

Samen maken we het verschil
Meerjarenplan 2020-2025
Aanpassing 2023

RAPPORT

Gemeente Boechout
1-12-2023

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave.....	2
2	Motivering van de wijziging	4
2.1	Inhoudelijke motivering	4
2.2	Financiële motivering.....	4
3	Strategische nota.....	5
3.1	Strategische nota	6
3.1.1	Actie 2020/2-02-06 (Prioritair)	6
3.1.2	Actie 2020/3-02-01 (Prioritair)	6
3.1.3	Actie 2020/3-02-04 (Prioritair)	6
3.1.4	Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/1	7
3.1.5	Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/4	7
3.1.6	Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/5	7
3.2	Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ramingen.....	8
4	Financiële nota	9
4.1	Financieel doelstellingenplan (M1)	10
4.2	Staat van het financieel evenwicht (M2).....	13
4.3	Overzicht kredieten (M3).....	15
5	Toelichting	16
5.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	17
5.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	19
5.3	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	26
5.3.1	Schema T3 : Investeringsproject: 2020/2-2010: Aankoop gronden natuurgebied (Actieplan/Actie: 2020/2-02 / 2020/2-02-06).....	26
5.3.2	Schema T3 : Investeringsproject: 2020/3-2010: Heraanleg fietsassen (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-01).....	28
5.3.3	Schema T3 : Investeringsproject: 2020/3-2013: Fietspad Wommelgemsesteenweg (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-04).....	30
5.4	Evolutie van de financiële schulden (T4).....	32
5.5	Financiële risico's	33
5.5.1	Loonindex en vooruitzichten planbureau	33
5.5.2	Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabilisering	33
5.5.3	Inflatierisico	33
5.5.4	Debiteurenrisico.....	33
5.5.5	Financiële link met partnerbesturen	34
5.5.6	Stijgende energieprijzen	34
5.5.7	Opvangcrisis en Oekraïne	34
5.5.8	Ontvangsten uit belastingen	34
5.6	Beschrijving grondslagen en assumpties	35
5.6.1	Exploitatie.....	35
5.6.2	Investerings	36
5.6.3	Financiering.....	37
5.6.4	Onbeschikbare gelden.....	37

5.7	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	37
6	Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2022.....	38
6.1	Omgevingsanalyse	38
6.2	Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)	38
6.3	Toegestane werkings- en investeringssubsidies	39
6.3.1	Algemene werkingssubsidies	39
6.3.2	Toegestane investeringssubsidies	40
6.4	Samenstelling beleidsdomeinen	40
6.5	Overzicht verbonden entiteiten	40
6.6	Personeelsinzet	40
6.7	Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort	41
6.8	Beleidsdoelstellingen met een effect op de SDGs.....	41
6.9	Overzicht investeringen.....	41

2 Motivering van de wijziging

2.1 Inhoudelijke motivering

Het gemeentebestuur van Boechout schreef met het meerjarenplan 2020-2025 een ambitieus programma uit om van de gemeente 'een dorp om te ontmoeten' te maken. Hiervoor werden doelstellingen, actieplannen en acties uitgewerkt, en in een eerste meerjarenplan 2020-2025 ingewerkt. Aan de inhoudelijke doelstellingen werd in dit meerjarenplan niets gewijzigd. De verdeling van de budgetten over de doelstellingen, actieplannen en acties wordt echter bij elk budgetproces bijgestuurd en maakt dus ook deel uit van bijgevoegde aanpassing meerjarenplan.

Wat betreft de exploitatieuitgaven en ontvangsten werden middelen geactualiseerd en werden de cijfers van de jaarrekening 2022 ingewerkt. De energiekosten werden geraamd op basis van de laatste prognoses van onze energieleverancier.

De belangrijkste aanpassingen vindt u verder in dit document bij de beschrijving van de grondslagen en assumpties.

De investeringsbudgetten voor 2023 werden geactualiseerd en aangepast aan de nieuwe ramingen omwille van de stijging van de prijzen. Voor de jaren 2023 tot en met 2026 is er een globale denkoefening gebeurd en werd een deel van de investeringen geschrapt. De spreiding over de jaren werd aangepast aan alle bijkomende informatie die momenteel beschikbaar is. Voor een deel van de projecten werd het budget naar een ander jaar verschoven op basis van een realistischer beeld van de uitvoeringstermijnen.

2.2 Financiële motivering

Met deze aanpassing van het meerjarenplan worden tegelijk de kredieten van 2024 'vastgelegd'. Praktisch betekent dit dat de transactiekredieten voor het boekjaar 2024 beschikbaar worden voor de uitvoering: het boeken van bestelbonnen, kosten en opbrengsten.

3 Strategische nota

	Strategische nota 2020 - 2025
	Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0207536448 NIS: 11004
	Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0212241740 NIS: 11004
	De burgemeester: Koen T'Sijen Algemeen directeur: Jan Geudens Financieel directeur: Cathérine Gabriels

3.1 Strategische nota

3.1.1 Actie 2020/2-02-06 (Prioritair)

Gronden voor natuurgebied of natuurverbindingen aankopen

Actie op schema. 8 hectare natuurgebied aangekocht thv Molenbeekbron in 2020 en 2021. Door de aankoop van de gronden is er 8hectare meer beleefbare ruimte in de gemeente Boechout, wat bijdraagt tot een aangename woon - en leefomgeving

	Investerings					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	723.128	0	0	0	0
Saldo	0	-723.128	0	0	0	0

3.1.2 Actie 2020/3-02-01 (Prioritair)

De Dr. Theo Tutsstraat als fietsstraat vernieuwen

	Investerings					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	194.533	103.819	33.396	0	3.000
Saldo	0	-194.533	-103.819	-33.396	0	-3.000

