



Meerjarenplanaanpassing 4

2020-2025

18 december 2023

namens de raad voor maatschappelijk welzijn



Flor Boven
algemeen directeur

Jos Tordoor
voorzitter

namens de gemeenteraad



Flor Boven
algemeen directeur

Jos Tordoor
Voorzitter

Inhoudsopgave

1	Strategische nota.....	4
2	Financiële nota.....	21
2.1	M1: Financiële doelstellingenplan	21
2.2	M2: Staat van het financieel evenwicht	27
2.3	M2W Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant.....	30
2.4	M3: Overzicht van de kredieten	34
3	Toelichting	35
3.1	T1: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard	35
3.2	T2: Overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard	40
3.3	T3: De investeringsprojecten	44
3.4	T4: Evolutie van de financiële schulden.....	51
3.5	Overzicht van de financiële risico's	52
3.5.1	Evolutie van de exploitatieontvangsten	52
3.5.2	Evolutie van de exploitatie-uitgaven	54
3.5.3	Investeringsprojecten	55
3.5.4	Financiering en thesaurie	55
3.6	Grondslagen en assumpties.....	57
4	Motivering van de wijzigingen 2020-2025.....	58
4.1	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2023.....	58
4.2	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2024.....	62
4.3	Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2025.....	67
5	Documentatie	71

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.925	19.559	10.114	60.289	43.142	15.207
Ontvangsten	2.345	0	34.505	62.653	63.139	0
Saldo	-2.580	-19.559	24.391	2.364	19.997	-15.207
Investerings						
Uitgaven	677.692	148.767	13.742	271.715	317.994	281.873
Ontvangsten	338.643	36.934	25.721	21.169	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-111.834	11.979	-250.546	-298.075	-261.954
Financiering						
Uitgaven	28.569	36.924	40.129	44.625	53.716	63.762
Ontvangsten	438.667	123.938	13.742	109.915	148.994	146.873
Saldo	410.098	87.015	-26.387	65.290	95.278	83.111

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	9.599
Ontvangsten	26
Saldo	-9.573
Investerings	
Uitgaven	221.074
Ontvangsten	19.919
Saldo	-201.155
Financiering	
Uitgaven	80.328
Ontvangsten	146.074
Saldo	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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	293	10.058	7.950	16.837	13.639	6.217
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-293	-10.058	-7.950	-16.837	-13.639	-6.217
Investerings						
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
Exploitatie	
Uitgaven	2.297
Ontvangsten	0
Saldo	-2.297
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	13.139	13.139	0
Saldo	0	0	0	13.139	13.139	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	50.000	28.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-50.000	-28.000	0
Financiering						

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

Prioritair actieplan: 1.3: Adaptatie van klimaatverandering

We nemen adaptatiemaatregelen om de weerbaarheid tegen klimaatverandering te verhogen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	500	3.920	490
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-500	-3.920	-490
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	103.800	61.000	135.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-103.800	-61.000	-135.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	490
Ontvangsten	0
Saldo	-490
Investerings	
Uitgaven	75.000
Ontvangsten	0
Saldo	-75.000
Financiering	

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.633	9.502	2.165	42.952	25.583	8.500
Ontvangsten	2.345	0	34.505	49.515	50.000	
Saldo	-2.288	-9.502	32.341	6.563	24.417	-8.500
Investerings						
Uitgaven	677.692	123.938	13.742	117.915	228.994	146.875
Ontvangsten	338.643	19.919	19.919	19.919	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-104.020	6.177	-97.996	-209.075	-126.956
Financiering						
Uitgaven	28.569	36.924	40.129	44.625	53.716	63.760
Ontvangsten	438.667	123.938	13.742	109.915	148.994	146.875
Saldo	410.098	87.015	-26.387	65.290	95.278	83.115

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	6.812
Ontvangsten	26
Saldo	-6.786
Investerings	
Uitgaven	146.074
Ontvangsten	19.919
Saldo	-126.155
Financiering	
Uitgaven	80.328
Ontvangsten	146.074
Saldo	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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	450	5.212	13.740	7.796	23.300	7.620
Ontvangsten	0	27	11.320	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-2.420	-7.796	-23.300	-7.620
Investerings						
Uitgaven	0	0	24.715	4.000	346.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-24.715	-4.000	-346.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	7.620
Ontvangsten	0
Saldo	-7.620
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: 2.1: We voorzien meer groen in woonwijken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	13.740	0	14.700	0
Ontvangsten	0	0	11.320	0	0	0
Saldo	0	0	-2.420	0	-14.700	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	24.715	0	300.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-24.715	0	-300.000	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	450	5.212	0	7.796	8.600	7.620
Ontvangsten	0	27	0	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	0	-7.796	-8.600	-7.620
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	7.620
Ontvangsten	0
Saldo	-7.620
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 31/12/2026

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 31/12/2026

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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	4.000	46.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-4.000	-46.000	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	26.000	32.700	32.700
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-26.000	-32.700	-32.700
Investerings						
Uitgaven	852.246	57.522	116.422	305.516	985.900	714.500
Ontvangsten	0	0	0	1.135.686	57.000	2.565.000
Saldo	-852.246	-57.522	-116.422	830.170	-928.900	1.850.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	32.700
Ontvangsten	0
Saldo	-32.700
Investerings	
Uitgaven	1.765.337
Ontvangsten	3.255.000
Saldo	1.489.663
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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	152.833	52.000	109.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-152.833	-52.000	-109.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	6.500
Ontvangsten	0
Saldo	-6.500
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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	9.773	0	823	101.327	500.000	500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.773	0	-823	-101.327	-500.000	-500.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	26.000	32.700	32.700
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-26.000	-32.700	-32.700
Investerings						
Uitgaven	842.473	57.522	115.599	51.357	433.900	105.000
Ontvangsten	0	0	0	1.135.686	57.000	2.565.000
Saldo	-842.473	-57.522	-115.599	1.084.330	-376.900	2.460.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	32.700
Ontvangsten	0
Saldo	-32.700
Investerings	
Uitgaven	1.758.837
Ontvangsten	3.255.000
Saldo	1.496.163
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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	461.210	346.903	311.664	409.739	422.296	410.020
Ontvangsten	520.550	234.993	74.746	42.216	45.256	45.046
Saldo	59.340	-111.910	-236.918	-367.523	-377.040	-364.974
Investerings						
Uitgaven	0	0	28.842	98.144	70.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-28.842	-98.144	-70.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	423.311
Ontvangsten	45.006
Saldo	-378.305
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.185	514	0	5.217	3.887	5.112
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.185	-514	0	-5.217	-3.887	-5.112
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	6.435
Ontvangsten	0
Saldo	-6.435
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: 4.2: We willen burgerparticipatie activeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	100	0	1.100	6.500	6.500	6.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100	0	-1.100	-6.500	-6.500	-6.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	6.500
Ontvangsten	0
Saldo	-6.500
Investerings	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.733	23.091	30.290	56.366	72.640	72.550
Ontvangsten	1.546	1.546	24.458	2.346	2.806	2.596
Saldo	-23.187	-21.545	-5.832	-54.020	-69.834	-69.954
Investerings						
Uitgaven	0	0	3.289	2.814	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-3.289	-2.814	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	75.434
Ontvangsten	2.556
Saldo	-72.878
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	16.576	3.897	467
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-16.576	-3.897	-467
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	55.500	70.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-55.500	-70.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	5.367
Ontvangsten	0
Saldo	-5.367
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.463	3.572	6.088	12.272	13.893	18.303
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.463	-3.572	-6.088	-12.272	-13.893	-18.303
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	14.285
Ontvangsten	0
Saldo	-14.285
Investerings	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.071	1.708	2.613	14.090	13.809	13.809
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.071	-1.708	-2.613	-14.090	-13.809	-13.809
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	12.829
Ontvangsten	0
Saldo	-12.829
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: 4.7: We ondersteunen ons verenigingsleven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	111.053	118.579	106.702	128.240	134.912	134.912
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-111.053	-118.579	-106.702	-128.240	-134.912	-134.912
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	135.010
Ontvangsten	0
Saldo	-135.010
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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.373	71.132	108.850	163.603	172.759	158.368
Ontvangsten	15.744	19.831	26.728	39.870	42.450	42.450
Saldo	-22.629	-51.301	-82.122	-123.734	-130.309	-115.918
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	6.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-6.000	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	167.451
Ontvangsten	42.450
Saldo	-125.001
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: 4.9: We ontwikkelen het binnengebied

