

Samen maken we het verschil
Meerjarenplan 2020-2025
Aanpassing 2022

RAPPORT

Gemeente Boechout
1-12-2022

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).....	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	Sociale Maribel	34
5.5.9	Ontvangsten uit belastingen	35
5.6	Beschrijving grondslagen en assumpties	35
5.6.1	Exploitatie.....	35
5.6.2	Investeringen	37
5.6.3	Financiering.....	38
5.6.4	Onbeschikbare gelden.....	38

5.7	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	38
6	Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2022.....	39
6.1	Omgevingsanalyse	39
6.2	Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)	39
6.3	Toegestane werkings- en investeringssubsidies	40
6.3.1	Toegestane werkingsubsidies	40
6.3.2	Toegestane investeringssubsidies	41
6.4	Samenstelling beleidsdomeinen	41
6.5	Overzicht verbonden entiteiten	41
6.6	Personeelsinzet	41
6.7	Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort	42
6.8	Beleidsdoelstellingen met een effect op de SDGs.....	42
6.9	Overzicht investeringen.....	42

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.

Na de coronacrisis in 2020 en de noodopvang in kader van Oekraïne heeft het najaar 2022 volop in het teken gestaan van de energiecrisis. De impact op de werkingsbudgetten en aanpassing van het meerjarenplan is als gevolg hiervan aanzienlijk: de automatische loonindexatie en de stijgende energieprijzen hebben ons genoodzaakt om al onze budgetten grondig te herbekijken en bij te sturen.

Wat betreft de exploitatieuitgaven en ontvangsten werden middelen geactualiseerd en werden de cijfers van de jaarrekening 2021 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 2022 werden geactualiseerd en aangepast aan de nieuwe ramingen omwille van de stijging van de prijzen. Voor de jaren 2023 tot en met 2025 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.

Nieuwe investeringsbudgetten werden toegevoegd, voornamelijk op het vlak van duurzaamheid, klimaat en verkeersveiligheid.

2.2 Financiële motivering

Met deze aanpassing van het meerjarenplan worden tegelijk de kredieten van 2023 'vastgelegd'. Praktisch betekent dit dat de transactiekredieten voor het boekjaar 2023 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: Frank Coenen Financieel directeur: Cathérine Gabriels

3.1 Strategische doelstelling: 2020

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	21.922	59.463	15.250	65.250	65.250	65.250
Uitgaven	22.992	84.350	85.233	92.823	54.674	55.006
Saldo	-1.070	-24.887	-69.983	-27.573	10.576	10.244
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	13.120	577.208	1.500.143	6.113.279	738.933	358.736
Uitgaven	1.067.100	3.718.956	1.615.283	5.087.204	963.019	63.160
Saldo	-1.053.980	-3.141.749	-115.140	1.026.075	-224.086	295.576

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
Ontvangsten	0	44.254	0	0	0	0
Uitgaven	0	14.780	6.500	8.500	0	0
Saldo	0	29.474	-6.500	-8.500	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	358.635	1.480.143	5.446.104	175.000	358.736
Uitgaven	136.666	2.454.778	870.181	2.796.584	62.500	1.000
Saldo	-136.666	-2.096.143	609.962	2.649.520	112.500	357.736

3.1.1.1 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/1

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	44.254	0	0	0	0
Uitgaven	0	14.780	6.500	8.500	0	0
Saldo	0	29.474	-6.500	-8.500	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	358.635	1.480.143	5.446.104	175.000	358.736
Uitgaven	136.666	2.454.778	870.181	2.796.584	62.500	1.000
Saldo	-136.666	-2.096.143	609.962	2.649.520	112.500	357.736

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
Ontvangsten	2.500	10.000	10.000	60.000	60.000	60.000
Uitgaven	0	58.080	67.883	75.173	48.024	48.356
Saldo	2.500	-48.080	-57.883	-15.173	11.976	11.644
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	13.120	218.573	20.000	158.750	0	0
Uitgaven	94.428	782.987	316.930	469.250	103.000	58.000
Saldo	-81.308	-564.415	-296.930	-310.500	-103.000	-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	0	50.000	50.000	50.000
Uitgaven	0	75	750	2.500	2.500	2.500
Saldo	0	-75	-750	47.500	47.500	47.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	218.573	0	158.750	0	0
Uitgaven	0	758.120	67.915	207.000	27.000	0
Saldo	0	-539.548	-67.915	-48.250	-27.000	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	723.128	0	0	0	0
Saldo	0	-723.128	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	0	50.000	50.000	50.000
Uitgaven	0	75	750	2.500	2.500	2.500
Saldo	0	-75	-750	47.500	47.500	47.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	218.573	0	158.750	0	0
Uitgaven	0	34.992	67.915	207.000	27.000	0
Saldo	0	183.581	-67.915	-48.250	-27.000	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	10.000	60.000	60.000	60.000
Uitgaven	0	58.080	67.883	75.173	48.024	48.356
Saldo	2.500	-48.080	-57.883	-15.173	11.976	11.644
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	13.120	218.573	20.000	158.750	0	0
Uitgaven	94.428	59.859	316.930	469.250	103.000	58.000
Saldo	-81.308	158.713	-296.930	-310.500	-103.000	-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	0	395.600	563.933	0
Uitgaven	821.955	428.717	164.415	1.590.875	793.359	0
Saldo	-821.955	-428.717	-164.415	-1.195.275	-229.426	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	0	395.600	563.933	0
Uitgaven	821.955	428.717	164.415	1.590.875	793.359	0
Saldo	-821.955	-428.717	-164.415	-1.195.275	-229.426	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	194.533	132.215	0	0	0
Saldo	0	-194.533	-132.215	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	261.360	0
Uitgaven	0	0	9.800	0	793.359	0
Saldo	0	0	-9.800	0	-531.999	0

