

**Samen maken we het verschil**  
Meerjarenplan 2020-2025  
Aanpassing 2021

**RAPPORT**

Gemeente Boechout  
13-12-2021

# 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 doelstelling: 2020 .....	6
3.1.1	Beleidsdoelstelling: 2020/1 .....	6
3.1.2	Beleidsdoelstelling: 2020/2 (prioritair) .....	6
3.1.3	Beleidsdoelstelling: 2020/3 (prioritair) .....	7
3.1.4	Beleidsdoelstelling: 2020/4 .....	8
3.1.5	Beleidsdoelstelling: 2020/5 .....	9
3.2	Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ramingen .....	9
4	Financiële nota .....	10
4.1	Financieel doelstellingenplan (M1) .....	11
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).....	25
5.3.1	Schema T3 : Investeringsproject: 2020/2-2010: Aankoop gronden natuurgebied (Actieplan/Actie: 2020/2-02 / 2020/2-02-06).....	25
5.3.2	Schema T3 : Investeringsproject: 2020/3-2010: Heraanleg fietsassen (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-01).....	27
5.3.3	Schema T3 : Investeringsproject: 2020/3-2013: Fietspad Wommelgemsesteenweg (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-04).....	29
5.4	Evolutie van de financiële schulden (T4).....	31
5.5	Financiële risico's .....	32
5.5.1	Index .....	32
5.5.2	Covid-19 .....	32
5.5.3	Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabilisering .....	32
5.5.4	Inflatierisico .....	32
5.5.5	Debiteurenrisico.....	32
5.5.6	Financiële link met partnerbesturen .....	33
5.5.7	Stijgende energieprijzen .....	33
5.6	Beschrijving grondslagen en assumpties .....	33
5.6.1	Exploitatie.....	33
5.6.2	Investerings .....	34
5.6.3	Financiering.....	35
5.6.4	Onbeschikbare gelden.....	35
5.7	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is .....	35

6	Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2021.....	36
6.1	Omgevingsanalyse .....	36
6.2	Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen) .....	36
6.3	Toegestane werkings- en investeringssubsidies .....	37
6.3.1	Toegestane werkingssubsidies .....	37
6.3.2	Toegestane investeringssubsidies .....	38
6.4	Samenstelling beleidsdomeinen .....	38
6.5	Overzicht verbonden entiteiten .....	38
6.6	Personeelsinzet .....	39
6.7	Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort .....	40
6.8	Beleidsdoelstellingen met een effect op de SDGs.....	40
6.9	Overzicht investeringen.....	40

## 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.

Het moment van de opmaak van dit meerjarenplan zitten we volop in de vierde golf van de coronacrisis. De weerslag van deze crisis blijkt eens te meer duidelijk in het meerjarenplan, met als belangrijkste effect de aanpassingen naar beneden van onze ramingen voor aanvullende personenbelasting en onroerende voorheffing.

Wat betreft de exploitatieuitgaven werden middelen geactualiseerd en werd de cijfers van de jaarrekening 2020 ingewerkt. De belangrijkste aanpassingen vindt u verder in dit document bij de beschrijving van de grondslagen en assumpties.

Op vlak van de investeringen: Ook dit jaar blijft het een bewuste keuze van het bestuur om te blijven investeren. De investeringsbudgetten werden geactualiseerd. 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 nieuwe investeringsbudgetten toegevoegd, o.a. op het vlak van duurzaamheid en klimaat.

Tenslotte werd er de keuze gemaakt om het AGB te herfinancieren. Deze herfinanciering van het AGB zal ons toelaten om op een gestructureerde manier de sportaccommodatie van onze gemeente uit te baten.

### 2.2 Financiële motivering

Met deze aanpassing van het meerjarenplan worden tegelijk de kredieten van 2022 'vastgelegd'. Praktisch betekent dit dat de transactiekredieten voor het boekjaar 2022 beschikbaar worden voor de uitvoering: het boeken van bestelbonnen, kosten en opbrengsten.

## 3 Strategische nota

	<b>Strategische nota 2020 - 2025</b>
	Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0207536448      NIS: 11004
	Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0212241740      NIS: 11004
	De burgemeester:      Koen T'Sijen Algemeen directeur:      Frank Coenen Financieel directeur:      Cathérine Gabriels

## 3.1 Strategische doelstelling: 2020

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	21.922	27.105	42.105	44.105	45.105	46.105
<i>Uitgaven</i>	22.992	89.464	95.030	82.797	60.466	60.637
Saldo	-1.070	-62.359	-52.925	-38.692	-15.361	-14.532
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	13.120	1.779.776	1.888.272	1.441.050	411.360	206.785
<i>Uitgaven</i>	1.067.100	4.356.275	2.141.268	1.703.075	970.859	59.000
Saldo	-1.053.980	-2.576.498	-252.996	-262.025	-559.499	147.785

### 3.1.1 Beleidsdoelstelling: 2020/1

De gemeente Boechout wil een transparante, efficiënte en klantvriendelijke gemeente zijn met een grote betrokkenheid van iedereen.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	16.500	12.000	8.500	8.500	8.500
Saldo	0	-16.500	-12.000	-8.500	-8.500	-8.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	1.401.691	1.759.529	1.095.450	150.000	206.785
<i>Uitgaven</i>	136.666	2.685.965	841.200	129.900	62.500	1.000
Saldo	-136.666	-1.284.273	918.329	965.550	87.500	205.785

#### 3.1.1.1 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/1

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	16.500	12.000	8.500	8.500	8.500
Saldo	0	-16.500	-12.000	-8.500	-8.500	-8.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	1.401.691	1.759.529	1.095.450	150.000	206.785
<i>Uitgaven</i>	136.666	2.685.965	841.200	129.900	62.500	1.000
Saldo	-136.666	-1.284.273	918.329	965.550	87.500	205.785