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	25.552	33.830	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-25.552	-33.830	0	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	277.231	128.307	56.022	6.873	0	0
Ontvangsten	503.259	213.616	23.560	0	0	0
Saldo	226.028	85.309	-32.462	-6.873	0	0
Investerings						
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.028	14.524	17.077	22.312	22.500	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.028	-14.524	-17.077	-22.312	-22.500	-22.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	22.500
Ontvangsten	0
Saldo	-22.500
Investerings	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.028	14.524	17.077	22.312	22.500	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.028	-14.524	-17.077	-22.312	-22.500	-22.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	22.500
Ontvangsten	0
Saldo	-22.500
Investerings	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritair actieplan: 5.4: We zetten in op preventie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.651	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	-2.651	82.643	0	0	0	0
Investeringsen						
Uitgaven	0	73.331	139.252	1.172.827	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-73.331	-139.252	-1.172.827	0	0
Financiering						

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

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	14.786	6.313	9.402	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-14.786	-6.313	-9.402	0	0
Financiering						

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

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

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	58.545	53.575	1.138.425	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-58.545	-53.575	-1.138.425	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

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

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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/meerjarenplan-en-budget>

2 Financiële nota

2.1 M1: Financiële doelstellingenplan

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1: We beschermen de leefomgeving van mensen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	4.925	19.559	10.114	60.289	43.142	15.207
Ontvangst	2.345	0	34.505	62.653	63.139	0
Saldo	-2.580	-19.559	24.391	2.364	19.997	-15.207
Investering						
Uitgave	677.692	148.767	13.742	271.715	317.994	281.873
Ontvangst	338.643	36.934	25.721	21.169	19.919	19.919
Saldo	-339.048	-111.834	11.979	-250.546	-298.075	-261.954
Financiering						
Uitgave	28.569	36.924	40.129	44.625	53.716	63.762
Ontvangst	438.667	123.938	13.742	109.915	148.994	146.873
Saldo	410.098	87.015	-26.387	65.290	95.278	83.111

	2026
Exploitatie	
Uitgave	9.599
Ontvangst	26
Saldo	-9.573
Investering	
Uitgave	221.074
Ontvangst	19.919
Saldo	-201.155
Financiering	
Uitgave	80.328
Ontvangst	146.074
Saldo	65.746

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2:Meerhout blijft een groene gemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	450	5.212	13.740	7.796	23.300	7.620
Ontvangst	0	27	11.320	0	0	0
Saldo	-450	-5.185	-2.420	-7.796	-23.300	-7.620
Investering						
Uitgave	0	0	24.715	4.000	346.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-24.715	-4.000	-346.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	7.620
Ontvangst	0
Saldo	-7.620
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	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	26.000	32.700	32.700
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-26.000	-32.700	-32.700
Investering						
Uitgave	852.246	57.522	116.422	305.516	985.900	714.500
Ontvangst	0	0	0	1.135.686	57.000	2.565.000
Saldo	-852.246	-57.522	-116.422	830.170	-928.900	1.850.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	32.700
Ontvangst	0
Saldo	-32.700
Investering	
Uitgave	1.765.337
Ontvangst	3.255.000
Saldo	1.489.663
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4: We willen een betrokken samenleving

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	461.210	346.903	311.664	409.739	422.296	410.020
Ontvangst	520.550	234.993	74.746	42.216	45.256	45.046
Saldo	59.340	-111.910	-236.918	-367.523	-377.040	-364.974
Investering						
Uitgave	0	0	28.842	98.144	70.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-28.842	-98.144	-70.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	423.311
Ontvangst	45.006
Saldo	-378.305
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	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	22.500	22.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.028	-14.524	-17.077	-22.312	-22.500	-22.500
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	22.500
Ontvangst	0
Saldo	-22.500
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	0	0	0
Ontvangst	0	82.643	0	0	0	0
Saldo	-2.651	82.643	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	73.331	139.252	1.172.827	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-73.331	-139.252	-1.172.827	0	0
Financiering						

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

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	20.576.502	21.472.770	23.586.687	26.344.369	26.599.846	26.845.664
Ontvangst	22.919.374	23.774.806	25.597.726	27.647.278	27.557.809	28.359.655
Saldo	2.342.872	2.302.036	2.011.039	1.302.909	957.963	1.513.991
Investering						
Uitgave	2.413.152	4.023.316	3.368.974	3.098.256	4.210.853	3.440.609
Ontvangst	612.467	2.995.880	1.124.164	1.069.191	691.036	884.662
Saldo	-1.800.685	-1.027.436	-2.244.809	-2.029.065	-3.519.817	-2.555.947
Financiering						
Uitgave	847.203	858.834	866.681	893.293	905.744	923.626
Ontvangst	36.755	64.071	30.596	125.596	125.596	515.596
Saldo	-810.448	-794.762	-836.085	-767.697	-780.148	-408.030

	2026
Exploitatie	
Uitgave	27.148.447
Ontvangst	28.634.498
Saldo	1.486.050
Investering	
Uitgave	4.464.728
Ontvangst	1.534.350
Saldo	-2.930.378
Financiering	
Uitgave	923.626
Ontvangst	30.596
Saldo	-893.030

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	21.059.766	21.858.967	23.939.283	26.870.505	27.143.784	27.333.711
Ontvangst	23.442.269	24.092.469	25.718.298	27.752.147	27.666.203	28.404.701
Saldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	881.641	522.419	1.070.990
Investering						
Uitgave	3.943.090	4.302.937	3.691.946	4.950.458	5.930.747	4.436.982
Ontvangst	951.110	3.032.814	1.149.885	2.226.046	767.955	3.469.581
Saldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.724.412	-5.162.792	-967.401
Financiering						
Uitgave	875.772	895.757	906.810	937.918	959.460	987.388
Ontvangst	475.422	188.010	44.338	235.511	274.590	662.469
Saldo	-400.351	-707.747	-862.471	-702.407	-684.870	-324.919

	2026
Exploitatie	
Uitgave	27.644.177
Ontvangst	28.679.530
Saldo	1.035.352
Investering	
Uitgave	6.451.139
Ontvangst	4.809.269
Saldo	-1.641.870
Financiering	
Uitgave	1.003.954
Ontvangst	176.670
Saldo	-827.284

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	881.641	522.419	1.070.990
a. Ontvangsten	23.442.269	24.092.469	25.718.298	27.752.147	27.666.203	28.404.701
b. Uitgaven	21.059.766	21.858.967	23.939.283	26.870.505	27.143.784	27.333.711
II. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.724.412	-5.162.792	-967.401
a. Ontvangsten	951.110	3.032.814	1.149.885	2.226.046	767.955	3.469.581
b. Uitgaven	3.943.090	4.302.937	3.691.946	4.950.458	5.930.747	4.436.982
III. Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-763.046	-1.842.770	-4.640.373	103.589
IV. Financieringsaldo	-400.351	-707.747	-862.471	-702.407	-684.870	-324.919
a. Ontvangsten	475.422	188.010	44.338	235.511	274.590	662.469
b. Uitgaven	875.772	895.757	906.810	937.918	959.460	987.388
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.009.828	255.632	-1.625.518	-2.545.177	-5.325.243	-221.330
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.575.287	11.565.459	11.821.091	10.195.573	7.650.396	2.325.153
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	12.575.287	11.565.459	11.821.091	10.195.573	7.650.396	2.325.153
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	10.195.573	7.650.396	2.325.153	2.103.823
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	10.195.573	7.650.396	2.325.153	2.103.823

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	1.035.352
a. Ontvangsten	28.679.530
b. Uitgaven	27.644.177
II. Investeringsaldo	-1.641.870
a. Ontvangsten	4.809.269
b. Uitgaven	6.451.139
III. Saldo exploitatie en investeringen	-606.518
IV. Financieringsaldo	-827.284
a. Ontvangsten	176.670
b. Uitgaven	1.003.954

Budgettair resultaat	2026
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.433.802
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.103.823
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.103.823
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	670.021
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	670.021

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	881.641	522.419	1.070.990
II. Netto periodieke aflossingen	416.605	434.740	442.912	470.160	491.702	519.630
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	895.757	906.810	927.918	949.460	977.388
b. Periodieke terugvordering leningen	459.167	461.017	463.898	457.758	457.758	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	1.336.103	411.481	30.717	551.360

