




meerhout.

 ocmw meerhout

Meerjarenplanaanpassing 3

2020-2025

28 november 2022

namens de raad voor maatschappelijk welzijn



Flor Boven
algemeen directeur

Jos Tordoer
voorzitter

namens de gemeenteraad



Flor Boven
algemeen directeur

Jos Tordoer
Voorzitter

Inhoudsopgave

1	Strategische nota	4
2	Financiële nota	17
2.1	M1: Financiële doelstellingenplan	17
2.2	M2: Staat van het financieel evenwicht	20
2.3	M2W Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant	22
2.4	M3: Overzicht van de kredieten	25
3	Toelichting	26
3.1	T1: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard	26
3.2	T2: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard	29
3.3	T3: De investeringsprojecten	33
3.4	T4: Evolutie van de financiële schulden	39
3.5	Overzicht van de financiële risico's	40
3.5.1	Evolutie van de exploitatieontvangsten	40
3.5.2	Evolutie van de exploitatie-uitgaven	42
3.5.3	Investeringsprojecten	43
3.5.4	Financiering en thesaurie	43
3.6	Grondslagen en assumpties	45
4	Motivering van de wijzigingen 2020-2025	46
4.1	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2022	46
4.2	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2023	50
4.3	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2024	54
4.4	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2025	58
5	Documentatie	62

1 Strategische nota

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1: We beschermen de leefomgeving van mensen

Kwalitatieve omschrijving: We beschermen de leefomgeving van mensen. We engageren ons tot het behalen van de CO2-doelstellingen zoals vastgelegd in de burgemeestersconvenant en werken aan een beperking van het fijn stof in woonomgevingen.

Kwantitatieve omschrijving: Een reductie van de CO2 uitstoot conform de doelstellingen in de burgemeestersconvenant.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.925	19.559	39.766	46.678	26.515	19.984
Ontvangsten	2.345	0	34.600	6.982	6.982	0
Saldo	-2.580	-19.559	-5.166	-39.696	-19.533	-19.984
Investerings						
Uitgaven	677.692	148.767	10.000	245.000	10.000	85.000
Ontvangsten	338.643	36.934	19.919	20.674	20.719	20.719
Saldo	-339.048	-111.834	9.919	-224.326	10.719	-64.281
Financiering						
Uitgaven	28.569	36.924	50.177	58.765	67.353	75.941
Ontvangsten	438.667	123.938	108.377	103.735	103.088	102.441
Saldo	410.098	87.015	58.200	44.970	35.735	26.500

Prioritair actieplan: 1.1: De totale energievraag op het grondgebied daalt

We streven naar een daling van de totale energievraag op het grondgebied van Meerhout

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	293	10.058	11.084	11.084	11.084	1.542
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-293	-10.058	-11.084	-11.084	-11.084	-1.542
Investerings						
Uitgaven	0	24.829	0	0	0	0
Ontvangsten	0	17.015	0	755	800	800
Saldo	0	-7.814	0	755	800	800
Financiering						

Prioritair actieplan: 1.2: Het aandeel duurzame energie verhogen

We willen het aandeel duurzame energie in het totale energieverbruik verhogen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	10.000	110.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000	-110.000	-10.000	-10.000
Financiering						

Prioritair actieplan: 1.3: Adaptatie van klimaatverandering

We nemen adaptatiemaatregelen om de weerbaarheid tegen klimaatverandering te verhogen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	15.500	15.500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-15.500	-15.500	-500	-500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	10.000	0	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-10.000	0	-75.000
Financiering						

Prioritair actieplan: 1.4: Het gemeentebestuur verlaagt de CO2 uitstoot met 50% tegen 2026

We willen als gemeentebestuur de CO2 uitstoot verlagen met 50% ten opzicht van 2011 tegen 2026.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.633	9.502	13.182	20.094	14.931	17.942
Ontvangsten	2.345	0	34.600	6.982	6.982	0
Saldo	-2.288	-9.502	21.418	-13.112	-7.949	-17.942
Investerings						
Uitgaven	677.692	123.938	0	125.000	0	0
Ontvangsten	338.643	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-104.020	19.919	-105.081	19.919	19.919
Financiering						
Uitgaven	28.569	36.924	50.177	58.765	67.353	75.941
Ontvangsten	438.667	123.938	108.377	103.735	103.088	102.441
Saldo	410.098	87.015	58.200	44.970	35.735	26.500

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2: Meerhout blijft een groene gemeente

Kwalitatieve omschrijving: Zowel de in woonkernen als op het buitengebied wordt gestreefd naar een toename van het groen. In de woonkernen zal veel aandacht besteed worden aan het nette onderhoud van dit groen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	450	5.212	20.052	7.671	7.671	7.671
Ontvangsten	0	27	11.320	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-8.732	-7.671	-7.671	-7.671
Investerings						
Uitgaven	0	0	50.000	187.200	101.740	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	99.970
Saldo	0	0	-50.000	-187.200	-101.740	99.970
Financiering						

Prioritair actieplan: 2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	12.381	0	0	0
Ontvangsten	0	0	11.320	0	0	0
Saldo	0	0	-1.061	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	50.000	137.200	101.740	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	99.970
Saldo	0	0	-50.000	-137.200	-101.740	99.970
Financiering						

Prioritair actieplan: 2.2: We willen meer groen in het buitengebied

We willen meer groen in het buitengebied

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	450	5.212	7.671	7.671	7.671	7.671
Ontvangsten	0	27	0	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-7.671	-7.671	-7.671	-7.671
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 2.3: Biodiversiteit ... hoe diverser hoe gezonder

We promoten, sensibiliseren en stimuleren om aanwezige populaties en kwetsbare soorten te laten toenemen en nieuwe soorten aan te trekken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritair actieplan: 2.4: Groene zones worden onderhouden

We onderhouden ons openbaar groen en stimuleren de meerhoutenaar om ook groen op privaat domein te onderhouden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritair actieplan: 2.5: We ontwikkelen de instrumenten die ons in staat stellen de kwaliteit van ons groen te monitoren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	50.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-50.000	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3: Meerhout geeft een nieuwe invulling aan het begrip mobiliteit

Kwalitatieve omschrijving: Het gemotoriseerd doorgaand verkeer door de woonkernen wordt ontmoedigd en terug gedrongen. Binnen Meerhout sturen we aan op een wijziging in het verplaatsingsgedrag, met name minder gemotoriseerde en meer zachte verplaatsingen.

- Kwantitatieve omschrijving: - 100% reductie van het doorgaand gemotoriseerd vrachtvervoer door de woonkernen
 - 50% reductie van het andere doorgaand gemotoriseerd verkeer door de woonkernen
 - Afname van 60% van het aantal verplaatsingen op de Molsebaan, Gestelsesteenweg, Bevrijdingslaan en de Beerstraat
 - Toename van 100% op het aantal verplaatsingen per fiets in de handelszaken in het centrum en op het gemeentehuis.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	1.250	1.250	1.250
Saldo	0	0	0	-28.750	-28.750	-28.750
Investerings						
Uitgaven	852.246	57.522	242.371	739.850	725.341	4.211.282
Ontvangsten	0	0	1.081.702	78.468	208.800	2.731.542
Saldo	-852.246	-57.522	839.331	-661.382	-516.541	-1.479.740
Financiering						

Prioritair actieplan: 3.1: We realiseren de overname van de N110

We realiseren de overname van de N110 om doorgaand auto- en vrachtwagenverkeer te reduceren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	114.500	12.950	115.680	19.945
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-114.500	-12.950	-115.680	-19.945
Financiering						

Prioritair actieplan: 3.2: We maken een mobiliteitsplan op

We maken een mobiliteitsplan op met het oog op verminderen van het autoverkeer en promoten van zachte

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	9.773	0	53.227	390.000	500.000	500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.773	0	-53.227	-390.000	-500.000	-500.000
Financiering						

Prioritair actieplan: 3.3: We zetten sterk in op zachte verplaatsingen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	1.250	1.250	1.250
Saldo	0	0	0	-28.750	-28.750	-28.750
Investerings						
Uitgaven	842.473	57.522	74.644	336.900	109.661	3.691.337
Ontvangsten	0	0	1.081.702	78.468	208.800	2.731.542
Saldo	-842.473	-57.522	1.007.058	-258.432	99.139	-959.795
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4: We willen een betrokken samenleving

Kwalitatieve omschrijving: We willen een betrokken samenleving, waar mensen elkaar kennen en samen actief mee vorm geven aan het 'samen leven'

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	461.210	346.903	429.990	409.638	423.309	404.163
Ontvangsten	520.550	234.993	56.516	49.180	45.688	45.486
Saldo	59.340	-111.910	-373.474	-360.458	-377.621	-358.677
Investerings						
Uitgaven	0	0	34.086	158.814	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-34.086	-158.814	0	-50.000
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.1: We willen burgers meer betrekken door hen gericht te informeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.185	514	967	2.817	1.467	2.817
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.185	-514	-967	-2.817	-1.467	-2.817
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.2: We willen burgerparticipatie activeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	100	0	1.200	7.000	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100	0	-1.200	-7.000	-7.000	-7.000
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.3: We stimuleren dat burgers deelnemen aan de samenleving

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.733	23.091	53.045	55.851	57.601	54.476
Ontvangsten	1.546	1.546	2.056	2.806	2.806	2.596
Saldo	-23.187	-21.545	-50.989	-53.045	-54.795	-51.880
Investerings						
Uitgaven	0	0	5.586	2.814	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-5.586	-2.814	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.4: We willen mensen verbinden met hun leefomgeving

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	16.976	476	3.976	476
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-16.976	-476	-3.976	-476
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	120.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-120.000	0	-50.000
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.5: We maken werk van de uitbouw van de bibliotheek van morgen

We maken werk van de uitbouw van de bibliotheek van morgen en vormen de bibliotheek om tot een volwaardig kennis- en ontmoetingscentrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.463	3.572	12.772	22.486	22.486	22.486
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.463	-3.572	-12.772	-22.486	-22.486	-22.486
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.6: We maken werk van een organisatiebreed en modern vrijwilligersbeleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.071	1.708	2.390	10.590	10.590	10.590
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.071	-1.708	-2.390	-10.590	-10.590	-10.590
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.7: We ondersteunen ons verenigingsleven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	111.053	118.579	137.240	144.383	143.383	143.383
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-111.053	-118.579	-137.240	-144.383	-143.383	-143.383
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.8: We organiseren en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod

We organiseren een vrijetijdsaanbod en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod in samenwerking met de verenigingen in Meerhout

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.373	71.132	146.649	166.035	176.806	162.935
Ontvangsten	15.744	19.831	29.360	46.374	42.882	42.890
Saldo	-22.629	-51.301	-117.289	-119.661	-133.924	-120.045
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	6.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-6.000	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.9: We ontwikkelen het binnengebied

We willen het binnengebied ontwikkelen met bijzondere aandacht voor senioren al dan niet met zorg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	28.500	30.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-28.500	-30.000	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 4.10: We nemen maatregelen in het kader van de COVID-19 crisis

De COVID-19 crisis heeft in 2020 een groot deel van de aandacht opgeëist. Er zijn heel wat maatregelen genomen die een impact zullen hebben op 2020 maar ook op de komende maanden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	277.231	128.307	58.750	0	0	0
Ontvangsten	503.259	213.616	25.100	0	0	0
Saldo	226.028	85.309	-33.650	0	0	0
Investerings						
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5: Meerhout respecteert afspraken en regels

Kwalitatieve omschrijving: Samenleven veronderstelt dat afspraken en regels gerespecteerd worden, mensen verwachten dat ook. Meerhout wil inzetten op een striktere handhaving van regels inzake mobiliteit, milieu en ruimtelijke ordening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.028	14.524	16.725	17.303	17.497	17.692
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.028	-14.524	-16.725	-17.303	-17.497	-17.692
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.1: We zetten in op handhaving ruimtelijke ordening en milieu

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.028	14.524	16.725	17.303	17.497	17.692
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.028	-14.524	-16.725	-17.303	-17.497	-17.692
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.2: We zetten in op handhaving van de politiecodex

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritair actieplan: 5.3: We zetten in op handhaving inzake mobiliteit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritair actieplan: 5.4: We zetten in op preventie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 6: We streven naar een toegankelijke en klantgerichte dienstverlening

Kwalitatieve omschrijving: De toegang tot de gemeentelijke administratieve dienstverlening wordt gemakkelijker gemaakt. Daarbij willen we inzetten op communicatie, digitalisering en een betere sturing en opvolging van klachten en meldingen.

