



Meerjarenplanaanpassing 6

2020-2025

Wijziging kredieten 2025

23 juni 2025

namens de raad voor maatschappelijk welzijn



Flor Boven
algemeen directeur

Luc Lievens
voorzitter

namens de gemeenteraad



Flor Boven
algemeen directeur

Luc Lievens
Voorzitter

Inhoudsopgave

1	Strategische nota.....	4
2	Financiële nota.....	22
2.1	M1: Financiële doelstellingenplan	22
2.2	M2: Staat van het financieel evenwicht	30
2.3	M2W Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant.....	33
2.4	M3: Overzicht van de kredieten	37
3	Toelichting	38
3.1	T1: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard	38
3.2	T2: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard	42
3.3	T3: De investeringsprojecten	52
3.4	T4: Evolutie van de financiële schulden.....	59
3.5	Overzicht van de financiële risico's	60
3.5.1	Evolutie van de exploitatieontvangsten	60
3.5.2	Evolutie van de exploitatie-uitgaven	62
3.5.3	Investerings	63
3.5.4	Financiering en thesaurie	63
3.6	Grondslagen en assumpties.....	65
4	Motivering van de wijzigingen 2020-2025.....	66
4.1	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2025.....	66
5	Documentatie	70

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.925	19.559	10.114	13.928	23.136	65.937
Ontvangsten	2.345	0	34.505	62.653	53.097	44.800
Saldo	-2.580	-19.559	24.391	48.725	29.961	-21.137
Investeringsen						
Uitgaven	677.692	148.767	13.742	301.336	233.159	416.980
Ontvangsten	338.643	36.934	25.721	21.169	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-111.834	11.979	-280.168	-213.240	-397.061
Financiering						
Uitgaven	28.569	36.924	40.129	47.875	64.384	63.762
Ontvangsten	438.667	123.938	13.742	278.856	134.766	146.873
Saldo	410.098	87.015	-26.387	230.981	70.382	83.111

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	10.202	10.202
Ontvangsten	14.026	14.026
Saldo	3.824	3.824
Investeringsen		
Uitgaven	281.074	60.000
Ontvangsten	19.919	0
Saldo	-261.155	-60.000
Financiering		
Uitgaven	80.328	80.328
Ontvangsten	146.074	146.074
Saldo	65.746	65.746

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	293	10.058	7.950	10.892	8.610	8.917
Saldo	-293	-10.058	-7.950	-10.892	-8.610	-8.917
Investeringsen						
Uitgaven	0	24.829	0	0	0	0
Ontvangsten	0	17.015	5.802	1.250	0	0
Saldo	0	-7.814	5.802	1.250	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	2.900	2.900
Saldo	-2.900	-2.900
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Ontvangsten	0	0	0	13.139	0	0
Saldo	0	0	0	13.139	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	18.716	12.858	40.642
Saldo	0	0	0	-18.716	-12.858	-40.642
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 1.3: Adaptatie van klimaatverandering

We nemen adaptatiemaatregelen om de weerbaarheid tegen klimaatverandering te verhogen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	137	0	3.720
Saldo	0	0	0	-137	0	-3.720
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	3.764	85.534	134.466
Saldo	0	0	0	-3.764	-85.534	-134.466
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	490	490
Saldo	-490	-490
Investerings		
Uitgaven	135.000	60.000
Saldo	-135.000	-60.000
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.633	9.502	2.165	2.900	14.525	53.300
Ontvangsten	2.345	0	34.505	49.515	53.097	44.800
Saldo	-2.288	-9.502	32.341	46.615	38.571	-8.500
Investerings						
Uitgaven	677.692	123.938	13.742	278.856	134.766	241.873
Ontvangsten	338.643	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-104.020	6.177	-258.937	-114.847	-221.954
Financiering						
Uitgaven	28.569	36.924	40.129	47.875	64.384	63.762
Ontvangsten	438.667	123.938	13.742	278.856	134.766	146.873
Saldo	410.098	87.015	-26.387	230.981	70.382	83.111

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	6.812	6.812
Ontvangsten	14.026	14.026
Saldo	7.214	7.214
Investerings		
Uitgaven	146.074	0
Ontvangsten	19.919	0
Saldo	-126.155	0
Financiering		
Uitgaven	80.328	80.328
Ontvangsten	146.074	146.074
Saldo	65.746	65.746

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	450	5.212	13.740	492	39	22.110
Ontvangsten	0	27	11.320	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-2.420	-492	-39	-22.110
Investeringsen						
Uitgaven	0	0	24.715	32.373	47.773	226.282
Saldo	0	0	-24.715	-32.373	-47.773	-226.282
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	2.110	2.110
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.110	-2.110
Investeringsen		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	13.740	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	11.320	0	0	0
Saldo	0	0	-2.420	0	0	-20.000
Investeringsen						
Uitgaven	0	0	24.715	32.373	47.773	176.282
Saldo	0	0	-24.715	-32.373	-47.773	-176.282
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investeringsen		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

We willen meer groen in het buitengebied

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	450	5.212	0	492	39	2.110
Ontvangsten	0	27	0	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	0	-492	-39	-2.110
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	2.110	2.110
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.110	-2.110
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 31/12/2027

Prioritair actieplan: 2.4: Groene zones worden onderhouden

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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 31/12/2027

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

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	23.789	34.306	40.000
Saldo	0	0	0	-23.789	-34.306	-40.000
Investerings						
Uitgaven	852.246	57.522	116.422	231.632	373.365	638.499
Ontvangsten	0	0	0	0	1.073.677	77.000
Saldo	-852.246	-57.522	-116.422	-231.632	700.312	-561.499
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	45.000	43.500
Saldo	-45.000	-43.500
Investerings		
Uitgaven	2.007.870	1.950.000
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000
Saldo	-1.007.870	-950.000
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	147.417	40.252	215.879
Saldo	0	0	0	-147.417	-40.252	-215.879
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	6.500	5.000
Saldo	-6.500	-5.000
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	9.773	0	823	29.101	190.415	300.711
Saldo	-9.773	0	-823	-29.101	-190.415	-300.711
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investeringen		
Uitgaven	250.000	260.000
Saldo	-250.000	-260.000
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	23.789	34.306	40.000
Saldo	0	0	0	-23.789	-34.306	-40.000
Investeringen						
Uitgaven	842.473	57.522	115.599	55.114	142.698	121.908
Ontvangsten	0	0	0	0	1.073.677	77.000
Saldo	-842.473	-57.522	-115.599	-55.114	930.979	-44.908
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	45.000	43.500
Saldo	-45.000	-43.500
Investeringen		
Uitgaven	1.751.370	1.685.000
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000
Saldo	-751.370	-685.000
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	461.210	346.903	311.664	317.252	335.197	408.747
Ontvangsten	520.550	234.993	74.746	36.456	31.308	51.046
Saldo	59.340	-111.910	-236.918	-280.796	-303.889	-357.701
Investerings						
Uitgaven	0	0	28.842	14.724	14.147	189.422
Saldo	0	0	-28.842	-14.724	-14.147	-189.422
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	413.163	400.662
Ontvangsten	45.006	45.006
Saldo	-368.157	-355.656
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.185	514	0	1.433	0	6.559
Saldo	-3.185	-514	0	-1.433	0	-6.559
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	6.009	3.534
Saldo	-6.009	-3.534
Investerings		
Financiering		