3.1.3.4 Totaal niet prioritaire acties van actieplan 2020/3-02

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	395.600	302.573	0
Uitgaven	481.686	215.296	11.000	1.442.875	0	0
Saldo	-481.686	-215.296	-11.000	-1.047.275	302.573	0

3.1.3.5 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/3

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	395.600	302.573	0
Uitgaven	821.955	234.184	22.400	1.590.875	0	0
Saldo	-821.955	-234.184	-22.400	-1.195.275	302.573	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	5.209	5.250	5.250	5.250	5.250
Uitgaven	21.580	2.710	3.850	3.650	1.150	1.150
Saldo	-2.158	2.499	1.400	1.600	4.100	4.100
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	14.051	6.434	70.915	43.000	4.160	4.160
Saldo	-14.051	-6.434	-70.915	-43.000	-4.160	-4.160

3.1.4.1 Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2020/4

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	19.422	5.209	5.250	5.250	5.250	5.250
<i>Uitgaven</i>	21.580	2.710	3.850	3.650	1.150	1.150
Saldo	-2.158	2.499	1.400	1.600	4.100	4.100
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	14.051	6.434	70.915	43.000	4.160	4.160
Saldo	-14.051	-6.434	-70.915	-43.000	-4.160	-4.160

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
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.412	8.780	7.000	5.500	5.500	5.500
Saldo	-1.412	-8.780	-7.000	-5.500	-5.500	-5.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	112.825	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	46.040	192.842	187.495	0	0
Saldo	0	-46.040	-192.842	-74.670	0	0

3.1.5.1 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	7.000	5.500	5.500	5.500
Saldo	-1.412	-8.780	-7.000	-5.500	-5.500	-5.500
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	112.825	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	46.040	192.842	187.495	0	0
Saldo	0	-46.040	-192.842	-74.670	0	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 : 10023107		

4.1 Financieel doelstellingenplan (M1)

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2						
Exploitatie						
Uitgaven	0	58.080	67.883	75.173	48.024	48.356
Ontvangsten	2.500	10.000	10.000	60.000	60.000	60.000
Saldo	2.500	-48.080	-57.883	-15.173	11.976	11.644
Investerings						
Uitgaven	94.428	782.987	316.930	469.250	103.000	58.000
Ontvangsten	13.120	218.573	20.000	158.750	0	0
Saldo	-81.308	-564.415	-296.930	-310.500	-103.000	-58.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
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	164.415	1.590.875	793.359	0
Ontvangsten	0	0	0	395.600	563.933	0
Saldo	-821.955	-428.717	-164.415	-1.195.275	-229.426	0
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	17.350	17.650	6.650	6.650
Ontvangsten	19.422	49.463	5.250	5.250	5.250	5.250
Saldo	-3.570	23.194	-12.100	-12.400	-1.400	-1.400
Investerings						
Uitgaven	150.717	2.507.252	1.133.939	3.027.079	66.660	5.160
Ontvangsten	0	358.635	1.480.143	5.558.929	175.000	358.736
Saldo	-150.717	-2.148.617	346.205	2.531.850	108.340	353.576
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	19.759.563	21.400.327	21.126.740	21.174.628
Ontvangsten	18.723.774	19.135.678	20.532.915	22.599.358	21.949.787	22.698.584
Saldo	1.700.171	1.997.172	773.351	1.199.031	823.047	1.523.956
Investerings						
Uitgaven	845.060	1.903.579	1.116.275	1.187.388	781.532	575.532
Ontvangsten	9.131.713	62.104	174.583	57.915	57.915	57.915
Saldo	8.286.653	-1.841.475	-941.693	-1.129.473	-723.617	-517.617
Financiering						
Uitgaven	9.357.486	13.446.520	1.511.643	1.742.916	1.470.179	1.520.723
Ontvangsten	162.892	17.222.766	683.757	695.099	1.294.168	1.284.673
Saldo	-9.194.594	3.776.247	-827.886	-1.047.817	-176.011	-236.050
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	17.046.595	17.222.856	19.844.797	21.493.150	21.181.414	21.229.634
Ontvangsten	18.745.696	19.195.141	20.548.165	22.664.608	22.015.037	22.763.834
Saldo	1.699.101	1.972.285	703.368	1.171.458	833.622	1.534.200
Investerings						
Uitgaven	1.912.160	5.622.535	2.731.559	6.274.592	1.744.551	638.692
Ontvangsten	9.144.833	639.312	1.674.726	6.171.194	796.848	416.651
Saldo	7.232.673	-4.983.223	-1.056.833	-103.398	-947.703	-222.041
Financiering						
Uitgaven	9.357.486	13.446.520	1.511.643	1.742.916	1.470.179	1.520.723
Ontvangsten	162.892	17.222.766	683.757	695.099	1.294.168	1.284.673
Saldo	-9.194.594	3.776.247	-827.886	-1.047.817	-176.011	-236.050