Kwantitatieve omschrijving: We streven naar een daling van de gemiddelde wachttijd aan de loketten en willen tegen het einde van de legislatuur minstens 50% van onze producten digitaal aanbieden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.651	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	-2.651	82.643	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	73.331	1.249.684	16.000	36.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-73.331	-1.249.684	-16.000	-36.000	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 6.1: We verbeteren de communicatie naar de klant

We verbeteren de communicatie naar de klant door communicatiekanalen af te stemmen op maat van de burger en de maatschappelijke tendensen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.651	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.651	0	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 6.2: We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker

We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker door in te zetten op digitalisering en door nieuwe technologie op te volgen en te implementeren waar nodig. Burgers worden zo sneller en ook buiten de openingsuren geholpen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	14.786	12.684	16.000	36.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-14.786	-12.684	-16.000	-36.000	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 6.3: We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren

We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren onder het motto "elke klacht is een geschenk"

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	25.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 6.4: We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice

We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice om kortere wachtrijen te creëren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	20.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 6.5: We onderzoeken en realiseren de integratie van bijkomende diensten in het gemeentehuis

We onderzoeken de integratie van sociale dienst, econoomaat, wijkpolitie en politieke fracties in het gemeentehuis zowel op vlak van huisvesting als op vlak van noden en wensen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	58.545	1.192.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-58.545	-1.192.000	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 6.6: We willen het gemeentelijk onderwijs verder digitaliseren

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	0	82.643	0	0	0	0
Investeringen						
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op : <https://www.meerhout.be/meerjarenplan-en-budget>

2 Financiële nota

2.1 M1: Financiële doelstellingenplan

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1: We beschermen de leefomgeving van mensen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	4.925	19.559	39.766	46.678	26.515	19.984
Ontvangst	2.345	0	34.600	6.982	6.982	0
Saldo	-2.580	-19.559	-5.166	-39.696	-19.533	-19.984
Investing						
Uitgave	677.692	148.767	10.000	245.000	10.000	85.000
Ontvangst	338.643	36.934	19.919	20.674	20.719	20.719
Saldo	-339.048	-111.834	9.919	-224.326	10.719	-64.281
Financiering						
Uitgave	28.569	36.924	50.177	58.765	67.353	75.941
Ontvangst	438.667	123.938	108.377	103.735	103.088	102.441
Saldo	410.098	87.015	58.200	44.970	35.735	26.500

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2: Meerhout blijft een groene gemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	450	5.212	20.052	7.671	7.671	7.671
Ontvangst	0	27	11.320	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-8.732	-7.671	-7.671	-7.671
Investing						
Uitgave	0	0	50.000	187.200	101.740	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	99.970
Saldo	0	0	-50.000	-187.200	-101.740	99.970
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3:Meerhout geeft een nieuwe invulling aan het begrip mobiliteit

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	30.000	30.000	30.000
Ontvangst	0	0	0	1.250	1.250	1.250
Saldo	0	0	0	-28.750	-28.750	-28.750
Investing						
Uitgave	852.246	57.522	242.371	739.850	725.341	4.211.282
Ontvangst	0	0	1.081.702	78.468	208.800	2.731.542
Saldo	-852.246	-57.522	839.331	-661.382	-516.541	-1.479.740
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4:We willen een betrokken samenleving

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	461.210	346.903	429.990	409.638	423.309	404.163
Ontvangst	520.550	234.993	56.516	49.180	45.688	45.486
Saldo	59.340	-111.910	-373.474	-360.458	-377.621	-358.677
Investing						
Uitgave	0	0	34.086	158.814	0	50.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-34.086	-158.814	0	-50.000
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5:Meerhout respecteert afspraken en regels

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	14.028	14.524	16.725	17.303	17.497	17.692
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.028	-14.524	-16.725	-17.303	-17.497	-17.692
Investing						
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 6: We streven naar een toegankelijke en klantgerichte dienstverlening

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.651	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	-2.651	82.643	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	73.331	1.249.684	16.000	36.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-73.331	-1.249.684	-16.000	-36.000	0
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	20.576.502	21.472.770	24.723.385	26.044.642	26.054.540	26.344.613
Ontvangst	22.919.374	23.774.806	25.380.472	27.357.974	27.573.897	28.053.404
Saldo	2.342.872	2.302.036	657.087	1.313.332	1.519.357	1.708.791
Investering						
Uitgave	2.413.152	4.023.316	4.775.439	2.422.200	2.045.298	2.418.348
Ontvangst	612.467	2.995.880	1.519.099	564.662	781.036	884.662
Saldo	-1.800.685	-1.027.436	-3.256.340	-1.857.538	-1.264.261	-1.533.686
Financiering						
Uitgave	847.203	858.834	870.759	887.293	895.744	913.626
Ontvangst	36.755	64.071	80.596	60.596	30.596	540.596
Saldo	-810.448	-794.762	-790.163	-826.697	-865.148	-373.030

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	21.059.766	21.858.967	25.229.917	26.555.932	26.559.533	26.824.123
Ontvangst	23.442.269	24.092.469	25.482.908	27.415.386	27.627.817	28.100.140
Saldo	2.382.503	2.233.502	252.991	859.454	1.068.285	1.276.017
Investering						
Uitgave	3.943.090	4.302.937	6.361.580	3.769.064	2.918.379	6.764.630
Ontvangst	951.110	3.032.814	2.620.720	663.804	1.010.555	3.736.893
Saldo	-2.991.980	-1.270.123	-3.740.860	-3.105.260	-1.907.823	-3.027.737
Financiering						
Uitgave	875.772	895.757	920.936	946.058	963.097	989.567
Ontvangst	475.422	188.010	188.973	164.331	133.684	643.037
Saldo	-400.351	-707.747	-731.963	-781.727	-829.413	-346.530

2.2 M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	252.991	859.454	1.068.285	1.276.017
a. Ontvangsten	23.442.269	24.092.469	25.482.908	27.415.386	27.627.817	28.100.140
b. Uitgaven	21.059.766	21.858.967	25.229.917	26.555.932	26.559.533	26.824.123
II. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-3.740.860	-3.105.260	-1.907.823	-3.027.737
a. Ontvangsten	951.110	3.032.814	2.620.720	663.804	1.010.555	3.736.893
b. Uitgaven	3.943.090	4.302.937	6.361.580	3.769.064	2.918.379	6.764.630
III. Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-3.487.869	-2.245.806	-839.538	-1.751.719
IV. Financieringsaldo	-400.351	-707.747	-731.963	-781.727	-829.413	-346.530
a. Ontvangsten	475.422	188.010	188.973	164.331	133.684	643.037
b. Uitgaven	875.772	895.757	920.936	946.058	963.097	989.567
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	255.632	-4.219.832	-3.027.533	-1.668.951	-2.098.249
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.575.287	11.565.459	11.821.091	7.601.259	4.573.726	2.904.774
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	12.575.287	11.565.459	11.821.091	7.601.259	4.573.726	2.904.774
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	7.601.259	4.573.726	2.904.774	806.525
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	7.601.259	4.573.726	2.904.774	806.525

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	252.991	859.454	1.068.285	1.276.017
II. Netto periodieke aflossingen	416.605	434.740	463.178	478.300	505.339	531.809
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	895.757	920.936	936.058	963.097	989.567
b. Periodieke terugvordering leningen	459.167	461.017	457.758	457.758	457.758	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	-210.187	381.154	562.946	744.208

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	-210.187	381.154	562.946	744.208
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-244.068	-189.441	-102.864	-26.737	64.488	159.759
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	895.757	920.936	936.058	963.097	989.567
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.119.840	1.085.198	1.023.800	962.795	898.609	829.808
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.721.829	1.609.321	-313.051	354.417	627.434	903.967

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	11.565.459	11.821.091	7.601.259	4.573.726	2.904.774	806.525
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	7.601.259	4.573.726	2.904.774	806.525
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.965.897	1.798.762	-210.187	381.154	562.946	744.208
Totale Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	-210.187	381.154	562.946	744.208
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.721.829	1.609.321	-313.051	354.417	627.434	903.967
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.721.829	1.609.321	-313.051	354.417	627.434	903.967

2.3 M2W Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	0	2.382.503	1.187.677	1.045.825	2.233.502
a. Ontvangsten	23.442.269	0	23.442.269	23.616.419	476.050	24.092.469
b. Uitgaven	21.059.766	0	21.059.766	22.428.742	-569.775	21.858.967
II. Investeringsaldo	-2.991.980	0	-2.991.980	-1.331.758	61.635	-1.270.123
a. Ontvangsten	951.110	0	951.110	2.858.064	174.750	3.032.814
b. Uitgaven	3.943.090	0	3.943.090	4.189.822	113.115	4.302.937
III. Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	0	-609.477	-144.081	1.107.460	963.379
IV. Financieringsaldo	-400.351	0	-400.351	-703.064	-4.684	-707.747
a. Ontvangsten	475.422	0	475.422	196.132	-8.122	188.010
b. Uitgaven	875.772	0	875.772	899.196	-3.439	895.757
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	0	-1.009.828	-847.145	1.102.777	255.632
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.575.287	0	12.575.287	11.565.459	0	11.565.459
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	12.575.287	0	12.575.287	11.565.459	0	11.565.459
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	11.565.459	0	11.565.459	10.718.314	1.102.777	11.821.091
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	0	11.565.459	10.718.314	1.102.777	11.821.091

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	0	2.382.503	1.187.677	1.045.825	2.233.502
II. Netto periodieke aflossingen	416.605	0	416.605	439.438	-4.698	434.740
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	0	875.772	899.196	-3.439	895.757
b. Periodieke terugvordering leningen	459.167	0	459.167	459.758	1.259	461.017
IV. Autofinancieringsmarge	1.965.897	0	1.965.897	748.239	1.050.523	1.798.762

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	723.827	-470.836	252.991	765.317	94.137	859.454
a. Ontvangsten	23.872.275	1.610.633	25.482.908	24.351.879	3.063.507	27.415.386
b. Uitgaven	23.148.448	2.081.469	25.229.917	23.586.562	2.969.370	26.555.932
II. Investeringsaldo	-4.663.796	922.936	-3.740.860	-4.723.600	1.618.340	-3.105.260
a. Ontvangsten	3.060.818	-440.098	2.620.720	1.042.955	-379.151	663.804
b. Uitgaven	7.724.614	-1.363.035	6.361.580	5.766.555	-1.997.491	3.769.064
III. Saldo exploitatie en investeringen	-3.939.969	452.100	-3.487.869	-3.958.283	1.712.477	-2.245.806
IV. Financieringsaldo	-703.940	-28.023	-731.963	-749.062	-32.665	-781.727
a. Ontvangsten	216.996	-28.023	188.973	196.996	-32.665	164.331
b. Uitgaven	920.936	0	920.936	946.058	0	946.058
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.643.909	424.077	-4.219.832	-4.707.345	1.679.812	-3.027.533
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.718.314	1.102.777	11.821.091	6.074.405	1.526.854	7.601.259
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	10.718.314	1.102.777	11.821.091	6.074.405	1.526.854	7.601.259
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.074.405	1.526.854	7.601.259	1.367.060	3.206.666	4.573.726
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.074.405	1.526.854	7.601.259	1.367.060	3.206.666	4.573.726

