



AGB Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2
3190 BOORTMEERBEEK
Provincie : Vlaams-Brabant
Arrondissement : Leuven
Ondernemingsnummer : 0864.141.227

Meerjarenplan 2020-2027

Algemeen directeur :
Financieel directeur :

J. SMITS
J. VAN RIJMENANT



AGB Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2
3190 BOORTMEERBEEK
Provincie : Vlaams-Brabant
Arrondissement : Leuven
Ondernemingsnummer : 0864.141.227

Meerjarenplanaanpassing 2020-2027 – Strategische nota

Algemeen directeur :
Financieel directeur :

J. SMITS
J. VAN RIJMENANT



SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2027

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025

Journalvolnummers: Budg. 1937 / Ref Budg. 1937

Autonom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 1: Een gemeente waar het goed wonen is

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

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 2: Een gemeente met aandacht voor iedereen

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

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 3: Een gemeente met kwaliteitsvol basisonderwijs

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

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 4: Een organisatie met een hedendaagse en vernieuwende dienstverlening

Kwalitatieve omschrijving: De kwaliteit van de dienstverlening is de toetssteen voor de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde beleid en heeft gevolgen voor de legitimiteit ervan: burgers en bedrijven zullen meer vertrouwen hebben in het lokaal bestuur wanneer het beleid consequent en rechtmatig veruitwendigd wordt in het dienstverleningsproces en adequate antwoorden kan bieden op vragen die zich actueel stellen. Als kleine overheid komt het erop aan om onze laagdrempeligheid en klantvriendelijkheid te benutten én ICT als faciliterende en strategische factor in te zetten om vraaggestuurd, geïntegreerd en proactief diensten te kunnen verlenen. Boortmeerbeek wil belangrijke stappen zetten in de verdere digitalisering van de dienstverlening in het kader van het EU-actieplan inzake e-overheid en het plan Vlaanderen radicaal digitaal. Zij streeft ernaar een open transparante, efficiënte en inclusieve overheidsinstantie te zijn die toegankelijk is voor alle burgers en ondernemingen: de drempel is laag, de ambitie hoog!

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

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 5: Een gemeente met optimaal beheerde en toegankelijke sport- en cultuurinfrastructuur

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	48.875	0	48.875
Saldo	0	0	0	0	0	0	-48.875	0	-48.875
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	57.529	0	57.529	669.436	0	669.436	0	0	0
Saldo	-57.529	0	-57.529	-669.436	0	-669.436	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1: Vernieuwing buitenaccomodatie sporthal

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	561.194	0	561.194	0	0	0
Saldo	0	0	0	-561.194	0	-561.194	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	550.229	0	550.229	0	0	0
Saldo	0	0	0	-550.229	0	-550.229	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.1.2: Verlichting Finse piste

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	10.965	0	10.965	0	0	0
Saldo	0	0	0	-10.965	0	-10.965	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.1.3: Vergroening parking sporthal

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2: Renovatie sporthal

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	32.447	0	32.447
Saldo	0	0	0	0	0	0	-32.447	0	-32.447
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	52.094	0	52.094	86.441	0	86.441	0	0	0
Saldo	-52.094	0	-52.094	-86.441	0	-86.441	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	32.447	0	32.447
Saldo	0	0	0	0	0	0	-32.447	0	-32.447
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	9.702	0	9.702	9.218	0	9.218	0	0	0
Saldo	-9.702	0	-9.702	-9.218	0	-9.218	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.2.2: Vernieuwing binnenschrijnwerk met badgesysteem, aanpassing elektriciteit en systeem luchtreiniging

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	42.393	0	42.393	77.223	0	77.223	0	0	0
Saldo	-42.393	0	-42.393	-77.223	0	-77.223	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.2.3: Renovatie sporthalvloer

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.3: Renovatie sportbar en bijhorende feestzaal en vergaderlokaal