### 3.1.2 Beleidsdoelstelling: 2020/2 (prioritair)

De gemeente Boechout wil een welvarende gemeente zijn met een aangename woon- en leefomgeving voor iedereen.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	2.500	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
<i>Uitgaven</i>	0	59.064	66.230	61.897	39.566	39.737
Saldo	2.500	-49.064	-41.230	-36.897	-14.566	-14.737
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	13.120	378.085	20.000	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	94.428	973.284	497.063	177.300	85.000	58.000
Saldo	-81.308	-595.199	-477.063	-177.300	-85.000	-58.000

### 3.1.2.1 Actieplan 2020/2-02: 2020/2-02 (Prioritair)

Beleefbare ruimte en publiek domein realiseren

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitgaven	0	1.000	6.000	2.500	2.500	2.500
Saldo	0	-1.000	9.000	12.500	12.500	12.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	378.085	0	0	0	0
Uitgaven	0	792.090	212.913	52.000	2.000	0
Saldo	0	-414.005	-212.913	-52.000	-2.000	0

### 3.1.2.2 Actie 2020/2-02-06 (Prioritair)

Gronden voor natuurgebied of natuurverbindingen aankopen

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	724.053	0	0	0	0
Saldo	0	-724.053	0	0	0	0

### 3.1.2.3 Totaal niet prioritaire acties van actieplan 2020/2-02

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitgaven	0	1.000	6.000	2.500	2.500	2.500
Saldo	0	-1.000	9.000	12.500	12.500	12.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	378.085	0	0	0	0
Uitgaven	0	68.037	212.913	52.000	2.000	0
Saldo	0	310.048	-212.913	-52.000	-2.000	0

### 3.1.2.4 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/2

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	2.500	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Uitgaven	0	59.064	66.230	61.897	39.566	39.737
Saldo	2.500	-49.064	-41.230	-36.897	-14.566	-14.737
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	13.120	378.085	20.000	0	0	0
Uitgaven	94.428	249.231	497.063	177.300	85.000	58.000
Saldo	-81.308	128.854	-477.063	-177.300	-85.000	-58.000

## 3.1.3 Beleidsdoelstelling: 2020/3 (prioritair)

De gemeente Boechout wil een verkeersveilige gemeente zijn voor iedereen.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	50.000	345.600	261.360	0
Uitgaven	821.955	643.542	375.000	1.395.875	793.359	0
Saldo	-821.955	-643.542	-325.000	-1.050.275	-531.999	0

### 3.1.3.1 Actieplan 2020/3-02: 2020/3-02 (Prioritair)

Straten vernieuwen met focus op de verbindingswegen en veilig fietsen

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	50.000	345.600	261.360	0
Uitgaven	481.686	608.087	50.000	1.392.875	793.359	0
Saldo	-481.686	-608.087	0	-1.047.275	-531.999	0

### 3.1.3.2 Actie 2020/3-02-01 (Prioritair)

De Dr. Theo Tutsstraat als fietsstraat vernieuwen

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	326.748	0	0	0	0
Saldo	0	-326.748	0	0	0	0

### 3.1.3.3 Actie 2020/3-02-04 (Prioritair)

De Wommelgemsesteenweg met een fietspad vernieuwen

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	793.359	0
Saldo	0	0	0	0	-793.359	0

### 3.1.3.4 Totaal niet prioritair acties van actieplan 2020/3-02

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	50.000	345.600	261.360	0
Uitgaven	481.686	281.339	50.000	1.392.875	0	0
Saldo	-481.686	-281.339	0	-1.047.275	261.360	0

### 3.1.3.5 Totaal niet prioritair acties van Beleidsdoelstelling 2020/3

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	50.000	345.600	261.360	0
Uitgaven	821.955	316.794	375.000	1.395.875	0	0
Saldo	-821.955	-316.794	-325.000	-1.050.275	261.360	0

## 3.1.4 Beleidsdoelstelling: 2020/4

De gemeente Boechout wil een sociale en solidaire gemeente zijn met gelijke kansen voor iedereen.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	19.422	17.105	17.105	19.105	20.105	21.105
Uitgaven	21.580	2.900	3.500	2.900	2.900	2.900
Saldo	-2.158	14.205	13.605	16.205	17.205	18.205
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	14.051	6.769	84.003	0	0	0
Saldo	-14.051	-6.769	-84.003	0	0	0



### 3.1.4.1 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/4

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	19.422	17.105	17.105	19.105	20.105	21.105
Uitgaven	21.580	2.900	3.500	2.900	2.900	2.900
Saldo	-2.158	14.205	13.605	16.205	17.205	18.205
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	14.051	6.769	84.003	0	0	0
Saldo	-14.051	-6.769	-84.003	0	0	0

### 3.1.5 Beleidsdoelstelling: 2020/5

De gemeente Boechout wil een gemeente zijn om te ontmoeten met een rijk aanbod aan vrijetijdsbeleving voor iedereen.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	1.412	11.000	13.300	9.500	9.500	9.500
Saldo	-1.412	-11.000	-13.300	-9.500	-9.500	-9.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	58.743	0	0	0
Uitgaven	0	46.715	344.002	0	30.000	0
Saldo	0	-46.715	-285.258	0	-30.000	0

### 3.1.5.1 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/5

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	1.412	11.000	13.300	9.500	9.500	9.500
Saldo	-1.412	-11.000	-13.300	-9.500	-9.500	-9.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	58.743	0	0	0
Uitgaven	0	46.715	344.002	0	30.000	0
Saldo	0	-46.715	-285.258	0	-30.000	0

## 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: Frank Coenen		
Financieel directeur: Cathérine Gabriels		
Volgnummer Budgettair Journaal : 10015445		