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	723.827	-470.836	252.991	765.317	94.137	859.454
II. Netto periodieke aflossingen	463.178	0	463.178	478.300	0	478.300
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	920.936	0	920.936	936.058	0	936.058
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	0	457.758	457.758	0	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	260.649	-470.836	-210.187	287.017	94.137	381.154

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	747.173	321.112	1.068.285	681.646	594.371	1.276.017
a. Ontvangsten	24.704.308	2.923.509	27.627.817	25.029.187	3.070.953	28.100.140
b. Uitgaven	23.957.135	2.602.398	26.559.533	24.347.541	2.476.582	26.824.123
II. Investeringsaldo	-1.054.484	-853.339	-1.907.823	-1.726.013	-1.301.724	-3.027.737
a. Ontvangsten	715.081	295.474	1.010.555	1.754.581	1.982.312	3.736.893
b. Uitgaven	1.769.565	1.148.814	2.918.379	3.480.594	3.284.036	6.764.630
III. Saldo exploitatie en investeringen	-307.311	-532.227	-839.538	-1.044.367	-707.352	-1.751.719
IV. Financieringsaldo	-796.101	-33.312	-829.413	1.177.429	-1.523.959	-346.530
a. Ontvangsten	166.996	-33.312	133.684	2.166.996	-1.523.959	643.037
b. Uitgaven	963.097	0	963.097	989.567	0	989.567
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.103.412	-565.539	-1.668.951	133.062	-2.231.311	-2.098.249
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.367.060	3.206.666	4.573.726	263.648	2.641.126	2.904.774
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.367.060	3.206.666	4.573.726	263.648	2.641.126	2.904.774
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	263.648	2.641.126	2.904.774	396.710	409.815	806.525
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	263.648	2.641.126	2.904.774	396.710	409.815	806.525

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	747.173	321.112	1.068.285	681.646	594.371	1.276.017
II. Netto periodieke aflossingen	505.339	0	505.339	531.809	0	531.809
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	963.097	0	963.097	989.567	0	989.567
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	0	457.758	457.758	0	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	241.834	321.112	562.946	149.837	594.371	744.208

2.4 M3: Overzicht van de kredieten

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	15.582.503	18.127.414	16.610.781	20.123.807
Investerings	6.275.773	2.270.408	3.588.714	188.492
Financiering	484.312	188.973	494.128	164.331
Leningen en leasings	484.312	158.377	484.128	133.735
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	30.596	10.000	30.596
- OCMW				
Exploitatie	9.647.415	7.355.494	9.945.151	7.291.579
Investerings	85.806	350.312	180.350	475.312
Financiering	436.624	0	451.930	0
Leningen en leasings	436.624	0	451.930	0

3 Toelichting

3.1 T1: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	598.747	604.121	570.892	562.737	528.057	491.457
Ontvangsten	13.802.583	14.185.614	14.627.486	16.363.077	16.419.601	16.780.301
Saldo	13.203.835	13.581.492	14.056.594	15.800.340	15.891.544	16.288.844
Investerings						
Uitgaven	78.930	36.138	8.000	265.000	35.000	35.000
Ontvangsten	0	450.000	0	125.000	200.000	450.000
Saldo	-78.930	413.863	-8.000	-140.000	165.000	415.000
Financiering						
Uitgaven	875.772	895.757	920.936	936.058	963.097	989.567
Ontvangsten	442.825	128.277	158.377	133.735	103.088	102.441
Saldo	-432.947	-767.480	-762.559	-802.323	-860.009	-887.126
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	4.508.558	4.910.316	5.421.658	5.744.980	5.788.103	5.890.731
Ontvangsten	790.093	845.351	993.224	930.170	966.333	987.940
Saldo	-3.718.465	-4.064.965	-4.428.434	-4.814.810	-4.821.769	-4.902.790
Investerings						
Uitgaven	74.220	344.951	1.866.115	874.284	1.212.700	1.572.750
Ontvangsten	0	17.000	0	7.500	0	7.500
Saldo	-74.220	-327.951	-1.866.115	-866.784	-1.212.700	-1.565.250
Grondgebonden zaken						
Exploitatie						
Uitgaven	3.259.183	3.346.315	3.865.873	4.232.717	4.257.398	4.306.638
Ontvangsten	523.953	594.438	505.234	438.567	473.131	433.201
Saldo	-2.735.230	-2.751.877	-3.360.639	-3.794.150	-3.784.267	-3.873.437
Investerings						
Uitgaven	2.039.533	708.101	799.311	1.596.823	1.359.581	4.827.282
Ontvangsten	338.698	178.179	1.101.621	99.142	229.519	2.852.231
Saldo	-1.700.834	-529.921	302.310	-1.497.681	-1.130.062	-1.975.051

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	27.121	54.257	27.121	27.121	27.121	537.121
Saldo	27.121	54.257	27.121	27.121	27.121	537.121
Persoonsgebonden zaken						
Exploitatie						
Uitgaven	3.336.451	3.354.547	3.917.412	4.176.890	4.223.761	4.220.647
Ontvangsten	346.765	352.222	513.870	702.167	705.203	706.728
Saldo	-2.989.686	-3.002.325	-3.403.542	-3.474.723	-3.518.558	-3.513.919
Investerings						
Uitgaven	1.041.296	527.850	1.159.088	608.607	238.598	175.098
Ontvangsten	76.258	119.234	409.850	81.850	230.724	76.850
Saldo	-965.038	-408.617	-749.238	-526.757	-7.873	-98.248
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	10.000	0	0
Ontvangsten	5.475	5.475	3.475	3.475	3.475	3.475
Saldo	5.475	5.475	3.475	-6.525	3.475	3.475
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	2.485.646	2.736.262	3.164.307	3.313.374	3.258.366	3.307.184
Ontvangsten	2.632.874	2.932.595	3.056.074	3.227.750	3.317.913	3.395.464
Saldo	147.228	196.333	-108.233	-85.624	59.547	88.279
Investerings						
Uitgaven	621.736	2.614.643	2.417.259	245.500	30.500	105.500
Ontvangsten	185.841	1.918.089	758.937	0	0	0
Saldo	-435.895	-696.554	-1.658.322	-245.500	-30.500	-105.500
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	2.502.268	2.391.609	2.740.692	2.808.991	2.814.370	2.836.917
Ontvangsten	1.224.398	1.152.398	1.316.007	1.273.310	1.201.746	1.188.620
Saldo	-1.277.870	-1.239.211	-1.424.685	-1.535.681	-1.612.624	-1.648.297
Investerings						
Uitgaven	663	8.919	32.000	53.350	24.500	25.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-663	-8.919	-32.000	-53.350	-24.500	-25.500
Woonzorgcentrum						
Exploitatie						
Uitgaven	4.368.912	4.515.797	5.549.083	5.716.243	5.689.478	5.770.550
Ontvangsten	4.121.603	4.029.852	4.471.013	4.480.345	4.543.891	4.607.887
Saldo	-247.310	-485.944	-1.078.070	-1.235.899	-1.145.587	-1.162.662

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings Uitgaven	86.712	62.335	79.806	125.500	17.500	23.500
Ontvangsten	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312
Saldo	263.601	287.977	270.506	224.812	332.812	326.812

3.2 T2: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	20.529.183	21.346.798	24.750.823	26.103.131	26.134.030	26.436.724
1. Goederen en diensten	3.988.771	4.197.412	5.536.175	5.759.010	5.324.843	5.314.776
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.780.805	14.436.129	16.236.729	17.304.957	17.652.435	17.948.825
a. Politiek personeel	373.345	379.895	430.357	388.393	400.181	406.257
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.567.855	2.435.213	2.438.341	2.332.893	2.400.041	2.433.359
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.004.045	8.546.996	9.987.721	11.061.255	11.285.864	11.497.031
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	14.300	14.880	14.880	14.880
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.191.571	2.396.581	2.612.274	2.741.594	2.782.311	2.823.632
f. Andere personeelskosten	521.521	557.194	628.178	638.932	638.616	640.586
g. Pensioenen	122.469	120.250	125.558	127.010	130.542	133.080
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	764.132	745.764	902.000	799.000	779.000	760.000
4. Toegestane werkingssubsidies	1.968.474	1.884.856	2.009.095	2.172.740	2.310.277	2.347.091
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	1.500	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	47.526	40.404	64.750	65.717	66.212	66.714
- aan de politiezone	1.085.606	1.112.747	1.189.159	1.265.623	1.350.064	1.382.495
- aan de hulpverleningszone	320.592	269.615	272.722	269.284	304.623	308.022
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	82.700	73.598	96.951	134.601	136.912	138.267
- aan besturen van de eredienst	22.845	19.932	16.406	24.723	42.854	44.031
- aan andere begunstigden	409.205	367.060	369.107	412.792	409.613	407.562
5. Andere operationele uitgaven	27.001	82.638	66.824	67.424	67.474	66.032
B. Financiële uitgaven	530.584	512.169	479.094	452.801	425.503	387.399
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	527.448	498.365	476.594	450.801	423.503	385.399
- aan financiële instellingen	380.391	353.971	328.312	301.607	274.472	236.607
- aan andere entiteiten	147.058	144.394	148.282	149.194	149.031	148.792
2. Andere financiële uitgaven	3.135	13.804	2.500	2.000	2.000	2.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	23.081.997	23.693.147	25.182.471	27.123.497	27.336.149	27.808.522
1. Ontvangsten uit de werking	4.498.980	4.469.637	4.799.123	4.951.736	5.073.599	5.090.761
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.638.343	9.926.874	10.342.998	12.038.761	11.900.388	12.172.413

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
a. Aanvullende belastingen	8.107.174	8.217.681	8.522.047	10.023.386	9.881.863	10.149.888
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.611.851	4.534.016	4.643.700	5.115.090	5.473.146	5.609.975
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.329.232	3.505.288	3.699.858	4.720.711	4.208.176	4.334.421
- Andere aanvullende belastingen	166.091	178.378	178.489	187.585	200.541	205.492
b. Andere belastingen en boetes	1.531.169	1.709.192	1.820.951	2.015.375	2.018.525	2.022.525
3. Werkingssubsidies	8.624.660	8.971.839	9.817.175	9.908.520	10.148.605	10.330.041
a. Algemene werkingssubsidies	4.073.715	4.161.841	4.269.243	4.490.610	4.629.486	4.771.545
- Gemeentefonds	2.556.191	2.604.991	2.685.629	2.768.812	2.854.902	2.944.093
- Andere algemene werkingssubsidies	1.517.524	1.556.850	1.583.614	1.721.798	1.774.584	1.827.452
- van de Vlaamse overheid	1.517.524	1.555.869	1.583.614	1.721.798	1.774.584	1.827.452
- van andere entiteiten	0	982	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.550.945	4.809.998	5.547.932	5.417.910	5.519.120	5.558.496
- van de federale overheid	929.866	1.024.012	1.585.265	1.461.966	1.431.819	1.434.275
- van de Vlaamse overheid	3.481.833	3.602.396	3.901.290	3.907.444	4.005.050	4.079.921
- van de gemeente	4.401	3.963	0	0	0	0
- van andere entiteiten	134.845	179.628	61.377	48.500	82.250	44.300
4. Recuperatie individuele hulpverlening	115.913	128.751	118.125	114.291	115.998	117.748
5. Andere operationele ontvangsten	204.100	196.046	105.050	110.189	97.559	97.559
B. Financiële ontvangsten	360.272	399.322	300.437	291.889	291.668	291.618
III. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	252.991	859.454	1.068.285	1.276.017