Prioritair actieplan: 4.2: We willen burgerparticipatie activeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	100	0	1.100	1.185	1.644	7.000
Saldo	-100	0	-1.100	-1.185	-1.644	-7.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	7.000	7.000
Saldo	-7.000	-7.000
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.733	23.091	30.290	24.839	71.085	64.625
Ontvangsten	1.546	1.546	24.458	2.703	2.356	2.596
Saldo	-23.187	-21.545	-5.832	-22.137	-68.729	-62.029
Investerings						
Uitgaven	0	0	3.289	0	0	2.800
Saldo	0	0	-3.289	0	0	-2.800
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	63.459	63.459
Ontvangsten	2.556	2.556
Saldo	-60.903	-60.903
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	16.033	0	3.730
Saldo	0	0	0	-16.033	0	-3.730
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	10.894	14.147	156.622
Saldo	0	0	0	-10.894	-14.147	-156.622
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	5.200	5.300
Saldo	-5.200	-5.300
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.463	3.572	6.088	9.221	9.368	17.503
Saldo	-4.463	-3.572	-6.088	-9.221	-9.368	-17.503
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	13.685	13.785
Saldo	-13.685	-13.785
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.071	1.708	2.613	6.020	6.848	14.027
Saldo	-2.071	-1.708	-2.613	-6.020	-6.848	-14.027
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	14.527	14.527
Saldo	-14.527	-14.527
Investerings		
Financiering		

Prioritair actieplan: 4.7: We ondersteunen ons verenigingsleven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	111.053	118.579	106.702	109.169	108.673	132.275
Saldo	-111.053	-118.579	-106.702	-109.169	-108.673	-132.275
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	137.055	135.155
Saldo	-137.055	-135.155
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.373	71.132	108.850	141.710	137.579	163.028
Ontvangsten	15.744	19.831	26.728	33.754	28.952	48.450
Saldo	-22.629	-51.301	-82.122	-107.956	-108.627	-114.578
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	166.229	157.902
Ontvangsten	42.450	42.450
Saldo	-123.779	-115.452
Investerings		
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	25.552	3.830	0	30.000
Saldo	0	0	-25.552	-3.830	0	-30.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	277.231	128.307	56.022	7.642	0	0
Ontvangsten	503.259	213.616	23.560	0	0	0
Saldo	226.028	85.309	-32.462	-7.642	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.028	14.524	17.077	22.312	26.870	26.000
Ontvangsten	0	0	0	0	17.787	0
Saldo	-14.028	-14.524	-17.077	-22.312	-9.083	-26.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	27.000	28.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-27.000	-28.000
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.028	14.524	17.077	22.312	26.870	26.000
Ontvangsten	0	0	0	0	17.787	0
Saldo	-14.028	-14.524	-17.077	-22.312	-9.083	-26.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	27.000	28.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-27.000	-28.000
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Prioritair actieplan: 5.4: We zetten in op preventie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.651	0	0	2.060	0	0
Ontvangsten	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	-2.651	82.643	0	-2.060	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	73.331	139.252	1.009.730	48.605	4.800
Saldo	0	-73.331	-139.252	-1.009.730	-48.605	-4.800
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	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 31/12/2027

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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Saldo	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 openingstijden geholpen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	14.786	6.313	552	0	4.800
Saldo	0	-14.786	-6.313	-552	0	-4.800
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	18.397	0	0	0
Saldo	0	0	-18.397	0	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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, economaat, wijkpolitie en politieke fracties in het gemeentehuis zowel op vlak van huisvesting als op vlak van noden en wensen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	2.060	0	0
Saldo	0	0	0	-2.060	0	0
Investeringsen						
Uitgaven	0	58.545	53.575	1.007.774	48.605	0
Saldo	0	-58.545	-53.575	-1.007.774	-48.605	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Investeringsen		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Ontvangsten	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	0	82.643	0	0	0	0
Investeringsen						
Uitgaven	0	0	60.967	1.405	0	0
Saldo	0	0	-60.967	-1.405	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investeringsen		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
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/beleidsdocumenten>

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	10.114	13.928	23.136	65.937
Ontvangst	2.345	0	34.505	62.653	53.097	44.800
Saldo	-2.580	-19.559	24.391	48.725	29.961	-21.137
Investing						
Uitgave	677.692	148.767	13.742	301.336	233.159	416.980
Ontvangst	338.643	36.934	25.721	21.169	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-111.834	11.979	-280.168	-213.240	-397.061
Financiering						
Uitgave	28.569	36.924	40.129	47.875	64.384	63.762
Ontvangst	438.667	123.938	13.742	278.856	134.766	146.873
Saldo	410.098	87.015	-26.387	230.981	70.382	83.111

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	10.202	10.202
Ontvangst	14.026	14.026
Saldo	3.824	3.824
Investing		
Uitgave	281.074	60.000
Ontvangst	19.919	0
Saldo	-261.155	-60.000
Financiering		
Uitgave	80.328	80.328
Ontvangst	146.074	146.074
Saldo	65.746	65.746

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2:Meerhout blijft een groene gemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	450	5.212	13.740	492	39	22.110
Ontvangst	0	27	11.320	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-2.420	-492	-39	-22.110
Investering						
Uitgave	0	0	24.715	32.373	47.773	226.282
Saldo	0	0	-24.715	-32.373	-47.773	-226.282
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	2.110	2.110
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.110	-2.110
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	23.789	34.306	40.000
Saldo	0	0	0	-23.789	-34.306	-40.000
Investering						
Uitgave	852.246	57.522	116.422	231.632	373.365	638.499
Ontvangst	0	0	0	0	1.073.677	77.000
Saldo	-852.246	-57.522	-116.422	-231.632	700.312	-561.499
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	45.000	43.500
Saldo	-45.000	-43.500
Investering		
Uitgave	2.007.870	1.950.000
Ontvangst	1.000.000	1.000.000
Saldo	-1.007.870	-950.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4: We willen een betrokken samenleving

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	461.210	346.903	311.664	317.252	335.197	408.747
Ontvangst	520.550	234.993	74.746	36.456	31.308	51.046
Saldo	59.340	-111.910	-236.918	-280.796	-303.889	-357.701
Investering						
Uitgave	0	0	28.842	14.724	14.147	189.422
Saldo	0	0	-28.842	-14.724	-14.147	-189.422
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	413.163	400.662
Ontvangst	45.006	45.006
Saldo	-368.157	-355.656
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5:Meerhout respecteert afspraken en regels

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	14.028	14.524	17.077	22.312	26.870	26.000
Ontvangst	0	0	0	0	17.787	0
Saldo	-14.028	-14.524	-17.077	-22.312	-9.083	-26.000
Investering						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	27.000	28.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-27.000	-28.000
Investering		
Financiering		

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.651	0	0	2.060	0	0
Ontvangst	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	-2.651	82.643	0	-2.060	0	0
Investering						
Uitgave	0	73.331	139.252	1.009.730	48.605	4.800
Saldo	0	-73.331	-139.252	-1.009.730	-48.605	-4.800
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	20.576.502	21.472.770	23.586.687	25.433.413	26.569.514	27.815.154
Ontvangst	22.919.374	23.774.806	25.597.726	28.569.044	28.091.666	29.169.893
Saldo	2.342.872	2.302.036	2.011.039	3.135.631	1.522.152	1.354.739
Investering						
Uitgave	2.413.152	4.023.316	3.368.974	1.207.333	1.207.967	5.712.486
Ontvangst	612.467	2.995.880	1.124.164	772.376	811.739	613.591
Saldo	-1.800.685	-1.027.436	-2.244.809	-434.957	-396.228	-5.098.895
Financiering						
Uitgave	847.203	858.834	866.681	879.187	896.854	936.817
Ontvangst	36.755	64.071	30.596	68.221	29.747	110.596
Saldo	-810.448	-794.762	-836.085	-810.966	-867.107	-826.221