## 4.1 Financieel doelstellingenplan (M1)

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	59.064	66.230	61.897	39.566	39.737
Ontvangsten	2.500	10.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo	2.500	-49.064	-41.230	-36.897	-14.566	-14.737
Investerings						
Uitgaven	94.428	973.284	497.063	177.300	85.000	58.000
Ontvangsten	13.120	378.085	20.000	0	0	0
Saldo	-81.308	-595.199	-477.063	-177.300	-85.000	-58.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/3</b>						
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	643.542	375.000	1.395.875	793.359	0
Ontvangsten	0	0	50.000	345.600	261.360	0
Saldo	-821.955	-643.542	-325.000	-1.050.275	-531.999	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	22.992	30.400	28.800	20.900	20.900	20.900
Ontvangsten	19.422	17.105	17.105	19.105	20.105	21.105
Saldo	-3.570	-13.295	-11.695	-1.795	-795	205
Investerings						
Uitgaven	150.717	2.739.448	1.269.205	129.900	92.500	1.000

Ontvangsten	0	1.401.691	1.818.272	1.095.450	150.000	206.785
Saldo	-150.717	-1.337.757	549.067	965.550	57.500	205.785
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	17.023.603	17.855.410	17.945.397	18.278.094	18.580.380	18.870.898
Ontvangsten	18.723.774	18.872.442	18.860.613	19.221.596	19.587.664	19.861.379
Saldo	1.700.171	1.017.031	915.215	943.502	1.007.284	990.481
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	845.060	1.390.566	904.080	725.308	727.308	480.808
Ontvangsten	9.131.713	0	0	0	0	0
Saldo	8.286.653	-1.390.566	-904.080	-725.308	-727.308	-480.808
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	9.357.486	13.189.786	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
Ontvangsten	162.892	16.267.210	975.505	1.523.360	1.772.428	972.428
Saldo	-9.194.594	3.077.424	-425.980	99.473	322.571	-569.993
<b>Totalen</b>						
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	17.046.595	17.944.874	18.040.427	18.360.891	18.640.846	18.931.535
Ontvangsten	18.745.696	18.899.546	18.902.718	19.265.701	19.632.769	19.907.484
Saldo	1.699.101	954.672	862.291	904.810	991.923	975.949
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	1.912.160	5.746.841	3.045.348	2.428.383	1.698.167	539.808
Ontvangsten	9.144.833	1.779.776	1.888.272	1.441.050	411.360	206.785
Saldo	7.232.673	-3.967.065	-1.157.076	-987.333	-1.286.807	-333.023
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	9.357.486	13.189.786	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
Ontvangsten	162.892	16.267.210	975.505	1.523.360	1.772.428	972.428
Saldo	-9.194.594	3.077.424	-425.980	99.473	322.571	-569.993

## 4.2 Staat van het financieel evenwicht (M2)

<b>Budgettair resultaat</b>		<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>1.699.101</b>	<b>954.672</b>	<b>862.291</b>	<b>904.810</b>	<b>991.923</b>	<b>975.949</b>
a. Ontvangsten		18.745.696	18.899.546	18.902.718	19.265.701	19.632.769	19.907.484
b. Uitgaven		17.046.595	17.944.874	18.040.427	18.360.891	18.640.846	18.931.535
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>7.232.673</b>	<b>-3.967.065</b>	<b>-1.157.076</b>	<b>-987.333</b>	<b>-1.286.807</b>	<b>-333.023</b>
a. Ontvangsten		9.144.833	1.779.776	1.888.272	1.441.050	411.360	206.785
b. Uitgaven		1.912.160	5.746.841	3.045.348	2.428.383	1.698.167	539.808
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II))	<b>8.931.774</b>	<b>-3.012.393</b>	<b>-294.785</b>	<b>-82.523</b>	<b>-294.884</b>	<b>642.926</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-9.194.594</b>	<b>3.077.424</b>	<b>-425.980</b>	<b>99.473</b>	<b>322.571</b>	<b>-569.993</b>
a. Ontvangsten		162.892	16.267.210	975.505	1.523.360	1.772.428	972.428
b. Uitgaven		9.357.486	13.189.786	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV))	<b>-262.820</b>	<b>65.032</b>	<b>-720.765</b>	<b>16.950</b>	<b>27.686</b>	<b>72.933</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.896.995	2.634.175	2.699.207	1.978.442	1.995.392	2.023.078
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>2.634.175</b>	<b>2.699.207</b>	<b>1.978.442</b>	<b>1.995.392</b>	<b>2.023.078</b>	<b>2.096.012</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		1.937.337	1.937.337	1.956.710	1.976.277	1.996.040	2.016.001
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>696.838</b>	<b>761.870</b>	<b>21.731</b>	<b>19.115</b>	<b>27.038</b>	<b>80.011</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>1.699.101</b>	<b>954.672</b>	<b>862.291</b>	<b>904.810</b>	<b>991.923</b>	<b>975.949</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>1.049.991</b>	<b>824.726</b>	<b>825.980</b>	<b>850.527</b>	<b>877.429</b>	<b>969.993</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.483.614	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
b. Periodieke terugvordering leningen		162.892	658.888	575.505	573.360	572.428	572.428
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II))	<b>649.110</b>	<b>129.946</b>	<b>36.310</b>	<b>54.283</b>	<b>114.493</b>	<b>5.956</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>649.110</b>	<b>129.946</b>	<b>36.310</b>	<b>54.283</b>	<b>114.493</b>	<b>5.956</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-387.091</b>	<b>-19.330</b>	<b>-919.263</b>	<b>-816.743</b>	<b>-752.862</b>	<b>-640.309</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.483.614	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.599.975	1.502.944	2.320.749	2.240.630	2.202.719	2.182.730
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II))	<b>262.019</b>	<b>110.616</b>	<b>-882.953</b>	<b>-762.460</b>	<b>-638.368</b>	<b>-634.353</b>