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	239.025	36.138	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	239.025	36.138	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	5.808.932	2.918.602	1.744.581	4.646.782
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	5.808.932	2.918.602	1.744.581	4.646.782
a. Terreinen en gebouwen	1.094.085	2.778.193	4.232.831	811.036	211.240	185.500
b. Wegen en andere infrastructuur	1.671.260	727.626	754.619	1.364.168	1.185.341	4.223.282
c. Roerende goederen	197.917	337.909	739.482	713.398	348.000	238.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	442.825	128.277	50.000	30.000	0	0
e. Erfgoed	3.630	18.225	32.000	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	85.476	65.362	326.636	400.123	81.500	10.500
D. Toegestane investeringssubsidies	208.872	211.207	226.012	450.339	1.092.298	2.107.348
- aan de politiezone	103.889	65.189	76.119	76.119	68.000	68.000
- aan de hulpverleningszone	0	67.404	100.430	99.570	67.598	67.598
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	27.136	12.500	171.000	950.000	1.965.000
- aan besturen van de eredienst	4.983	6.477	36.963	103.650	6.700	6.750
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- aan andere begunstigden	100.000	45.000	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.974	19.979	19.919	19.919	19.919	19.919
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	19.974	19.979	19.919	19.919	19.919	19.919
B. Verkoop van materiële vaste activa	318.725	467.000	0	132.500	200.000	457.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	318.725	17.000	0	7.500	0	7.500
b. Wegen en andere infrastructuur	318.725	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	17.000	0	7.500	0	7.500
2. Andere materiële vaste activa	0	450.000	0	125.000	200.000	450.000
a. Onroerende goederen	0	450.000	0	125.000	200.000	450.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	612.412	2.545.835	2.600.801	511.385	790.636	3.259.474
- van de Vlaamse overheid	612.412	2.537.375	2.600.801	510.630	789.836	3.258.674
- van andere entiteiten	0	8.460	0	755	800	800
III. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-3.740.860	-3.105.260	-1.907.823	-3.027.737

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-3.487.869	-2.245.806	-839.538	-1.751.719

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	875.772	895.757	920.936	936.058	963.097	989.567
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	875.772	895.757	920.936	936.058	963.097	989.567
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	10.000	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	10.000	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	10.000	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	442.825	128.277	158.377	133.735	103.088	102.441
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	442.825	128.277	158.377	133.735	103.088	102.441
C. Vereffening van toegestane leningen en	32.596	59.732	30.596	30.596	30.596	540.596
1. Terugvordering van toegestane leningen	32.596	59.732	30.596	30.596	30.596	540.596
a. Periodieke terugvorderingen	32.596	32.596	30.596	30.596	30.596	30.596
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	27.136	0	0	0	510.000
III. Financieringsaldo	-400.351	-707.747	-731.963	-781.727	-829.413	-346.530

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	255.632	-4.219.832	-3.027.533	-1.668.951	-2.098.249

3.3 T3: De investeringsprojecten

PRIO IP-AP1.1: Project Bike2School

1.1: De totale energievraag op het grondgebied daalt

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	24.829	0	0	0	24.829
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.829	0	0	0	24.829
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.829	0	0	0	24.829
c. Roerende goederen	0	24.829	0	0	0	24.829
II. ONTVANGSTEN	0	22.817	0	-3.447	0	19.370
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	22.817	0	-3.447	0	19.370

PRIO IP-AP1.2: Vergroten van het aandeel duurzame energie

1.2: Het aandeel duurzame energie verhogen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	140.000	0	140.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	40.000	0	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	50.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000

PRIO IP-AP1.3: Groene speelplaatsen

1.3: Adaptatie van klimaatverandering

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	85.000	0	85.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	85.000	0	85.000

PRIO IP-AP1.4: Energiebesparende maatregelen
1.4: Het gemeentebestuur verlaagt de CO2 uitstoot met 50% tegen 2026

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	801.630	0	125.000	0	926.630
A. Investerings in financiële vaste activa	0	239.025	0	0	0	239.025
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	239.025	0	0	0	239.025
B. Investerings in materiële vaste activa	0	562.605	0	100.000	0	662.605
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	562.605	0	100.000	0	662.605
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	100.000	0	100.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	562.605	0	0	0	562.605
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
II. ONTVANGSTEN	0	358.562	0	79.676	0	438.238
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	39.837	0	79.676	0	119.513
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	39.837	0	79.676	0	119.513
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	318.725	0	0	0	318.725
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	318.725	0	0	0	318.725
b. Wegen en andere infrastructuur	0	318.725	0	0	0	318.725

PRIO IP-AP2.1: Omvormen begraafplaats tot park
2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.361	0	266.579	0	288.940
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.361	0	266.579	0	288.940
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.361	0	266.579	0	288.940
a. Terreinen en gebouwen	0	22.361	0	266.579	0	288.940
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	99.970	0	99.970
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	99.970	0	99.970

PRIO IP-AP2.5: Groeninventaris
2.5: We ontwikkelen de instrumenten die ons in staat stellen de kwaliteit van ons groen te monitoren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000

PRIO IP-AP3.1: Heraanleg N110

3.1: We realiseren de overname van de N110

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	226	0	0	263.075	0	263.301
B. Investerings in materiële vaste activa	226	0	0	263.075	0	263.301
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	226	0	0	263.075	0	263.301
b. Wegen en andere infrastructuur	226	0	0	263.075	0	263.301

PRIO IP-AP3.2: Opmaak en uitvoering van een mobiliteitsplan

3.2: We maken een mobiliteitsplan op

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.773	0	1.443.227	0	1.453.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.400.000	0	1.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.400.000	0	1.400.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.400.000	0	1.400.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	9.773	0	43.227	0	53.000

PRIO IP-AP3.3: Inzetten op zachte verplaatsingen

3.3: We zetten sterk in op zachte verplaatsingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.843.504	928.457	0	4.184.079	2.179.300	9.135.341
B. Investerings in materiële vaste activa	1.843.504	928.457	0	4.184.079	2.179.300	9.135.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.843.504	928.457	0	4.184.079	2.179.300	9.135.341
b. Wegen en andere infrastructuur	1.843.504	928.457	0	4.184.079	2.179.300	9.135.341
II. ONTVANGSTEN	1.485.841	0	0	4.100.512	1.086.000	6.672.353
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.485.841	0	0	4.100.512	1.086.000	6.672.353

PRIO IP-AP4.3: Implementatie Uit-pas
4.3: We stimuleren dat burgers deelnemen aan de samenleving

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	8.400	0	8.400
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.000	0	6.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.000	0	6.000
c. Roerende goederen	0	0	0	6.000	0	6.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	2.400	0	2.400

PRIO IP-AP4.4: Herinrichten dorspleintjes en WIFI openbare gebouwen
4.4: We willen mensen verbinden met hun leefomgeving

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	170.000	0	170.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	170.000	0	170.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	170.000	0	170.000
c. Roerende goederen	0	0	0	170.000	0	170.000

PRIO IP-AP4.8: indoorpetanque
4.8: We organiseren en/of ondersteunen een vrijetijdsaanbod

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	6.000	0	6.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.000	0	6.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.000	0	6.000
c. Roerende goederen	0	0	0	6.000	0	6.000

PRIO IP-AP4.9: Ontwikkeling van het binnengebied
4.9: We ontwikkelen het binnengebied

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.853	0	43.647	0	58.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	14.853	0	43.647	0	58.500

PRIO IP-AP5.2: Handhaving
5.2: We zetten in op handhaving van de politiecodex

PRIO IP-AP6.2: Digitaliseren gemeentelijke dienstverlening
6.2: We maken de gemeentelijke dienstverlening toegankelijker

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.786	0	64.684	0	79.470
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	14.786	0	64.684	0	79.470

PRIO IP-AP6.3: Opvolgen klachten en meldingen
6.3: We willen meldingen en klachten beter opvolgen en evalueren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	25.000	0	25.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000

PRIO IP-AP6.4: Uitbouw frontoffice
6.4: We bouwen het onthaal in het gemeentehuis om tot een volwaardige frontoffice

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.397	0	1.603	0	20.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	18.397	0	1.603	0	20.000

PRIO IP-AP6.5: Aanpassingswerken gemeentehuis**6.5: We onderzoeken en realiseren de integratie van bijkomende diensten in het gemeentehuis**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	58.545	0	1.192.000	0	1.250.545
B. Investerings in materiële vaste activa	0	58.545	0	1.192.000	0	1.250.545
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	58.545	0	1.192.000	0	1.250.545
a. Terreinen en gebouwen	0	58.545	0	1.192.000	0	1.250.545

3.4 T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.668.092	11.893.361	11.127.009	10.187.799	9.189.965	8.365.918
1. Financiële schulden op 1 januari	13.151.064	12.668.092	11.893.361	11.127.009	10.187.799	9.189.965
2. Nieuwe leningen	442.825	128.277	158.377	133.735	103.088	102.441
4. Overboekingen	-925.798	-903.008	-924.729	-1.072.945	-1.100.922	-926.488
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	896.882	904.133	907.926	1.044.813	1.182.638	1.119.559
1. Financiële schulden op 1 januari	846.856	896.882	904.133	907.926	1.044.813	1.182.638
2. Aflossingen	-875.772	-895.757	-920.936	-936.058	-963.097	-989.567
3. Overboekingen	925.798	903.008	924.729	1.072.945	1.100.922	926.488
Totaal financiële schulden	13.564.974	12.797.494	12.034.935	11.232.612	10.372.603	9.485.477

3.5 Overzicht van de financiële risico's

In dit onderdeel van de toelichting bij meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 trachten we een degelijke inschatting te maken van de financiële risico's waarmee het lokaal bestuur in de komende jaren geconfronteerd zal/kan worden. 2022 en 2023 zijn 2 ongezien zware jaren voor lokale besturen. De hoge energieprijzen en daaraan gekoppelde hoge inflatie zorgt voor een sterke stijging van zowel de werkingskosten als de personeelskosten. Vanaf 2023 worden deze stijgingen deels gecompenseerd door extra inkomsten als gevolg van een stijging in de belastbare basis van onroerende voorheffing en inkomstenbelasting.

Voor Meerhout moeten volgende risico's zeker opgesomd worden:

3.5.1 Evolutie van de exploitatieontvangsten

Ontvangsten uit de onroerende voorheffing

In Meerhout vormen de opcentiemen op de door de Vlaamse belastingdienst geheven belasting op de onroerende voorheffing een belangrijke bron van inkomsten. Jaarlijks zijn de ontvangsten uit de onroerende voorheffing goed voor 21% van onze ontvangsten. De onroerende voorheffing kan worden beïnvloed door onderstaande risico's:

- Voor deze inkomstencategorie is Meerhout sterk afhankelijk van de aanwezigheid van bedrijven op het grondgebied. 45% van de inkomsten uit de onroerende voorheffing zijn toe te wijzen aan 2 bedrijven.
- De ontvangsten uit de onroerende voorheffing worden negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de Vlaamse overheid (onder meer vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, verbouwen van handelspanden tot woning, ...).
- Een stijging van het aantal woningen of een stijging van het gezamenlijk kadastraal inkomen door bijvoorbeeld renovatie van bestaande woningen hebben dan weer een positieve impact op de ontvangsten uit onroerende voorheffing.