4.2 Staat van het financieel evenwicht (M2)

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.699.101	1.972.285	703.368	1.171.458	833.622	1.534.200
a. Ontvangsten		18.745.696	19.195.141	20.548.165	22.664.608	22.015.037	22.763.834
b. Uitgaven		17.046.595	17.222.856	19.844.797	21.493.150	21.181.414	21.229.634
II. Investeringsaldo	(a-b)	7.232.673	-4.983.223	-1.056.833	-103.398	-947.703	-222.041
a. Ontvangsten		9.144.833	639.312	1.674.726	6.171.194	796.848	416.651
b. Uitgaven		1.912.160	5.622.535	2.731.559	6.274.592	1.744.551	638.692
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	8.931.774	-3.010.938	-353.464	1.068.060	-114.081	1.312.159
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-9.194.594	3.776.247	-827.886	-1.047.817	-176.011	-236.050
a. Ontvangsten		162.892	17.222.766	683.757	695.099	1.294.168	1.284.673
b. Uitgaven		9.357.486	13.446.520	1.511.643	1.742.916	1.470.179	1.520.723
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-262.820	765.309	-1.181.350	20.243	-290.092	1.076.109
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.896.995	2.634.175	3.399.484	2.218.134	2.238.376	1.948.285
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.634.175	3.399.484	2.218.134	2.238.376	1.948.285	3.024.394
VIII. Onbeschikbare gelden		1.937.337	1.926.201	1.881.201	1.841.201	1.791.201	1.741.201
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	696.838	1.473.283	336.933	397.176	157.084	1.283.193

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo		1.699.101	1.972.285	703.368	1.171.458	833.622	1.534.200
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.049.991	1.061.656	964.145	963.289	940.323	1.100.362
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.557.653	1.483.590	1.494.076	1.470.179	1.520.723
b. Periodieke terugvordering leningen		162.892	495.996	519.445	530.787	529.856	420.361
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	649.110	910.629	-260.777	208.169	-106.701	433.838

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge		649.110	910.629	-260.777	208.169	-106.701	433.838
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-387.091	54.709	-921.037	-805.009	-722.525	-615.512
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.557.653	1.483.590	1.494.076	1.470.179	1.520.723
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.599.975	1.502.944	2.404.628	2.299.085	2.192.704	2.136.235
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	262.019	965.338	-1.181.814	-596.841	-829.226	-181.673

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	696.838	1.473.283	336.933	397.176	157.084	1.283.193
- AGB Boechout	2.007.599	10.168	70.634	77.684	84.733	91.283
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.704.437	1.483.450	407.567	474.860	241.817	1.374.476
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	649.110	910.629	-260.777	208.169	-106.701	433.838
- AGB Boechout	91.471	-50.517	60.467	7.050	7.049	6.549
Totale autofinancieringsmarge	740.581	860.111	-200.310	215.219	-99.652	440.388
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	262.019	965.338	-1.181.814	-596.841	-829.226	-181.673
- AGB Boechout	-713.483	-505.630	-129.167	-141.639	-128.852	-95.799
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-451.464	459.707	-1.310.981	-738.480	-958.078	-277.472

4.3 Overzicht kredieten (M3)

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Boechout				
Exploitatie	17.107.244	18.193.300	18.395.667	20.211.537
Investerings	2.721.559	509.397	6.240.613	3.614.594
Financiering	1.511.643	683.757	1.742.916	695.099
<i>Leningen en leasings</i>	1.483.590	164.312	1.494.076	164.312
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	28.053	519.445	248.840	530.787
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW Boechout				
Exploitatie	2.737.553	2.354.865	3.097.483	2.453.071
Investerings	10.000	1.165.329	33.979	2.556.600
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: Frank Coenen