<b>Geconsolideerd financieel evenwicht</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
• Gemeente en OCMW	696.838	761.870	21.731	19.115	27.038	80.011
• AGB Boechout	2.007.599	54.743	29.375	29.966	31.010	31.523
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>2.704.437</b>	<b>816.613</b>	<b>51.106</b>	<b>49.081</b>	<b>58.049</b>	<b>111.534</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
• Gemeente en OCMW	649.110	129.946	36.310	54.283	114.493	5.956
• AGB Boechout	91.471	1.058	531	592	1.044	513
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>	<b>740.581</b>	<b>131.005</b>	<b>36.842</b>	<b>54.875</b>	<b>115.538</b>	<b>6.469</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
• Gemeente en OCMW	262.019	110.616	-882.953	-762.460	-638.368	-634.353
• AGB Boechout	-713.483	-454.055	-188.947	-158.249	-126.117	-94.112
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-451.464</b>	<b>-343.439</b>	<b>-1.071.900</b>	<b>-920.709</b>	<b>-764.485</b>	<b>-728.466</b>

### 4.3 Overzicht kredieten (M3)

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Gemeente Boechout</b>				
Exploitatie	15.753.244	17.224.473	15.747.701	17.207.706
Investerings	5.721.841	567.838	3.020.348	227.122
Financiering	13.189.786	16.267.210	1.401.485	975.505
<i>Leningen en Leasings</i>	1.483.614	11.706.173	1.401.485	400.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	11.706.173	4.561.038	0	575.505
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
<b>Kredieten OCMW Boechout</b>				
Exploitatie	2.191.630	1.675.074	2.292.726	1.695.012
Investerings	25.000	1.211.938	25.000	1.661.150
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

## 5 Toelichting

 <p>GEMEENTE <b>Boechout</b> <i>een dorp om te ontwoeten</i></p>	<b>Toelichting</b>
	<p>Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0207536448      NIS: 11004</p>
	<p>Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0212241740      NIS: 11004</p>
	<p>De burgemeester:      Koen T'Sijen Algemeen directeur:    Frank Coenen Financieel directeur:    Cathérine Gabriels Volgnummer Budgettair Journaal : 10015445</p>



## 5.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Algemeen bestuur en communicatie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	4.054.087	4.181.069	4.317.402	4.347.660	4.440.768	4.524.532
Ontvangsten	270.591	264.576	264.804	266.207	267.627	269.062
Saldo	-3.783.496	-3.916.492	-4.052.598	-4.081.453	-4.173.141	-4.255.471
Investerings						
Uitgaven	299.628	199.460	224.500	78.300	63.000	48.500
Ontvangsten	0	186.777	98.379	0	0	0
Saldo	-299.628	-12.683	-126.121	-78.300	-63.000	-48.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Algemene Financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	363.041	451.160	362.302	357.497	335.366	316.497
Ontvangsten	14.116.894	14.043.507	14.035.573	14.414.109	14.747.011	15.044.194
Saldo	13.753.853	13.592.346	13.673.272	14.056.612	14.411.645	14.727.697
Investerings						
Uitgaven	422	5.400	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	0	0
Saldo	49.208	-5.400	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.212.883	13.189.786	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
Ontvangsten	0	16.104.318	812.613	1.360.468	1.609.536	809.536
Saldo	-1.212.883	2.914.532	-588.872	-63.419	159.679	-732.885
<b>Ruimte, werken en wonen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	5.774.215	6.143.805	6.084.363	6.531.256	6.622.181	6.765.530
Ontvangsten	1.205.770	1.392.659	1.361.138	1.297.950	1.299.755	1.234.764
Saldo	-4.568.445	-4.751.146	-4.723.226	-5.233.306	-5.322.426	-5.530.766
Investerings						
Uitgaven	1.334.008	2.416.921	1.797.927	2.119.683	1.462.167	456.808
Ontvangsten	9.082.083	1.590.023	1.731.150	1.441.050	261.360	206.785
Saldo	7.748.075	-826.898	-66.777	-678.633	-1.200.807	-250.023