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	16.428	0	16.428
Saldo	0	0	0	0	0	0	-16.428	0	-16.428
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	5.435	0	5.435	21.801	0	21.801	0	0	0
Saldo	-5.435	0	-5.435	-21.801	0	-21.801	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	16.729	0	16.729	0	0	0
Saldo	0	0	0	-16.729	0	-16.729	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	16.428	0	16.428
Saldo	0	0	0	0	0	0	-16.428	0	-16.428
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	5.072	0	5.072	0	0	0
Saldo	0	0	0	-5.072	0	-5.072	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	5.435	0	5.435	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.435	0	-5.435	0	0	0	0	0	0
Financiering									

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 1937



SN: Strategische Nota

2020-2027

BOORTMEERBEEK

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 1: Een gemeente waar het goed wonen is

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1: Vlotte mobiliteit verzekeren

Kwalitatieve omschrijving: Mobiliteit is altijd al een basisvoorwaarde geweest voor de economie en de ontwikkeling van de samenleving in zijn geheel. Zowat alles hangt af van mobiliteit en het is daarom een kerntaak van de overheid. De mobiliteitswetenschap stelt dat het beleid rond mobiliteit moet evolueren naar een dienstverlening. Een dienstverlening die veel breder moet gaan dan het faciliteren van vlot autoverkeer. De focus die de voorbije decennia op de auto gelegen heeft, maakt het niet gemakkelijk om in de nieuwe stroomversnelling van mobiliteitsvraagstukken als overheid enerzijds de integratie van vervoersmodi te realiseren en anderzijds een dynamisch systeem van mobiliteitsnetwerken op te zetten. Als lokale overheid willen we in het fijnmazig netwerk van de lokale mobiliteit veiligheid en duurzaamheid voorop stellen en onze rol en verantwoordelijkheid opnemen als medespeler in de organisatie van de regionale mobiliteitsbehoefte. De beschikbare deelsystemen coördineren, een aangepaste infrastructuur beschikbaar stellen en beheren, en mee de overstap maken naar een mobiliteitsbenadering voor de toekomst zijn onze ambities.

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

Prioritair actieplan: 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen

Vertrekkend vanuit de vaststelling dat de Boortmeerbeekse gemeenschap verkeersveiligheid als zeer belangrijke bekommernis formuleert, werd reeds gestart met de opmaak van een verkeersleefbaarheidsstudie voor de gemeente. Doel van de studie is te komen tot een uitvoerbaar plan om de veiligheid te verhogen, meer nog de leefbaarheid te versterken. Dit wil zeggen dat de burger zowel veilig als adequaat van de dienstverlening mobiliteit gebruik moet kunnen maken. Het mag niet bij woorden blijven, daden moeten volgen. Vanuit het verkeersleefbaarheidsplan zullen nieuwe verhoudingen tussen de mobiliteitsmodi op het terrein tot stand komen en zal infrastructuur gezorgd worden dat de voorwaarden daartoe aanwezig zullen zijn. Nieuwe elementen zoals fietsstraten, deelauto's, mobipunt,... zullen daarbij een uitrol kennen. Het opnemen van de rol van lokale wegbeheerder in onder meer de vervoersregio zal van het puur beheer verruimd worden tot pleitbezorger voor en medebeheerder over de dienstverlening aan de bevolking.

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.2: Aangenaam, aangepast en betaalbaar wonen ondersteunen