Financieel directeur: Cathérine Gabriels

Volgnummer Budgettair Journaal : 10023107

5.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	363.041	452.414	554.061	579.599	565.119	572.700
Ontvangsten	14.116.894	14.131.461	14.585.320	16.694.860	16.772.837	17.469.357
Saldo	13.753.853	13.679.047	14.031.259	16.115.261	16.207.718	16.896.657
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	1.511.643	1.742.916	1.470.179	1.520.723
Ontvangsten	0	17.222.766	574.262	585.604	1.184.673	1.284.673
Saldo	-1.212.883	3.776.247	-937.381	-1.157.312	-285.506	-236.050
Algemeen bestuur en communicatie						
Exploitatie						
Uitgaven	4.054.087	3.982.709	4.493.182	4.785.067	4.881.008	4.889.036
Ontvangsten	270.591	244.522	228.060	241.205	243.511	245.861
Saldo	-3.783.496	-3.738.187	-4.265.122	-4.543.861	-4.637.497	-4.643.175
Investerings						
Uitgaven	299.628	64.631	294.848	81.300	61.500	48.500
Ontvangsten	0	53.366	314.814	2.889.504	0	151.951
Saldo	-299.628	-11.265	19.967	2.808.204	-61.500	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	8.317.489	9.096.691	8.434.490	8.452.031
Ontvangsten	3.152.441	3.241.576	4.313.038	4.349.658	3.661.210	3.706.770
Saldo	-3.702.810	-3.628.688	-4.004.451	-4.747.034	-4.773.280	-4.745.261
Investerings						
Uitgaven	278.101	2.919.197	898.990	955.068	176.160	78.660

Ontvangsten	13.120	2.919	0	112.825	175.000	0
Saldo	-264.981	-2.916.279	-898.990	-842.243	-1.160	-78.660
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	6.480.065	7.031.793	7.300.797	7.315.867
Ontvangsten	1.205.770	1.577.582	1.421.748	1.378.885	1.337.479	1.341.846
Saldo	-4.568.445	-4.339.887	-5.058.318	-5.652.908	-5.963.318	-5.974.021
Investerings						
Uitgaven	1.334.008	2.633.331	1.537.720	5.238.224	1.506.891	511.532
Ontvangsten	9.082.083	583.027	1.359.912	3.168.865	621.848	264.700
Saldo	7.748.075	-2.050.304	-177.809	-2.069.359	-885.043	-246.832
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. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	16.775.035	16.845.642	19.365.169	21.004.614	20.706.231	20.745.834
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.088.114	5.218.611	5.800.988	5.135.666	4.827.555
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.688.556	9.469.436	10.520.970	10.964.239	11.320.514
<i>a. Politiek personeel</i>	328.608	348.013	371.734	405.474	422.259	431.491
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.440.342	3.406.771	3.587.872	3.867.222	4.067.264	4.142.915
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.154.408	3.582.237	4.057.972	4.761.956	4.963.336	5.210.532
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	20.281	20.635	21.000	21.000	21.000	21.000
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	923.994	945.711	1.022.101	1.043.532	1.064.403	1.085.691
<i>f. Andere personeelskosten</i>	310.348	291.153	308.055	315.738	316.285	316.761
<i>g. Pensioenen</i>	98.802	94.036	100.702	106.047	109.692	112.123
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.116.117	1.479.692	1.588.389	1.232.355	1.256.641
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	2.930.524	3.174.610	3.072.417	3.352.622	3.322.273
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	920.041	783.762	927.510	918.266	793.139	725.704
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.258.175	1.278.397	1.367.918	1.504.710	1.534.804	1.565.500
- aan de hulpverleningszone	460.453	371.069	403.531	131.389	536.642	547.375
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.801	1.818	1.030	1.050	1.050	1.050
- aan besturen van de eredienst	42.121	50.003	43.525	43.838	43.823	44.480
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	316.328	445.475	431.096	473.164	443.164	438.164
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.331	22.820	21.850	21.350	18.850
B. Financiële uitgaven	271.560	377.214	479.628	488.536	475.183	483.800
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	268.960	375.503	476.778	485.706	472.353	480.970
- aan financiële instellingen	268.960	375.503	476.778	485.706	472.353	480.970
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.600	1.711	2.850	2.830	2.830	2.830
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	18.203.852	18.305.368	20.040.227	22.291.570	21.639.076	22.384.352
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.277.150	1.469.450	1.453.609	1.439.115	1.442.620
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	9.944.481	10.380.009	12.236.983	12.098.352	12.641.975
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	9.814.593	9.503.578	9.971.909	11.724.133	11.585.256	12.128.628
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	3.855.315	3.932.646	4.011.299	4.356.614	4.605.584	4.767.696
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	5.781.958	5.381.330	5.770.610	7.175.165	6.776.545	7.153.743
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	177.320	189.603	190.000	192.355	203.127	207.189
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	389.760	440.903	408.100	512.850	513.096	513.347
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.703.326	7.815.451	8.234.316	7.726.399	7.919.870
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	3.760.953	3.702.154	3.980.146	4.285.060	4.497.594	4.646.670
- <i>Gemeentefonds</i>	3.047.466	3.177.104	3.312.075	3.451.496	3.581.255	3.714.781
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	713.487	525.050	668.071	833.564	916.339	931.889
- <i>van de federale overheid</i>	0	223.650	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	713.487	301.400	668.071	833.564	916.339	931.889
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	2.748.730	3.001.172	3.835.305	3.949.257	3.228.805	3.273.200
- <i>van de federale overheid</i>	1.189.676	1.146.579	1.647.405	1.733.582	1.050.422	1.062.657
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	1.525.209	887.449	2.187.875	2.215.675	2.178.383	2.210.542
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	33.845	967.145	25	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	122.398	151.900	81.200	82.700	82.700
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	258.012	223.416	285.461	292.509	297.187
B. Financiële ontvangsten	541.844	889.773	507.938	373.038	375.961	379.482
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.699.101	1.972.285	703.368	1.171.458	833.622	1.534.200