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	28.197.637	28.583.592
Ontvangst	29.655.877	30.293.495
Saldo	1.458.240	1.709.904
Investering		
Uitgave	3.535.124	1.930.917
Ontvangst	1.188.536	1.550.312
Saldo	-2.346.588	-380.605
Financiering		
Uitgave	941.094	945.607
Ontvangst	530.596	30.596
Saldo	-410.498	-915.011

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	21.059.766	21.858.967	23.939.283	25.813.247	26.989.061	28.377.948
Ontvangst	23.442.269	24.092.469	25.718.298	28.668.154	28.193.858	29.265.739
Saldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	2.854.907	1.204.797	887.792
Investering						
Uitgave	3.943.090	4.302.937	3.691.946	2.797.128	1.925.016	7.188.469
Ontvangst	951.110	3.032.814	1.149.885	793.544	1.905.334	710.510
Saldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.003.584	-19.682	-6.477.959
Financiering						
Uitgave	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	1.000.579
Ontvangst	475.422	188.010	44.338	347.077	164.513	257.469
Saldo	-400.351	-707.747	-862.471	-579.985	-796.724	-743.110

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	28.695.112	29.068.065
Ontvangst	29.714.909	30.352.527
Saldo	1.019.797	1.284.462
Investering		
Uitgave	5.824.068	3.940.917
Ontvangst	2.208.455	2.550.312
Saldo	-3.615.613	-1.390.605
Financiering		
Uitgave	1.021.422	1.025.935
Ontvangst	676.670	176.670
Saldo	-344.752	-849.265

2.2 M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	2.854.907	1.204.797	887.792
a. Ontvangsten	23.442.269	24.092.469	25.718.298	28.668.154	28.193.858	29.265.739
b. Uitgaven	21.059.766	21.858.967	23.939.283	25.813.247	26.989.061	28.377.948
II. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.003.584	-19.682	-6.477.959
a. Ontvangsten	951.110	3.032.814	1.149.885	793.544	1.905.334	710.510
b. Uitgaven	3.943.090	4.302.937	3.691.946	2.797.128	1.925.016	7.188.469
III. Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-763.046	851.323	1.185.115	-5.590.167
IV. Financieringsaldo	-400.351	-707.747	-862.471	-579.985	-796.724	-743.110
a. Ontvangsten	475.422	188.010	44.338	347.077	164.513	257.469
b. Uitgaven	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	1.000.579
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	255.632	-1.625.518	271.338	388.391	-6.333.277
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.575.287	11.565.459	11.821.091	10.195.573	10.466.911	10.855.302
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	12.575.287	11.565.459	11.821.091	10.195.573	10.466.911	10.855.302
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	10.195.573	10.466.911	10.855.302	4.522.025
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	10.195.573	10.466.911	10.855.302	4.522.025

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	1.019.797	1.284.462
a. Ontvangsten	29.714.909	30.352.527
b. Uitgaven	28.695.112	29.068.065
II. Investeringsaldo	-3.615.613	-1.390.605
a. Ontvangsten	2.208.455	2.550.312
b. Uitgaven	5.824.068	3.940.917
III. Saldo exploitatie en investeringen	-2.595.816	-106.144
IV. Financieringsaldo	-344.752	-849.265
a. Ontvangsten	676.670	176.670
b. Uitgaven	1.021.422	1.025.935

Budgettair resultaat	2026	2027
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.940.568	-955.409
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.522.025	1.581.457
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.522.025	1.581.457
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.581.457	626.049
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.581.457	626.049

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	2.854.907	1.204.797	887.792
II. Netto periodieke aflossingen	416.605	434.740	442.912	460.890	493.239	532.821
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	990.579
b. Periodieke terugvordering leningen	459.167	461.017	463.898	466.172	467.999	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	1.336.103	2.394.017	711.558	354.971

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	1.019.797	1.284.462
II. Netto periodieke aflossingen	553.664	635.027
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.011.422	1.015.935
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	380.908
IV. Autofinancieringsmarge	466.133	649.435

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	1.336.103	2.394.017	711.558	354.971
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-244.068	-189.441	-116.990	-25.292	57.730	153.257
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	990.579
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.119.840	1.085.198	1.023.800	952.354	903.508	837.322
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.721.829	1.609.321	1.219.113	2.368.725	769.288	508.228

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	466.133	649.435
II. Correctie op de periodieke aflossingen	235.197	308.938
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.011.422	1.015.935
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	776.226	706.998
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	701.329	958.372

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	11.565.459	11.821.091	10.195.573	10.466.911	10.855.302	4.522.025
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	10.195.573	10.466.911	10.855.302	4.522.025
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.965.897	1.798.762	1.336.103	2.394.017	711.558	354.971
Totale Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	1.336.103	2.394.017	711.558	354.971
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.721.829	1.609.321	1.219.113	2.368.725	769.288	508.228
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.721.829	1.609.321	1.219.113	2.368.725	769.288	508.228

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	1.581.457	626.049
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.581.457	626.049
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	466.133	649.435
Totale Autofinancieringsmarge	466.133	649.435
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	701.329	958.372
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	701.329	958.372

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	2.233.502	0	2.233.502
a. Ontvangsten	23.442.269	0	23.442.269	24.092.469	0	24.092.469
b. Uitgaven	21.059.766	0	21.059.766	21.858.967	0	21.858.967
II. Investeringsaldo	-2.991.980	0	-2.991.980	-1.270.123	0	-1.270.123
a. Ontvangsten	951.110	0	951.110	3.032.814	0	3.032.814
b. Uitgaven	3.943.090	0	3.943.090	4.302.937	0	4.302.937
III. Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	0	-609.477	963.379	0	963.379
IV. Financieringssaldo	-400.351	0	-400.351	-707.747	0	-707.747
a. Ontvangsten	475.422	0	475.422	188.010	0	188.010
b. Uitgaven	875.772	0	875.772	895.757	0	895.757
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	0	-1.009.828	255.632	0	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	11.821.091	0	11.821.091
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	0	11.565.459	11.821.091	0	11.821.091

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	0	2.382.503	2.233.502	0	2.233.502
II. Netto periodieke aflossingen	416.605	0	416.605	434.740	0	434.740
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	0	875.772	895.757	0	895.757
b. Periodieke terugvordering leningen	459.167	0	459.167	461.017	0	461.017
IV. Autofinancieringsmarge	1.965.897	0	1.965.897	1.798.762	0	1.798.762

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.779.015	0	1.779.015	2.854.907	0	2.854.907
a. Ontvangsten	25.718.298	0	25.718.298	28.668.154	0	28.668.154
b. Uitgaven	23.939.283	0	23.939.283	25.813.247	0	25.813.247
II. Investeringsaldo	-2.542.061	0	-2.542.061	-2.003.584	0	-2.003.584
a. Ontvangsten	1.149.885	0	1.149.885	793.544	0	793.544
b. Uitgaven	3.691.946	0	3.691.946	2.797.128	0	2.797.128
III. Saldo exploitatie en investeringen	-763.046	0	-763.046	851.323	0	851.323
IV. Financieringssaldo	-862.471	0	-862.471	-579.985	0	-579.985
a. Ontvangsten	44.338	0	44.338	347.077	0	347.077
b. Uitgaven	906.810	0	906.810	927.062	0	927.062
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.625.518	0	-1.625.518	271.338	0	271.338
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11.821.091	0	11.821.091	10.195.573	0	10.195.573
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	11.821.091	0	11.821.091	10.195.573	0	10.195.573
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.195.573	0	10.195.573	10.466.911	0	10.466.911
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.195.573	0	10.195.573	10.466.911	0	10.466.911