Kwalitatieve omschrijving: Daarmee zijn drie belangrijke speerpunten in het ruimtelijk beleid aangeduid. Boortmeerbeek heeft een traditie van aangename woongemeente te verdedigen. Het is niet alleen een aantrekkingskracht voor de gemeente, het vormt het wezen van onze leefomgeving. De ruimte die 50 jaar geleden gedefinieerd werd als ruimte om te wonen geraakt stilaan opgevuld en het wordt noodzakelijk om op een rationele en duurzame wijze met de beperkte beschikbare ruimte om te gaan. Tevens is het bestaande woonpatrimonium voorwerp van mogelijke transitie. Zowel de energiecomponent als de hedendaagse inzichten rond ruimtegebruik maken dat stedenbouwkundig de voorwaarden moeten worden gecreëerd om nieuwe woonvormen en architecturaal andere en meer optimale woonvormen te zien verschijnen. Ingebed in het Vlaamse beleid ter zake zal concreet dikwijls een keuze tussen verbouwing, nieuwbouw en optimaal ruimtegebruik moeten worden gemaakt. De vergrijzing van de bevolking, eenpersoonshuishoudens, zorgwonen, alternatieve en generatieve woonformules, woonmobiliteit,... zijn uitdagingen waarop lokaal concreet geantwoord moet worden. De rechten van eigenaars zijn onvervreemdbaar, maar de overheid moet de behoeften van kopers en huurders in de balans brengen. Naast het planologische beleid en vergunningenbeleid, gekoppeld aan een efficiënte handhaving, zal de werking van het woonloket als begeleiding verder uitgebouwd worden.

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

Prioritair actieplan: 1.2.1: Masterplan ruimtelijke ordening opvolgen

Met de omgevingsanalyse ruimtelijke ordening werd door het bestuur al een belangrijke oefening gemaakt om de principes van het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan te actualiseren en het proces van beleidsplanning in coördinatie met het Vlaamse en provinciale niveau te starten. Geruggesteund door Team Vlaams Bouwmeester werd een document door de gemeenteraad goedgekeurd dat de basis zal vormen voor concrete ruimtelijke planinitiatieven en de ontwikkeling van een eigen verordenend kader. Daarvoor worden in de meerjarenplanning de nodige middelen voorzien. De opgestarte werking van de kwaliteitskamers zal voor grotere projecten de dialoog met de initiatiefnemers versterken en verbreden zodat een draagvlak naar gewenste en op de omgeving afgestemde ruimtelijke invulling mogelijk wordt.

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 2: Een gemeente met aandacht voor iedereen

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1: Zwakkere groepen ondersteunen

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente Boortmeerbeek maakt werk van een geïntegreerd breed onthaal, in een gedefinieerd samenwerkingskader met gemeentes van de ELZ Leuven Noord. Om onderbescherming tegen te gaan van kwetsbare jonge gezinnen zal in overleg met lokale partners, DMW van de mutualiteiten en het CAW en met betrokkenheid van de doelgroep en basiswerkers, o.a. via proactieve acties, werk gemaakt worden van rechtenmaximalisatie.

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

Prioritair actieplan: 2.1.1: Toegankelijke eerstelijnszorg aanbieden

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 3: Een gemeente met kwaliteitsvol basisonderwijs

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1: Kwaliteitsonderwijs aanbieden

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

Prioritair actieplan: 3.1.1: Verbeteren van de interne kwaliteitszorg

Vanuit de aspecten die geformuleerd zijn in het meest recente doorlichtingsverslag zullen de leerkrachten worden begeleid en ondersteund bij het meer doelgericht werken en met een kritische blik te leren kijken naar de methodes. Leerkrachten moeten meer gemotiveerd worden in hun aanpak en de digitalisering hierin ook stimuleren. De acties die op school worden ondernomen zullen tussentijds worden geëvalueerd en bijgestuurd. Er zal op een gepaste manier gerichte druk worden uitgeoefend om het vernieuwende door te voeren. Dit om onze school op het juiste traject van een meersporenbeleid te brengen waar er in de toekomst ruimte komt voor het breed evalueren.

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

Prioritair actieplan: 3.1.2: Samenwerken aan een kindgerichte en toekomstgerichte visie die het imago van de school versterkt

Het imago van de school is aan een opfrissing toe. De inwoners van Boortmeerbeek hebben zeker een ruime keuze in het bepalen van de juiste school voor hun kind. Maar hier mag de gemeentelijke basisschool meer in de aandacht worden gebracht.