Financiering						
Uitgaven	8.144.603	0	0	0	0	0
Ontvangsten	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892
Saldo	-7.981.710	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892
<b>Samenleving en vrije tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	6.855.251	7.168.841	7.276.360	7.124.478	7.242.531	7.324.976
Ontvangsten	3.152.441	3.198.805	3.241.203	3.287.435	3.318.376	3.359.465
Saldo	-3.702.810	-3.970.036	-4.035.157	-3.837.043	-3.924.155	-3.965.511
Investerings						
Uitgaven	278.101	3.125.060	1.022.921	230.400	173.000	34.500
Ontvangsten	13.120	2.976	58.743	0	150.000	0
Saldo	-264.981	-3.122.084	-964.178	-230.400	-23.000	-34.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## 5.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>16.775.035</b>	<b>17.565.835</b>	<b>17.751.276</b>	<b>18.074.137</b>	<b>18.377.173</b>	<b>18.686.697</b>
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.608.369	4.711.387	4.432.910	4.475.956	4.460.641
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.786.526	9.194.129	9.365.312	9.580.565	9.855.280
<i>a. Politiek personeel</i>	328.608	371.626	365.375	368.782	372.674	377.342
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.440.342	3.429.949	3.592.322	3.665.587	3.785.243	3.913.513
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.154.408	3.607.397	3.838.717	3.908.271	3.983.879	4.098.467
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	20.281	21.438	21.000	21.000	21.000	21.000
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	923.994	946.120	961.579	985.536	1.000.404	1.025.328
<i>f. Andere personeelskosten</i>	310.348	316.496	320.635	320.795	321.178	321.729
<i>g. Pensioenen</i>	98.802	93.500	94.500	95.340	96.188	97.902
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.175.985	1.223.019	1.239.256	1.256.814	1.273.708
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	2.972.396	2.597.891	3.017.310	3.044.486	3.078.718
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	920.041	509.277	693.240	680.096	678.930	675.220
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	1.258.175	1.278.397	1.298.922	1.319.754	1.340.899	1.362.361
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	460.453	371.069	78.490	502.409	522.121	532.943
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	1.801	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	42.121	50.002	51.526	51.838	51.823	52.481
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	316.328	762.601	474.663	462.163	449.663	454.663
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.560	24.850	19.350	19.350	18.350
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>271.560</b>	<b>379.039</b>	<b>289.151</b>	<b>286.754</b>	<b>263.673</b>	<b>244.838</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	268.960	376.039	286.151	283.954	260.873	242.038
- <i>aan financiële instellingen</i>	268.960	376.039	286.151	283.954	260.873	242.038
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.600	3.000	3.000	2.800	2.800	2.800
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>18.203.852</b>	<b>18.006.037</b>	<b>18.430.010</b>	<b>18.874.642</b>	<b>19.241.710</b>	<b>19.583.513</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.280.314	1.341.720	1.342.165	1.344.432	1.346.722
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	9.817.093	9.889.891	10.171.617	10.350.020	10.531.589
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>9.814.593</i>	<i>9.367.293</i>	<i>9.385.191</i>	<i>9.664.917</i>	<i>9.842.220</i>	<i>10.022.789</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>3.855.315</i>	<i>3.855.315</i>	<i>3.925.490</i>	<i>4.029.000</i>	<i>4.109.580</i>	<i>4.191.771</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.781.958</i>	<i>5.327.500</i>	<i>5.272.559</i>	<i>5.445.062</i>	<i>5.537.998</i>	<i>5.632.513</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>177.320</i>	<i>184.478</i>	<i>187.142</i>	<i>190.855</i>	<i>194.642</i>	<i>198.505</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>389.760</i>	<i>449.800</i>	<i>504.700</i>	<i>506.700</i>	<i>507.800</i>	<i>508.800</i>
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.560.518	6.744.023	6.904.163	7.088.449	7.244.186
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.760.953</i>	<i>3.737.620</i>	<i>3.944.131</i>	<i>4.104.319</i>	<i>4.258.818</i>	<i>4.374.431</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>3.047.466</i>	<i>3.141.106</i>	<i>3.237.932</i>	<i>3.338.154</i>	<i>3.441.891</i>	<i>3.549.372</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>713.487</i>	<i>596.514</i>	<i>706.199</i>	<i>766.165</i>	<i>816.927</i>	<i>825.059</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>282</i>	<i>1.346</i>	<i>2.563</i>	<i>3.482</i>	<i>4.292</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>713.487</i>	<i>596.232</i>	<i>704.853</i>	<i>763.603</i>	<i>813.446</i>	<i>820.768</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>van de gemeente</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>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>2.748.730</i>	<i>2.822.898</i>	<i>2.799.892</i>	<i>2.799.844</i>	<i>2.829.630</i>	<i>2.869.754</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.189.676</i>	<i>1.039.510</i>	<i>1.017.877</i>	<i>1.038.525</i>	<i>1.050.520</i>	<i>1.062.755</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.525.209</i>	<i>1.783.338</i>	<i>1.782.015</i>	<i>1.761.319</i>	<i>1.779.110</i>	<i>1.806.999</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>van de gemeente</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>van andere entiteiten</i>	<i>33.845</i>	<i>50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	152.300	200.620	200.620	200.620	200.420
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	195.813	253.756	256.078	258.190	260.597
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>541.844</b>	<b>893.509</b>	<b>472.707</b>	<b>391.059</b>	<b>391.059</b>	<b>323.971</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.699.101</b>	<b>954.672</b>	<b>862.291</b>	<b>904.810</b>	<b>991.923</b>	<b>975.949</b>

<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>2.572</b>	<b>1.960.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	422	5.400	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	2.150	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>1.686.378</b>	<b>3.263.801</b>	<b>2.711.834</b>	<b>2.129.875</b>	<b>1.399.659</b>	<b>258.300</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.686.378	3.244.801	2.711.834	2.129.875	1.399.659	258.300
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>447.691</i>	<i>1.788.311</i>	<i>600.840</i>	<i>233.700</i>	<i>99.000</i>	<i>29.500</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.114.266</i>	<i>1.135.085</i>	<i>764.000</i>	<i>1.781.175</i>	<i>1.148.659</i>	<i>180.300</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>124.071</i>	<i>320.956</i>	<i>1.164.987</i>	<i>115.000</i>	<i>152.000</i>	<i>48.500</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>350</i>	<i>450</i>	<i>182.007</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1. Andere materiële vaste activa	0	19.000	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>19.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>13.613</b>	<b>60.194</b>	<b>103.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>38.000</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>209.598</b>	<b>462.210</b>	<b>230.514</b>	<b>243.508</b>	<b>243.508</b>	<b>243.508</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	89.914	89.914	89.914	89.914	89.914	89.914
- aan de hulpverleningzone	119.684	148.296	140.600	153.594	153.594	153.594
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	224.000	0	0	0	0

<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>49.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>9.087.831</b>	<b>1.398.715</b>	<b>1.759.529</b>	<b>1.095.450</b>	<b>0</b>	<b>206.785</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	489.128	98.379	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	489.128	98.379	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	9.050.000	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	37.831	909.587	1.661.150	1.095.450	0	206.785
<i>a. Onroerende goederen</i>	37.831	909.587	1.661.150	1.095.450	0	206.785
<i>b. Roerende goederen</i>	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>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>7.372</b>	<b>381.061</b>	<b>128.743</b>	<b>345.600</b>	<b>411.360</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	381.061	128.743	345.600	411.360	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>7.232.673</b>	<b>-3.967.065</b>	<b>-1.157.076</b>	<b>-987.333</b>	<b>-1.286.807</b>	<b>-333.023</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>8.931.774</b>	<b>-3.012.393</b>	<b>-294.785</b>	<b>-82.523</b>	<b>-294.884</b>	<b>642.926</b>