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.779.015	0	1.779.015	2.854.907	0	2.854.907
II. Netto periodieke aflossingen	442.912	0	442.912	460.890	0	460.890
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	906.810	0	906.810	927.062	0	927.062
b. Periodieke terugvordering leningen	463.898	0	463.898	466.172	0	466.172
IV. Autofinancieringsmarge	1.336.103	0	1.336.103	2.394.017	0	2.394.017

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	883.583	321.214	1.204.797	1.119.784	-231.992	887.792
a. Ontvangsten	28.583.864	-390.006	28.193.858	29.325.900	-60.161	29.265.739
b. Uitgaven	27.700.280	-711.220	26.989.061	28.206.116	171.831	28.377.948
II. Investeringsaldo	-263.302	243.620	-19.682	-6.139.602	-338.357	-6.477.959
a. Ontvangsten	1.676.617	228.717	1.905.334	1.710.510	-1.000.000	710.510
b. Uitgaven	1.939.919	-14.903	1.925.016	7.850.112	-661.643	7.188.469
III. Saldo exploitatie en investeringen	620.281	564.834	1.185.115	-5.019.818	-570.349	-5.590.167
IV. Financieringssaldo	-778.278	-18.446	-796.724	-243.110	-500.000	-743.110
a. Ontvangsten	179.590	-15.077	164.513	757.469	-500.000	257.469
b. Uitgaven	957.868	3.369	961.238	1.000.579	0	1.000.579
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-157.997	546.388	388.391	-5.262.927	-1.070.349	-6.333.277
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.466.911	0	10.466.911	10.308.914	546.388	10.855.302
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	10.466.911	0	10.466.911	10.308.914	546.388	10.855.302
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.308.914	546.388	10.855.302	5.045.987	-523.962	4.522.025
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.308.914	546.388	10.855.302	5.045.987	-523.962	4.522.025

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	883.583	321.214	1.204.797	1.119.784	-231.992	887.792
II. Netto periodieke aflossingen	495.110	-1.871	493.239	532.821	0	532.821
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	952.868	8.369	961.238	990.579	0	990.579
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	10.241	467.999	457.758	0	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	388.473	323.085	711.558	586.963	-231.992	354.971

Budgettair resultaat	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	967.483	52.314	1.019.797	1.292.270	-7.808	1.284.462
a. Ontvangsten	29.663.576	51.334	29.714.909	30.234.852	117.675	30.352.527
b. Uitgaven	28.696.092	-980	28.695.112	28.942.582	125.483	29.068.065
II. Investeringsaldo	-3.259.113	-356.500	-3.615.613	-2.320.905	930.300	-1.390.605
a. Ontvangsten	2.208.455	0	2.208.455	2.550.312	0	2.550.312
b. Uitgaven	5.467.568	356.500	5.824.068	4.871.217	-930.300	3.940.917
III. Saldo exploitatie en investeringen	-2.291.629	-304.186	-2.595.816	-1.028.635	922.492	-106.144
IV. Financieringssaldo	-844.752	500.000	-344.752	-849.265	0	-849.265
a. Ontvangsten	176.670	500.000	676.670	176.670	0	176.670
b. Uitgaven	1.021.422	0	1.021.422	1.025.935	0	1.025.935
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.136.382	195.814	-2.940.568	-1.877.901	922.492	-955.409
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.045.987	-523.962	4.522.025	1.909.606	-328.148	1.581.457
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	5.045.987	-523.962	4.522.025	1.909.606	-328.148	1.581.457
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.909.606	-328.148	1.581.457	31.705	594.343	626.049
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.909.606	-328.148	1.581.457	31.705	594.343	626.049

Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	967.483	52.314	1.019.797	1.292.270	-7.808	1.284.462
II. Netto periodieke aflossingen	553.664	0	553.664	635.027	0	635.027
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.011.422	0	1.011.422	1.015.935	0	1.015.935
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	0	457.758	380.908	0	380.908
IV. Autofinancieringsmarge	413.819	52.314	466.133	657.243	-7.808	649.435

2.4 M3: Overzicht van de kredieten

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	17.888.139	21.161.880
Investerings	6.922.189	290.198
Financiering	516.392	257.469
Leningen en leasings	506.392	226.873
Toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	30.596
Kredieten OCMW		
Exploitatie	10.489.809	8.103.860
Investerings	266.280	420.312
Financiering	484.187	0
Leningen en leasings	484.187	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	529.573	527.536	544.470	529.346
Ontvangsten	13.802.583	14.185.614	14.793.982	17.123.632	16.550.658	17.028.987
Saldo	13.203.835	13.581.492	14.264.409	16.596.096	16.006.188	16.499.641
Investerings						
Uitgaven	78.930	36.138	0	74.019	24.800	229.500
Ontvangsten	0	450.000	0	0	70.268	70.000
Saldo	-78.930	413.863	0	-74.019	45.468	-159.500
Financiering						
Uitgaven	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	990.579
Ontvangsten	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	226.873
Saldo	-432.947	-767.480	-893.068	-610.581	-827.321	-763.706
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	4.508.558	4.910.316	5.199.517	5.784.415	5.957.135	6.789.668
Ontvangsten	790.093	845.351	813.426	811.581	817.451	875.007
Saldo	-3.718.465	-4.064.965	-4.386.091	-4.972.833	-5.139.684	-5.914.661
Investerings						
Uitgaven	74.220	344.951	196.567	1.248.913	545.664	2.307.752
Ontvangsten	0	17.000	5.800	750	0	7.500
Saldo	-74.220	-327.951	-190.767	-1.248.163	-545.664	-2.300.252
Grondgebonden zaken						
Exploitatie						
Uitgaven	3.259.183	3.346.315	3.546.338	3.905.178	4.267.503	4.438.426
Ontvangsten	523.953	594.438	500.279	485.012	546.197	561.243
Saldo	-2.735.230	-2.751.877	-3.046.059	-3.420.167	-3.721.305	-3.877.183
Investerings						
Uitgaven	2.039.533	708.101	439.222	814.430	872.627	2.060.913
Ontvangsten	338.698	178.179	25.776	21.219	1.105.595	96.919
Saldo	-1.700.834	-529.921	-413.446	-793.211	232.968	-1.963.994