Er zullen gesprekken worden gehouden met al de leerkrachten waar er wordt gepeild naar de toekomstvisie voor de school. Nadien worden er via allerlei coöperatieve werkvormen gewerkt aan de ontwikkeling van een visie waar zowel het schoolbestuur als leerkrachten zich in kunnen vinden. Verkiezing van een nieuwe naam voor de school hoort hier ook bij. We willen onze school een identiteit geven door een kindgerichte naam te kiezen voor de school. De school gaat samen met de leerlingen de naam ontwikkelen. Later komt hier een kwalitatief logo bij waarbij we onze visie ook in verduidelijken.

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

Prioritair actieplan: 3.2.1: Gemeenteschool nieuwbouw en renovatie realiseren in samenhang met polyvalente zaal

Het vernieuwen van de bestaande infrastructuur van de gemeentelijke basisschool is een absolute prioriteit. Hierbij wordt in eerste uitgangspunt van actuele en pedagogische visies waarbij voldoende ruimte is voor toekomstige ontwikkelingen op dit vlak. De infrastructuur van de nieuwe school moet echter zodanig worden ingericht dat bepaalde lokalen ook buiten de schooluren kunnen gebruikt worden. Een optimaal en multifunctioneel gebruik van de lokalen moet onze drijfveer zijn. In dit kader zal worden onderzocht binnen welke projectstructuur dit op de meest efficiënte wijze kan worden georganiseerd (in eigen beheer, DBMF,...).

Dit neemt niet weg dat het gemeentebestuur ook oog wil hebben voor de infrastructuurnoden van de vrije basisscholen in de gemeente al blijft het in eerste instantie wel de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen van de vrije scholen om hieromtrent zelf de nodige initiatieven te nemen.

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3: Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

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

Prioritair actieplan: 3.3.1: Voor- en naschoolse opvang en leerlingenvervoer reorganiseren

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 4: Een organisatie met een hedendaagse en vernieuwende dienstverlening

Kwalitatieve omschrijving: De kwaliteit van de dienstverlening is de toetssteen voor de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde beleid en heeft gevolgen voor de legitimiteit ervan: burgers en bedrijven zullen meer vertrouwen hebben in het lokaal bestuur wanneer het beleid consequent en rechtmatig veruitwendigd wordt in het dienstverleningsproces en adequate antwoorden kan bieden op vragen die zich actueel stellen. Als kleine overheid komt het erop aan om onze laagdrempeligheid en klantvriendelijkheid te benutten én ICT als faciliterende en strategische factor in te zetten om vraaggestuurd, geïntegreerd en proactief diensten te kunnen verlenen. Boortmeerbeek wil belangrijke stappen zetten in de verdere digitalisering van de dienstverlening in het kader van het EU-actieplan inzake e-overheid en het plan Vlaanderen radicaal digitaal. Zij streeft ernaar een open transparante, efficiënte en inclusieve overheidsinstantie te zijn die toegankelijk is voor alle burgers en ondernemingen: de drempel is laag, de ambitie hoog!

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1: Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

Kwalitatieve omschrijving: De integratie van gemeente en OCMW biedt kansen tot het herdenken van de dienstverlening op maat van de burgers, de ondernemingen en andere partners. In de eerste plaats is het zaak om een visie te ontwikkelen die gedragen wordt doorheen de gehele organisatie en gestoeld is op een klantgerichte, correcte en kwalitatieve invulling van het concept 'dienstverlening'. Het is belangrijk de medewerkers en de burgers nauw te betrekken bij de invulling van wat een goede dienstverlening is: een projectmatige aanpak kan als dusdanig ruimte geven aan participatieve processen (bottom-up benadering). Het project zal vanuit een visie-ontwikkeling in een haalbaar actieplan resulteren met speciale aandacht voor de informatie- en publicatieplicht naar de burger toe in combinatie met de GDPR-reglementering: zo wil Boortmeerbeek alleszins voldoen aan al haar publicatieverplichtingen zoals bijvoorbeeld het bekendmaken van de beknopte lijsten. Informatieveiligheid is evenzeer een belangrijk thema dat een prominente plaats inneemt in het streven naar een open digitale samenleving. De visie zal zich veruitwendigen in een aanpassing van de inrichting van het administratief centrum, maar ook in een verschuiving van taken, het herdenken van processen en procedures en de uitbouw van het digitale pakket.