3.1.3 Actie 2020/3-02-04 (Prioritair)

De Wommelgemsesteenweg met een fietspad vernieuwen

	Investerings					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	9.742	18.150	0	793.359
Saldo	0	0	-9.742	-18.150	0	-793.359

3.1.4 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/1

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	44.254	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	14.780	12.860	7.300	7.500	10.000
Saldo	0	29.474	-12.860	-7.300	-7.500	-10.000
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	358.635	1.296.547	4.550.479	1.331.529	332.301
<i>Uitgaven</i>	136.666	2.454.778	597.163	3.245.649	341.700	1.000
Saldo	-136.666	-2.096.143	699.384	1.304.831	989.829	331.301

3.1.5 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/4

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	19.422	5.209	6.958	8.057	7.860	7.860
<i>Uitgaven</i>	21.580	2.710	586	5.100	6.750	6.750
Saldo	-2.158	2.499	6.372	2.957	1.110	1.110
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	14.051	4.908	62.889	650	75.016	5.000
Saldo	-14.051	-4.908	-62.889	-650	-75.016	-5.000

3.1.6 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/5

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.412	8.780	8.118	9.500	10.500	10.500
Saldo	-1.412	-8.780	-8.118	-9.500	-10.500	-10.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	50.345	58.743	0
<i>Uitgaven</i>	0	46.040	96.327	0	377.502	5.000
Saldo	0	-46.040	-96.327	50.345	-318.758	-5.000

3.2 Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ramingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden in dit document onder:

[6.2. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties \(+ ramingen\)](#)

4 Financiële nota

	Financiële nota 2020 - 2025	
	Boechout	
	Heuvelstraat 91	
	KBO: 0207536448	NIS: 11004
	Boechout	
	Heuvelstraat 91	
KBO: 0212241740	NIS: 11004	
De burgemeester:	Koen T'Sijen	
Algemeen directeur:	Jan Geudens	
Financieel directeur:	Cathérine Gabriels	
Volgnummer Budgettair Journaal : 10043564		

4.1 Financieel doelstellingenplan (M1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2						
Exploitatie						
Uitgaven	0	58.080	62.888	72.673	46.012	46.353
Ontvangsten	2.500	10.000	10.000	19.250	60.000	60.000
Saldo	2.500	-48.080	-52.888	-53.423	13.988	13.647
Investerings						
Uitgaven	94.428	782.987	113.386	324.139	669.990	55.500
Ontvangsten	13.120	218.573	10.060	171.390	0	0
Saldo	-81.308	-564.415	-103.327	-152.749	-669.990	-55.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/3						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	821.955	428.717	124.103	121.746	1.540.875	796.359
Ontvangsten	0	0	0	50.000	302.573	345.600
Saldo	-821.955	-428.717	-124.103	-71.746	-1.238.302	-450.759
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	22.992	26.270	21.564	223.271	240.970	218.850
Ontvangsten	19.422	49.463	6.958	8.057	18.782	11.360
Saldo	-3.570	23.194	-14.606	-215.214	-222.188	-207.490
Investerings						
Uitgaven	150.717	2.505.727	756.379	3.246.299	794.218	11.000
Ontvangsten	0	358.635	1.296.547	4.600.824	1.390.272	332.301
Saldo	-150.717	-2.147.092	540.169	1.354.526	596.055	321.301
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	17.023.603	17.138.506	19.467.550	21.562.182	22.249.532	21.912.849
Ontvangsten	18.723.774	19.135.678	20.254.601	23.804.100	23.406.758	23.607.765
Saldo	1.700.171	1.997.172	787.051	2.241.918	1.157.226	1.694.916
Investerings						
Uitgaven	845.060	1.905.104	569.238	1.039.533	1.834.776	696.230
Ontvangsten	9.131.713	62.104	129.550	103.906	124.240	57.915
Saldo	8.286.653	-1.843.000	-439.688	-935.627	-1.710.536	-638.315
Financiering						
Uitgaven	9.357.486	13.446.520	1.498.041	1.532.734	1.875.186	1.584.566
Ontvangsten	162.892	17.222.766	664.799	693.644	2.272.363	665.110
Saldo	-9.194.594	3.776.247	-833.243	-839.090	397.177	-919.456
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	17.046.595	17.222.856	19.552.002	21.858.126	22.536.513	22.178.052
Ontvangsten	18.745.696	19.195.141	20.271.559	23.831.407	23.485.540	23.679.125
Saldo	1.699.101	1.972.285	719.557	1.973.281	949.027	1.501.073
Investerings						
Uitgaven	1.912.160	5.622.535	1.563.107	4.731.716	4.839.859	1.559.089
Ontvangsten	9.144.833	639.312	1.436.157	4.926.120	1.817.085	735.816

Saldo	7.232.673	-4.983.223	-126.950	194.404	-3.022.774	-823.273
Financiering						
Uitgaven	9.357.486	13.446.520	1.498.041	1.532.734	1.875.186	1.584.566
Ontvangsten	162.892	17.222.766	664.799	693.644	2.272.363	665.110
Saldo	-9.194.594	3.776.247	-833.243	-839.090	397.177	-919.456