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Ontvangsten	27.121	54.257	27.121	27.121	27.121	27.121
Saldo	27.121	54.257	27.121	27.121	27.121	27.121
Persoonsgebonden zaken						
Exploitatie						
Uitgaven	3.336.451	3.354.547	3.571.855	3.970.653	4.054.597	4.355.029
Ontvangsten	346.765	352.222	550.385	613.072	595.137	685.256
Saldo	-2.989.686	-3.002.325	-3.021.470	-3.357.580	-3.459.460	-3.669.774
Investerings						
Uitgaven	1.041.296	527.850	624.319	418.568	397.561	1.680.704
Ontvangsten	76.258	119.234	112.989	421.263	379.158	81.850
Saldo	-965.038	-408.617	-511.329	2.695	-18.403	-1.598.854
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	10.000
Ontvangsten	5.475	5.475	3.475	3.475	3.475	3.475
Saldo	5.475	5.475	3.475	3.475	3.475	-6.525
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	2.485.646	2.736.262	3.178.749	3.253.902	3.401.265	3.428.597
Ontvangsten	2.632.874	2.932.595	3.153.222	3.335.208	3.485.127	3.541.010
Saldo	147.228	196.333	-25.527	81.305	83.862	112.413
Investerings						
Uitgaven	621.736	2.614.643	2.383.763	187.778	39.376	645.821
Ontvangsten	185.841	1.918.089	655.008	0	0	103.929
Saldo	-435.895	-696.554	-1.728.756	-187.778	-39.376	-541.892
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	2.502.268	2.391.609	2.522.373	2.575.286	2.741.503	2.855.574
Ontvangsten	1.224.398	1.152.398	1.242.193	1.361.752	1.241.658	1.399.877
Saldo	-1.277.870	-1.239.211	-1.280.181	-1.213.533	-1.499.845	-1.455.697
Investerings						
Uitgaven	663	8.919	31.102	5.821	7.645	41.333
Saldo	-663	-8.919	-31.102	-5.821	-7.645	-41.333
Woonzorgcentrum						
Exploitatie						
Uitgaven	4.368.912	4.515.797	5.390.879	5.796.277	6.022.587	5.981.308
Ontvangsten	4.121.603	4.029.852	4.664.812	4.937.897	4.957.629	5.174.360
Saldo	-247.310	-485.944	-726.067	-858.380	-1.064.958	-806.948
Investerings						
Uitgaven	86.712	62.335	16.974	47.599	37.343	222.447

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312
Saldo	263.601	287.977	333.339	302.713	312.969	127.865

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	487.854	489.835
Ontvangsten	17.410.185	17.885.527
Saldo	16.922.331	17.395.692
Investerings		
Uitgaven	445.000	485.000
Ontvangsten	250.000	1.200.000
Saldo	-195.000	715.000
Financiering		
Uitgaven	1.011.422	1.015.935
Ontvangsten	146.074	146.074
Saldo	-865.348	-869.861
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	7.029.392	7.280.731
Ontvangsten	895.368	910.941
Saldo	-6.134.024	-6.369.790
Investerings		
Uitgaven	598.750	345.850
Ontvangsten	7.500	0
Saldo	-591.250	-345.850
Grondgebonden zaken		
Exploitatie		
Uitgaven	4.405.587	4.386.195
Ontvangsten	481.269	483.269
Saldo	-3.924.318	-3.902.926
Investerings		
Uitgaven	3.751.444	2.420.500
Ontvangsten	1.019.919	1.000.000
Saldo	-2.731.525	-1.420.500
Financiering		
Ontvangsten	527.121	27.121
Saldo	527.121	27.121
Persoonsgebonden zaken		
Exploitatie		

	2026	2027
Uitgaven	4.431.741	4.502.443
Ontvangsten	677.066	677.066
Saldo	-3.754.675	-3.825.377
Investerings		
Uitgaven	649.626	294.446
Ontvangsten	580.724	0
Saldo	-68.902	-294.446
Financiering		
Uitgaven	10.000	10.000
Ontvangsten	3.475	3.475
Saldo	-6.525	-6.525
Onderwijs		
Exploitatie		
Uitgaven	3.488.381	3.550.882
Ontvangsten	3.601.104	3.662.401
Saldo	112.723	111.519
Investerings		
Uitgaven	302.248	320.622
Ontvangsten	0	0
Saldo	-302.248	-320.622
Welzijn		
Exploitatie		
Uitgaven	2.848.586	2.841.403
Ontvangsten	1.394.257	1.396.257
Saldo	-1.454.329	-1.445.146
Investerings		
Uitgaven	24.500	24.500
Saldo	-24.500	-24.500
Woonzorgcentrum		
Exploitatie		
Uitgaven	6.003.572	6.016.576
Ontvangsten	5.255.660	5.337.066
Saldo	-747.912	-679.510
Investerings		
Uitgaven	52.500	50.000
Ontvangsten	350.312	350.312
Saldo	297.812	300.312

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	20.529.183	21.346.798	23.456.830	25.371.566	26.570.913	27.991.180	28.306.693
1. Goederen en diensten	3.988.771	4.197.412	4.905.348	5.238.700	5.361.564	5.681.417	5.333.270
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.780.805	14.436.129	15.794.862	16.914.104	17.878.347	18.863.762	19.554.779
a. Politiek personeel	373.345	379.895	399.500	398.294	410.181	410.467	414.720
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.567.855	2.435.213	2.398.684	2.269.905	2.212.782	2.654.023	2.892.729
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.004.045	8.546.996	9.652.757	10.723.688	11.490.657	12.012.765	12.359.590
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.191.571	2.396.581	2.673.183	2.862.860	3.003.738	3.004.738	3.064.832
f. Andere personeelskosten	521.521	557.194	550.814	540.880	611.943	614.719	614.908
g. Pensioenen	122.469	120.250	119.924	118.477	149.046	167.050	208.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	764.132	745.764	870.374	895.155	949.725	884.000	854.000
4. Toegestane werkingssubsidies	1.968.474	1.884.856	1.871.180	2.289.700	2.307.736	2.497.959	2.538.894
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	1.500	33	2.175	47	0	0
- aan welzijnsverenigingen	47.526	40.404	21.260	45.287	53.992	54.250	54.250
- aan de politiezone	1.085.606	1.112.747	1.161.196	1.265.623	1.303.592	1.395.500	1.435.781
- aan de hulpverleningszone	320.592	269.615	272.722	401.013	269.294	271.987	308.022
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	82.700	73.598	94.853	151.558	181.325	222.809	214.054
- aan besturen van de eredienst	22.845	19.932	16.406	24.723	42.854	44.031	44.031
- aan andere begunstigen	409.205	367.060	304.711	399.322	456.632	509.382	482.756
5. Andere operationele uitgaven	27.001	82.638	15.066	33.907	73.541	64.042	25.750
B. Financiële uitgaven	530.584	512.169	482.453	441.681	418.148	386.768	388.419
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	527.448	498.365	468.825	441.229	417.083	384.768	386.419
- aan financiële instellingen	380.391	353.971	327.827	301.720	276.288	236.607	236.607
- aan andere entiteiten	147.058	144.394	140.997	139.509	140.794	148.161	149.812
2. Andere financiële uitgaven	3.135	13.804	13.628	452	1.065	2.000	2.000