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

Prioritair actieplan: 4.1.1: ICT helpt dienstverlening vooruit

Digitalisering en nieuwe technologieën zijn de rode draad bij de uitrol van een optimale dienstverlening. Er wordt op toegezien dat ICT een toegevoegde waarde biedt en de beleidsvrijheid in uitvoeringstaken niet onnodig onder druk zet. Anderzijds bieden digitale processen een grote kans tot efficiëntieverhoging en beheerscontrole, zowel in de dienstverlening als in de beleidsvoering.

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

Prioritair actieplan: 4.1.2: Externe en interne digitalisering

Hoe bereikt en benadert Boortmeerbeek de burger het best? Acties met betrekking tot het onthalen van de burger, het gebruik van sociale media, de integratie van de bestaande websites (gemeente en OCMW) en de verdere uitbouw van het E-loket, zijn voorwerp van het streven naar een effectieve en efficiënte dienstverlening (externe digitalisering).

Het werken aan dienstverlening vanuit het perspectief van de gebruiker noodzaakt een interne reorganisatie. Een goede externe communicatie is immers enkel mogelijk wanneer ook op de achtergrond gegevens vlot worden uitgewisseld en informatie doorstroomt (interne digitalisering). We werken aan efficiënte processen en procedures die medewerkers in staat stellen om met zo weinig mogelijk inspanning de verwachte producten en diensten te kunnen aanbieden. We gaan meer projectmatig werken, schrijven interne processen uit, stellen ze in vraag, sturen bij en brengen ze digitaal in kaart. Het is immers een uitdaging om kennis te borgen en op een toegankelijke manier in huis te hebben zodat o.m. bij uitval of pensionering van medewerkers antwoorden kunnen gevonden worden.

Medewerkers ontmoeten in hun werkruimte steeds meer nieuwe gezichten door o.m. de integratie van OCMW- en gemeentelijke diensten en het beroep dat gedaan wordt op intergemeentelijke structuren. Door de uitbouw van het intranet als een belangrijk kennisdelend communicatiemiddel kunnen medewerkers en verkozenen zich meer betrokken voelen bij de organisatie waarvan zij vandaag deel uitmaken.

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

Prioritair actieplan: 4.1.3: Digitalisering dienst burgerzaken

De digitaliseringsgraad is het hoogst op de dienst burgerzaken: verschillende automatiseringsprojecten werden geïnitieerd op deze afdeling en vandaaruit organisatiebreed ingezet. Maar liefst 80% van de burgers vragen hun attesten en documenten op via het E-loket, waardoor de nood aan een vlotte digitale dienstverlening wordt aangetoond. We willen verder aan die digitale weg timmeren. Dienst burgerzaken ambieert volgende digitale projecten die een stimulans zullen vormen voor de digitalisering van de gehele organisatie maar ook een versterking vormen van het gemeentelijk organisatiebeheersingssysteem.

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 5: Een gemeente met optimaal beheerde en toegankelijke sport- en cultuurinfrastructuur

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	48.875	57.529	669.436	0
Saldo	0	0	-48.875	-57.529	-669.436	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1: Vernieuwing buitenaccomodatie sporthal

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	561.194	0
Saldo	0	0	0	0	-561.194	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	550.229	0
Saldo	0	0	0	0	-550.229	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.1.2: Verlichting Finse piste

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	10.965	0
Saldo	0	0	0	0	-10.965	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.1.3: Vergroening parking sporthal