4.2 Staat van het financieel evenwicht (M2)

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.699.101	1.972.285	719.557	1.973.281	949.027	1.501.073	1.235.974
a. Ontvangsten		18.745.696	19.195.141	20.271.559	23.831.407	23.485.540	23.679.125	23.910.613
b. Uitgaven		17.046.595	17.222.856	19.552.002	21.858.126	22.536.513	22.178.052	22.674.639
II. Investeringsaldo	(a-b)	7.232.673	-4.983.223	-126.950	194.404	-3.022.774	-823.273	-368.433
a. Ontvangsten		9.144.833	639.312	1.436.157	4.926.120	1.817.085	735.816	319.275
b. Uitgaven		1.912.160	5.622.535	1.563.107	4.731.716	4.839.859	1.559.089	687.708
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	8.931.774	-3.010.938	592.607	2.167.685	-2.073.747	677.800	867.541
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-9.194.594	3.776.247	-833.243	-839.090	397.177	-919.456	-998.620
a. Ontvangsten		162.892	17.222.766	664.799	693.644	2.272.363	665.110	664.088
b. Uitgaven		9.357.486	13.446.520	1.498.041	1.532.734	1.875.186	1.584.566	1.662.708
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+I V))	-262.820	765.309	-240.635	1.328.595	-1.676.570	-241.656	-131.079
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.896.995	2.634.175	3.399.484	3.158.849	4.487.443	2.810.874	2.569.218
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.634.175	3.399.484	3.158.849	4.487.443	2.810.874	2.569.218	2.438.139
VIII. Onbeschikbare gelden		1.937.337	1.926.201	1.891.965	1.841.965	1.786.965	1.726.965	1.695.965
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII- VIII)	696.838	1.473.283	1.266.884	2.645.478	1.023.909	842.253	742.174

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo		1.699.101	1.972.285	719.557	1.973.281	949.027	1.501.073	1.235.974
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.049.991	1.061.656	965.383	966.135	934.027	1.155.842	1.233.984
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.491.240	1.467.291	1.584.566	1.662.708
b. Periodieke terugvordering leningen		162.892	495.996	515.642	525.105	533.264	428.724	428.724
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	649.110	910.629	-245.825	1.007.146	15.000	345.231	1.990

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge	649.110	910.629	-245.825	1.007.146	15.000	345.231	1.990
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-387.091	54.709	-923.603	-882.838	-724.971	-629.441	-443.444
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.491.240	1.467.291	1.584.566	1.662.708
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.599.975	1.502.944	2.404.628	2.374.078	2.192.262	2.214.007	2.106.152
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II))	262.019	965.338	-1.169.428	124.308	-709.971	-284.210	-441.454

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat							
• Gemeente en OCMW	696.838	1.473.283	1.266.884	2.645.478	1.023.909	842.253	742.174
• AGB Boechout	2.007.599	10.168	221.296	270.514	275.805	281.096	286.388
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.704.437	1.483.450	1.488.179	2.915.993	1.299.714	1.123.349	1.028.561
II. Autofinancieringsmarge							
• Gemeente en OCMW	649.110	910.629	-245.825	1.007.146	15.000	345.231	1.990
• AGB Boechout	91.471	-50.517	211.128	49.219	5.290	5.291	5.292
Totale autofinancieringsmarge	740.581	860.111	-34.697	1.056.365	20.290	350.522	7.281
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge							
• Gemeente en OCMW	262.019	965.338	-1.169.428	124.308	-709.971	-284.210	-441.454
• AGB Boechout	-713.483	-505.630	17.692	-103.625	-109.465	-103.239	-68.941
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-451.464	459.707	-1.151.736	20.683	-819.436	-387.449	-510.395

4.3 Overzicht kredieten (M3)

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Boechout				
Exploitatie	18.493.289	21.283.663	19.192.369	21.268.587
Investerings	4.731.716	2.832.641	4.701.859	708.196
Financiering	1.532.734	693.644	1.875.186	2.272.363
<i>Leningen en Leasings</i>	1.491.240	168.539	1.467.291	1.739.099
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	41.494	525.105	407.895	533.264
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Boechout				
Exploitatie	3.364.837	2.547.743	3.344.145	2.216.953
Investerings	0	2.093.479	138.000	1.108.889
Financiering	0	0	0	0
<i>Leningen en Leasings</i>	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0



Toelichting

Boechout

Heuvelstraat 91

KBO: 0207536448

NIS: 11004

Boechout

Heuvelstraat 91

KBO: 0212241740

NIS: 11004

De burgemeester: Koen T'Sijen

Algemeen directeur: Jan Geudens

Financieel directeur: Cathérine Gabriels

Volgnummer Budgettair Journaal : 10043564

5.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	363.041	452.414	543.187	825.251	552.088	587.336
Ontvangsten	14.116.894	14.131.461	14.511.031	17.431.300	16.787.429	17.712.220
Saldo	13.753.853	13.679.047	13.967.844	16.606.050	16.235.340	17.124.884
Investerings						
Uitgaven	422	5.375	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	0	0
Saldo	49.208	-5.375	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.212.883	13.446.520	1.498.041	1.532.734	1.875.186	1.584.566
Ontvangsten	0	17.222.766	555.304	584.149	2.162.868	665.110
Saldo	-1.212.883	3.776.247	-942.737	-948.585	287.682	-919.456
Algemeen bestuur en communicatie						
Exploitatie						
Uitgaven	4.054.087	3.982.709	4.446.724	4.926.674	4.813.151	4.752.390
Ontvangsten	270.591	244.522	231.477	251.696	250.349	253.114
Saldo	-3.783.496	-3.738.187	-4.215.246	-4.674.978	-4.562.802	-4.499.276
Investerings						
Uitgaven	299.628	64.631	136.047	350.433	168.200	48.500
Ontvangsten	0	53.366	301.594	2.457.000	113.965	151.951
Saldo	-299.628	-11.265	165.546	2.106.567	-54.235	103.451
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Samenleving en vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	6.855.251	6.870.264	8.189.420	8.771.844	9.229.532	8.733.726
Ontvangsten	3.152.441	3.241.576	4.231.081	4.746.100	4.438.703	3.778.034
Saldo	-3.702.810	-3.628.688	-3.958.339	-4.025.744	-4.790.829	-4.955.692
Investerings						
Uitgaven	278.101	2.919.197	618.103	911.656	895.018	132.500
Ontvangsten	13.120	2.919	0	50.345	300.068	0
Saldo	-264.981	-2.916.279	-618.103	-861.311	-594.949	-132.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Ruimte, werken en wonen						
Exploitatie						
Uitgaven	5.774.215	5.917.469	6.372.671	7.334.357	7.941.742	8.104.600
Ontvangsten	1.205.770	1.577.582	1.297.969	1.402.310	2.009.059	1.935.757
Saldo	-4.568.445	-4.339.887	-5.074.702	-5.932.047	-5.932.683	-6.168.843
Investerings						
Uitgaven	1.334.008	2.633.331	808.956	3.469.627	3.776.641	1.378.089
Ontvangsten	9.082.083	583.027	1.134.563	2.418.776	1.403.052	583.865
Saldo	7.748.075	-2.050.304	325.607	-1.050.852	-2.373.589	-794.224
Financiering						
Uitgaven	8.144.603	0	0	0	0	0
Ontvangsten	162.892	0	109.495	109.495	109.495	0
Saldo	-7.981.710	0	109.495	109.495	109.495	0