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	28.679.646
1. Goederen en diensten	5.249.849
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.999.264
I. Exploitatie-uitgaven	2027
a. Politiek personeel	420.981
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.146.985
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.477.445
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.126.129
f. Andere personeelskosten	619.324
g. Pensioenen	208.400
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	854.000
4. Toegestane werkingssubsidies	2.550.784
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	54.250
- aan de politiezone	1.477.270
- aan de hulpverleningszone	308.022
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	216.804
- aan besturen van de eredienst	44.031
- aan andere begunstigen	450.406
5. Andere operationele uitgaven	25.750
B. Financiële uitgaven	388.419
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	386.419
- aan financiële instellingen	236.607
- aan andere entiteiten	149.812
2. Andere financiële uitgaven	2.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	23.081.997	23.693.147	25.418.285	28.252.631	27.809.395	28.944.486	29.388.656
1. Ontvangsten uit de werking	4.498.980	4.469.637	4.940.070	5.186.302	5.250.058	5.625.784	5.649.974
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.638.343	9.926.874	10.366.404	12.328.170	11.513.487	12.211.567	12.510.542
a. Aanvullende belastingen	8.107.174	8.217.681	8.509.789	10.413.371	9.568.672	10.161.867	10.445.842
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.611.851	4.534.016	4.638.635	5.199.359	5.211.386	5.401.958	5.500.149
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.329.232	3.505.288	3.697.570	5.023.099	4.167.724	4.564.513	4.746.619
- Andere aanvullende belastingen	166.091	178.378	173.584	190.914	189.562	195.396	199.074
b. Andere belastingen en boetes	1.531.169	1.709.192	1.856.615	1.914.798	1.944.815	2.049.700	2.064.700
3. Werkingssubsidies	8.624.660	8.971.839	9.822.533	10.385.061	10.583.462	10.875.415	10.996.583
a. Algemene werkingssubsidies	4.073.715	4.161.841	4.424.978	4.764.675	4.998.848	4.918.086	5.055.396
- Gemeentefonds	2.556.191	2.604.991	2.685.702	2.756.532	2.834.344	2.923.013	2.933.650
- Andere algemene werkingssubsidies	1.517.524	1.556.850	1.739.276	2.008.143	2.164.505	1.995.073	2.121.746
- van de Vlaamse overheid	1.517.524	1.555.869	1.739.076	2.007.948	2.164.210	1.995.073	2.121.746
- van andere entiteiten	0	982	200	195	295	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.550.945	4.809.998	5.397.556	5.620.386	5.584.614	5.957.329	5.941.187
- van de federale overheid	929.866	1.024.012	951.460	1.172.492	1.007.938	1.345.951	1.347.537
- van de Vlaamse overheid	3.481.833	3.602.396	4.129.038	4.191.723	4.488.713	4.519.178	4.557.650
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- van de gemeente	4.401	3.963	4.122	6.123	0	0	0
- van andere entiteiten	134.845	179.628	312.936	250.048	87.963	92.200	36.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	115.913	128.751	143.108	165.460	141.078	137.748	137.748
5. Andere operationele ontvangsten	204.100	196.046	146.169	187.639	321.310	93.973	93.809
B. Financiële ontvangsten	360.272	399.322	300.013	415.524	384.463	321.253	326.253

II. Exploitatieontvangsten	2027
A. Operationele ontvangsten	30.026.274
1. Ontvangsten uit de werking	5.729.974
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.783.489
a. Aanvullende belastingen	10.703.789
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.598.254
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.902.970
- Andere aanvullende belastingen	202.565
b. Andere belastingen en boetes	2.079.700
3. Werkingssubsidies	11.281.254
a. Algemene werkingssubsidies	5.257.792
- Gemeentefonds	3.028.249
- Andere algemene werkingssubsidies	2.229.543
- van de Vlaamse overheid	2.229.543
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	6.023.463
- van de federale overheid	1.359.155
- van de Vlaamse overheid	4.628.308
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	36.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	137.748
5. Andere operationele ontvangsten	93.809
B. Financiële ontvangsten	326.253

III. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	2.854.907	1.204.797	887.792	1.019.797
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

III. Exploitatiesaldo	1.284.462
------------------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	239.025	36.138	0	74.044	8.329	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	239.025	36.138	0	74.073	0	0	0
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	-29	8.329	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	3.426.157	2.314.951	1.413.968	5.148.516	4.951.573
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	3.426.157	2.314.951	1.413.968	5.088.516	4.951.573
a. Terreinen en gebouwen	1.094.085	2.778.193	2.571.625	1.278.949	578.142	2.162.883	1.189.129
b. Wegen en andere infrastructuur	1.671.260	727.626	548.330	321.526	444.771	1.278.416	2.962.870
c. Roerende goederen	197.917	337.909	250.161	397.835	233.319	1.403.861	653.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	442.825	128.277	13.742	316.640	134.219	226.873	146.074
e. Erfgoed	3.630	18.225	42.300	0	23.517	16.483	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	60.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	60.000	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	85.476	65.362	92.268	189.099	109.684	681.299	95.500
D. Toegestane investeringssubsidies	208.872	211.207	173.521	219.035	393.035	1.358.653	776.996
- aan de politiezone	103.889	65.189	67.056	74.952	68.000	68.000	68.000
- aan de hulpverleningszone	0	67.404	100.430	99.570	99.572	100.246	100.246
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	27.136	0	0	0	820.000	530.000
- aan besturen van de eredienst	4.983	6.477	6.035	0	21.780	274.970	6.750
- aan andere begunstigen	100.000	45.000	0	44.513	203.683	95.438	72.000

I. Investeringsuitgaven	2027
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.669.922
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.669.922
a. Terreinen en gebouwen	974.622
b. Wegen en andere infrastructuur	2.220.700
c. Roerende goederen	474.600
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	60.000
D. Toegestane investeringssubsidies	210.996
- aan de politiezone	68.000
- aan de hulpverleningszone	100.246
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	6.750
I. Investeringsuitgaven	2027
- aan andere begunstigden	36.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.974	19.979	19.974	19.969	46.887	19.919	19.919
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	19.974	19.979	19.974	19.969	19.919	19.919	19.919
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	26.968	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	318.725	467.000	5.800	750	47.000	77.500	7.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	318.725	17.000	5.800	750	12.000	7.500	7.500
b. Wegen en andere infrastructuur	318.725	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	17.000	5.800	750	12.000	7.500	7.500
2. Andere materiële vaste activa	0	450.000	0	0	35.000	70.000	0
a. Onroerende goederen	0	450.000	0	0	35.000	70.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	612.412	2.545.835	1.124.112	772.826	1.811.447	613.091	2.181.036
- van de Vlaamse overheid	612.412	2.537.375	1.098.309	738.576	1.788.147	613.091	2.181.036
- van de provincie	0	0	0	0	15.000	0	0
- van andere entiteiten	0	8.460	25.802	34.250	8.300	0	0

II. Investeringsontvangsten	2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	1.000.000
a. Onroerende goederen	1.000.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.550.312
- van de Vlaamse overheid	1.550.312
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0

III. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.003.584	-19.682	-6.477.959	-3.615.613
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

III. Investeringsaldo	-1.390.605
------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-763.046	851.323	1.185.115	-5.590.167	-2.595.816

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	-106.144

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	990.579	1.011.422
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	875.772	895.757	906.810	927.062	961.238	990.579	1.011.422
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	10.000	10.000
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	10.000	10.000
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	10.000	10.000

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	1.015.935
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	1.015.935
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000
1. Toegestane leningen	10.000
- aan andere begunstigden	10.000

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	226.873	146.074
- opname van leningen en leases bij andere entiteiten	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	226.873	146.074
C. Vereffening van toegestane leningen en	32.596	59.732	30.596	30.596	30.596	30.596	530.596
1. Terugvordering van toegestane leningen	32.596	59.732	30.596	30.596	30.596	30.596	530.596
a. Periodieke terugvorderingen	32.596	32.596	30.596	30.596	30.596	30.596	30.596
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	27.136	0	0	0	0	500.000

II. Financieringsontvangsten	2027
A. Aangaan van financiële schulden	146.074
- opname van leningen en leases bij andere entiteiten	146.074
C. Vereffening van toegestane leningen en	30.596
1. Terugvordering van toegestane leningen	30.596
a. Periodieke terugvorderingen	30.596
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0