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2: Renovatie sporthal

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	32.447	52.094	86.441	0
Saldo	0	0	-32.447	-52.094	-86.441	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	32.447	9.702	9.218	0
Saldo	0	0	-32.447	-9.702	-9.218	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.2.2: Vernieuwing binnenschrijnwerk met badgesysteem, aanpassing elektriciteit en systeem luchtreiniging

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	42.393	77.223	0
Saldo	0	0	0	-42.393	-77.223	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.2.3: Renovatie sporthalvloer

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.3: Renovatie sportbar en bijhorende feestzaal en vergaderlokaal

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	16.428	5.435	21.801	0
Saldo	0	0	-16.428	-5.435	-21.801	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	16.729	0
Saldo	0	0	0	0	-16.729	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	16.428	0	5.072	0
Saldo	0	0	-16.428	0	-5.072	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: 5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	5.435	0	0
Saldo	0	0	0	-5.435	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
Locatie van Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en acties is niet geconfigureerd.



AGB Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2
3190 BOORTMEERBEEK
Provincie : Vlaams-Brabant
Arrondissement : Leuven
Ondernemingsnummer : 0864.141.227

Meerjarenplanaanpassing 2020-2027 – Financiële nota

Algemeen directeur :
Financieel directeur :

J. SMITS
J. VAN RIJMENANT



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1:Vlotte mobiliteit verzekeren

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.2:Aangenaam, aangepast en betaalbaar wonen ondersteunen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1:Zwakkere groepen ondersteunen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1:Kwaliteitsonderwijs aanbieden

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3:Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1:Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1:Vernieuwing buitenaccomodatatie sporthal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	561.194	0
Saldo	0	0	0	0	-561.194	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2:Renovatie sporthal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	32.447	52.094	86.441	0
Saldo	0	0	-32.447	-52.094	-86.441	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.3:Renovatie sportbar en bijhorende feestzaal en vergaderlokaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	16.428	5.435	21.801	0
Saldo	0	0	-16.428	-5.435	-21.801	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	90.762	77.930	150.621	132.026	135.236	168.356
Ontvangst	158.599	142.811	212.135	198.640	203.445	259.250
Saldo	67.837	64.881	61.514	66.614	68.209	90.894
Investering						
Uitgave	24.678	4.035	2.254	7.011	0	0
Saldo	-24.678	-4.035	-2.254	-7.011	0	0
Financiering						
Uitgave	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
Ontvangst	24.678	4.035	56.229	64.540	669.436	0
Saldo	-42.168	-55.687	-2.458	1.012	609.512	-85.310

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	160.135	163.337
Ontvangst	264.905	264.885
Saldo	104.770	101.548
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	101.807	100.971
Ontvangst	0	0
Saldo	-101.807	-100.971

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	90.762	77.930	150.621	132.026	135.236	168.356
Ontvangst	158.599	142.811	212.135	198.640	203.445	259.250
Saldo	67.837	64.881	61.514	66.614	68.209	90.894
Investering						
Uitgave	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0
Saldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-669.436	0
Financiering						
Uitgave	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
Ontvangst	24.678	4.035	56.229	64.540	669.436	0
Saldo	-42.168	-55.687	-2.458	1.012	609.512	-85.310

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	160.135	163.337
Ontvangst	264.905	264.885
Saldo	104.770	101.548
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	101.807	100.971
Ontvangst	0	0
Saldo	-101.807	-100.971



BOORTMEERBEEK

Schema M2(W): Aangepaste staat van het financieel evenwicht

2020-2027

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025

Journalvolgnommern: Budg. 1937 / Ref Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	67.837	0	67.837	64.881	0	64.881
a. Ontvangsten	158.599	0	158.599	142.811	0	142.811
b. Uitgaven	90.762	0	90.762	77.930	0	77.930
II. Investeringsaldo	-24.678	0	-24.678	-4.035	0	-4.035
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	24.678	0	24.678	4.035	0	4.035
III. Saldo exploitatie en investeringen	43.159	0	43.159	60.846	0	60.846
IV. Financieringsaldo	-42.168	0	-42.168	-55.687	0	-55.687
a. Ontvangsten	24.678	0	24.678	4.035	0	4.035
b. Uitgaven	66.846	0	66.846	59.722	0	59.722
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	991	0	991	5.159	0	5.159
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	88.266	0	88.266	89.258	0	89.258
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	88.266	0	88.266	89.258	0	89.258
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	89.258	0	89.258	94.417	0	94.417
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	89.258	0	89.258	94.417	0	94.417