<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.212.883</b>	<b>1.483.614</b>	<b>1.401.485</b>	<b>1.423.887</b>	<b>1.449.857</b>	<b>1.542.421</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.212.883	1.483.614	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	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>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>8.144.603</b>	<b>11.706.173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	8.144.603	11.706.173	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	11.706.173	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.144.603	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</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>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>11.706.173</b>	<b>400.000</b>	<b>950.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>400.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	11.706.173	400.000	950.000	1.200.000	400.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	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>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>162.892</b>	<b>4.561.038</b>	<b>575.505</b>	<b>573.360</b>	<b>572.428</b>	<b>572.428</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	4.561.038	575.505	573.360	572.428	572.428
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	658.888	575.505	573.360	572.428	572.428
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	3.902.150	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	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>E. Kapitaalsvermeerderingen</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 van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-9.194.594</b>	<b>3.077.424</b>	<b>-425.980</b>	<b>99.473</b>	<b>322.571</b>	<b>-569.993</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-262.820</b>	<b>65.032</b>	<b>-720.765</b>	<b>16.950</b>	<b>27.686</b>	<b>72.933</b>



## 5.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)

### 5.3.1 Schema T3 : Investeringsproject: 2020/2-2010: Aankoop gronden natuurgebied (Actieplan/Actie: 2020/2-02 / 2020/2-02-06)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>724.053</b>	<b>0</b>	<b>724.053</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	724.053	0	724.053
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	724.053	0	724.053
<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
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<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>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.3.2 Schema T3 : Investeringsproject: 2020/3-2010: Heraanleg fietsassen (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>326.748</b>	<b>0</b>	<b>326.748</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	326.748	0	326.748
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	326.748	0	326.748
<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
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<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>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.3.3 Schema T3 : Investeringsproject: 2020/3-2013: Fietspad Wommelgemsesteenweg (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-04)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>793.359</b>	<b>0</b>	<b>793.359</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	793.359	0	793.359
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	793.359	0	793.359
<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
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<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>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>17.485.881</b>	<b>27.607.872</b>	<b>26.583.986</b>	<b>26.084.129</b>	<b>25.741.708</b>	<b>24.567.756</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	27.607.872	26.583.986	26.084.129	25.741.708
2. Nieuwe leningen	0	11.706.173	400.000	950.000	1.200.000	400.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.401.485	-1.423.887	-1.449.857	-1.542.421	-1.574.352
5. Andere mutaties	0	-182.696	0	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.300.918</b>	<b>1.401.485</b>	<b>1.423.887</b>	<b>1.449.857</b>	<b>1.542.421</b>	<b>1.574.352</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.483.614	-1.401.485	-1.423.887	-1.449.857	-1.542.421
3. Overboekingen	1.300.918	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421	1.574.352
4. Andere mutaties	0	182.696	0	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>18.786.799</b>	<b>29.009.358</b>	<b>28.007.872</b>	<b>27.533.986</b>	<b>27.284.129</b>	<b>26.141.708</b>

## 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 Index

---

Bij de opmaak van het budget werd er 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 Covid-19

---

Bij de opmaak van dit nieuwe meerjarenplan is het duidelijk dat de Covid pandemie nog steeds een belangrijke impact heeft op onze samenleving. De gekende effecten van Corona werden in deze aangepaste meerjarenplanning ingewerkt: de aanpassing naar beneden van de inkomsten uit de aanvullende belastingen is een van belangrijkste wijzigingen die rechtstreeks aan deze pandemie kan worden toegewezen.

### 5.5.3 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.

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 2021 wordt dit bedrag geraamd op € 1.937.337.

### 5.5.4 Inflatierisico

---

Voor de indexering van de cijfers met betrekking tot de werkingskosten werd er geen algemene verhoging met een inflatiepercentage toegepast. Alleen voor werkingskosten die gerelateerd zijn aan personeelskosten werd een inflatie percentage voorzien.

### 5.5.5 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. Hierbij ontstaat 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 is echter een arbeidsintensief werk dat niet altijd rendeert. Een aangepaste procedure en werkverdeling in de financiële dienst maakt het proces en het risico beheersbaar. 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.

## 5.5.6 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.

### 5.5.6.1 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.

In 2020 en 2021 heeft de coronacrisis er toe geleid dat het sportpark belangrijke derving van inkomsten tot gevolg had. Het verdere verloop van de coronacrisis in de loop van 2022 is in die zin een mogelijk risico dat inkomsten uit verhuur lager kunnen uitvallen dan voorzien, met als gevolg dat de prijssubsidies dienen te worden verhoogd. De herfinanciering van het AGB die is voorzien in 2021 biedt een mogelijke buffer en zekerheid in het kader van het behalen van winstdoelmerk.

## 5.5.7 Stijgende energieprijzen

De ramingen voor energie werden bijgesteld, gezien de volatiliteit van deze parameters en de recente stijging van de energieprijzen. De administratie volgt alle meterstanden kort op zodat er indien nodig snel kan worden bijgestuurd.

## 5.6 Beschrijving grondslagen en assumpties

In het meerjarenplan werden de cijfers bijgesteld 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 112,54 VTE voor gemeente en OCMW gedurende de ganse periode van het meerjarenplan en rekening houdend met de weddeverhogingen.
- Voor 2022, 2024 en 2025 werd er 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 € 24.000 voorzien.

#### 5.6.1.2 Covid - 19

De belangrijkste impact op dit meerjarenplan met betrekking tot Covid-19 is de aanpassingen naar beneden van onze ramingen voor aanvullende personenbelasting voor in totaal € 928.176,10 voor de periode 2021-2025. De verbeterde ramingen voor de onroerende voorheffing voor een totaal bedrag van € 247.501,71 compenseren dit tekort gedeeltelijk.