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	1.035.352
II. Netto periodieke aflossingen	886.508
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	993.954
b. Periodieke terugvordering leningen	107.446
IV. Autofinancieringsmarge	148.844

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	1.336.103	411.481	30.717	551.360
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-244.068	-189.441	-116.990	-24.436	56.146	141.711
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	875.772	895.757	906.810	927.918	949.460	977.388
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.119.840	1.085.198	1.023.800	952.354	893.314	835.677
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.721.829	1.609.321	1.219.113	387.045	86.863	693.071

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	148.844
II. Correctie op de periodieke aflossingen	224.719
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	993.954
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	769.235
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	373.563

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	7.650.396	2.325.153	2.103.823
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.565.459	11.821.091	10.195.573	7.650.396	2.325.153	2.103.823
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.965.897	1.798.762	1.336.103	411.481	30.717	551.360
Totale Autofinancieringsmarge	1.965.897	1.798.762	1.336.103	411.481	30.717	551.360
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.721.829	1.609.321	1.219.113	387.045	86.863	693.071
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.721.829	1.609.321	1.219.113	387.045	86.863	693.071

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	670.021
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	670.021
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	148.844
Totale Autofinancieringsmarge	148.844
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	373.563
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	373.563

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. Financieringsaldo	-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	258.812	1.520.202	1.779.015	859.454	22.188	881.641
a. Ontvangsten	25.488.730	229.568	25.718.298	27.415.386	336.761	27.752.147
b. Uitgaven	25.229.917	-1.290.634	23.939.283	26.555.932	314.573	26.870.505
II. Investeringsaldo	-3.098.539	556.478	-2.542.061	-3.747.581	1.023.169	-2.724.412
a. Ontvangsten	477.081	672.804	1.149.885	2.807.443	-581.397	2.226.046
b. Uitgaven	3.575.620	116.327	3.691.946	6.555.024	-1.604.566	4.950.458
III. Saldo exploitatie en investeringen	-2.839.726	2.076.680	-763.046	-2.888.127	1.045.357	-1.842.770
IV. Financieringsaldo	-781.963	-80.508	-862.471	-731.727	29.320	-702.407
a. Ontvangsten	138.973	-94.635	44.338	214.331	21.180	235.511
b. Uitgaven	920.936	-14.126	906.810	946.058	-8.140	937.918
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.621.689	1.996.171	-1.625.518	-3.619.854	1.074.677	-2.545.177
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11.821.091	0	11.821.091	8.199.402	1.996.171	10.195.573
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	11.821.091	0	11.821.091	8.199.402	1.996.171	10.195.573
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	8.199.402	1.996.171	10.195.573	4.579.548	3.070.848	7.650.396
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	8.199.402	1.996.171	10.195.573	4.579.548	3.070.848	7.650.396

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	258.812	1.520.202	1.779.015	859.454	22.188	881.641
II. Netto periodieke aflossingen	463.178	-20.266	442.912	478.300	-8.140	470.160
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	920.936	-14.126	906.810	936.058	-8.140	927.918
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	6.140	463.898	457.758	0	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	-204.366	1.540.468	1.336.103	381.154	30.328	411.481

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.068.285	-545.865	522.419	1.276.017	-205.027	1.070.990
a. Ontvangsten	27.627.817	38.386	27.666.203	28.100.140	304.561	28.404.701
b. Uitgaven	26.559.533	584.251	27.143.784	26.824.123	509.588	27.333.711
II. Investeringsaldo	-1.907.823	-3.254.969	-5.162.792	-3.027.737	2.060.335	-967.401
a. Ontvangsten	1.010.555	-242.600	767.955	3.736.893	-267.312	3.469.581
b. Uitgaven	2.918.379	3.012.369	5.930.747	6.764.630	-2.327.647	4.436.982
III. Saldo exploitatie en investeringen	-839.538	-3.800.834	-4.640.373	-1.751.719	1.855.308	103.589
IV. Financieringsaldo	-829.413	144.543	-684.870	-346.530	21.611	-324.919
a. Ontvangsten	133.684	140.906	274.590	643.037	19.432	662.469
b. Uitgaven	963.097	-3.637	959.460	989.567	-2.179	987.388
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.668.951	-3.656.291	-5.325.243	-2.098.249	1.876.919	-221.330
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.579.548	3.070.848	7.650.396	2.910.596	-585.443	2.325.153
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.579.548	3.070.848	7.650.396	2.910.596	-585.443	2.325.153
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.910.596	-585.443	2.325.153	812.347	1.291.476	2.103.823
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.910.596	-585.443	2.325.153	812.347	1.291.476	2.103.823

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.068.285	-545.865	522.419	1.276.017	-205.027	1.070.990
II. Netto periodieke aflossingen	505.339	-13.637	491.702	531.809	-12.179	519.630
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	963.097	-13.637	949.460	989.567	-12.179	977.388
b. Periodieke terugvordering leningen	457.758	0	457.758	457.758	0	457.758
IV. Autofinancieringsmarge	562.946	-532.228	30.717	744.208	-192.848	551.360

Budgettair resultaat	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	17.074	1.018.278	1.035.352
a. Ontvangsten	17.074	28.662.456	28.679.530
b. Uitgaven	0	27.644.177	27.644.177
II. Investeringsaldo	-2.173.300	531.430	-1.641.870
a. Ontvangsten	2.456.000	2.353.269	4.809.269
b. Uitgaven	4.629.300	1.821.839	6.451.139
III. Saldo exploitatie en investeringen	-2.156.226	1.549.708	-606.518
IV. Financieringsaldo	0	-827.284	-827.284
a. Ontvangsten	0	176.670	176.670
b. Uitgaven	0	1.003.954	1.003.954
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.156.226	722.424	-1.433.802
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	812.347	1.291.476	2.103.823
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	812.347	1.291.476	2.103.823
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-1.343.879	2.013.900	670.021
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-1.343.879	2.013.900	670.021

Autofinancieringsmarge	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	17.074	1.018.278	1.035.352
II. Netto periodieke aflossingen	0	886.508	886.508
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	993.954	993.954
b. Periodieke terugvordering leningen	0	107.446	107.446
IV. Autofinancieringsmarge	17.074	131.770	148.844

2.4 M3: Overzicht van de kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	16.815.804	20.286.903	17.153.201	20.140.189
Investerings	4.706.679	1.875.734	5.814.247	312.643
Financiering	485.988	235.511	491.682	274.590
Leningen en leasings	475.988	189.915	481.682	228.994
Toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	45.596	10.000	45.596
- OCMW				
Exploitatie	10.054.702	7.465.244	9.990.583	7.526.015
Investerings	243.779	350.312	116.500	455.312
Financiering	451.930	0	467.778	0
Leningen en leasings	451.930	0	467.778	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	558.562	514.653	479.278
Ontvangsten	13.802.583	14.185.614	14.793.982	16.441.827	16.219.477	16.783.100
Saldo	13.203.835	13.581.492	14.264.409	15.883.266	15.704.824	16.303.822
Investerings						
Uitgaven	78.930	36.138	0	30.000	250.000	35.000
Ontvangsten	0	450.000	0	0	105.000	450.000
Saldo	-78.930	413.863	0	-30.000	-145.000	415.000
Financiering						
Uitgaven	875.772	895.757	906.810	927.918	949.460	977.388
Ontvangsten	442.825	128.277	13.742	189.915	228.994	146.873
Saldo	-432.947	-767.480	-893.068	-738.003	-720.466	-830.515
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	4.508.558	4.910.316	5.199.517	6.182.822	6.232.669	6.218.636
Ontvangsten	790.093	845.351	813.426	749.244	785.909	819.184
Saldo	-3.718.465	-4.064.965	-4.386.091	-5.433.578	-5.446.760	-5.399.452
Investerings						
Uitgaven	74.220	344.951	196.567	2.169.899	2.077.281	1.597.750
Ontvangsten	0	17.000	5.800	7.500	0	7.500
Saldo	-74.220	-327.951	-190.767	-2.162.399	-2.077.281	-1.590.250
Grondgebonden zaken						
Exploitatie						
Uitgaven	3.259.183	3.346.315	3.546.338	4.142.080	4.272.713	4.304.188
Ontvangsten	523.953	594.438	500.279	479.768	483.304	488.706
Saldo	-2.735.230	-2.751.877	-3.046.059	-3.662.312	-3.789.409	-3.815.482
Investerings						
Uitgaven	2.039.533	708.101	439.222	1.340.698	2.278.347	2.022.373
Ontvangsten	338.698	178.179	25.776	1.156.855	76.919	2.584.919
Saldo	-1.700.834	-529.921	-413.446	-183.843	-2.201.428	562.546