5.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	16.775.035	16.845.642	19.079.547	21.118.059	22.066.905	21.670.485	22.187.605
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.088.114	4.891.680	5.538.988	5.752.884	5.698.858	5.912.361
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.688.556	9.521.406	10.286.785	11.111.075	11.227.281	11.450.185
<i>a. Politiek personeel</i>	<i>328.608</i>	<i>348.013</i>	<i>365.497</i>	<i>418.903</i>	<i>424.774</i>	<i>432.536</i>	<i>439.049</i>
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	<i>3.440.342</i>	<i>3.406.771</i>	<i>3.604.055</i>	<i>3.814.408</i>	<i>3.901.718</i>	<i>3.899.594</i>	<i>3.941.473</i>
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	<i>3.154.408</i>	<i>3.582.237</i>	<i>4.105.175</i>	<i>4.533.907</i>	<i>5.230.906</i>	<i>5.315.671</i>	<i>5.463.120</i>
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	<i>20.281</i>	<i>20.635</i>	<i>19.019</i>	<i>21.000</i>	<i>21.420</i>	<i>21.848</i>	<i>22.285</i>
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	<i>923.994</i>	<i>945.711</i>	<i>1.019.822</i>	<i>1.043.532</i>	<i>1.064.403</i>	<i>1.085.691</i>	<i>1.107.405</i>
<i>f. Andere personeelskosten</i>	<i>310.348</i>	<i>291.153</i>	<i>293.093</i>	<i>317.067</i>	<i>331.241</i>	<i>332.282</i>	<i>334.402</i>
<i>g. Pensioenen</i>	<i>98.802</i>	<i>94.036</i>	<i>114.745</i>	<i>137.968</i>	<i>136.613</i>	<i>139.659</i>	<i>142.451</i>
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.116.117	1.465.274	1.796.921	1.697.341	1.279.229	1.298.636
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	2.930.524	3.184.456	3.462.185	3.482.486	3.446.143	3.508.356
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>920.041</i>	<i>783.762</i>	<i>950.656</i>	<i>743.090</i>	<i>734.508</i>	<i>746.971</i>	<i>754.997</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>1.258.175</i>	<i>1.278.397</i>	<i>1.367.918</i>	<i>1.589.521</i>	<i>1.630.221</i>	<i>1.670.977</i>	<i>1.704.397</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>460.453</i>	<i>371.069</i>	<i>403.531</i>	<i>631.301</i>	<i>527.767</i>	<i>538.322</i>	<i>549.088</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	<i>1.801</i>	<i>1.818</i>	<i>1.841</i>	<i>1.050</i>	<i>1.050</i>	<i>1.050</i>	<i>1.050</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>42.121</i>	<i>50.003</i>	<i>42.606</i>	<i>43.838</i>	<i>43.823</i>	<i>44.480</i>	<i>44.481</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>316.328</i>	<i>445.475</i>	<i>417.905</i>	<i>453.385</i>	<i>545.117</i>	<i>444.343</i>	<i>454.343</i>
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.331	16.731	33.181	23.120	18.973	18.067

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	18.203.852	18.305.368	19.760.909	23.445.666	23.150.449	23.341.512	23.570.179
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.277.150	1.294.975	1.249.945	1.397.362	1.398.711	1.409.168
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	9.944.481	10.367.845	13.083.320	12.254.206	13.053.559	13.561.800
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>9.814.593</i>	<i>9.503.578</i>	<i>10.010.794</i>	<i>12.681.470</i>	<i>11.780.606</i>	<i>12.579.639</i>	<i>13.087.554</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>3.855.315</i>	<i>3.932.646</i>	<i>4.025.037</i>	<i>4.523.155</i>	<i>4.799.792</i>	<i>5.079.256</i>	<i>5.256.383</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.781.958</i>	<i>5.381.330</i>	<i>5.803.993</i>	<i>7.957.836</i>	<i>6.770.513</i>	<i>7.283.417</i>	<i>7.610.341</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>177.320</i>	<i>189.603</i>	<i>181.764</i>	<i>200.479</i>	<i>210.301</i>	<i>216.966</i>	<i>220.830</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>389.760</i>	<i>440.903</i>	<i>357.051</i>	<i>401.850</i>	<i>473.600</i>	<i>473.920</i>	<i>474.246</i>
3. Werkingsubsidies	6.509.683	6.703.326	7.728.720	8.453.986	8.407.255	7.790.612	7.508.065
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.760.953</i>	<i>3.702.154</i>	<i>3.926.599</i>	<i>4.192.908</i>	<i>4.375.986</i>	<i>4.498.746</i>	<i>4.351.419</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>3.047.466</i>	<i>3.177.104</i>	<i>3.240.289</i>	<i>3.340.252</i>	<i>3.443.705</i>	<i>3.550.882</i>	<i>3.579.540</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>713.487</i>	<i>525.050</i>	<i>686.310</i>	<i>852.656</i>	<i>932.280</i>	<i>947.864</i>	<i>771.879</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>223.650</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>713.487</i>	<i>301.400</i>	<i>686.310</i>	<i>846.726</i>	<i>926.068</i>	<i>941.527</i>	<i>765.416</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.930</i>	<i>6.212</i>	<i>6.336</i>	<i>6.463</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>2.748.730</i>	<i>3.001.172</i>	<i>3.802.121</i>	<i>4.261.078</i>	<i>4.031.269</i>	<i>3.291.866</i>	<i>3.156.646</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.189.676</i>	<i>1.146.579</i>	<i>1.690.105</i>	<i>1.800.928</i>	<i>1.523.328</i>	<i>1.108.487</i>	<i>1.122.112</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.525.209</i>	<i>887.449</i>	<i>2.084.415</i>	<i>2.459.596</i>	<i>2.507.941</i>	<i>2.183.380</i>	<i>2.034.534</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>33.845</i>	<i>967.145</i>	<i>27.601</i>	<i>555</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	122.398	150.554	145.950	169.350	171.300	171.300
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	258.012	218.815	512.465	922.277	927.330	919.846
B. Financiële ontvangsten	541.844	889.773	510.650	385.740	335.091	337.612	340.433
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.699.101	1.972.285	719.557	1.973.281	949.027	1.501.073	1.235.974