Door de hoge inflatie kunnen we de verwachte inkomsten uit de onroerende voorheffing voor de komende jaren naar boven bijstellen. Voor 2023 en 2024 worden deze geraamd om resp. 10,5% en 7%. Daarna wordt een groeipercentage van 1% aangehouden.

We monitoring en beheersen van de risico's door:

- Het onderhouden van goede contacten met de belangrijkste sponsors op het vlak van onroerende voorheffing. Wijzigingen in de bedrijfssamenstelling moeten we op die manier goed kunnen inschatten.
- Opvolging van de inspanningen van VVSG om inkomsten uit de onroerende voorheffing voor lokale besturen los te koppelen van beleidsbeslissingen van de hogere overheid.

Ontvangsten uit de personenbelasting

De ontvangsten uit de personenbelasting vertegenwoordigen bijna 15% van de totale ontvangstenzijde van gemeente en OCMW. De ontvangsten uit de personenbelasting vormen voor de gemeente een belangrijke en stabiele bron van inkomsten. Toch zijn hieraan enkele risico's verbonden:

- De effectieve jaarlijkse ontvangsten zijn sterk afhankelijk van het inningsritme van de FOD Financiën. De FOD Financiën zal de verschuldigde belasting immers pas doorstorten na daadwerkelijke inning. Het systeem van de voorschotten dat sinds 2017 werd ingevoerd heeft enkel een impact op de thesaurie. Budgettaire schommelingen kunnen dus nog steeds voorvallen.
IMPACT: Jaarlijks kunnen we budgettaire schommelingen verwachten tussen 0 en 200 000 euro. Deze schommelingen worden gecompenseerd in een volgend boekjaar. Over het volledige meerjarenplan is er dus geen of weinig impact.
- De opbrengsten uit de personenbelasting zijn afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Naarmate het gemiddeld inkomen van de Meerhoutenaar doorheen de jaren stijgt (door bijvoorbeeld nieuwe inwoners) of daalt (vergrijzing) zullen de inkomsten uit de personenbelasting eenzelfde evolutie ondergaan.

- De opbrengsten uit de personenbelasting worden (negatief) beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid. Simulaties van de VVSG op basis van informatie van de Federale Overheidsdienst Financiën leren dat de gemeentelijke APB-ontvangsten in 2017 ongeveer 2 procent lager uitkomen dan zonder taxshift. Volgens de VVSG zou dat verschil in 2018 al oplopen tot 3,8 procent en in 2021 tot 10 procent. De regering gaat onder meer nog de belastingschijf van 30 procent afschaffen.
- De corona crisis zal zowel in 2021 als 2022 een impact hebben op onze ontvangsten uit de personenbelasting. Door een groeiende tijdelijke werkloosheid daalt het belastbaar inkomen en bijgevolg ook het gemeentelijk aandeel.
- De verschillende overschrijdingen van de spilindex in 2022 en 2023 hebben een positieve impact op de ontvangsten uit de personenbelasting. Door de stijging van de belastbare zal het gemeentelijk aandeel ook toenemen.

De ramingen in het meerjarenplan werden overgenomen van de ramingen die we ontvangen van de federale overheidsdienst financiën. In 2023 worden eenmalig 14 maanden personenbelasting gebudgetteerd.

We monitoring en beheersen van de risico's door:

- Monitoren van de ramingen en herramingen van de FOD Financiën.
- Monitoren van de jaarcumul op basis van de maandelijkse inkohieringen en deze vergelijken met dezelfde periode van de twee voorgaande jaren.
- Een vermindering van de ontvangsten voor 2021 en 2022 werden ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025. We gaan uit van een financiële impact van 170 000 euro.
- Sterke stijging vanaf 2023.
- Vergroting van de belastbare basis vanaf inkomstenjaar 2022 zorgt voor structurele verhoging vanaf 2023.

Ontvangsten uit andere belastingen

Naast de aanvullende belastingen heft de gemeente ook zelf een aantal belastingen. De eigen belastingreglementen worden in november en december 2019 allemaal opnieuw vastgesteld voor de periode 2020-2025. Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- Schorsing of vernietiging van een reglement door de toezichthoudende overheid. Zolang een reglement geschorst is kunnen we geen belastingaanslagen opmaken. Aangezien er slechts 1 nieuw reglement aan de gemeenteraad zal voorgelegd worden is de kans op schorsing eerder klein.
- Aanvechten van individuele aanslagen door middel van de bezwaarschiftprocedure. Wanneer een belastingplichtige meent dat de ontvangen aanslag niet correct is kan een bezwaar ingediend worden. Indien het bezwaar na onderzoek ontvankelijk en gegrond wordt verklaard zal ontheffing toegekend worden. De gemeente ontvangt jaarlijks een aantal bezwaarschriften. Een groot deel hiervan hadden betrekking op het reglement "belasting op onbebouwde percelen" wat ondertussen werd afgeschaft.
- In de belastingreglementen is geen indexatie voorzien. De inkomsten van de eigen reglementen volgt de evolutie van de inflatie dus niet.

Inkomende subsidies

We ontvangen jaarlijks veel subsidies via uiteenlopende kanalen. Vermoedelijk lopen we ook vele subsidies (vooral projectsubsidies) mis. Een goede opvolging en een goed beheer van de subsidiekanalen is dan ook zeer belangrijk. Volgende risico's dienen in dit verband opgesomd te worden:

- Het voorbereiden en tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk met zich mee en vergt een goede communicatie. De tijd en middelen zijn niet altijd beschikbaar zodat we wel een risico lopen bepaalde subsidies te mislopen. Het is belangrijk goed zicht te hebben op alle subsidies en deze in kaart te brengen.
- Eenmalige vs structurele subsidies. Door een duidelijk onderscheid te maken tussen eenmalige en structurele subsidies vermijden we dat eenmalige subsidies meermaals worden gebudgetteerd.
- Niet indexering van subsidies: Bepaalde subsidiekanalen zoals de sectorale subsidies die sinds enkele jaren zijn opgenomen in het gemeentefonds zijn gebaseerd op een bepaald basisjaar en worden sindsdien niet meer geïndexeerd. Dit vertraagt uiteraard de groei van de ontvangsten uit subsidies. De uitgaven die er tegenover staan blijven echter wel groeien waardoor het structureel tekort ieder jaar toeneemt.

Debiteurenbeheer

Het voeren van een strikt en duidelijk debiteurenbeheer is cruciaal in het kader van organisatiebeheersing. Sinds enkele jaren hebben we in Meerhout deze afspraken duidelijk op papier gezet. Een correcte opvolging van de debiteuren wordt steeds belangrijker in tijden waarin de sociale armoede toeneemt.

3.5.2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven

Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

In tegenstelling tot andere overheidsniveaus en tot de private sector, staan de lokale besturen in België volledig zelf in voor de financiering van de pensioenen van hun statutaire personeelsleden. Ieder jaar berekent het pensioenfonds van de plaatselijke overheidsdiensten (GFP-PPO) de basisbijdragevoet op het salaris van de actieve ambtenaren die nodig is om de pensioenuitgaven van dat jaar te dekken. In 2019 bedraagt die 41,5% (7,5% werknemersbijdrage en 34% werkgeversbijdrage). Betalen we in een bepaald jaar minder basispensioenbijdragen dan de pensioenlasten van dat jaar, dan moet het bestuur ook een responsabiliseringsbijdrage betalen. Vanaf 2022 zal dit het geval zijn voor de gemeente. Het OCMW zal tot 2025 nog geen responsabiliseringsbijdrage betalen.

Tussen 2017 en 2024 zullen de pensioenlasten stijgen met maar liefst 33%. De pensioenproblematiek heeft dus een steeds grotere financiële impact op de lokale besturen. Pensioenen nemen doorheen de jaren een steeds groter deel van de totale uitgaven in wat de beleidsruimte doorheen de jaren uiteraard vermindert.

Voor het meerjarenplan 2020-2025 werd rekening gehouden met de zowel de stijging van de basispensioenbijdrage als de responsabiliseringsbijdrage. In die zin is het risico voor komende legislatuur dus afgedekt. Toch dringt een oplossing voor de pensioenproblematiek zich op.

Beheersmaatregelen:

- Monitoren van de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage voor gemeente en OCMW.
- Opvragen prognoses op basis van het huidig personeelsbestand.
- Ontwikkelen van een visie op het aanwervingsbeleid waarbij de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage een belangrijke factor is.

Vergroening en vergrijzing van de bevolking

Uit recente cijfers blijkt dat de meeste Vlaamse gemeenten geconfronteerd zullen worden met zowel een vergroening en tegelijk een vergrijzing van de bevolking. Dit betekent dat het aandeel van jongeren en ouderen zal toenemen, in vergelijking met het aantal inwoners die tot de middengroep behoren (actieve bevolking). Hierdoor zullen een aantal noden ontstaan op het vlak van opvang, onderwijsinfrastructuur, voorzieningen voor senioren,...

Werkingsbijdragen aan partners

De uitgaven van de gemeente zijn niet enkel afhankelijk van de eigen uitgaven. De gemeente doet ook belangrijke bijdragen in de zogenaamde 'verbonden entiteiten'. Elk van deze entiteiten zijn op hun beurt afhankelijk van regelgeving, conjunctuur, leefomgeving,...

- Politiezone: Gezien de huidige omstandigheden dreigt ook de politiebegroting te ontsporen. Volgens de gemaakte afspraken zou de toelage aan de politie jaarlijks met 3% stijgen. Voor 2023 vraagt de politie een eenmalige stijging van de toelage met 10,5%. Daarna vallen we terug op de gewone groei van 3%. Toch is de houdbaarheid van deze groeivoet afhankelijk van een aantal factoren:
 - Al enige tijd bestaat er onduidelijkheid over de visie van de overheid over de ideale schaalgrootte van politiezones. Vraag is dus of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusie.
 - Door de aanslepende federale onderhandelingen komt de cofinanciering van de zones door de federale overheid op de helling te staan.
 - De pensioenproblematiek weegt ook binnen de politiezone zwaar door.
- Hulpverleningszone: Op 01 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten mocht inhouden. Deze stelling komt steeds meer onder druk te staan. De onzekerheid omtrent het aanhouden van het vooropgestelde groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de steeds hogere eisen inzake opleidingen en de grote investeringsbehoeftes binnen de zone

zijn een aantal elementen uit de hervorming die mogelijk toch kunnen resulteren in bijkomende financiële lasten. In 2020 werd een nieuwe financiële verdeelsleutel voor 2021-2026 vast gelegd. De werkingsbijdrage werd in die zin ook gebudgetteerd in het meerjarenplan 2020-2025. De brandweerzone heeft nog enkele reserves opgebouwd die in de komende jaren aangewend worden om de zone te financieren. Deze zijn echter eindig zodat ook een debat over de financiering van de brandweerzone zich opdringt.

3.5.3 Investerings

Projectplanning in functie van beschikbare middelen

In veel gemeentebesturen, zo ook in Meerhout, is de lage graad van realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma een oud zeer. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel het lokaal bestuur op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd.