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	2.572	1.960.611	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	422	5.375	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.150	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.686.378	3.260.278	2.425.009	6.039.172	1.534.131	438.272
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.686.378	3.247.343	2.425.009	6.039.172	1.534.131	438.272
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	447.691	1.501.083	738.116	3.007.540	158.160	63.660
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.114.266	595.044	802.687	2.067.675	1.135.159	166.800
<i>c. Roerende goederen</i>	124.071	210.935	529.402	799.645	76.500	43.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	939.831	164.312	164.312	164.312	164.312
<i>e. Erfgoed</i>	350	450	190.492	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.935	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	12.935	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	13.613	7.772	149.202	73.000	48.000	38.000
D. Toegestane investeringssubsidies	209.598	393.874	157.348	162.420	162.420	162.420
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	180.788	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	70.321	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	119.684	142.765	146.848	147.420	147.420	147.420
- 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	10.500	15.000	15.000	15.000
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
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	9.087.831	359.905	1.368.180	5.332.140	0	206.785
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	359.905	202.851	2.775.540	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	355.716	200.851	2.775.540	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	9.050.000	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	4.189	2.000	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	0	1.165.329	2.556.600	0	206.785
<i>a. Onroerende goederen</i>	37.831	0	1.165.329	2.556.600	0	206.785
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	7.372	221.491	248.631	781.139	738.933	151.951
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	131.820	248.631	781.139	738.933	151.951
- 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	89.671	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	7.232.673	-4.983.223	-1.056.833	-103.398	-947.703	-222.041
Saldo exploitatie en investeringen	8.931.774	-3.010.938	-353.464	1.068.060	-114.081	1.312.159

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.212.883	1.557.653	1.483.590	1.494.076	1.470.179	1.520.723
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.212.883	1.557.653	1.483.590	1.494.076	1.470.179	1.520.723
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	8.144.603	11.888.867	28.053	248.840	0	0
1. Toegestane leningen	8.144.603	11.888.867	28.053	248.840	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	11.888.867	28.053	248.840	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 hulpverleningzone	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
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	12.828.698	164.312	164.312	764.312	864.312
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	11.888.867	0	0	600.000	700.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	939.831	164.312	164.312	164.312	164.312
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	162.892	4.394.068	519.445	530.787	529.856	420.361
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	4.394.068	519.445	530.787	529.856	420.361
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	495.996	519.445	530.787	529.856	420.361
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	3.898.072	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	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
III. Financieringssaldo	-9.194.594	3.776.247	-827.886	-1.047.817	-176.011	-236.050
Budgettair resultaat van het boekjaar	-262.820	765.309	-1.181.350	20.243	-290.092	1.076.109

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	724.053	0	724.053
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	0	723.128	0	0	0	723.128
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	723.128	0	0	0	723.128
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	723.128	0	0	0	723.128
<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. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
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	0	0

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	0	194.533	0	132.215	0	326.748
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	194.533	0	132.215	0	326.748
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	194.533	0	132.215	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
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	0	0

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	803.159	0	803.159
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	803.159	0	803.159
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	803.159	0	803.159
<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. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
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	261.360	0	261.360