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	2.572	1.960.611	0	25	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	422	5.375	0	25	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	2.150	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.686.378	3.260.278	1.372.882	4.435.177	4.622.525	1.358.745	525.364
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.686.378	3.247.343	1.372.882	4.435.177	4.622.525	1.358.745	525.364
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	447.691	1.501.083	531.979	3.035.322	871.651	92.500	67.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.114.266	595.044	296.142	470.977	2.687.557	949.859	153.500
<i>c. Roerende goederen</i>	124.071	210.935	302.118	760.309	727.711	80.000	69.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	939.831	149.157	168.569	239.099	236.386	235.364
<i>e. Erfgoed</i>	350	450	93.486	0	96.507	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.935	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	12.935	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	13.613	7.772	38.320	134.094	54.990	38.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	209.598	393.874	151.905	162.421	162.344	162.344	162.344
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	180.788	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	89.914	70.321	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	119.684	142.765	141.424	147.421	147.344	147.344	147.344
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	10.481	15.000	15.000	15.000	15.000
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	9.087.831	359.905	1.175.968	4.551.436	1.042.564	180.350	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	359.905	189.630	2.457.957	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	355.716	187.630	2.457.000	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	9.050.000	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	4.189	2.000	957	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	37.831	0	986.338	2.093.479	1.042.564	180.350	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	37.831	0	986.338	2.093.479	1.042.564	180.350	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	7.372	221.491	202.274	316.769	716.606	497.551	261.360
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	131.820	202.274	316.769	716.606	497.551	261.360
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	89.671	0	0	0	0	0
III. Investeringssaldo	7.232.673	-4.983.223	-126.950	194.404	-3.022.774	-823.273	-368.433
Saldo exploitatie en investeringen	8.931.774	-3.010.938	592.607	2.167.685	-2.073.747	677.800	867.541

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	12.828.698	149.157	168.539	1.739.099	236.386	235.364
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	11.888.867	149.157	0	1.500.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	939.831	0	168.539	239.099	236.386	235.364
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	162.892	4.394.068	515.642	525.105	533.264	428.724	428.724
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	4.394.068	515.642	525.105	533.264	428.724	428.724
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	495.996	515.642	525.105	533.264	428.724	428.724
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	3.898.072	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-9.194.594	3.776.247	-833.243	-839.090	397.177	-919.456	-998.620
Budgettair resultaat van het boekjaar	-262.820	765.309	-240.635	1.328.595	-1.676.570	-241.656	-131.079

II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	261.360	261.360

5.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.935.985	26.090.518	24.664.195	23.184.291
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.935.985	26.090.518	24.664.195
2. Nieuwe leningen	0	12.828.698	149.157	168.539	1.739.099	236.386	235.364
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.735.077	-1.488.331	-1.467.291	-1.584.566	-1.662.708	-1.715.268
5. Andere mutaties	0	0	0	-5.592	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.467.291	1.584.566	1.662.708	1.715.268
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.467.291	1.584.566	1.662.708
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.557.653	-1.481.025	-1.491.240	-1.467.291	-1.584.566	-1.662.708
3. Overboekingen	1.300.918	1.735.077	1.488.331	1.467.291	1.584.566	1.662.708	1.715.268
4. Andere mutaties	0	0	0	5.592	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	950.000	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	30.057.844	29.675.976	27.403.275	27.675.084	26.326.904	24.899.559

5.5 Financiële risico's

Hierbij vindt u een beschrijving van de financiële risico's en de beschrijving van de wijze hoe het bestuur hiermee zal omgaan in de volgende jaren.

5.5.1 Loonindex en vooruitzichten planbureau

De stijgende inflatie en de automatische loonindexering van de ambtenarenweddes heeft tot gevolg dat de loonkost sinds 2022 sterk is toegenomen.

Bij de opmaak van het budget werd er voor de volgende jaren rekening gehouden met de prognose van het Federaal Planbureau. We volgen de prognoses van het Federaal Planbureau verder op en zullen indien nodig de berekeningen van het personeelsbudget bijstellen bij verdere aanpassingen van het meerjarenplan.

5.5.2 Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabilisering

De responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de lokale besturen waarvan de pensioenlast voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke pensioenbijdragen die zij voor dat jaar betaalt.

De wettelijke basispensioenbijdrage is het bedrag dat de gemeente jaarlijks overmaakt aan het pensioenfonds. Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van de RSZ. Het pensioen van de contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander gesolidariseerd pensioenfonds.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage.