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	27.121	54.257	27.121	42.121	42.121	512.121
Saldo	27.121	54.257	27.121	42.121	42.121	512.121
Persoonsgebonden zaken						
Exploitatie						
Uitgaven	3.336.451	3.354.547	3.571.855	4.199.944	4.424.970	4.472.727
Ontvangsten	346.765	352.222	550.385	678.291	684.516	685.795
Saldo	-2.989.686	-3.002.325	-3.021.470	-3.521.654	-3.740.454	-3.786.932
Investerings						
Uitgaven	1.041.296	527.850	624.319	841.436	797.259	614.359
Ontvangsten	76.258	119.234	112.989	607.450	235.724	76.850
Saldo	-965.038	-408.617	-511.329	-233.986	-561.534	-537.509
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	5.475	5.475	3.475	3.475	3.475	3.475
Saldo	5.475	5.475	3.475	-6.525	-6.525	-6.525
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	2.485.646	2.736.262	3.178.749	3.217.401	3.189.084	3.205.506
Ontvangsten	2.632.874	2.932.595	3.153.222	3.292.419	3.367.913	3.445.464
Saldo	147.228	196.333	-25.527	75.018	178.829	239.957
Investerings						
Uitgaven	621.736	2.614.643	2.383.763	323.316	413.860	105.500
Ontvangsten	185.841	1.918.089	655.008	103.929	0	0
Saldo	-435.895	-696.554	-1.728.756	-219.387	-413.860	-105.500
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	2.502.268	2.391.609	2.522.373	2.818.422	2.848.709	2.889.936
Ontvangsten	1.224.398	1.152.398	1.242.193	1.380.990	1.279.110	1.292.307
Saldo	-1.277.870	-1.239.211	-1.280.181	-1.437.432	-1.569.599	-1.597.629
Investerings						
Uitgaven	663	8.919	31.102	56.776	44.500	24.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-663	-8.919	-31.102	-56.776	-44.500	-24.500
Woonzorgcentrum						
Exploitatie						
Uitgaven	4.368.912	4.515.797	5.390.879	5.751.275	5.660.987	5.763.441
Ontvangsten	4.121.603	4.029.852	4.664.812	4.729.608	4.845.975	4.890.146
Saldo	-247.310	-485.944	-726.067	-1.021.667	-815.012	-873.295

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	86.712	62.335	16.974	188.333	69.500	3
Ontvangsten	350.312	350.312	350.312	350.312	350.312	35
Saldo	263.601	287.977	333.339	161.979	280.812	31

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	480.92
Ontvangsten	17.016.35
Saldo	16.535.42
Investerings	
Uitgaven	35.00
Ontvangsten	
Saldo	-35.00
Financiering	
Uitgaven	993.95
Ontvangsten	146.07
Saldo	-847.88
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	6.284.32
Ontvangsten	852.49
Saldo	-5.431.83
Investerings	
Uitgaven	1.597.75
Ontvangsten	7.50
Saldo	-1.590.25
Grondgebonden zaken	
Exploitatie	
Uitgaven	4.375.25
Ontvangsten	488.73
Saldo	-3.886.51
Investerings	
Uitgaven	2.308.91
Ontvangsten	3.274.91
Saldo	966.00
Financiering	
Uitgaven	
Ontvangsten	27.12

	2026
Saldo	27.121
Persoonsgebonden zaken	
Exploitatie	
Uitgaven	4.483.633
Ontvangsten	686.617
Saldo	-3.797.016
Investerings	
Uitgaven	376.978
Ontvangsten	426.850
Saldo	49.872
Financiering	
Uitgaven	10.000
Ontvangsten	3.475
Saldo	-6.525
Onderwijs	
Exploitatie	
Uitgaven	3.211.461
Ontvangsten	3.445.464
Saldo	234.003
Investerings	
Uitgaven	2.105.500
Ontvangsten	1.100.000
Saldo	-1.005.500
Welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	2.931.144
Ontvangsten	1.294.687
Saldo	-1.636.457
Investerings	
Uitgaven	24.500
Ontvangsten	0
Saldo	-24.500
Woonzorgcentrum	
Exploitatie	
Uitgaven	5.877.433
Ontvangsten	4.895.182
Saldo	-982.251
Investerings	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0

	2026
Saldo	-2.500

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	26.418.871	26.719.140	26.946.943	27.255.758
1. Goederen en diensten	3.988.771	4.197.412	4.905.348	5.860.807	5.668.695	5.275.390	5.248.435
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.780.805	14.436.129	15.794.862	17.182.329	17.755.821	18.333.169	18.673.707
a. Politiek personeel	373.345	379.895	399.500	388.934	393.351	402.116	412.954
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.567.855	2.435.213	2.398.684	2.275.771	2.447.341	2.483.799	2.633.312
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.004.045	8.546.996	9.652.757	11.013.561	11.435.938	11.921.714	12.101.669
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.191.571	2.396.581	2.673.183	2.741.594	2.726.665	2.767.159	2.767.159
f. Andere personeelskosten	521.521	557.194	550.814	636.524	624.960	627.645	622.406
g. Pensioenen	122.469	120.250	119.924	125.945	127.567	130.736	136.206
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	764.132	745.764	870.374	944.000	853.000	854.000	854.000
4. Toegestane werkingssubsidies	1.968.474	1.884.856	1.871.180	2.378.802	2.405.390	2.449.593	2.452.325
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	1.500	33	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	47.526	40.404	21.260	59.250	41.277	44.250	44.250
- aan de politiezone	1.085.606	1.112.747	1.161.196	1.319.922	1.385.334	1.382.495	1.382.495
- aan de hulpverleningszone	320.592	269.615	272.722	269.284	269.294	308.022	308.022
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	82.700	73.598	94.853	209.242	213.032	214.177	214.177
- aan besturen van de eredienst	22.845	19.932	16.406	24.723	42.854	44.031	44.031
- aan andere begunstigden	409.205	367.060	304.711	496.381	453.600	456.618	459.350
5. Andere operationele uitgaven	27.001	82.638	15.066	52.934	36.234	34.792	27.292
B. Financiële uitgaven	530.584	512.169	482.453	451.634	424.644	386.768	388.419
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	527.448	498.365	468.825	449.634	422.644	384.768	386.419
- aan financiële instellingen	380.391	353.971	327.827	301.607	274.472	236.607	236.607
- aan andere entiteiten	147.058	144.394	140.997	148.027	148.172	148.161	149.812
2. Andere financiële uitgaven	3.135	13.804	13.628	2.000	2.000	2.000	2.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	23.081.997	23.693.147	25.418.285	27.460.258	27.374.535	28.113.083	28.387.912
1. Ontvangsten uit de werking	4.498.980	4.469.637	4.940.070	5.130.191	5.305.955	5.299.432	5.302.634
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.638.343	9.926.874	10.366.404	12.164.931	11.726.086	12.193.459	12.489.766
a. Aanvullende belastingen	8.107.174	8.217.681	8.509.789	10.146.556	9.707.561	10.170.934	10.467.241