5.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	28.579.502	27.244.490	25.938.623	25.182.212	24.451.676
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	28.579.502	27.244.490	25.938.623	25.182.212
2. Nieuwe leningen	0	12.828.698	164.312	164.312	764.312	864.312
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.735.077	-1.494.076	-1.470.179	-1.520.723	-1.594.848
5. Andere mutaties	0	0	-5.248	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.478.342	1.494.076	1.470.179	1.520.723	1.594.848
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.478.342	1.494.076	1.470.179	1.520.723
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.557.653	-1.483.590	-1.494.076	-1.470.179	-1.520.723
3. Overboekingen	1.300.918	1.735.077	1.494.076	1.470.179	1.520.723	1.594.848
4. Andere mutaties	0	0	5.248	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	30.057.844	28.738.566	27.408.802	26.702.935	26.046.524

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 in het meerjarenplan exponentieel is toegenomen. Voor 2022 kenden we 5 aanpassingen van de index. 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 2025 voor een bedrag van € 8.001.

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 € 1.841.200,86.

5.5.3 Inflatierisico

De Russische inval in Oekraïne eist een zware tol. De beurzen wereldwijd reageren nerveus, met zware correcties en scherpe stijgingen. De invasie en de opgelegde sancties hebben een impact op de energievoorziening, de aanvoer van specifieke grondstoffen, de wereldwijde handel, en hieraan gelinkt een aanzienlijke kans op sterk verhoogde inflatiecijfers. Er werd in het meerjarenplan rekening gehouden met de reeds gekende tariefverhogingen. 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

Voor het exploitatiebudget van de politiezone werd momenteel enkel rekening gehouden met een indexatie van 10%. De begroting van de zone zal slechts worden finaal opgemaakt nadat de begrotingsonderrichtingen waarin vooral het bedrag van de federale basisdotatie belangrijk is, beschikbaar zijn. De mogelijke aanpassing van de effectieve meerjarenplanning zal bij de eerstvolgende budgetwijziging worden opgenomen.

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. 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 2022 en 2023. Voor de jaren 2024 en 2025 gaan we uit van de assumptie dat de prijzen naar een lager niveau evolueren.

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 2022 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 voor de bib en JFW, een dak voor het oudste schoolgebouw van de JFW-school 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 2023. Bij de opmaak van dit plan is er echter nog geen volledige duidelijkheid over de subsidies.

5.5.8 Sociale Maribel

De toelage voor sociale Maribel voor het jaar 2019 werd onderworpen aan een jaarlijkse controle. Er werd vastgesteld dat het arbeidsvolume van het OCMW is gedaald, waardoor het behoud van deze subsidie wordt in vraag gesteld.

De verklaring van de daling van het arbeidsvolume ligt in het feit dat door de inkanteling van het OCMW in de gemeente er personeelsleden werden overgedragen naar de gemeente. De terugvordering van de toelage werd ondertussen op basis hiervan betwist. Op het moment van de opmaak van het meerjarenplan is dit echter nog niet uitgeklaard.

5.5.9 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.

De ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing zijn gebaseerd op de raming voor 2023 die werd opgesteld door de Vlaamse belastingdienst. Voor de daaropvolgende jaren werd er een index toegepast op basis van het Planbureau, de verdere herschattingen van de aanwijzend schatter (aangesteld tot eind 2023) en de finalisering van een aantal lopende verkavelingsprojecten in de loop van 2023-2024.

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 113,02 VTE voor gemeente en OCMW voor 2023 en rekening houdend met de weddeverhogingen. In 2023 werd voor de opvang van de Oekraïne-crisis voorzien in een verderzetting van extra maatschappelijk werkers en ondersteuning (2,2 VTE)
Het personeelsbestand evolueert in het meerjarenplan naar een bezetting in 2025 van 108,45 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 voor 2022 werden 5 indexen toegepast, voor 2023 werden drie loonindexaties ingerekend, voor 2024 en 2025 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 € 22.650 voorzien.
- Het bestuur betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdragen op de pensioenen. Volgens de laatste ramingen van de federale pensioendienst zal dit voor de eerste keer van toepassing zijn vanaf 2025. Hiervoor werd een bedrag van € 8.001 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 voor 2023. De cijfers worden verder jaarlijks geïndexeerd. Vanaf 2023 werd er bovendien 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 aanwyzend schatter en de te verwachte bouwprojecten.
- voor de aanvullende personenbelastingen werden de ramingen geactualiseerd op basis van de herraming van de Federale overheidsdienst Financien. Door een aanpassing van de federale boekhouding heeft dit voor effect dat voor het jaar 2023 een hogere raming wordt vooropgesteld.

Het meerjarenplan omvat eveneens een nieuwe belasting: de compensatoire vergoeding voor het ontbreken van parkeerplaatsen, als stimulans om parkeren op openbaar terrein tegen te gaan en in te zetten op deelmobiliteit.

Op de volgende belastingen werd een indexaanpassing toegepast van 10% verhoging van de tarieven:

- Afgifte administratieve stukken
- Reclameborden
- Verspreiden van reclame
- Drijfkracht

Voor de retributie van inname openbaar domein werd er geopteerd om naast een indexaanpassing eveneens een vereenvoudiging van het systeem door te voeren: het parkeerverbod verdwijnt en de gebruiker betaalt op basis van de effectief in gebruik genomen m².

5.6.1.3 Oekraïne

De kosten en toelagen voor opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne werden doorgetrokken voor 2023.

5.6.1.4 Energie

Voor de ramingen van de energie werden de prognoses voor 2022 en 2023 gebaseerd op de laatste ramingen van onze energieleverancier VEB. Voor de daaropvolgende jaren gaan we ervan uit dat de prijzen gaan stabiliseren en wordt de raming telkens op 50% van het voorgaande jaar gebudgetteerd.

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 €39.279:

- voor 2022 : € 4.100
- 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:

2022	927.509,54
2023	918.266,34
2024	793.138,64
2025	725.703,56

- 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: hiervoor werden jaarlijkse inkomsten geraamd van € 48.000 vanaf 2023.
- Voor de herinrichting van het recyclagepark werd jaarlijks € 78.750 gebudgetteerd vanaf 2023.
- Vanaf 2023 zal de inzameling van huisvuil met diftar worden ingevoerd: een investering van € 180.000 voor de containers en een tweewekelijkse ophaling waardoor de verwerkingskost op jaarbasis daalt met € 70.000.

5.6.2 Investeringsbudgetten

Het investeringsaldo daalt ten opzichte van het vorige meerjarenplan met € 1.301.718.

- 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 2022:

- School :
 - € 60.000 (digitale borden)
 - € 28.300 (meubilair klassen)
 - Digisprong: voor de digitalisering onderwijs werd het bedrag verhoogd naar € 64.285.
- Duurzaamheid en energie:
 - Ramen refter JFW : € 57.000
 - Ramen Bib: € 60.000
 - HVAC installatie in de buitenschoolse kinderopvang: € 50.000
 - Verwarming gemeentehuis: € 60.000
 - Dak JFW: € 83.800
- Vrije tijd
 - Vernieuwen sportmateriaal: jaarlijks € 25.000
 - Evenementeninfrastructuur: € 12.800
- Materiaal werf: € 45.000 (verfsysteem, laadstation, trailer,...)
- Erfgoed
 - Restauratie Kerk Vremde: een subsidie van € 175.000 en aangepaste ramingen voor herstel : € 377.715
 - Erfgoedplekken geschrapt (€ -30.000)
- Verkoop patrimonium: extra inkomsten uit verkoop: € 500.000
- Gemeentehuis van de toekomst: Microsoft 365
 - Voor de installatie van Microsoft 365 wordt € 105.000 gebudgetteerd.
 - Subsidie Vlaamse overheid voor digitalisering: € 227.927
- Mobiliteit :
 - Kopenhagenfonds: subsidie van € 302.573

- ANPR- camera's: € 180.000 geschrapt. De plaatsing van camera's zal niet in eigen beheer gebeuren.

5.6.3 Financiering

De lopende leningen en intresten werden geactualiseerd, er werd voor een totaal van € 1.300.000 aan nieuwe leningen voorzien: in 2024 € 600.000 en in 2025 een bedrag van € 700.000 (vorig MJP totaal aan nieuwe leningen € 2.550.000).

In de periode 2022-2025 wordt er voor € 4.285.639 aan aflossingen betaald aan banken met als gevolg dat in 2025 de totale schuld bij banken € 24.906.414 bedraagt, een daling met € 5.769.251 ten opzichte van 2021.

In schema T4 worden vanaf nu ook 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 2021. In 2023 wordt dit bedrag geraamd op € 1.841.201

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 2022](#).

6 Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2022

6.1 Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse werd volledig opnieuw uitgevoerd in 2022 en is terug te vinden in [Bijlage1_Omgevingsanalyse_2022.pdf](#)

6.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Het totaaloverzicht van beleidsdoelstellingen, actieplannen en ramingen is opgenomen in [Bijlage2_Doelstellingenboom_2020_2025_Aanpassing_2022.pdf](#)