Beheersmaatregelen:

- Bij de opmaak van het meerjarenplan een realistische projectplanning opmaken die financieel en operationeel haalbaar is.
- Projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële en/of operationele impact.
- Periodieke rapportering over de voortgang van budgetten en projecten

3.5.4 Financiering en thesaurie

Fraude in betalingsverkeer

In het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen ook een aantal risico's te noteren die specifieke aandacht verdienen. Op verschillende manieren (kopiëren van facturen, CFO-fraude, Hacking,...) worden immers pogingen tot oplichting ondernomen. In de interne procedures dienen daarom voldoende controlemechanismen ingebouwd te worden om deze vormen van fraude te onderscheppen en tegen te gaan. Zo zullen nooit financiële gegevens overgemaakt worden per mail of zal een wijziging van de rekeningnummer steeds geverifieerd worden bij de leverancier.

Toegestane bankwaarborgen

Het gemeentebestuur staat in sommige gevallen borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. De gemeente heeft momenteel 1 waarborgen lopen. In 2020 zal er daar nog 1 (Berg en Dal) bij komen:

- TC De Nethe: Waarborg voor lening voor bouw tennishal
- Berg en Dal VZW: Waarborg voor lening nieuwbouw voetbalkantine

Het risico op niet nakomen van de financiële verplichtingen is nooit helemaal uit te sluiten. We monitoren door:

- Goede opvolging van de financiële situatie van de betrokken verenigingen.
- Regelmatig overleg met de betrokken verenigingen.

Beheer financiële schulden

De schuldenlast is steevast een veel besproken punt in veel gemeenten. De voorbije legislatuur is de totale schuldenlast van Meerhout aanzienlijk gedaald om de eenvoudige reden dat er voldoende eigen middelen beschikbaar waren om de investeringen en financieren. Uiteraard mag schuld afbouw geen doel op zich worden. Een beleid met weinig schulden maar met een verouderd patrimonium en zonder in te spelen op de snel evoluerende digitale wereld is geen goed beleid.

Met betrekking tot de schulden zijn er een aantal risico's die afgedekt moeten worden:

- Renterisico of het risico op hogere rentelasten is in Meerhout beperkt. We hebben voor gemeente en OCMW nog 2 grote leningen lopen die beide een vaste rentevoet hebben.
- Het aflossingsrisico is het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen. Ook hier is het risico voor Meerhout eerder beperkt.

- Het liquiditeitsrisico of het risico om onvoldoende financiering te vinden in markt is voor Meerhout ook beperkt. In het Meerjarenplan werd weliswaar een lening ingeschreven in 2023. Het risico om geen financiering te vinden is eerder beperkt aangezien het hier gaat om een klassieke lening. Bovendien is de kans dat we deze lening ook effectief zullen nodig hebben eerder klein.

3.6 Grondslagen en assumpties

Bij de opmaak van het meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 hebben we ons gebaseerd op onderstaande uitgangspunten:

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De ingeschreven personeelsuitgaven zijn gebaseerd op een gedetailleerde raming van de loonkosten uitgevoerd door de weddecentrale. In de ramingen werd rekening gehouden met de indexering van de lonen, prestatiebreuken, loonniveaus, pensioneringen en bijkomende aanwervingen.

6 overschrijdingen van de spilindex in 2022 en 4 overschrijdingen in 2023 die telkens een stijging van de lonen met 2% veroorzaken, resulteren in een gemiddelde groei van de personeelskost met 5,5% over het gehele meerjarenplan.

Goederen en diensten

Ondanks de geleverde inspanningen om besparingen realiseren ontsnappen de werkingskosten niet aan de hoge inflatiecijfers. Door de hoge inflatie kennen de werkingmiddelen een gemiddelde jaarlijkse groei van bijna 6%.

Vanaf 2024 verwachten we een daling op vlak van energiekosten, enerzijds door een daling van de prijzen, anderzijds door het effect van de energiebesparende maatregelen die in 2023 zijn gepland.

Toegestane werkingssubsidies

De toegestane werkingssubsidies kennen in deze meerjarenplanaanpassing een gemiddelde jaarlijkse groei van 2,9%. Dit heeft vooral te maken met de nieuwe afspraken die gemaakt werden met de politiezone.

Financiële uitgaven

De financiële uitgaven dalen jaarlijks gemiddeld met 6,9%. Dalende intrestlasten als gevolg van schuld afbouw liggen hier uiteraard aan de basis.

Ontvangsten uit de werking

De ontvangsten uit de werking groeien in het meerjarenplan jaarlijks gemiddeld met 2,53%. Vanaf 2021 wordt de dagprijs van het woonzorgcentrum jaarlijks geïndexeerd. Daarnaast zorgt de nieuwe financiering van het woonzorgcentrum voor een lichte stijging van de verwachte ontvangsten.

De prijzen voor de buitenschoolse kinderopvang werden geïndexeerd maar voor vele andere retributiereglementen werd dit niet gedaan. Zodat de ontvangsten uit retributies een eerder beperkte groei kennen.

Fiscale ontvangsten

De ontvangsten uit belastingen kennen een sterke groei van 4,9% gemiddeld per jaar. Zowel de stijgende ontvangsten uit onroerende voorheffing als personenbelasting liggen hier aan de basis.

Ontvangen werkingssubsidies

De gemiddelde jaarlijkse groei van de werkingssubsidies bedraagt 3,38%. De algemene werkingssubsidie groeien jaarlijks gemiddeld met 3,22%. De basisbijdrage van het gemeentefonds werd doorgetrokken aan een groeivoet van 3,5%. De bijdrage voor het beheer en de vrijwaring van de open ruimte zorgt in de algemene werkingssubsidies hierin voor nieuwe inkomsten die de groei positief beïnvloeden. De tussenkomst van de Vlaamse overheid in de responsabiliseringsbijdrage draagt eveneens bij tot de sterke groei van de algemene werkingssubsidies. De regularisatiepremie voor de gesco's van gemeente en OCMW wordt niet geïndexeerd.

De specifieke werkingssubsidies kennen stijgen door de indexering van de subsidies voor de lonen van het onderwijzend personeel.

4 Motivering van de wijzigingen 2020-2025

4.1 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2022

BOEKJAAR 2022	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	723 827	-470 836	252 991	
I. Exploitatie-uitgaven	23 148 448	2 081 469	25 229 917	
A. Operationele uitgaven	22 664 293	2 086 530	24 750 823	
1. Goederen en diensten	4 695 924	840 251	5 536 175	Sterke inflatie gedreven door sterk stijgende energiekosten zorgen voor stijgende ramingen van de effectieve uitgaven.
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15 087 698	1 149 031	16 236 729	In de raming van de personeelskost 2022 werd rekening gehouden met 6 overschrijdingen van de spilindex. Er werd een zo correct mogelijke raming gehanteerd zodat de budgetoverschotten zo goed als allemaal verdwenen zijn. Dit resulteert in een globale stijging van 7,6%.
a. Politiek personeel	396 249	34 108	430 357	Overschrijdingen spilindex en bijkomende gemeenteraden
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 378 973	59 368	2 438 341	Budgetoverschotten worden weggewerkt door correctere ramingen en statutaire personeelsleden wordt contractueel vervangen.
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9 207 510	780 211	9 987 721	Stijging van de ramingen door nieuwe aanwervingen staf en projectbegeleider. Daarnaast impact van VIA6 akkoord
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13 377	923	14 300	
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2 313 756	298 518	2 612 274	Raming aangepast aan de effectieve loonlast 2023. Deze uitgaven worden ook aan de ontvangstenzijde geboekt (cfr. Specifieke werkingssubsidies Vlaamse overheid)
f. Andere personeelskosten	651 584	-23 406	628 178	Kleine aanpassingen op basis van effectieve uitgaven.
g. Pensioenen	126 249	-691	125 558	Cfr ramingen weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	806 000	96 000	902 000	Stijgend aantal intakes op de sociale dienst
4. Toegestane werkingssubsidies	2 006 249	2 846	2 009 095	
- aan welzijnsverenigingen	64 750	0	64 750	
- aan de politiezone	1 166 779	22 380	1 189 159	Werkingsbijdrage aan de politiezone stijgt jaarlijks met 3%, aanvullende dotatie van 70% van de gemeentelijke inkomsten uit GAS4 en GAS5 werden herraamd voor 2022.
- aan de hulpverleningszone	272 722	0	272 722	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtijden en KI), geen wijziging aan de dotatie
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	91 619	5 332	96 951	Stijgende kosten intergemeentelijke dienstverlening IOK
- aan besturen van de eredienst	16 406	0	16 406	Cfr. Budget 2022 kerkfabrieken
- aan andere begunstigden	393 973	-24 866	369 107	Aanpassingen van de ramingen aan de effectieve uitgaven
5. Andere operationele uitgaven	68 422	-1 598	66 824	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven

BOEKJAAR 2022	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. Financiële uitgaven	484 155	-5 061	479 094	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	478 655	-2 061	476 594	Aanpassing van de rentelasten aan meest recente ramingen
- aan financiële instellingen	328 328	-16	328 312	Aanpassing van de rentelasten aan meest recente ramingen
- aan andere entiteiten	150 327	-2 045	148 282	Aanpassing van de rentelasten aan meest recente ramingen
2. Andere financiële uitgaven	5 500	-3 000	2 500	Negatieve rente op de zichtrekeningen verdwijnen door stijgende rente
II. Exploitatieontvangsten	23 872 275	1 610 633	25 482 908	
A. Operationele ontvangsten	23 577 439	1 605 032	25 182 471	
1. Ontvangsten uit de werking	4 739 892	59 231	4 799 123	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10 125 901	217 097	10 342 998	
a. Aanvullende belastingen	8 223 451	298 596	8 522 047	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4 667 796	-24 096	4 643 700	Herraming van de inkomsten ontvangen in oktober 2022
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3 380 159	319 699	3 699 858	Herraming van de inkomsten ontvangen in oktober 2022
- Andere aanvullende belastingen	175 496	2 993	178 489	
b. Andere belastingen en boetes	1 902 450	-81 499	1 820 951	Aanpassing van de ramingen aan de effectieve inkohieringen voor 2022
3. Werkingssubsidies	8 480 014	1 337 161	9 817 175	
a. Algemene werkingssubsidies	4 293 563	-24 320	4 269 243	
- Gemeentefonds	2 716 877	-31 248	2 685 629	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1 576 686	6 928	1 583 614	Aanpassing van de ramingen voor tussenkomst van de Vlaamse overheid in responsabiliseringsbijdrage.
b. Specifieke werkingssubsidies	4 186 451	1 361 481	5 547 932	
- van de federale overheid	1 059 614	525 651	1 585 265	Herraming subsidies sociale Maribel, VIA subsidies
- van de Vlaamse overheid	3 062 652	838 638	3 901 290	Subsidie IFIC weddeschalen ZC, indexaanpassingen subsidies onderwijzend personeel
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0		0	
- van andere entiteiten	64 185	-2 808	61 377	Subsidie voor de aankoop en bebossing van gronden
4. Recuperatie individuele hulpverlening	126 265	-8 140	118 125	Aanpassing van de ramingen aan de effectieve ontvangsten
5. Andere operationele ontvangsten	105 367	-317	105 050	
B. Financiële ontvangsten	294 836	5 601	300 437	