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.611.851	4.534.016	4.638.635	5.064.397	5.250.861	5.435.681	5.529.637
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.329.232	3.505.288	3.697.570	4.897.760	4.263.418	4.535.905	4.734.761
- Andere aanvullende belastingen	166.091	178.378	173.584	184.399	193.282	199.348	202.843
b. Andere belastingen en boetes	1.531.169	1.709.192	1.856.615	2.018.375	2.018.525	2.022.525	2.022.525
3. Werkingssubsidies	8.624.660	8.971.839	9.822.533	9.932.837	10.134.044	10.409.991	10.385.285
a. Algemene werkingssubsidies	4.073.715	4.161.841	4.424.978	4.449.190	4.606.664	4.756.298	4.708.330
- Gemeentefonds	2.556.191	2.604.991	2.685.702	2.731.375	2.816.157	2.903.992	2.914.087
- Andere algemene werkingssubsidies	1.517.524	1.556.850	1.739.276	1.717.816	1.790.508	1.852.306	1.794.243
- van de Vlaamse overheid	1.517.524	1.555.869	1.739.076	1.717.816	1.790.508	1.852.306	1.794.243
- van andere entiteiten	0	982	200	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.550.945	4.809.998	5.397.556	5.483.647	5.527.379	5.653.693	5.676.955
- van de federale overheid	929.866	1.024.012	951.460	1.251.819	1.204.040	1.238.164	1.256.390
- van de Vlaamse overheid	3.481.833	3.602.396	4.129.038	4.193.328	4.284.039	4.320.829	4.325.865
- van de gemeente	4.401	3.963	4.122	0	0	0	0
- van andere entiteiten	134.845	179.628	312.936	38.500	39.300	94.700	94.700
4. Recuperatie individuele hulpverlening	115.913	128.751	143.108	133.791	115.998	117.748	117.748
5. Andere operationele ontvangsten	204.100	196.046	146.169	98.508	92.453	92.453	92.479
B. Financiële ontvangsten	360.272	399.322	300.013	291.889	291.668	291.618	291.618
III. Exploitatiesaldo	2.382.503	2.233.502	1.779.015	881.641	522.419	1.070.990	1.035.352

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	239.025	36.138	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	239.025	36.138	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	3.426.157	4.121.442	4.081.666	2.259.134	4.758.292
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.409.717	3.990.231	3.426.157	4.121.442	4.081.666	2.259.134	4.758.292
a. Terreinen en gebouwen	1.094.085	2.778.193	2.571.625	1.921.927	1.631.106	645.261	2.377.381
b. Wegen en andere infrastructuur	1.671.260	727.626	548.330	843.034	1.688.806	1.260.500	2.067.837
c. Roerende goederen	197.917	337.909	250.161	1.166.567	532.760	206.500	167.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	442.825	128.277	13.742	189.915	228.994	146.873	146.074
e. Erfgoed	3.630	18.225	42.300	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	85.476	65.362	92.268	353.549	510.509	95.500	95.500
D. Toegestane investeringssubsidies	208.872	211.207	173.521	475.467	1.338.572	2.082.348	1.597.348
- aan de politiezone	103.889	65.189	67.056	76.119	68.000	68.000	68.000
- aan de hulpverleningszone	0	67.404	100.430	99.570	99.572	67.598	67.598
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	27.136	0	198.500	965.000	1.940.000	1.455.000
- aan besturen van de eredienst	4.983	6.477	6.035	101.278	206.000	6.750	6.750
- aan andere begunstigden	100.000	45.000	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.974	19.979	19.974	19.919	19.919	19.919	19.919
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	19.974	19.979	19.974	19.919	19.919	19.919	19.919
B. Verkoop van materiële vaste activa	318.725	467.000	5.800	7.500	105.000	457.500	7.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	318.725	17.000	5.800	7.500	0	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	7.500	0	7.500	7.500
2. Andere materiële vaste activa	0	450.000	0	0	105.000	450.000	0
a. Onroerende goederen	0	450.000	0	0	105.000	450.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	612.412	2.545.835	1.124.112	2.198.627	643.036	2.992.162	4.781.850
- van de Vlaamse overheid	612.412	2.537.375	1.098.309	2.197.377	643.036	2.992.162	4.781.850
- van andere entiteiten	0	8.460	25.802	1.250	0	0	0
III. Investeringsaldo	-2.991.980	-1.270.123	-2.542.061	-2.724.412	-5.162.792	-967.401	-1.641.870

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-609.477	963.379	-763.046	-1.842.770	-4.640.373	103.589	-606.518

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	24.067	0	0	0	24.067
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	24.067	0	0	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	6.818	0	71.182	0	78.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.818	0	71.182	0	78.000

PRIO IP-AP1.3: Groene speelplaatsen
1.3: Adaptatie van klimaatverandering

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.764	0	371.036	0	374.800
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.764	0	371.036	0	374.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.764	0	371.036	0	374.800
a. Terreinen en gebouwen	0	3.764	0	371.036	0	374.800

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	815.372	0	639.856	0	1.455.228
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	576.347	0	559.856	0	1.136.203
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	576.347	0	559.856	0	1.136.203
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	8.000	0	8.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	576.347	0	551.856	0	1.128.203
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	80.000	0	80.000
II. ONTVANGSTEN	0	378.481	0	79.676	0	458.157
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	59.756	0	79.676	0	139.432
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	59.756	0	79.676	0	139.432
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	55.751	0	268.964	0	324.715
B. Investerings in materiële vaste activa	0	55.751	0	268.964	0	324.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	55.751	0	268.964	0	324.715
a. Terreinen en gebouwen	0	55.751	0	268.964	0	324.715

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	146.890	0	173.943	0	321.059
B. Investerings in materiële vaste activa	226	146.890	0	173.943	0	321.059
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	226	146.890	0	173.943	0	321.059
b. Wegen en andere infrastructuur	226	146.890	0	173.943	0	321.059

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	10.596	0	1.101.327	0	1.111.923
B. Investerings in materiële vaste activa	0	823	0	1.058.100	0	1.058.923
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	823	0	1.058.100	0	1.058.923
b. Wegen en andere infrastructuur	0	823	0	1.058.100	0	1.058.923
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	9.773	0	43.227	0	53.000

PRIO IP-AP3.3: Inzetten op zachte verplaatsingen
3.3: We zetten sterk in op zachte verplaatsingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.843.504	1.066.399	0	2.298.289	2.179.300	7.387.491
B. Investerings in materiële vaste activa	1.843.504	1.066.399	0	2.298.289	2.179.300	7.387.491
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.843.504	1.066.399	0	2.298.289	2.179.300	7.387.491
b. Wegen en andere infrastructuur	1.843.504	1.066.399	0	2.298.289	2.179.300	7.387.491
II. ONTVANGSTEN	1.485.841	0	0	7.012.686	1.086.000	9.584.527
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.485.841	0	0	7.012.686	1.086.000	9.584.527

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	2.814	0	6.103
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.289	0	2.814	0	6.103
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.289	0	2.814	0	6.103
c. Roerende goederen	0	3.289	0	2.814	0	6.103

PRIO IP-AP4.4: Herinrichten dorpseintjes 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	5.174	0	120.326	0	125.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.174	0	120.326	0	125.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.174	0	120.326	0	125.500
c. Roerende goederen	0	5.174	0	120.326	0	125.500

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

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	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-AP5.2: Handhaving
5.2: We zetten in op handhaving van de politiecodex

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	21.651	0	8.850	0	30.501
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.651	0	8.850	0	30.501

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

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.397	0	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	765.422	0	485.123	0	1.250.545
B. Investerings in materiële vaste activa	0	765.422	0	485.123	0	1.250.545
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	765.422	0	485.123	0	1.250.545
a. Terreinen en gebouwen	0	761.457	0	484.588	0	1.246.045
c. Roerende goederen	0	3.966	0	534	0	4.500

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	-1.405	0	60.967
B. Investerings in materiële vaste activa	0	62.372	0	-1.405	0	60.967
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	62.372	0	-1.405	0	60.967
c. Roerende goederen	0	62.372	0	-1.405	0	60.967

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	10.231.337	9.482.943	8.703.328
1. Financiële schulden op 1 januari	13.151.064	12.668.092	11.893.361	10.990.882	10.231.337	9.482.943
2. Nieuwe leningen	442.825	128.277	13.742	189.915	228.994	146.873
4. Overboekingen	-925.798	-903.008	-916.221	-949.460	-977.388	-926.488
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	896.882	904.133	913.545	935.087	963.015	912.115
1. Financiële schulden op 1 januari	846.856	896.882	904.133	913.545	935.087	963.015
2. Aflossingen	-875.772	-895.757	-906.810	-927.918	-949.460	-977.388
3. Overboekingen	925.798	903.008	916.221	949.460	977.388	926.488
Totaal financiële schulden	13.564.974	12.797.494	11.904.426	11.166.423	10.445.957	9.615.442

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	8.849.402
1. Financiële schulden op 1 januari	8.703.328
2. Nieuwe leningen	146.074
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-81.839
1. Financiële schulden op 1 januari	912.115
2. Aflossingen	-993.954
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	8.767.562

3.5 Overzicht van de financiële risico's

In dit onderdeel van de toelichting bij meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025 trachten we een degelijke inschatting te maken van de financiële risico's waarmee het lokaal bestuur in de komende jaren geconfronteerd zal/kan worden. 2022 en 2023 zijn 2 ongezien zware jaren voor lokale besturen. De hoge energieprijzen en daaraan gekoppelde hoge inflatie zorgt voor een sterke stijging van zowel de werkingskosten als de personeelskosten. Vanaf 2023 worden deze stijgingen deels gecompenseerd door extra inkomsten als gevolg van een stijging in de belastbare basis van onroerende voorheffing en inkomstenbelasting.