### 5.6.1.3 Belastingen

In deze legislatuur werd een lokale taks shift doorgevoerd. Voor de aanslagjaren 2020 en 2021 wordt de belasting vastgesteld op 7,1 % op de inkomstenbelasting. Voor de aanslagjaren 2022 tot en met 2025 wordt de aanvullende personenbelasting vastgesteld op 6,9 %.

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 voor 2021 en 2022. De cijfers worden jaarlijks geïndexeerd. Vanaf 2023 werd een toename van de opbrengst ingeschreven voor de verwachte extra inkomsten die gerealiseerd zullen worden door de aanpassingen van de kadastrale inkomens op basis van de herschattingen van de aanwijzend schatter.
- voor de aanvullende personenbelastingen werd de raming geactualiseerd op basis van de herraming van de Federale overheidsdienst Financien voor 2021 en 2022. Voor de andere jaren werd de berekening opgesteld op basis van het statistische bedrag van het gemiddelde ingekohierde bedrag per Boechoutenaar en een kleine bevolkingstoename (in 2022 0,08%, daarna jaarlijks 0,07%)

### 5.6.1.4 Dividenden

De dividendvooruitzichten werden bijgesteld met als gevolg minderinkomsten voor het meerjarenplan (voor de periode 2022-2025 = - € 970.710 ). Vanuit de Vlaamse regering werd een gedeeltelijke compensatie van deze inkomsten voorzien voor een totaal bedrag van € 221.491

### 5.6.1.5 Andere nieuwe of aangepaste ramingen:

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

2021	€ 509.277
2022	€ 693.240
2023	€ 680.096
2024	€ 678.930
2025	€ 675.220

- Er werd voor 2021 een coronatoelage voor het AGB van € 257.183 ingeschreven.
- Er is voorzien in de doorrekening van de kosten van de noodplanningsambtenaar in het kader van de samenwerkingsovereenkomst.
- 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 (2019-2024): hiervoor werden jaarlijkse inkomsten geraamd van €46.000.
- Voor de herinrichting van het recyclagepark werd jaarlijks €80.000 gebudgetteerd vanaf 2022

## 5.6.2 Investeringsbudgetten

De investeringsbudgetten werden geactualiseerd. 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. De belangrijkste nieuwe investeringsbudgetten naar aanleiding van de actualisatie voor 2021:

- Erfpacht dreef: € 13.210,00
- Meerkost dak bibliotheek: € 92.361,00
- Kapitaalsverhoging AGB: € 1.955.235,81
- Verkoop patrimonium: herziening op basis van de meest recent beschikbare schattingsverslagen
- Klimaat: ontharding en vergroening telkens € 50.000 in 2022 en 2023

- Duurzaamheid: nieuwe veegwagen (€ 200.000), vervanging machines (€ 20.000)
- Digisprong: voor de digitalisering onderwijs werd er een bedrag van 44.863 uitgetrokken.
- Erfgoed: herstel graven Vremde (€ 96.506,56 en subsidie €58.743,13) erfgoedplekken inrichten (€30.000)
- Gemeentehuis van de toekomst: Microsoft 365 is ontworpen om bedrijven te helpen meer te bereiken met innovatieve Office-apps, intelligente cloudservices en beveiliging. Met de installatie van M365 zullen we o.a. in staat zijn om documenten eenvoudiger te delen, vergaderingen te hosten, gebruikers en apparaten te beheren en te beveiligen. Voor de installatie wordt € 105.000 gebudgetteerd.
- Buitencamera's JFW: € 3.150
- Instap deelfietsensysteem: jaarlijks € 15.000

### 5.6.3 Financiering

---

De lopende leningen en intresten werden geactualiseerd, er werd voor een totaal van € 2.950.000 aan nieuwe leningen voorzien (2022-2025). In diezelfde periode wordt er voor € 5.817.650 aan aflossingen betaald met als gevolg dat in 2025 de totale schuld € 26.141.708 bedraagt, een daling met € 2.867.650 ten opzichte van 2021 (Schema T4)

### 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 jaarrekening 2020. In 2021 wordt dit bedrag geraamd op € 1.937.337.

## 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 2021](#).

## 6 Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2021

### 6.1 Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse werd niet volledig opnieuw uitgevoerd.

De eerder uitgevoerde omgevingsanalyse blijft geldig en is ter beschikking in de documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025, onder 6.1. Omgevingsanalyse.

[https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/Meerjarenplan\\_2020\\_2025.pdf](https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/Meerjarenplan_2020_2025.pdf)

### 6.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Het totaaloverzicht van beleidsdoelstellingen, actieplannen en ramingen is opgenomen in [Bijlage1 Doelstellingenboom 2020 2025 Aanpassing 2021](#)

## 6.3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

### 6.3.1 Toegestane werkingssubsidies

Toegestane werkingssubsidies omvatten de tussenkomsten van het bestuur in de werking van andere entiteiten.

