budgettaire entiteit
M1	Financieel doelstellingenplan	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
M2	Staat van het financieel evenwicht	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
M3	Overzicht van de kredieten	Stad Gent + OCMW Gent	2026	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard: beleidsdomeinen	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	/	/	Alle
T3	Evolutie van de financiële schulden	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee	/

Voor de rapporten zonder wettelijk opgelegde format werden onderstaande filters toegepast:

Rapport	Omschrijving	Bestuur/entiteit	Jaar	Budgetronde	Vorige budgetronde	Budgetversie	Inter-company	Intra-company
	Overzicht van de prioritaire actieplannen	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee
	De fiscaliteit	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	/	PLN – NFI Plan versie	/	/
	De retributies	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	/	PLN – NFI Plan versie	/	/
	Verbonden entiteiten	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	/	/
	Overzicht werkings- en investeringsubsidies	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	/	PLN – NFI Plan versie	/	/
	Financieel overzicht volgens organogram	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	Nee	Nee
	Overzicht van de personeelsinzet	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	/	/	/
	Overzicht van de investeringen	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	PLN – NFI Plan versie	/	/
	Investeringsportfolio	Stad Gent + OCMW Gent	2026-2031	W26	B26	INF – NFI Info versie	/	/