Voor Meerhout moeten volgende risico's zeker opgesomd worden:

3.5.1 Evolutie van de exploitatieontvangsten

Ontvangsten uit de onroerende voorheffing

In Meerhout vormen de opcentiemen op de door de Vlaamse belastingdienst geheven belasting op de onroerende voorheffing een belangrijke bron van inkomsten. Jaarlijks zijn de ontvangsten uit de onroerende voorheffing goed voor 18 à 21% van onze ontvangsten. De onroerende voorheffing kan worden beïnvloed door onderstaande risico's:

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

Door de hoge inflatie kunnen we de verwachte inkomsten uit de onroerende voorheffing voor de komende jaren naar boven bijstellen. Voor 2023 en 2024 worden deze geraamd op resp. 9,2% en 3,7%.

We monitoring en beheersen van de risico's door:

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

Ontvangsten uit de personenbelasting

De ontvangsten uit de personenbelasting vertegenwoordigen bijna 18% 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 vanaf 2017 ongeveer 2 procent lager uitkomen dan zonder taxshift. Volgens de VVSG zou dat verschil vanaf 2018 al oplopen tot 3,8 procent en sinds 2021 tot 10 procent. De regering gaat onder meer nog de belastingschijf van 30 procent afschaffen.
- 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 worden eenmalig 14 maanden personenbelasting gebudgetteerd. Vandaar de eenmalige hoge stijging in 2023.

We monitoring en beheersen van de risico's door:

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

Ontvangsten uit andere belastingen

Naast de aanvullende belastingen heft de gemeente ook zelf een aantal belastingen. De eigen belastingreglementen 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. Vermoedelijk lopen we ook vele subsidies (vooral projectsubsidies) mis. Een goede opvolging en een goed beheer van de subsidiekanalen is dan ook zeer belangrijk. Volgende risico's dienen in dit verband opgesomd te worden:

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

Debiteurenbeheer

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

3.5.2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven

Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

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

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

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

Beheersmaatregelen:

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

Vergroening en vergrijzing van de bevolking

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

Werklingsbijdragen aan partners

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

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

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

3.5.3 Investerings

Projectplanning in functie van beschikbare middelen

In veel gemeentebesturen, zo ook in Meerhout, is de 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 1 waarborgen lopen. In 2020 is er daar nog 1 (Berg en Dal) bij gekomen:

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

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

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

Beheer financiële schulden

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

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

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

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

3.6 Grondslagen en assumpties

Bij de opmaak van het meerjarenplanaanpassing 4 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 overschrijdingen van de spilindex in 2022 (4x) en 2023 (1x), die telkens een stijging van de lonen met 2% veroorzaken, 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 6%.

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 in 2023 zijn gepland.

Toegestane werkingssubsidies

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

Financiële uitgaven

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

Ontvangsten uit de werking

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

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

Fiscale ontvangsten

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

Ontvangen werkingssubsidies

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

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

4 Motivering van de wijzigingen 2020-2025

4.1 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2023

BOEKJAAR 2023	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	859.454	22.188	881.642	
I. Exploitatie-uitgaven	26.555.932	314.573	26.870.505	
A. Operationele uitgaven	26.103.131	315.740	26.418.871	
1. Goederen en diensten	5.759.010	101.797	5.860.807	De hoge inflatie zet zich verder door in 2023
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.304.957	-122.628	17.182.329	
a. Politiek personeel	388.393	541	388.934	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.332.893	-57.122	2.275.771	Gepensioneerde vastbenoemde medewerkers worden contractueel vervangen
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.061.255	-47.694	11.013.561	Aantal effectieve overschrijdingen van de spilindex zijn lager dan de voorspelling door het planbureau
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.880	-14.880	0	Ochtend- en avondtoezicht gemeentelijk onderwijs wordt voorzien op een andere sleutel
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2.741.594	0	2.741.594	
f. Andere personeelskosten	638.932	-2.408	636.524	Herramingen door weddecentrale
g. Pensioenen	127.010	-1.065	125.945	Herramingen door weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	799.000	145.000	944.000	Stijgende uitgaven voor individuele hulpverlening door de sociale dienst
4. Toegestane werkingssubsidies	2.172.740	206.062	2.378.802	
- aan welzijnsverenigingen	65.717	-6.467	59.250	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
- aan de politiezone	1.265.623	54.299	1.319.922	De werkingsbijdrage aan de politiezone stijgt met 4%
- aan de hulpverleningszone	269.284	0	269.284	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtiden en KI)
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	134.601	74.641	209.242	Stijgende kosten intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IOK
- aan besturen van de eredienst	24.723	0	24.723	cfr. Budget 2023 kerkfabrieken
- aan andere begunstigden	412.792	83.589	496.381	Structurele verhoging van de werkingsbijdragen aan andere begunstigden (busabonnementen, dienstverlening), verhoging werkingssubsidie Ter Kempen
5. Andere operationele uitgaven	67.424	-14.490	52.934	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
B. Financiële uitgaven	452.801	-1.167	451.634	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	450.801	-1.167	449.634	
- aan financiële instellingen	301.607	0	301.607	
- aan andere entiteiten	149.194	-1.167	148.027	
2. Andere financiële uitgaven	2.000	0	2.000	

BOEKJAAR 2023	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	27.415.386	336.761	27.752.147	
A. Operationele ontvangsten	27.123.497	336.761	27.460.258	
1. Ontvangsten uit de werking	4.951.736	178.455	5.130.191	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.038.761	126.170	12.164.931	
a. Aanvullende belastingen	10.023.386	123.170	10.146.556	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.115.090	-50.693	5.064.397	De indexering van de kadastrale inkomens zorgen vanaf 2023 voor een stijging van de inkomsten uit de onroerende voorheffing. De effectieve ontvangsten zijn iets lager dan verwacht
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.720.711	177.049	4.897.760	Voor boekjaar 2023 mogen lokale besturen eenmalig 14 maanden personenbelasting budgetteren (cfr. Brief FOD FIN). Ook de stijgende belastbare basis zorgt voor stijgende inkomsten voor 2023.
- Andere aanvullende belastingen	187.585	-3.186	184.399	verkeersbelasting
b. Andere belastingen en boetes	2.015.375	3.000	2.018.375	
3. Werkingssubsidies	9.908.520	24.317	9.932.837	
a. Algemene werkingssubsidies	4.490.610	-41.420	4.449.190	
- Gemeentefonds	2.768.812	-37.437	2.731.375	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1.721.798	-3.982	1.717.816	Dotatie open ruimte / Elia compensatie
b. Specifieke werkingssubsidies	5.417.910	65.737	5.483.647	
- van de federale overheid	1.461.966	-210.147	1.251.819	VIA akkoord en aanpassing ramingen subsidie PODMI
- van de Vlaamse overheid	3.907.444	285.884	4.193.328	Bijdrage bezoldiging onderwijzend personeel, financiering IFIC
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0		0	
- van andere entiteiten	48.500	-10.000	38.500	Subsidie voor de aankoop en bebossing van gronden
4. Recuperatie individuele hulpverlening	114.291	19.500	133.791	Aanpassing ramingen aan verwachte ontvangsten
5. Andere operationele ontvangsten	110.189	-11.681	98.508	
B. Financiële ontvangsten	291.889	0	291.889	