6.3 Toegestane werkings- en investeringsubsidies

6.3.1 Toegestane werkingsubsidies

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

Algemene Rekening	Beleids-item	Omschrijving	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
64902500	016000	Werkingsubsidies GROS	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	016000	Ontwikkelingssamenwerking	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
64902500	019000	Personeelsvereniging	24.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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	Werkingsubsidies milieu	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
64902502	032900	Milieu regiowerking	821,00	821,00	821,00	821,00
64900110	040000	Bijdrage aan de politiezone	1.367.918,00	1.504.710,00	1.534.804,00	1.565.500,00
64900120	041000	Bijdrage aan de brandweerzone	403.531,00	526.120,00	536.642,00	547.375,00
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	052000	Erfgoed	10.000,00	21.500,00	14.000,00	14.000,00
64902500	055000	Fietspunt	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
64902500	061000	Werkingsubsidies kleine landschapselementen	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	068000	Kempens Landschap - dreef Moretus	0,00	25.000,00	0,00	0,00
64902500	070300	Bibkwintet	1.050,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	070900	Werkingsubsidies socio-cultureel	13.575,00	13.575,00	13.575,00	13.575,00
64902505	071200	Feestcomité Boechout	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
64902506	071200	Feestcomité Vremde	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
64902508	071200	Kerstcomité Vremde	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	071900	Evenementen	20.250,00	30.750,00	33.250,00	28.250,00
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	074000	Werkingsubsidies sport	30.900,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00
64902502	074000	Werkingsubsidies lokalen (jeugd en sport)	8.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
64950000	074000	Prijssubsidies	927.510,00	918.266,00	793.139,00	725.704,00
64902500	075000	Jeugd raad	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	075000	Werkingsubsidies jeugd	12.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
64902502	075000	Werkingsubsidies voor lokalen (sport en jeugd)	7.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
64900140	079000	Bijdrage aan de eredienstbesturen Protestantse Kerkfabriek	32.450,00	32.450,00	32.450,00	32.450,00
64900143	079000	Bijdrage aan de eredienstbesturen Sint Jozef	11.075,00	11.388,00	11.373,00	12.030,00
64902210	087000	Sociale voordelen onderwijs	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
64902503	090000	Bijdrage in de kosten voor logopedie	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
64902507	090000	Ondersteuning intrafamiliaal geweld	10.500,00	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
64902501	095900	Werkingsubsidies seniorenverenigingen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
64902502	095900	Viering jubilarissen	9.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64901000	098500	Bijdrage in de werkingskosten LOGO	1.030,00	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
64902501	098500	Werkingsubsidies voor gezondheidszorg	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totaal			3.174.610,00	3.467.148,00	3.352.622,00	3.322.273,00

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	Omschrijving	Rekening	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
2020020	Brandweerzone	66400120	146.848,00	147.420,00	147.420,00	147.420,00
2022001	Protestantse Kerk	66400140	10.500,00	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 beleidsdomein, gegeven.

In VTE	Beleidsdomein	2023	2024	2025
Vast benoemd	Algemeen bestuur	18,74	17,70	16,70
	Samenleving en Vrije Tijd	11,03	10,90	8,70
	Ruimte, wonen en werken	14,30	14,40	14,40
		44,07	43,00	39,80
Contractueel	Algemeen bestuur	13,90	14,40	14,40
	Samenleving en Vrije Tijd	30,55	30,55	30,55
	Ruimte, wonen en werken	24,50	23,70	23,70
		68,95	68,65	68,65
	Algemeen bestuur	32,64	32,10	31,10
	Samenleving en Vrije Tijd	41,58	41,45	39,25
	Ruimte, wonen en werken	38,80	38,10	38,10
	Totaal	113,02	111,65	108,45

6.7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Rekening	Omschrijving	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	4.011.298,62	4.356.613,72	4.605.584,09	4.767.695,77
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.770.610,44	7.175.164,67	6.776.545,16	7.153.742,76
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	187.000,00	189.354,84	199.958,71	203.957,89
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrott	3.000,00	3.000,00	3.168,00	3.231,36
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	12.000,00	12.300,00	12.546,00	12.796,92
73200000	Belasting op de verwerving van de wegbedding	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73314000	Belasting op ontgravingen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
73328000	Belasting op het sluikestorten op de openbare weg	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73402000	Belasting op drijfkracht	16.500,00	18.150,00	18.150,00	18.150,00
73408000	Belasting op nachtwinkels en phoneshops	500,00	500,00	500,00	500,00
73417000	Belasting op stapelplaatsen voor schroot en oude en achterge	100,00	100,00	100,00	100,00
73422000	Belasting op reclameborden	28.000,00	30.800,00	30.800,00	30.800,00
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	120.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
73425000	Belasting op reclamevoertuigen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73610001	Belasting op masten en pylonen	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
73699000	Belasting op ander gebruik van de openbare weg - org. van pe	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	6.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	71.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
73730000	Compensatoire vergoeding op het ontbreken van parkeerplaatsen	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
73760000	Belasting op het niet afkoppelen DWA en RWA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73770000	Belasting op tweede verblijven	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10.380.009,06	12.236.983,23	12.098.351,96	12.641.974,70

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_MJP2022_Gemeente_Boechout.pdf](#)