BOEKJAAR 2022	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-1 641 333	-2 099 527	-3 740 860	
I. Investeringsuitgaven	4 141 551	2 220 029	6 361 580	
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investerings in materiële vaste activa	3 714 480	2 094 452	5 808 932	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3 714 480	2 094 452	5 808 932	
a. Terreinen en gebouwen	2 225 300	2 007 531	4 232 831	Herraming nieuwbouw gemeenteschool en aanpassingswerken gemeentehuis. Inclusief overdrachten uit 2021
b. Wegen en andere infrastructuur	940 280	-185 661	754 619	
c. Roerende goederen	362 500	376 982	739 482	Overdrachten van 2021
d. Leasing en soortgelijke rechten	186 400	-136 400	50 000	Verleiding openbare verlichting
e. Erfgoed	0	32 000	32 000	Restauratie muurschilderingen gemeenteschool
C. Investerings in immateriële VA	234 341	92 295	326 636	
D. Toegestane investeringssubsidies	192 730	33 282	226 012	
- aan de politiezone	68 000	8 119	76 119	cfr. Begrotingsvoorstel 2023 politiezone
- aan de hulpverleningszone	100 430	0	100 430	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	12 500	12 500	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	24 300	12 663	36 963	Cfr. Budgetten kerkfabrieken
- aan andere begunstigden	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	2 500 218	120 502	2 620 720	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19 919	0	19 919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	207 500	-207 500	0	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7 500	-7 500	0	
c. Roerende goederen	7 500	-7 500	0	Verkoop afgeschreven materieel
2. Andere materiële vaste activa	200 000	-200 000	0	Verschuiving naar 2023
a. Onroerende goederen	200 000	-200 000	0	
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2 272 799	328 002	2 600 801	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	2 272 799	328 002	2 600 801	Overdracht subsidies sport uit 2021
- van andere entiteiten	0	0	0	

BOEKJAAR 2022	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	-703 940	-28 023	-731 963	
I. Financieringsuitgaven	920 936	0	920 936	
A. Vereffening van financiële schulden	920 936	0	920 936	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	920 936	0	920 936	
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	
1. Toegestane leningen	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	216 996	-28 023	188 973	
A. Aangaan van financiële schulden	186 400	-28 023	158 377	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	158 377	158 377	Investerings in de verledning van de openbare verlichting worden als leasing geboekt
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	186 400	-186 400	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30 596	0	30 596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	30 596	0	30 596	
a. Periodieke terugvorderingen	30 596	0	30 596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen	0	0	0	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1 621 446	-2 598 386	-4 219 832	

4.2 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2023

BOEKJAAR 2023	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	765 317	94 137	859 454	
I. Exploitatie-uitgaven	23 586 562	2 969 370	26 555 932	
A. Operationele uitgaven	23 132 172	2 970 959	26 103 131	
1. Goederen en diensten	4 643 051	1 115 959	5 759 010	De hoge inflatie zet zich verder door in 2023
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15 473 663	1 831 294	17 304 957	
a. Politiek personeel	403 762	-15 369	388 393	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 436 038	-103 145	2 332 893	Gepensioneerde vastbenoemde medewerkers worden contractueel vervangen
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9 473 058	1 588 197	11 061 255	Planbureau verwacht 4 overschrijdingen van de spilindex in 2023, bovenop 6 overschrijdingen in 2022
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13 377	1 503	14 880	
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2 360 030	381 564	2 741 594	Raming aangepast aan de effectieve loonlast (cfr. Specifieke werkingssubsidies Vlaamse overheid)
f. Andere personeelskosten	658 617	-19 685	638 932	Herramingen door weddecentrale
g. Pensioenen	128 781	-1 771	127 010	Herramingen door weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	761 673	37 327	799 000	Stijgende uitgaven voor individuele hulpverlening door de sociale dienst
4. Toegestane werkingssubsidies	2 185 314	-12 574	2 172 740	
- aan welzijnsverenigingen	65 717	0	65 717	
- aan de politiezone	1 304 413	-38 790	1 265 623	De werkingsbijdrage aan de politiezone stijgt met 10%, de aanvullende dotatie uit GAS inkomsten valt weg voor 2023
- aan de hulpverleningszone	272 722	-3 438	269 284	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtijden en KI)
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	92 886	41 715	134 601	Stijgende kosten intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IOK
- aan besturen van de eredienst	42 076	-17 353	24 723	Cfr. Budget 2022 kerkfabrieken
- aan andere begunstigden	407 500	5 292	412 792	Structurele verhoging van de werkingsbijdragen aan andere begunstigden (busabbonementen, dienstverlening)
5. Andere operationele uitgaven	68 471	-1 047	67 424	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
B. Financiële uitgaven	454 390	-1 589	452 801	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	451 390	-589	450 801	
- aan financiële instellingen	301 607	0	301 607	
- aan andere entiteiten	149 783	-589	149 194	
2. Andere financiële uitgaven	3 000	-1 000	2 000	

BOEKJAAR 2023	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	24 351 879	3 063 507	27 415 386	
A. Operationele ontvangsten	24 060 161	3 063 336	27 123 497	
1. Ontvangsten uit de werking	4 802 458	149 278	4 951 736	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10 286 024	1 752 737	12 038 761	
a. Aanvullende belastingen	8 236 074	1 787 312	10 023 386	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4 714 474	400 616	5 115 090	De indexering van de kadastrale inkomens zorgen vanaf 2023 voor een stijging van de inkomsten uit de onroerende voorheffing.
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3 344 354	1 376 357	4 720 711	Voor boekjaar 2023 mogen lokale besturen eenmalig 14 maanden personenbelasting budgetteren (cfr. Brief FOD FIN). Ook de stijgende belastbare basis zorgt voor stijgende inkomsten vanaf 2023.
- Andere aanvullende belastingen	177 246	10 339	187 585	
b. Andere belastingen en boetes	2 049 950	-34 575	2 015 375	ontvangsten uit de belasting op masten en pylonen ligt hoger dan geraamd, inkomsten uit GAS 4 en GAS 5 komen rechtstreeks bij de gemeente terecht.
3. Werkingssubsidies	8 735 017	1 173 503	9 908 520	
a. Algemene werkingssubsidies	4 428 536	62 074	4 490 610	
- Gemeentefonds	2 801 472	-32 660	2 768 812	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1 627 064	94 734	1 721 798	Dotatie open ruimte
b. Specifieke werkingssubsidies	4 306 481	1 111 429	5 417 910	
- van de federale overheid	1 060 942	401 024	1 461 966	VIA akkoord en aanpassing ramingen subsidie PODMI
- van de Vlaamse overheid	3 147 588	759 856	3 907 444	Bijdrage bezoldiging onderwijzend personeel, financiering IFIC
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0		0	
- van andere entiteiten	97 951	-49 451	48 500	Subsidie voor de aankoop en bebossing van gronden
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128 522	-14 231	114 291	Aanpassing ramingen aan verwachte ontvangsten
5. Andere operationele ontvangsten	108 140	2 049	110 189	
B. Financiële ontvangsten	291 718	171	291 889	

BOEKJAAR 2023	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-4 723 600	1 618 340	-3 105 260	
I. Investeringsuitgaven	5 766 555	-1 997 491	3 769 064	
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investerings in materiële vaste activa	5 412 375	-2 493 773	2 918 602	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5 412 375	-2 493 773	2 918 602	
a. Terreinen en gebouwen	3 076 000	-2 264 964	811 036	Budget voor oprichting nieuwe werkplaats verschuift naar investeringssubsidies
b. Wegen en andere infrastructuur	1 747 975	-383 807	1 364 168	Verschuivingen als gevolg van update planning diverse projecten
c. Roerende goederen	422 000	291 398	713 398	Overdracht rollend materieel 2022, zonnepanelen gemeentelijk patrimonium
d. Leasing en soortgelijke rechten	166 400	-136 400	30 000	Verleiding openbare verlichting
e. Erfgoed	0	0	0	
C. Investerings in immateriële VA	132 000	268 123	400 123	
D. Toegestane investeringssubsidies	222 180	228 159	450 339	
- aan de politiezone	68 000	8 119	76 119	cfr. Budgetvoorstel politiezone
- aan de hulpverleningszone	100 430	-860	99 570	Aanpassing raming op basis van update verdeelsleutel
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	171 000	171 000	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	53 750	49 900	103 650	cfr. Budget 2023 kerkfabrieken
- aan andere begunstigden	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	1 042 955	-379 151	663 804	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19 919	0	19 919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	132 500	132 500	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	7 500	7 500	
c. Roerende goederen	0	7 500	7 500	Tweedehandsverkoop goederen technische dienst
2. Andere materiële vaste activa	0	125 000	125 000	
a. Onroerende goederen	0	125 000	125 000	verkoop grond Rooiaarde aan gemeente (boomplanting) + verkoop gronden Hoevendijk
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1 023 036	-511 651	511 385	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	1 023 036	-512 406	510 630	Verschuiving in de tijd van de subsidies Kiezel en gemeentelijk sportcentrum
- van andere entiteiten	0	755	755	

BOEKJAAR 2023	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	-749 062	-32 665	-781 727	
I. Financieringsuitgaven	946 058	0	946 058	
A. Vereffening van financiële schulden	936 058	0	936 058	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	936 058	0	936 058	
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	10 000	0	10 000	
1. Toegestane leningen	10 000	0	10 000	
- aan andere begunstigden	10 000	0	10 000	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	196 996	-32 665	164 331	
A. Aangaan van financiële schulden	166 400	-32 665	133 735	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	133 735	133 735	Investerings in de verledning van de openbare verlichting worden als leasing geboekt
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	166 400	-166 400	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30 596	0	30 596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	30 596	0	30 596	
a. Periodieke terugvorderingen	30 596	0	30 596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen	0	0	0	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-4 707 345	1 679 812	-3 027 533	

4.3 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2024

BOEKJAAR 2024	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	747 173	321 111	1 068 284	
I. Exploitatie-uitgaven	23 957 135	2 602 398	26 559 533	
A. Operationele uitgaven	23 530 484	2 603 546	26 134 030	
1. Goederen en diensten	4 696 539	628 304	5 324 843	Vanaf 2024 wordt rekening gehouden met een daling van de energiekosten en de eerste effecten van de energiebesparende maatregelen. We gaan er echter niet van uit dat de prijsniveaus uit het verleden terugkeren.
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15 755 170	1 897 265	17 652 435	
a. Politiek personeel	407 666	-7 485	400 181	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 477 637	-77 596	2 400 041	Gepensioneerde vastbenoemde medewerkers worden contractueel vervangen
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9 661 280	1 624 584	11 285 864	Door de hoge inflatiecijfers van 2022 en 2023 is de personeelskost sterk gestegen
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13 377	1 503	14 880	
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2 407 241	375 070	2 782 311	Raming aangepast aan de effectieve loonlast (cfr. Specifieke werkingssubsidies Vlaamse overheid)
f. Andere personeelskosten	657 902	-19 286	638 616	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
g. Pensioenen	130 067	475	130 542	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	764 746	14 254	779 000	Stijgende uitgaven voor individuele hulpverlening door de sociale dienst
4. Toegestane werkingssubsidies	2 245 509	64 768	2 310 277	
- aan welzijnsverenigingen	66 212	0	66 212	
- aan de politiezone	1 339 829	10 235	1 350 064	In 2023 steeg de werkingsbijdrage aan de politiezone eenmalig met 10%, vanaf 2023 groeit deze weer met 3%. Er wordt 20% van de inkosten GAS als aanvullende dotatie uitgekeerd.
- aan de hulpverleningszone	275 450	29 173	304 623	Vanaf 2024 wordt een deel van de investeringstoelage uitgekeerd als werkingstoelage
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	93 234	43 678	136 912	Stijgende kosten intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IOK
- aan besturen van de eredienst	42 854	0	42 854	
- aan andere begunstigden	427 930	-18 317	409 613	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
5. Andere operationele uitgaven	68 520	-1 046	67 474	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
B. Financiële uitgaven	426 651	-1 148	425 503	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	423 651	-148	423 503	
- aan financiële instellingen	274 472	0	274 472	Opname van een nieuwe lening wordt pas in 2025 voorzien. Ook de leninglasten vallen weg in 2024 en 2025
- aan andere entiteiten	149 179	-148	149 031	
2. Andere financiële uitgaven	3 000	-1 000	2 000	