Momenteel betaalt het bestuur nog geen responsabiliseringsbijdragen. De vooruitzichten van de federale pensioendienst berekenen momenteel een eerste bijdrage in 2026 voor een bedrag van € 20.545.

Als reserve heeft de gemeente Boechout een pensioenfonds aangelegd waaruit nu reeds de nieuwe gepensioneerde mandatarissen worden betaald en waar ook een gedeelte voorzien is om eventueel een stuk van de patronale bijdrage van het statutair personeel te financieren. De aangroei van dit fonds bestaat uit de wettelijke intresten (TAK21) en uit de bijstorting van de pensioeninhouding die gebeurt op het loon van de mandatarissen. In 2023 wordt dit bedrag geraamd op € 1.841.965.

5.5.3 Inflatierisico

Door de oorlog in Oekraïne en Midden Oosten blijft er een aanzienlijke kans op sterk verhoogde inflatiecijfers. Er werd in het meerjarenplan rekening gehouden met de reeds gekende tariefverhogingen en de werkingsbudgetten werden geïndexeerd. Het blijft echter noodzakelijk om de budgetten strikt op te volgen.

5.5.4 Debiteurenrisico

De werking van een lokaal bestuur wordt gekenmerkt door een aanzienlijk deel openstaande vorderingen, voornamelijk in het OCMW. Het OCMW verleent in toenemende mate terugvorderbare steun. Het is vaak moeilijk om deze vorderingen ook effectief te innen. De huidige conjunctuur versterkt het risico op meer oninbare vorderingen.

Om dit risico in te perken, werkt het bestuur met periodieke opvolging van de debiteuren. Het opvolgen van de terugvorderingen gebeurt via een nieuw softwarepakket dat sinds eind 2022 operationeel is en een efficiëntere opvolging mogelijk maakt.

Wat betreft het terugbetalen van schulden in het kader van collectieve schuldenregelingen heeft het OCMW geen vat op de door de rechtbank genomen beslissingen inzake terugbetalingen van schulden.

5.5.5 Financiële link met partnerbesturen

De verbonden entiteiten hebben een eigen specifieke wetgeving: zo worden de politiezones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op. Het feit dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dient te betalen, is een groot financieel risico.

5.5.5.1 AGB

Het tekort van het AGB moet worden opgevangen door het toekennen van een 'prijssubsidie', waarbij de gemeente tegemoet komt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook BTW betaalt. Deze financieringswijze heeft tot gevolg dat de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren en permanente opvolging en bijsturing vraagt. Jaarlijks wordt daarom een herziening van de prijssubsidies geagendeerd.

5.5.5.2 Politiezone Minos

Het verdere verloop van de fusie van Borsbeek met de stad Antwerpen zal op termijn ook een impact hebben op de werking van de politiezone Minos waarvan Borsbeek momenteel deel uit maakt. Op het moment van de opmaak van het meerjarenplan is het nog onduidelijk wat de impact is. Deze hervorming zal verder worden opgevolgd.

5.5.6 Stijgende energieprijzen

De ramingen voor energie werden bijgesteld op basis van de laatste prognoses van onze energieleverancier voor 2023. Voor de verdere jaren gaan we uit van de assumptie dat de prijzen stabiliseren op het huidige niveau en werd er een indexatie toegepast. De volatiliteit van de energieprijzen blijft niettemin een groot risico.

De administratie volgt alle meterstanden kort op zodat er indien nodig snel kan worden bijgestuurd. Er werden in de loop van 2023 verdere digitale meters geplaatst om een snellere opvolging te garanderen. De investeringen die zijn opgenomen voor o.a. aanpassing van de verwarming van het gemeentehuis en BKO, nieuwe ramen Bib en JFW zullen eveneens een daling van het verbruik moeten faciliteren.

5.5.7 Opvangcrisis en Oekraïne

In het meerjarenplan werden de kosten en opbrengsten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne eveneens voorzien in 2024.

5.5.8 Ontvangsten uit belastingen

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting zijn afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. De gemeente is afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën, waardoor budgettaire schommelingen kunnen voorkomen. Verder hebben eventuele vrijstellingsmaatregelen van de federale overheid een negatieve invloed op deze opbrengsten.

5.6 Beschrijving grondslagen en assumpties

In deze aanpassing van het meerjarenplan werden de cijfers bijgestuurd op basis van de laatst gekende gegevens en evoluties. Dit overzicht geeft toelichting bij de belangrijkste assumpties die werden vooropgesteld bij de aanpassing van het meerjarenplan.

5.6.1 Exploitatie

5.6.1.1 Personeelskosten

Voor de evolutie van de lonen werden volgende assumpties in dit meerjarenplan gehanteerd:

- Er werd uitgegaan van een personeelsbestand van 114,8 VTE voor gemeente en OCMW voor 2024 en rekening houdend met de weddeverhogingen. In 2024 werd voor de opvang van de Oekraïne-crisis voorzien in een verderzetting van extra personeel en ondersteuning (1,2 VTE). Het personeelsbestand evolueert in het meerjarenplan naar een bezetting in 2026 van 113,1 VTE. Bij elke uitdiensttreding (vrijwillig of via pensionering) zal er een evaluatie gebeuren in functie van eventuele vervanging of (re)organisatie van de dienst zodat het personeelsbestand beheersbaar blijft.
- Op de lonen werden de volgende indexen toegepast: voor 2024 werden twee loonindexaties ingerekend, voor 2025 en 2026 werd er telkens een indexaanpassing van 2% toegepast voor het indekken van de inflatie en de periodieke verhogingen van de weddes van het personeel.
- Er werd voorzien in het percentage voor de tweede pensioenpijler van 3%.
- In het sectoraal akkoord 2020 is voorzien dat elk personeelslid een koopkrachtverhoging van 200 EUR krijgt à rato van de prestaties. Het sectoraal akkoord is bindend voor het bestuur. Hiervoor werd jaarlijks een extra uitgave van € 21.500 voorzien.
- De Vlaamse overheid voorziet een subsidie ter financiële ondersteuning van de inflatie voor een totaalbedrag van € 367.601:
 - voor 2023 : € 94.154
 - voor 2024 : € 124.203
 - voor 2025 : € 149.244

5.6.1.2 Belastingen en retributies

Uitgangspunten voor de inschatting van de evolutie van de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en OVV:

- voor de gebudgetteerde opbrengsten opcentiemen onroerende voorheffing werd als basis vertrokken van de ramingen van de Vlaamse belastingdienst . De Vlaamse belastingdienst hanteert een nieuwe ramingsmethodiek voor de onroerende voorheffing en maakt eveneens een meerjarenraming op.
- voor de aanvullende personenbelastingen werden de ramingen geactualiseerd op basis van de herraming van de Federale overheidsdienst Financien.

5.6.1.3 Oekraïne

Er werden voor opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne werden kosten en toelagen voorzien voor het jaar 2024.

5.6.1.4 Energie

Voor de ramingen van de energie werden de prognoses voor 2023 gebaseerd op de laatste ramingen van onze energieleverancier VEB. Voor de daaropvolgende jaren gaan we ervan uit dat de prijzen gaan stabiliseren op het huidige niveau en werden de raming voor de volgende jaren

telkens geïndexeerd.

Openbare verlichting : De openbare verlichting in de gemeente wordt aangepast. Hierdoor dalen de energiekosten voor openbare verlichting met ongeveer 20% per jaar ten opzichte van de huidige kostprijs. Het extra doven van de openbare verlichting heeft ook een gunstig effect op het verminderen van de CO₂-uitstoot en het klimaat.

Vanuit de Vlaamse overheid werd er voorzien in middelen voor de versterking van de capaciteit van OCMW in de energiecrisis voor een totaalbedrag van €35.178:

- voor 2023 : € 17.589
- voor 2024 : € 17.589

5.6.1.5 Andere nieuwe of aangepaste ramingen:

- Voor de prijssubsidie van het AGB werden de volgende bedragen voorzien:

2023	743.089
2024	734.508
2025	746.971
2026	754.997

- Lokale besturen hebben de mogelijkheid om GAS-boetes uit te schrijven voor beperkte snelheidsovertredingen op plaatsen waar een snelheidsbeperking van 30 of 50 km per uur geldt, in uitvoering van het Vlaams regeerakkoord:
 - Er werd voorzien in een nieuwe GAS- boete voor de conformiteitsattesten: € 3.500 jaarlijks vanaf 2024.
 - Voor Gas 5 werden er kosten voor voorzien voor de concessieovereenkomst Taas en de verwerking en opvolging van IGEAN . De inkomsten werden geraamd op basis van een geschatte aantal boetes van 10.000 /jaarlijks.
- Voor de herinrichting van het recyclagepark werd jaarlijks € 160.000 gebudgetteerd vanaf 2025. .

5.6.2 Investeringsbudgetten

- De investeringsbudgetten werden geactualiseerd met de nieuw gekende ramingen.
- De spreiding over de jaren werd aangepast aan alle bijkomende informatie die momenteel beschikbaar is. Voor een deel van de projecten werd het budget naar een ander jaar verschoven op basis van een realistischer beeld van de realisatietermijnen.
- Er werden investeringen geschrapt en nieuwe budgetten voorzien

De belangrijkste nieuwe of aangepaste investeringsbudgetten naar aanleiding van de actualisatie voor 2023:

- Vrije Tijd:
 - € 73.500 (inrichting BIB Vremde en BKO Vremde)
 - € 30.300 (meubilair klassen: 2023-2024)
- Omgeving:
 - Aanleg pleintje K. Sterckxstraat : € 345.000
 - Ontharding en vergroening : € 100.000
- Materiaal werf: € 38.000
- ICT:
 - Voor de monitoring van cyberaanvallen wordt er geïnvesteerd in nieuwe software: hiervoor wordt er € 46.700 gebudgetteerd.
- Fietspaden:
 - Fietspad Broechemsesteenweg verschoven naar 2024, omwille van de timing /aanvraag van de omgevingsvergunning
 - Fietspad Wommelgemsesteenweg verschoven naar 2025, in kader van aanvraag subsidies bij VMM.

5.6.3 Financiering

De lopende leningen en intresten werden geactualiseerd, er werd een lening van € 1.500.000 voorzien in 2024.

In schema T4 worden eveneens de leasingschulden ten opzichte van Fluvius voor de verledning mee opgenomen zoals voorgeschreven door toezicht Vlaanderen.

5.6.4 Onbeschikbare gelden

Als reserve heeft de gemeente Boechout een pensioenfonds aangelegd waaruit nu reeds de nieuwe gepensioneerde mandatarissen worden betaald en waar ook een gedeelte voorzien is om eventueel een stuk van de patronale bijdrage van het statutair personeel te financieren. De aangroei van dit fonds bestaat uit de wettelijke intresten (TAK21) en uit de bijstorting van de pensioeninhouding die gebeurt op het loon van de mandatarissen. De cijfers van dit fonds werden geactualiseerd op basis van de laatst gekende cijfers uit de jaarrekening 2022. In 2023 wordt dit bedrag geraamd op € 1.841.965.

5.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

DOCUMENTATIE van het meerjarenplan is opgenomen onder hoofdstuk 6 van dit document, [Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2023](#).