III. Financieringssaldo	-400.351	-707.747	-862.471	-579.985	-796.724	-743.110	-344.752
--------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

III. Financieringssaldo	-849.265
--------------------------------	-----------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	255.632	-1.625.518	271.338	388.391	-6.333.277	-2.940.568

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	-955.409

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	36.493	0	-12.426	0	24.067
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	36.493	0	-12.426	0	24.067

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	33.928	0	38.288	0	72.216
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	33.928	0	38.288	0	72.216

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	89.299	0	329.466	0	418.764
B. Investerings in materiële vaste activa	0	89.299	0	329.466	0	418.764
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.299	0	329.466	0	418.764
a. Terreinen en gebouwen	0	89.299	0	329.466	0	418.764

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	1.228.994	0	387.947	0	1.616.941
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	989.969	0	292.947	0	1.282.916
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	989.969	0	292.947	0	1.282.916
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	989.969	0	292.947	0	1.282.916
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	95.000	0	95.000
II. ONTVANGSTEN	0	418.318	0	39.838	0	458.156
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	99.593	0	39.838	0	139.431
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	99.593	0	39.838	0	139.431
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	116.777	0	164.366	0	281.144
B. Investerings in materiële vaste activa	0	116.777	0	164.366	0	281.144
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	116.777	0	164.366	0	281.144
a. Terreinen en gebouwen	0	116.777	0	164.366	0	281.144

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	187.669	0	227.379	0	415.274
B. Investerings in materiële vaste activa	226	187.669	0	227.379	0	415.274
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	226	187.669	0	227.379	0	415.274
b. Wegen en andere infrastructuur	226	187.669	0	227.379	0	415.274

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	234.112	0	806.711	0	1.040.823
B. Investerings in materiële vaste activa	0	195.238	0	792.585	0	987.823
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	195.238	0	792.585	0	987.823
b. Wegen en andere infrastructuur	0	195.238	0	792.585	0	987.823
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	38.874	0	14.126	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	1.220.249	0	3.551.436	2.179.300	8.794.489
B. Investerings in materiële vaste activa	1.843.504	1.220.249	0	3.551.436	2.179.300	8.794.489
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.843.504	1.220.249	0	3.551.436	2.179.300	8.794.489
b. Wegen en andere infrastructuur	1.843.504	1.220.249	0	3.551.436	2.179.300	8.794.489
II. ONTVANGSTEN	1.485.841	1.073.677	0	2.077.000	1.086.000	5.722.518
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.485.841	1.073.677	0	2.077.000	1.086.000	5.722.518

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	3.289	0	2.800	0	6.089
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.289	0	2.800	0	6.089
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.289	0	2.800	0	6.089
c. Roerende goederen	0	3.289	0	2.800	0	6.089

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	25.041	0	156.622	0	181.663
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.041	0	156.622	0	181.663
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.041	0	156.622	0	181.663
c. Roerende goederen	0	25.041	0	156.622	0	181.663

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	29.382	0	30.000	0	59.382
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	29.382	0	30.000	0	59.382

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	21.651	0	4.800	0	26.451
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.651	0	4.800	0	26.451

PRIO IP-AP6.4: Uibouw 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	0	0	18.397
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	18.397	0	0	0	18.397

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	1.168.499	0	0	0	1.168.499
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.168.499	0	0	0	1.168.499
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.168.499	0	0	0	1.168.499
a. Terreinen en gebouwen	0	1.164.012	0	0	0	1.164.012
c. Roerende goederen	0	4.487	0	0	0	4.487

PRIO IP-AP6.6: Digisprong
6.6: We willen het gemeentelijk onderwijs verder digitaliseren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	62.372	0	0	0	62.372
B. Investerings in materiële vaste activa	0	62.372	0	0	0	62.372
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	62.372	0	0	0	62.372
c. Roerende goederen	0	62.372	0	0	0	62.372

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	10.990.882	10.333.858	9.478.970	8.779.355
1. Financiële schulden op 1 januari	13.151.064	12.668.092	11.893.361	10.990.882	10.333.858	9.478.970
2. Nieuwe leningen	442.825	128.277	13.742	316.481	133.917	226.873
4. Overboekingen	-925.798	-903.008	-916.221	-973.505	-988.804	-926.488
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	896.882	904.133	913.545	959.988	987.554	923.464
1. Financiële schulden op 1 januari	846.856	896.882	904.133	913.545	959.988	987.554
2. Aflossingen	-875.772	-895.757	-906.810	-927.062	-961.238	-990.579
3. Overboekingen	925.798	903.008	916.221	973.505	988.804	926.488
Totaal financiële schulden	13.564.974	12.797.494	11.904.426	11.293.845	10.466.525	9.702.819

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	7.909.494	8.055.568
1. Financiële schulden op 1 januari	8.779.355	7.909.494
2. Nieuwe leningen	146.074	146.074
4. Overboekingen	-1.015.935	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	927.977	-87.958
1. Financiële schulden op 1 januari	923.464	927.977
2. Aflossingen	-1.011.422	-1.015.935
3. Overboekingen	1.015.935	0
Totaal financiële schulden	8.837.471	7.967.610

3.5 Overzicht van de financiële risico's

In dit onderdeel van de toelichting bij meerjarenplanaanpassing 5 voor de termijn 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 waren twee ongezien zware jaren voor lokale besturen. De hoge energieprijzen en daaraan gekoppelde hoge inflatie zorgden voor een sterke stijging van zowel de werkingskosten als de personeelskosten. Vanaf 2023 werden 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 gemiddeld 18 à 20% 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

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 15 à 17% 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 oorspronkelijk ongeveer 2 procent lager uitkomen sinds de taks shift. Volgens de VVSG zou dat verschil sinds 2021 tot 10 procent opgelopen zijn..
- De corona crisis had zowel in 2021 als 2022 een impact op onze ontvangsten uit de personenbelasting. Door een groeiende tijdelijke werkloosheid daalde het belastbaar inkomen en bijgevolg ook het gemeentelijk aandeel. Deze effecten kunnen nu nog steeds een invloed hebben.
- 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 werden eenmalig 14 maanden personenbelasting gebudgetteerd. Vandaar de eenmalige hoge stijging in 2023 en de relatieve 'dip' in 2024.

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 maandelijks inkomingen en deze vergelijken met dezelfde periode van de twee voorgaande jaren.
- Sterke stijging vanaf 2023 door hoge inflatiecijfers.
- Vergroting van de belastbare basis vanaf inkomstenjaar 2022 zorgde voor structurele verhoging vanaf 2023.

Ontvangsten uit andere belastingen

Naast de aanvullende belastingen heft de gemeente ook zelf een aantal belastingen. De eigen belastingreglementen werden 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. 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 versus 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. Sinds 2022 is dit het geval voor de gemeente. Het OCMW zal tot 2025 nog geen responsabiliseringsbijdrage betalen.

Tussen 2017 en 2025 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 vroeg de politie een eenmalige stijging van de toelage met 10,5%. Daarna werd terug de gewone groei van 3% aangehouden. 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 graad van realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma steeds afhankelijk van zowel interne als externe factoren: financiële haalbaarheid (stijging van prijzen), timing van externe agenda's (wegenwerken), moment van toekenning van de subsidie, werkdruk van personeel intern, spreiding over verschillende jaren, vernieuwde wetgeving, uitstelgedrag, ...