BOEKJAAR 2023	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-3.105.260	380.848	-2.724.412	
I. Investeringsuitgaven	3.769.064	1.181.394	4.950.458	
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.918.602	1.202.840	4.121.442	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	2.918.602	1.202.840	4.121.442	
a. Terreinen en gebouwen	811.036	1.110.891	1.921.927	Overdracht budget renovatie gemeentehuis voor integratie sociale dienst
b. Wegen en andere infrastructuur	1.364.168	-521.134	843.034	Verschuivingen als gevolg van update planning diverse projecten
c. Roerende goederen	713.398	453.169	1.166.567	Overdracht rollend materieel 2023, overdracht hardware materiaal 2023
d. Leasing en soortgelijke rechten	30.000	159.915	189.915	Verledding openbare verlichting, leasing digiborden onderwijs
e. Erfgoed	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële VA	400.123	-46.574	353.549	
D. Toegestane investeringssubsidies	450.339	25.128	475.467	
- aan de politiezone	76.119	0	76.119	cfr. Budgetvoorstel politiezone
- aan de hulpverleningszone	99.570	0	99.570	Aanpassing raming op basis van update verdeelsleutel
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	171.000	27.500	198.500	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	103.650	-2.372	101.278	cfr. Budget 2023 kerkfabrieken
- aan andere begunstigden	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	663.804	1.562.242	2.226.046	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.919	0	19.919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	132.500	-125.000	7.500	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7.500	0	7.500	
c. Roerende goederen	7.500	0	7.500	Tweedehandsverkoop goederen technische dienst
2. Andere materiële vaste activa	125.000	-125.000	0	
a. Onroerende goederen	125.000	-125.000	0	verkoop grond Rooiaarde aan gemeente (boomplanting) + verkoop gronden Hoevendijk overgedragen naar 2024
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	511.385	1.687.242	2.198.627	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	510.630	1.686.747	2.197.377	Verschuiving in de tijd van de subsidies / Kiezel, gemeentelijk sportcentrum, gebouwen gemeenteschool
- van andere entiteiten	755	495	1.250	

BOEKJAAR 2023	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	-781.727	79.320	-702.407	
I. Financieringsuitgaven	946.058	-8.140	937.918	
A. Vereffening van financiële schulden	936.058	-8.140	927.918	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	936.058	-8.140	927.918	
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	164.331	71.180	235.511	
A. Aangaan van financiële schulden	133.735	56.180	189.915	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	133.735	56.180	189.915	Investerings in de verledning van de openbare verlichting worden als leasing geboekt / leasingovereenkomst materiaal gemeentelijk onderwijs
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30.596	15.000	45.596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	30.596	15.000	45.596	
a. Periodieke terugvorderingen	30.596	0	30.596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	15.000	15.000	
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	-3.027.533	482.356	-2.545.177	

4.2 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2024

BOEKJAAR 2024	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	1.068.284	-545.865	522.419	
I. Exploitatie-uitgaven	26.559.533	584.251	27.143.784	
A. Operationele uitgaven	26.134.030	585.110	26.719.140	
1. Goederen en diensten	5.324.843	343.852	5.668.695	Stijgende inflatie is nog steeds voelbaar in 2024. Planbureau verwacht een inflatie van 4% voor 2024. Vooral voor ICT materiaal en licenties wordt er nog een sterke stijging verwacht.
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.652.435	103.386	17.755.821	
a. Politiek personeel	400.181	-6.830	393.351	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.400.041	47.300	2.447.341	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.285.864	150.074	11.435.938	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.880	-14.880	0	Ochtend- en avondtoezicht gemeentelijk onderwijs wordt voorzien op een andere sleutel
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2.782.311	-55.646	2.726.665	Raming aangepast aan de effectieve loonlast (cfr. Specifieke werkingssubsidies Vlaamse overheid) Verwacht inflatie 2024 is 4%, deze werd oorspronkelijk hoger geraamd.
f. Andere personeelskosten	638.616	-13.656	624.960	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
g. Pensioenen	130.542	-2.975	127.567	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	779.000	74.000	853.000	Stijgende uitgaven voor individuele hulpverlening door de sociale dienst
4. Toegestane werkingssubsidies	2.310.277	95.113	2.405.390	
- aan welzijnsverenigingen	66.212	-24.935	41.277	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
- aan de politiezone	1.350.064	35.270	1.385.334	De werkingsbijdrage aan de politiezone stijgt met 3%
- aan de hulpverleningszone	304.623	-35.329	269.294	Vanaf 2024 wordt een deel van de investeringstoelage uitgekeerd als werkingstoelage
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	136.912	76.120	213.032	Stijgende kosten intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IOK
- aan besturen van de eredienst	42.854	0	42.854	
- aan andere begunstigen	409.613	43.987	453.600	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
5. Andere operationele uitgaven	67.474	-31.240	36.234	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
B. Financiële uitgaven	425.503	-859	424.644	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	423.503	-859	422.644	
- aan financiële instellingen	274.472	0	274.472	
- aan andere entiteiten	149.031	-859	148.172	
2. Andere financiële uitgaven	2.000	0	2.000	

BOEKJAAR 2024	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	27.627.817	38.386	27.666.203	
A. Operationele ontvangsten	27.336.149	38.386	27.374.535	
1. Ontvangsten uit de werking	5.073.599	232.356	5.305.955	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.900.388	-174.302	11.726.086	
a. Aanvullende belastingen	9.881.863	-174.302	9.707.561	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.473.146	-222.285	5.250.861	Cfr. Nieuwe ramingen van oktober 2023. Door de indexering van de kadastrale inkomens stijgt de belastbare basis
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.208.176	55.242	4.263.418	De stijgende belastbare basis als gevolg van de vele overschrijdingen van de spilindex zorgen voor stijgende inkomsten uit de personenbelasting. (cfr brief FOD financiën)
- Andere aanvullende belastingen	200.541	-7.259	193.282	verkeersbelasting
b. Andere belastingen en boetes	2.018.525	0	2.018.525	
3. Werkingssubsidies	10.148.605	-14.561	10.134.044	
a. Algemene werkingssubsidies	4.629.486	-22.822	4.606.664	
- Gemeentefonds	2.854.902	-38.745	2.816.157	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1.774.584	15.924	1.790.508	Stijgende inkomsten uit de dotatie open ruimte
b. Specifieke werkingssubsidies	5.519.120	8.259	5.527.379	
- van de federale overheid	1.431.819	-227.779	1.204.040	VIA akkoord en aanpassing ramingen subsidie PODMI
- van de Vlaamse overheid	4.005.050	278.989	4.284.039	Bijdrage bezoldiging onderwijzend personeel, financiering IFIC
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0		0	
- van andere entiteiten	82.250	-42.950	39.300	Subsidie voor de aankoop en bebossing van gronden
4. Recuperatie individuele hulpverlening	115.998	0	115.998	
5. Andere operationele ontvangsten	97.559	-5.106	92.453	
B. Financiële ontvangsten	291.668	0	291.668	

BOEKJAAR 2024	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-1.907.824	-3.254.968	-5.162.792	
I. Investeringsuitgaven	2.918.379	3.012.368	5.930.747	
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.744.581	2.337.085	4.081.666	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.744.581	2.337.085	4.081.666	
a. Terreinen en gebouwen	211.240	1.419.866	1.631.106	Omvorming begraafplaats, aanpassing dakramen blok D (scholencampus), vernieuwing dak BKO, investering patrimonium zonder maatschappelijk doel, restauratie prinsensmolen
b. Wegen en andere infrastructuur	1.185.341	503.465	1.688.806	Verschuivingen als gevolg van update planning diverse projecten
c. Roerende goederen	348.000	184.760	532.760	Upgrade wifi netwerk, uitrustingsgoederen WZC De Berk (dwaaldetectie, wasmachine,...)
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	228.994	228.994	Verledding openbare verlichting en leasing digiborden onderwijs
e. Erfgoed	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële VA	81.500	429.009	510.509	
D. Toegestane investeringssubsidies	1.092.298	246.274	1.338.572	
- aan de politiezone	68.000	0	68.000	
- aan de hulpverleningszone	67.598	31.974	99.572	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtijden en KI)
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	950.000	15.000	965.000	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	6.700	199.300	206.000	Vervanging dak kerk St. Trudo
- aan andere begunstigen	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	1.010.555	-242.600	767.955	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.919	0	19.919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	200.000	-95.000	105.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	
c. Roerende goederen	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	200.000	-95.000	105.000	
a. Onroerende goederen	200.000	-95.000	105.000	geen verkoop pastorie + kapel, verkoop grond OCMW aan Meerhout/Natuurpunt
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	790.636	-147.600	643.036	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	789.836	-146.800	643.036	Verschuiving in de tijd van subsidies/ subsidies gemeentelijk sportcentrum, N126 Kiezel en kleine sporthallen 'Den Aks'
- van andere entiteiten	800	-800	0	