BOEKJAAR 2024	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	24 704 308	2 923 509	27 627 817	
A. Operationele ontvangsten	24 412 640	2 923 509	27 336 149	
1. Ontvangsten uit de werking	4 869 747	203 852	5 073 599	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10 443 975	1 456 413	11 900 388	
a. Aanvullende belastingen	8 391 525	1 490 338	9 881 863	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4 761 619	711 527	5 473 146	Cfr. Nieuwe ramingen van oktober 2022. Door de indexering van de kadastrale inkomen stijgt de belastbare basis
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3 450 893	757 283	4 208 176	De stijgende belastbare basis als gevolg van de vele overschrijdingen van de spilindex zorgen voor stijgende inkomsten vanaf uit de personenbelasting.
- Andere aanvullende belastingen	179 013	21 528	200 541	Verkeersbelasting
b. Andere belastingen en boetes	2 052 450	-33 925	2 018 525	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte ontvangsten
3. Werkingssubsidies	8 857 388	1 291 217	10 148 605	
a. Algemene werkingssubsidies	4 550 063	79 423	4 629 486	
- Gemeentefonds	2 889 003	-34 101	2 854 902	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1 661 060	113 524	1 774 584	Stijgende inkomsten uit de dotatie open ruimte
b. Specifieke werkingssubsidies	4 307 325	1 211 795	5 519 120	
- van de federale overheid	1 071 689	360 130	1 431 819	VIA akkoord en aanpassing ramingen subsidie PODMI
- van de Vlaamse overheid	3 173 583	831 467	4 005 050	Bijdrage bezoldiging onderwijzend personeel, financiering IFIC
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0		0	
- van andere entiteiten	62 053	20 197	82 250	Subsidie voor de aankoop en bebossing van gronden
4. Recuperatie individuele hulpverlening	130 835	-14 837	115 998	
5. Andere operationele ontvangsten	110 695	-13 136	97 559	
B. Financiële ontvangsten	291 668	0	291 668	

BOEKJAAR 2024	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-1 054 484	-853 340	-1 907 824	
I. Investeringsuitgaven	1 769 565	1 148 814	2 918 379	
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1 526 830	217 751	1 744 581	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1 526 830	217 751	1 744 581	
a. Terreinen en gebouwen	249 500	-38 260	211 240	
b. Wegen en andere infrastructuur	855 430	329 911	1 185 341	Wegenwerken Lemmekensdries
c. Roerende goederen	285 500	62 500	348 000	
d. Leasing en soortgelijke rechten	136 400	-136 400	0	
e. Erfgoed	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële VA	51 000	30 500	81 500	
D. Toegestane investeringssubsidies	191 735	900 563	1 092 298	
- aan de politiezone	68 000	0	68 000	
- aan de hulpverleningszone	101 435	-33 837	67 598	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtijden en KI)
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	950 000	950 000	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	22 300	-15 600	6 700	
- aan andere begunstigden	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	715 081	295 474	1 010 555	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19 919	0	19 919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	200 000	0	200 000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	
c. Roerende goederen	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	200 000	0	200 000	
a. Onroerende goederen	200 000	0	200 000	
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	495 162	295 474	790 636	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	495 162	294 674	789 836	Subsidies eindhoutsebaan en gemeentelijk sportcentrum
- van andere entiteiten	0	800	800	

BOEKJAAR 2024	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	-796 101	-33 312	-829 413	
I. Financieringsuitgaven	963 097	0	963 097	
A. Vereffening van financiële schulden	963 097	0	963 097	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	963 097	0	963 097	Herraming kapitaalaflossing leningen
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	
1. Toegestane leningen	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	166 996	-33 312	133 684	
A. Aangaan van financiële schulden	136 400	-33 312	103 088	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	103 088	103 088	Investeringen in de verledning van de openbare verlichting worden als leasing geboekt
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	136 400	-136 400	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30 596	0	30 596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	30 596	0	30 596	
a. Periodieke terugvorderingen	30 596	0	30 596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen	0	0	0	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1 103 412	-565 539	-1 668 951	

4.4 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2025

BOEKJAAR 2025	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	681 646	594 371	1 276 017	
I. Exploitatie-uitgaven	24 347 541	2 476 582	26 824 123	
A. Operationele uitgaven	23 959 422	2 477 302	26 436 724	
1. Goederen en diensten	4 696 443	618 333	5 314 776	Er wordt rekening gehouden met een daling van de energiekosten en de effecten van de energiebesparende maatregelen. We gaan er echter niet van uit dat de prijsniveau's uit het verleden terugkeren.
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16 103 427	1 845 398	17 948 825	
a. Politiek personeel	411 616	-5 359	406 257	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 559 903	-126 544	2 433 359	Gepensioneerde vastbenoemde medewerkers worden contractueel vervangen
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9 871 978	1 625 053	11 497 031	Door de hoge inflatiecijfers van 2022 en 2023 is de personeelskost sterk gestegen
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13 377	1 503	14 880	
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2 455 376	368 256	2 823 632	Raming aangepast aan de effectieve loonlast (cfr. Specifieke werkingssubsidies Vlaamse overheid)
f. Andere personeelskosten	659 823	-19 237	640 586	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
g. Pensioenen	131 354	1 726	133 080	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	767 826	-7 826	760 000	Verhoging van het aantal leefloondossiers wordt niet structureel doorgerekend in het meerjarenplan.
4. Toegestane werkingssubsidies	2 324 698	22 393	2 347 091	Stijgende uitgaven voor individuele hulpverlening door de sociale dienst
- aan welzijnsverenigingen	66 714	0	66 714	
- aan de politiezone	1 376 307	6 188	1 382 495	In 2023 steeg de werkignsbijdrage aan de politiezone eenmalig met 10%, vanaf 2023 groeit deze weer met 3%. Er wordt 20% van de inkosten GAS als aanvullende dotatie uitgekeerd.
- aan de hulpverleningszone	278 204	29 818	308 022	Vanaf 2024 wordt een deel van de investeringstoelage uitgekeerd als werkingstoelage
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	93 654	44 613	138 267	Stijgende kosten intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IOK
- aan besturen van de eredienst	44 031	0	44 031	
- aan andere begunstigden	465 788	-58 226	407 562	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
5. Andere operationele uitgaven	67 028	-996	66 032	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
B. Financiële uitgaven	388 119	-720	387 399	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	385 119	280	385 399	
- aan financiële instellingen	236 607	0	236 607	
- aan andere entiteiten	148 512	280	148 792	
2. Andere financiële uitgaven	3 000	-1 000	2 000	

BOEKJAAR 2025	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	25 029 187	3 070 953	28 100 140	
A. Operationele ontvangsten	24 834 280	2 974 242	27 808 522	
1. Ontvangsten uit de werking	4 934 062	156 699	5 090 761	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10 606 034	1 566 379	12 172 413	
a. Aanvullende belastingen	8 551 084	1 598 804	10 149 888	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4 809 235	800 740	5 609 975	Cfr. Nieuwe ramingen van oktober 2022. Door de indexering van de kadastrale inkomsten stijgt de belastbare basis
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3 561 051	773 370	4 334 421	De stijgende belastbare basis als gevolg van de vele overschrijdingen van de spilindex zorgen voor stijgende inkomsten vanaf uit de personenbelasting.
- Andere aanvullende belastingen	180 798	24 694	205 492	Verkeersbelasting
b. Andere belastingen en boetes	2 054 950	-32 425	2 022 525	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte ontvangsten
3. Werkingssubsidies	9 048 045	1 281 996	10 330 041	
a. Algemene werkingssubsidies	4 673 716	97 829	4 771 545	
- Gemeentefonds	2 979 700	-35 607	2 944 093	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1 694 016	133 436	1 827 452	Aanpassing van de ramingen voor tussenkomst van de Vlaamse overheid in responsabiliseringsbijdrage.
b. Specifieke werkingssubsidies	4 374 329	1 184 167	5 558 496	
- van de federale overheid	1 083 315	350 960	1 434 275	VIA akkoord en aanpassing ramingen subsidie PODMI
- van de Vlaamse overheid	3 230 629	849 292	4 079 921	Bijdrage bezodiging onderwyzend personeel, financiering IFIC
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	
- van andere entiteiten	60 385	-16 085	44 300	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	133 206	-15 458	117 748	
5. Andere operationele ontvangsten	112 933	-15 374	97 559	
B. Financiële ontvangsten	194 907	96 711	291 618	

BOEKJAAR 2025	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-1 726 013	-1 301 724	-3 027 737	
I. Investeringsuitgaven	3 480 594	3 284 036	6 764 630	
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investerings in materiële vaste activa	3 271 795	1 374 987	4 646 782	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3 271 795	1 374 987	4 646 782	
a. Terreinen en gebouwen	175 500	10 000	185 500	
b. Wegen en andere infrastructuur	2 728 395	1 494 887	4 223 282	Start werken B Adriaenselaan
c. Roerende goederen	231 500	6 500	238 000	
d. Leasing en soortgelijke rechten	136 400	-136 400	0	
e. Erfgoed	0	0	0	
C. Investerings in immateriële VA	16 000	-5 500	10 500	
D. Toegestane investeringssubsidies	192 799	1 914 549	2 107 348	
- aan de politiezone	68 000	0	68 000	
- aan de hulpverleningszone	102 449	-34 851	67 598	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtijden en KI)
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	1 965 000	1 965 000	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	22 350	-15 600	6 750	
- aan andere begunstigden	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	1 754 581	1 982 312	3 736 893	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19 919	0	19 919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	7 500	450 000	457 500	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7 500	0	7 500	
c. Roerende goederen	7 500	0	7 500	
2. Andere materiële vaste activa	0	450 000	450 000	
a. Onroerende goederen	0	450 000	450 000	Verkoop terreinen en gebouwen gemeentelijk patrimonium
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1 727 162	1 532 312	3 259 474	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	1 727 162	1 531 512	3 258 674	Eerste schijf subsidies B. Adriaenselaan
- van andere entiteiten	0	800	800	

BOEKJAAR 2025	AMJP2	WIJZIGING	AMJP3	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	1 177 429	-1 523 959	-346 530	
I. Financieringsuitgaven	989 567	0	989 567	
A. Vereffening van financiële schulden	989 567	0	989 567	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	989 567	0	989 567	
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	
1. Toegestane leningen	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	2 166 996	-1 523 959	643 037	
A. Aangaan van financiële schulden	2 136 400	-2 033 959	102 441	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2 000 000	-1 897 559	102 441	Er wordt geen lening meer opgenomen in dit meerjarenplan
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	136 400	-136 400	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30 596	510 000	540 596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	30 596	510 000	540 596	
a. Periodieke terugvorderingen	30 596	0	30 596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	510 000	510 000	Afname uit het investeringsfonds bij PIDPA HidrRio
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen	0	0	0	
Budgettair resultaat van het boekjaar	133 062	-2 231 311	-2 098 249	

5 Documentatie

De Documentatie bij het meerjarenplan is geen onderdeel van maar moet wel samen met het meerjarenplan ter beschikking gesteld worden van de raadsleden. De documentatie wordt in een aparte bundel ter beschikking gesteld via de gemeentelijke website.

www.meerhout.be > menu > bestuur en beleid > beleidsdocumenten > meerjarenplan

Of via onderstaande link:

<https://www.meerhout.be/meerjarenplan-en-budget>

In de documentatiebundel zijn onderstaande documenten terug te vinden:

1. Omgevingsanalyse
2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met bijhorende ramingen
3. Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
4. Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
5. Overzicht van de verbonden entiteiten
6. Overzicht van de personeelsinzet
7. Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort