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 2 waarborgen lopen:

- 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 blijft verdere afbouw een prioriteit. Toch moeten we ook in het oog houden dat ons patrimonium

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 bepekt.
- 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 bepekt 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 6 voor de termijn 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.

De talrijke overschrijdingen van de spilindex in 2022 en 2023, die telkens een stijging van de lonen met 2% veroorzaakten, resulteren in een enorme groei van de personeelskost 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 werkingsmiddelen een gemiddelde jaarlijkse groei van bijna 10%.

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

Toegestane werkingssubsidies

De toegestane werkingssubsidies kennen in deze meerjarenplanaanpassing een gemiddelde jaarlijkse groei van 3,5%. Dit heeft vooral te maken met de nieuwe afspraken die gemaakt werden met de politiezone.

Financiële uitgaven

De financiële uitgaven dalen jaarlijks gemiddeld met 6,1%. 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 4,6%. Sinds 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 5,2% 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 3,70%. De algemene werkingssubsidie groeien jaarlijks gemiddeld met 3,80%. De basisbijdrage van het gemeentefonds werd doorgetrokken aan een groeivoet van 2,6%. 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 2025

BOEKJAAR 2025	AMJP5	WIJZIGING	AMJP6	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	1.119.784	-231.993	887.791	
I. Exploitatie-uitgaven	28.206.116	171.832	28.377.948	
A. Operationele uitgaven	27.819.348	171.832	27.991.180	
1. Goederen en diensten	5.570.844	110.573	5.681.417	herraming verwerking van huishoudelijk afval, herraming rijbewijzen, herraming administratiekosten aanvullende personenbelasting, stopzetting trajectbegeleiding gemeenschappelijke werkplaats, herraming uitzendkrachten, herraming verkeersborden, herraming gas, herraming ruimen van grachten, herraming ondersteuning ICT, verschuivingen diverse sleutels
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	18.868.762	-5.000	18.863.762	
a. Politiek personeel	410.467	0	410.467	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.654.023	0	2.654.023	
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.017.765	-5.000	12.012.765	verschuiving naar 1001 bomenactie
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	3.004.738	0	3.004.738	
f. Andere personeelskosten	614.719	0	614.719	
g. Pensioenen	167.050	0	167.050	
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	884.000	0	884.000	
4. Toegestane werkingssubsidies	2.460.951	37.008	2.497.959	
- aan welzijnsverenigingen	54.250	0	54.250	
- aan de politiezone	1.395.500	0	1.395.500	
- aan de hulpverleningszone	271.987	0	271.987	
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	222.809	0	222.809	
- aan besturen van de eredienst	44.031	0	44.031	
- aan andere begunstigten	472.374	37.008	509.382	herraming werkingsbijdrage Ter Kempen vzw
5. Andere operationele uitgaven	34.792	29.250	64.042	herraming minderwaarde op realisatie operationele vorderingen (oninbaar)
B. Financiële uitgaven	386.768	0	386.768	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	384.768	0	384.768	
- aan financiële instellingen	236.607	0	236.607	
- aan andere entiteiten	148.161	0	148.161	
2. Andere financiële uitgaven	2.000	0	2.000	

BOEKJAAR 2025	AMJP5	WIJZIGING	AMJP6	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	29.325.900	-60.161	29.265.739	
A. Operationele ontvangsten	29.004.647	-60.161	28.944.486	
1. Ontvangsten uit de werking	5.625.784	0	5.625.784	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.293.166	-81.599	12.211.567	
a. Aanvullende belastingen	10.243.466	-81.599	10.161.867	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.401.958	0	5.401.958	
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.646.112	-81.599	4.564.513	Herraming personenebelasting cfr brief 17 april 2025
- Andere aanvullende belastingen	195.396	0	195.396	
b. Andere belastingen en boetes	2.049.700	0	2.049.700	
3. Werkingssubsidies	10.853.976	21.439	10.875.415	
a. Algemene werkingssubsidies	4.896.648	21.438	4.918.086	
- Gemeentefonds	2.903.992	19.021	2.923.013	Herraming cfr. ABB 31 mei 2025
- Andere algemene werkingssubsidies	1.992.656	2.417	1.995.073	Herraming cfr. ABB 31 mei 2025
b. Specifieke werkingssubsidies	5.957.329	0	5.957.329	
- van de federale overheid	1.345.951	0	1.345.951	
- van de Vlaamse overheid	4.519.178	0	4.519.178	
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	
- van andere entiteiten	92.200	0	92.200	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	137.748	0	137.748	
5. Andere operationele ontvangsten	93.973	0	93.973	
B. Financiële ontvangsten	321.253	0	321.253	

BOEKJAAR 2025	AMJP5	WIJZIGING	AMJP6	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-3.971.265	-2.506.693	-6.477.958	
I. Investeringsuitgaven	5.611.775	1.576.693	7.188.468	overdracht kredieten 2024-2025 en bijkomende herramingen
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investeringsen in materiële vaste activa	4.472.196	676.320	5.148.516	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.472.196	616.320	5.088.516	
a. Terreinen en gebouwen	1.725.761	437.122	2.162.883	overdracht kredieten en aanpassing lopende projecten
b. Wegen en andere infrastructuur	1.546.100	-267.684	1.278.416	overdracht kredieten en aanpassing lopende projecten
c. Roerende goederen	973.462	430.399	1.403.861	overdracht kredieten en aanpassing lopende projecten
d. Leasing en soortgelijke rechten	226.873	0	226.873	
e. Erfgoed	0	16.483	16.483	overdracht 2024 en aanpassing lopende projecten
C. Investeringsen in immateriële VA	372.583	308.716	681.299	
D. Toegestane investeringssubsidies	766.996	591.657	1.358.653	
- aan de politiezone	68.000	0	68.000	
- aan de hulpverleningszone	100.246	0	100.246	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	520.000	300.000	820.000	stopzetting project gemeenschappelijke werkplaats en verschuiving projecten pidpa
- aan besturen van de eredienst	6.750	268.220	274.970	overdracht van kredieten (renovatie dak)
- aan andere begunstigden	72.000	23.438	95.438	
II. Investeringsontvangsten	1.640.510	-930.000	710.510	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.919	0	19.919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.007.500	-930.000	77.500	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7.500	0	7.500	
c. Roerende goederen	7.500	0	7.500	
2. Andere materiële vaste activa	1.000.000	-930.000	70.000	
a. Onroerende goederen	1.000.000	-930.000	70.000	geen verkoop van gronden (oa werkplaats, sociale dienst,...)
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	613.091	0	613.091	
- van de federale overheid	0	613.091	613.091	wijziging ESC
- van de Vlaamse overheid	613.091	-613.091	0	wijziging ESC
- van andere entiteiten	0	0	0	

BOEKJAAR 2025	AMJP5	WIJZIGING	AMJP6	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	-258.110	-485.000	-743.110	
I. Financieringsuitgaven	1.000.579	0	1.000.579	
A. Vereffening van financiële schulden	990.579	0	990.579	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	990.579	0	990.579	
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 begunstigten	10.000	0	10.000	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	742.469	-485.000	257.469	
A. Aangaan van financiële schulden	226.873	0	226.873	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	226.873	0	226.873	
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	515.596	-485.000	30.596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	515.596	-485.000	30.596	
a. Periodieke terugvorderingen	30.596	0	30.596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	485.000	-485.000	0	verschuiving projecten investeringfonds pidpa
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	-3.109.591	-3.223.686	-6.333.277	

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.meeerhout.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