6 Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2023

6.1 Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse werd volledig opnieuw uitgevoerd in 2022 en is terug te vinden in [Bijlage1_Omgevingsanalyse_2023.pdf](#)

6.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Het totaaloverzicht van beleidsdoelstellingen, actieplannen en ramingen is opgenomen in [Bijlage2_Meerjarenoverzicht_2020-2025.pdf](#)

6.3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

6.3.1 Algemene werkingssubsidies

ARK	BELEIDS ITEM	OMSCHRIJVING	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
64902500	016000	Werkingssubsidies GROS	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	032900	Milieuraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	032900	Kringloopcentrum Opnieuw en Co	28.550,00	28.550,00	28.550,00	28.550,00
64902502	032900	Milieu regiowerking	831,00	850,00	850,00	850,00
64900110	040000	Politiezone Minos	1.589.521,00	1.630.221,00	1.670.977,00	1.704.396,54
64900120	041000	Brandweerzone	526.120,00	527.767,00	538.322,00	549.088,44
64900121	041000	Brandweer afrekening	105.181,03	0,00	0,00	0,00
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	055000	Fietspunt	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
64902500	060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	070900	Muziekmaatschappij Los Zaperos	900,00	900,00	900,00	900,00
64902505	071200	Feestcomité Boechout	30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
64902506	071200	Feestcomité Vremde	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
64902508	071200	Kerstcomité Vremde	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
64902510	071900	Vremde feest wielerwedstrijd	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902511	071900	Boechout Koerst	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902512	071900	Konfijt	0,00	0,00	0,00	5.000,00
64902514	071900	Sfinks	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
64902515	072900	Kartoenaal	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
64902516	072900	Heemkundige kring - Speelhof VZW	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	075000	Jeugd raad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64900140	079000	Protestantse Kerkfabriek	32.450,00	32.450,00	32.450,00	32.450,00
64900143	079000	Eredienstbesturen Sint Jozef	11.388,00	11.373,00	12.030,00	12.030,67
64902517	090000	Stoma Club	250,00	250,00	250,00	250,00
64902518	090000	Rode Kruis Boechout- Vremde	800,00	800,00	800,00	800,00
64902507	090000	Intrafamiliaal geweld	13.018,00	13.018,00	13.018,00	13.018,00
64902500	095900	Senioren Advies Raad	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64901000	098500	Werkingskosten LOGO	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
64902500	098500	Welzijns- en gezondheidsraad	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Algemene werkingssubsidies	2.417.559,03	2.348.229,00	2.400.197,00	2.456.883,65

6.3.2 Toegestane investeringssubsidies

Toegestane investeringssubsidies zijn subsidies die het bestuur geeft aan andere organisaties (OCMW, politiezone, kerkfabriek, verenigingen, enz.) ter ondersteuning van hun investeringen.

Subproject	Omschrijving	Rekening	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
2020020	Brandweerzone	66400120	147.421,00	147.344,00	147.344,00	147.344,00
2022001	Protestantse Kerk	66400140	1.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totaal			157.348,00	162.420,00	162.420,00	162.420,00

6.4 Samenstelling beleidsdomeinen

De samenstelling van de beleidsdomeinen blijft ongewijzigd en is terug te vinden in: [Bijlage3_Samenstelling_beleidsdomeinen.pdf](#)

6.5 Overzicht verbonden entiteiten

De lijst met verbonden entiteiten blijft ongewijzigd en is terug te vinden in: [Bijlage4_Overzicht_verbonden_entiteiten.pdf](#)

6.6 Personeelsinzet

In onderstaande tabel wordt het personeelsbestand uitgedrukt in VTE, per type contract en per entiteit, gegeven.

	In VTE	2024	2025	2026
GE	Vast benoemd	35,6	35,1	35,1
GE	Contractueel	67,8	67,8	67,8
Totaal GEMEENTE	Totaal	103,4	102,9	102,9
OC	Vast benoemd	4,4	4,4	4,4
OC	Contractueel	7	5,8	5,8
Totaal OCMW	Totaal	11,4	10,2	10,2
	Vast benoemd	40	39,5	39,5
	Contractueel	74,8	73,6	73,6
Totaal	Totaal	114,8	113,1	113,1

6.7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Rekening	Omschrijving	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	4.523.155,00	4.799.792,00	5.079.256,00	5.256.383,00
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.957.836,17	6.770.513,06	7.283.417,16	7.610.341,27
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	197.979,00	207.661,00	214.273,00	218.083,00
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	2.500,00	2.640,00	2.692,80	2.746,66
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	15.500,00	16.000,00	16.320,00	16.646,40
73200000	Belasting op de verwerving van de wegbedding	500,00	500,00	500,00	500,00
73314000	Belasting op ontgravingen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73328000	Belasting op het sluikstorten op de openbare weg	500,00	500,00	500,00	500,00
73402000	Belasting op drijfkracht	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
73408000	Belasting op nachtwinkels en phoneshops	500,00	500,00	500,00	500,00
73417000	Belasting op stapelplaatsen voor schroot	100,00	100,00	100,00	100,00
73422000	Belasting op reclameborden	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	99.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
73425000	Belasting op reclamevoertuigen	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73610001	Belasting op masten en pylonen	93.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	15.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	76.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
73730000	Compensatoire vergoeding op het ontbreken van parkeerplaatsen	10.250,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
73770000	Belasting op tweede verblijven	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		13.083.320,17	12.254.206,06	13.053.558,96	13.561.800,33

6.8 Beleidsdoelstellingen met een effect op de SDGs

Het resultaat van het aftoetsen van de SDG(S) aan elke doelstelling van het meerjarenplan is opgenomen in:

[Bijlage5_Kruistabel_doelstellingen_en_SDGs.pdf](#)

6.9 Overzicht investeringen

Een overzicht van de detail van de investeringen is opgenomen in:

[Bijlage6_Investeringen_MJP2023_Gemeente_Boechout.pdf](#)