BOEKJAAR 2024	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
C. SALDO FINANCIERING	-829.413	144.543	-684.870	
I. Financieringsuitgaven	963.097	-3.637	959.460	
A. Vereffening van financiële schulden	963.097	-13.637	949.460	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	963.097	-13.637	949.460	Herraming kapitaalaflossing leningen
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	10.000	10.000	
1. Toegestane leningen	0	10.000	10.000	
- aan andere begunstigten	0	10.000	10.000	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	133.684	140.906	274.590	
A. Aangaan van financiële schulden	103.088	125.906	228.994	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	103.088	125.906	228.994	Investerings in de verledning van de openbare verlichting worden als leasing geboekt / leasingovereenkomst materiaal gemeentelijk onderwijs
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	30.596	15.000	45.596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	30.596	15.000	45.596	
a. Periodieke terugvorderingen	30.596	0	30.596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	15.000	15.000	
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen	0	0	0	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.668.951	-3.656.292	-5.325.243	

4.3 Motivering van de wijzigingen in boekjaar 2025

BOEKJAAR 2025	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
A. EXPLOITATIE SALDO	1.276.017	-205.027	1.070.990	
I. Exploitatie-uitgaven	26.824.123	509.588	27.333.711	
A. Operationele uitgaven	26.436.724	510.219	26.946.943	
1. Goederen en diensten	5.314.776	-39.386	5.275.390	Budgetten werden aangepast aan de effectieve uitgaven, met het oog op een zo correct mogelijk weergave van de uitgaven.
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.948.825	384.344	18.333.169	
a. Politiek personeel	406.257	-4.141	402.116	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.433.359	50.440	2.483.799	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.497.031	424.683	11.921.714	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	14.880	-14.880	0	Ochtend- en avondtoezicht gemeentelijk onderwijs wordt voorzien op een andere sleutel
e. Onderwijzend pers. ten laste van andere overheden	2.823.632	-56.473	2.767.159	Raming aangepast aan de effectieve loonlast (cfr. Specifieke werkingssubsidies Vlaamse overheid)
f. Andere personeelskosten	640.586	-12.941	627.645	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
g. Pensioenen	133.080	-2.344	130.736	Ramingen aangepast aan meest recente ramingen van de weddecentrale
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	760.000	94.000	854.000	Stijgende uitgaven voor individuele hulpverlening door de sociale dienst
4. Toegestane werkingssubsidies	2.347.091	102.502	2.449.593	
- aan welzijnsverenigingen	66.714	-22.464	44.250	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
- aan de politiezone	1.382.495	0	1.382.495	
- aan de hulpverleningszone	308.022	0	308.022	
- aan intergem. samenwerkingsverbanden (IGS)	138.267	75.910	214.177	Stijgende kosten intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IOK
- aan besturen van de eredienst	44.031	0	44.031	
- aan andere begunstigen	407.562	49.056	456.618	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
5. Andere operationele uitgaven	66.032	-31.240	34.792	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte uitgaven
B. Financiële uitgaven	387.399	-631	386.768	
1. Rente en kosten verbonden aan schulden	385.399	-631	384.768	
- aan financiële instellingen	236.607	0	236.607	
- aan andere entiteiten	148.792	-631	148.161	
2. Andere financiële uitgaven	2.000	0	2.000	

BOEKJAAR 2025	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
II. Exploitatieontvangsten	28.100.140	304.561	28.404.701	
A. Operationele ontvangsten	27.808.522	304.561	28.113.083	
1. Ontvangsten uit de werking	5.090.761	208.671	5.299.432	Indexering van de dagprijs WZC en basistegemoetkoming zorg
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.172.413	21.046	12.193.459	
a. Aanvullende belastingen	10.149.888	21.046	10.170.934	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.609.975	-174.294	5.435.681	Cfr. Nieuwe ramingen van oktober 2023. Door de indexering van de kadastrale inkomens stijgt de belastbare basis
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.334.421	201.484	4.535.905	De stijgende belastbare basis als gevolg van de vele overschrijdingen van de spilindex zorgen voor stijgende inkomsten uit de personenbelasting. (cfr brief FOD financiën)
- Andere aanvullende belastingen	205.492	-6.144	199.348	Verkeersbelasting
b. Andere belastingen en boetes	2.022.525	0	2.022.525	Aanpassing van de ramingen aan de verwachte ontvangsten
3. Werkingssubsidies	10.330.041	79.950	10.409.991	
a. Algemene werkingssubsidies	4.771.545	-15.247	4.756.298	
- Gemeentefonds	2.944.093	-40.101	2.903.992	Herraming van de ontvangsten uit het gemeentefonds
- Andere algemene werkingssubsidies	1.827.452	24.854	1.852.306	Aanpassing van de ramingen voor tussenkomst van de Vlaamse overheid in responsabiliseringsbijdrage.
b. Specifieke werkingssubsidies	5.558.496	95.197	5.653.693	
- van de federale overheid	1.434.275	-196.111	1.238.164	VIA akkoord en aanpassing ramingen subsidie PODMI
- van de Vlaamse overheid	4.079.921	240.908	4.320.829	Bijdrage bezoldiging onderwijzend personeel, financiering IFIC
- van de provincie	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	
- van andere entiteiten	44.300	50.400	94.700	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	117.748	0	117.748	
5. Andere operationele ontvangsten	97.559	-5.106	92.453	
B. Financiële ontvangsten	291.618	0	291.618	

BOEKJAAR 2025	AMJP3	WIJZIGING	AMJP4	MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN
B. SALDO INVESTERINGEN	-3.027.737	2.060.336	-967.401	
I. Investeringsuitgaven	6.764.630	-2.327.648	4.436.982	
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	
B. Investeringsen in materiële vaste activa	4.646.782	-2.387.648	2.259.134	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.646.782	-2.387.648	2.259.134	
a. Terreinen en gebouwen	185.500	459.761	645.261	restaurantie prinskensmolen
b. Wegen en andere infrastructuur	4.223.282	-2.962.782	1.260.500	Verschuivingen als gevolg van update planning diverse projecten
c. Roerende goederen	238.000	-31.500	206.500	Verschuivingen als gevolg van update planning diverse projecten
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	146.873	146.873	Verledding openbare verlichting
e. Erfgoed	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële VA	10.500	85.000	95.500	
D. Toegestane investeringssubsidies	2.107.348	-25.000	2.082.348	
- aan de politiezone	68.000	0	68.000	
- aan de hulpverleningszone	67.598	0	67.598	Jaarlijkse aanpassing van de verdeelsleutel (aanrijtiden en KI)
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.965.000	-25.000	1.940.000	Gemeentelijk aandeel in de gemeenschappelijke werkplaats Geel-Meerhout
- aan besturen van de eredienst	6.750	0	6.750	
- aan andere begunstigden	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	3.736.893	-267.312	3.469.581	
A. Verkoop van financiële vaste activa	19.919	0	19.919	
B. Verkoop van materiële vaste activa	457.500	0	457.500	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	7.500	0	7.500	
c. Roerende goederen	7.500	0	7.500	
2. Andere materiële vaste activa	450.000	0	450.000	
a. Onroerende goederen	450.000	0	450.000	Verkoop terreinen en gebouwen gemeentelijk patrimonium
b. Roerende goederen	0	0	0	
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	3.259.474	-267.312	2.992.162	
- van de federale overheid	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	3.258.674	-266.512	2.992.162	Verschuiving in tijd van subsidies / Eerste schijf subsidies B. Adriaenselaan
- van andere entiteiten	800	-800	0	

C. SALDO FINANCIERING	-346.530	21.611	-324.919	
I. Financieringsuitgaven	989.567	-2.179	987.388	
A. Vereffening van financiële schulden	989.567	-12.179	977.388	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	989.567	-12.179	977.388	
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	10.000	10.000	
1. Toegestane leningen	0	10.000	10.000	
- aan andere begunstigten	0	10.000	10.000	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	643.037	19.432	662.469	
A. Aangaan van financiële schulden	102.441	44.432	146.873	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	102.441	44.432	146.873	Investerings in de verledning van de openbare verlichting worden als leasing geboekt, aangepast aan de ontvangen info van Fluvius
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	Alle leasingcontracten worden voortaan onder financiële instellingen geboekt
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	540.596	-25.000	515.596	
1. Terugvordering van toegestane leningen	540.596	-25.000	515.596	
a. Periodieke terugvorderingen	30.596	0	30.596	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	510.000	-25.000	485.000	Afname uit het investeringsfonds bij PIDPA HidrRio
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen	0	0	0	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.098.249	1.876.919	-221.330	

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