Algemene rekening	Beleids- item	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
64902500	016000	Werkingssubsidies GROS	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	016000	Ontwikkelingssamenwerking	78.500,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
64902500	019000	Personeelsvereniging	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
64902500	020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	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	1.000,00
64902501	032900	Werkingssubsidies Milieu	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
64902502	032900	Bijdrage milieuregiowerking	820,00	820,00	820,00	820,00	820,00
64900110	040000	Bijdrage aan de politiezone	1.278.397,00	1.298.922,00	1.319.754,00	1.340.899,00	1.362.361,00
64900120	041000	Bijdrage aan de brandweerzone	371.069,00	473.221,00	502.409,00	522.121,00	532.943,00
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	052000	Erfgoed en toerisme	16.000	13.000	20.500	13.000	13.000
64902500	055000	Fietspunt	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
64902500	060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	061000	Werkingssubsidies kleine landschapselementen	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	068000	Kempens Landschap	5.273,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
64902500	070300	Bibkwintet	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	070900	Werkingssubsidies socio -cultureel	13.575,00	13.575,00	13.575,00	13.575,00	13.575,00
64902500	071900	Evenementen	34.250,00	29.250,00	34.250,00	29.250,00	34.250,00
64902501	071900	Project subsidies cultuur sport jeugd	68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64902505	071200	Feestcomité Boechout	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
64902506	071200	Feestcomité Vremde	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64902508	071200	Kerstcomité Vremde	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64950000	074000	Prijssubsidies aan het AGB	509.277,00	693.240,00	680.096,00	678.930,00	675.220,00
64960000	074000	Covid-toelage AGB	257.183,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	074000	Werkingssubsidies Sport	30.900,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00
64902502	074000	Werkingssubsidies lokalen	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
64902500	075000	Jeugdraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	075000	Werkingssubsidies jeugdverenigingen en initiatieven	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
64902502	075000	Werkingssubsidies jeugdlokalen	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
64900140	079000	Bijdrage de eredienstbesturen Protestantse Kerkfabriek	40.450,00	40.450,00	40.450,00	40.450,00	40.450,00
64900143	079000	Bijdrage de eredienstbesturen Sint Jozef	9.552,00	11.075,67	11.388,33	11.373,33	12.030,67
64902210	087000	Sociale voordelen vrije scholen	45.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
64902503	090000	Bijdragen in de kosten logopedie	26.500,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
64902504	090000	Gelijke kansen projecten	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64902507	090000	Ondersteuning intrafamiliaal geweld	0,00	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	1.000,00
64902501	095900	Werkingssubsidies seniorenverenigingen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
64902502	095900	Viering jubilarissen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64902500	098500	Welzijns- en gezondheidsraad	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64901000	098500	Bijdrage werking LOGO	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
64902501	098500	Werkingssubsidies voor gezondheidszorg	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<b>Totaal</b>			<b>2.978.896,00</b>	<b>2.992.621,67</b>	<b>3.017.310,33</b>	<b>3.044.486,33</b>	<b>3.078.717,67</b>

## 6.3.2 Toegestane investeringsubsidies

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

Subproject		Rekening	Bitem	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
2021005	AGB	66400130	074000	224.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020019	Politie	66400110	040000	89.914,00 €	89.914,00 €	89.914,00 €	89.914,00 €	89.914,00 €
2020020	Brandweer	66400120	041000	148.296,00 €	140.600,00 €	153.594,00 €	153.594,00 €	153.594,00 €

## 6.4 Samenstelling beleidsdomeinen

De samenstelling van de beleidsdomeinen blijft ongewijzigd en de informatie is ter beschikking in de documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025, onder 6.4 Samenstelling beleidsdomeinen.

[https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/Meerjarenplan\\_2020\\_2025.pdf](https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/Meerjarenplan_2020_2025.pdf)

## 6.5 Overzicht verbonden entiteiten

De lijst met verbonden entiteiten blijft ongewijzigd en de informatie is ter beschikking in de documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025, onder 6.5 Overzicht verbonden entiteiten.

[https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/Meerjarenplan\\_2020\\_2025.pdf](https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/Meerjarenplan_2020_2025.pdf)

## 6.6 Personeelsinzet

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

	Beleidsdomein	Aantal VTE	Gemeente	OCMW
<b>Vast benoemd</b>	ALGBES	18,90	17,9	1
	SAMVT	8,30	5,7	2,6
	RWW	18,25	18,25	0
		<b>45,45</b>	<b>41,85</b>	<b>3,60</b>
<b>Contractueel</b>	ALGBES	12,30	12,3	0
	SAMVT	28,60	24,4	4,2
	RWW	26,19	26,19	0
		<b>67,09</b>	<b>62,89</b>	<b>4,20</b>
<b>Totaal</b>	ALGBES	31,20	30,20	1,00
	SAMVT	36,90	30,10	6,80
	RWW	44,44	44,44	0,00
		<b>112,54</b>	<b>104,74</b>	<b>7,80</b>

## 6.7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Omschrijving	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.855.315,00	3.925.490,00	4.028.999,80	4.109.579,80	4.191.771,39
Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.327.500,25	5.272.558,65	5.445.062,00	5.537.998,00	5.632.513,00
Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	181.477,69	185.642,00	189.354,84	193.141,94	197.004,78
Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.500,00	5.600,00	5.600,00	5.700,00	5.700,00
Belasting op de verwerving van de wegbedding	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Belasting op ontgravingen	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Belasting op het sluikstorten op de openbare weg	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Belasting op drijfkracht	13.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Belasting op nachtwinkels en phonestops	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Belasting op stapelplaatsen voor schroot	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Belasting op reclameborden	19.200,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Belasting op het verspreiden van reclame	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Belasting op reclamevoertuigen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Belasting op masten en pylonen	93.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Belasting op ander gebruik van de openbare weg	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Belasting op het bouwen, verbouwen en schutshels	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Activeringshheffing onbebouwde gronden	72.500,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Compensatoire vergoeding op het ontbreken van parkeerplaatsen	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Belasting op het niet hebben van een geldig conformiteitsattest	12.000,00	12.000,00	14.000,00	15.000,00	16.000,00
Belasting op het niet afkoppelen DWA en RWA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Belasting op tweede verblijven	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Belasting op waardevermeerdering van onroerend goed	0,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	<b>9.817.092,94</b>	<b>9.889.890,65</b>	<b>10.171.616,64</b>	<b>10.350.019,73</b>	<b>10.531.589,17</b>

## 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 [Bijlage2 Kruistabel doelstellingen en SDGs.pdf](#)

## 6.9 Overzicht investeringen

Een overzicht van de detail van de investeringen is opgenomen in [Bijlage3 Investerings MJP2021 Gemeente Boechout.pdf](#)