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	61.514	0	61.514	66.614	0	66.614
a. Ontvangsten	212.135	0	212.135	198.640	0	198.640
b. Uitgaven	150.621	0	150.621	132.026	0	132.026
II. Investeringsaldo	-51.129	0	-51.129	-64.540	0	-64.540
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	51.129	0	51.129	64.540	0	64.540
III. Saldo exploitatie en investeringen	10.385	0	10.385	2.073	0	2.073
IV. Financieringsaldo	-2.458	0	-2.458	1.012	0	1.012
a. Ontvangsten	56.229	0	56.229	64.540	0	64.540
b. Uitgaven	58.687	0	58.687	63.528	0	63.528
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	7.927	0	7.927	3.086	0	3.086
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	94.417	0	94.417	102.343	0	102.343
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	94.417	0	94.417	102.343	0	102.343
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	102.343	0	102.343	105.429	0	105.429
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	102.343	0	102.343	105.429	0	105.429

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	68.209	0	68.209	90.894	0	90.894
a. Ontvangsten	203.445	0	203.445	259.250	0	259.250
b. Uitgaven	135.236	0	135.236	168.356	0	168.356
II. Investeringsaldo	-669.436	0	-669.436	0	0	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	669.436	0	669.436	0	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	-601.228	0	-601.228	90.894	0	90.894
IV. Financieringsaldo	609.512	0	609.512	-85.310	0	-85.310
a. Ontvangsten	669.436	0	669.436	0	0	0
b. Uitgaven	59.925	0	59.925	85.310	0	85.310
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	8.284	0	8.284	5.583	0	5.583
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	105.429	0	105.429	113.713	0	113.713
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	105.429	0	105.429	113.713	0	113.713
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	113.713	0	113.713	119.296	0	119.296
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	113.713	0	113.713	119.296	0	119.296

Budgettair resultaat	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	104.770	0	104.770	101.548	0	101.548
a. Ontvangsten	264.905	0	264.905	264.885	0	264.885
b. Uitgaven	160.135	0	160.135	163.337	0	163.337
II. Investeringsaldo	0	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	0	0	0	0	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	104.770	0	104.770	101.548	0	101.548
IV. Financieringsaldo	-101.807	0	-101.807	-100.971	0	-100.971
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	101.807	0	101.807	100.971	0	100.971
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.963	0	2.963	577	0	577
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	119.296	0	119.296	122.259	0	122.259
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	119.296	0	119.296	122.259	0	122.259
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	122.259	0	122.259	122.836	0	122.836
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	122.259	0	122.259	122.836	0	122.836

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	67.837	0	67.837	64.881	0	64.881
II. Netto periodieke aflossingen	66.846	0	66.846	59.722	0	59.722
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	66.846	0	66.846	59.722	0	59.722
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	991	0	991	5.159	0	5.159

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	61.514	0	61.514	66.614	0	66.614
II. Netto periodieke aflossingen	58.687	0	58.687	63.528	0	63.528
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	58.687	0	58.687	63.528	0	63.528
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.827	0	2.827	3.086	0	3.086

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	68.209	0	68.209	90.894	0	90.894
II. Netto periodieke aflossingen	59.925	0	59.925	85.310	0	85.310
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	59.925	0	59.925	85.310	0	85.310
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	8.284	0	8.284	5.583	0	5.583

Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	104.770	0	104.770	101.548	0	101.548
II. Netto periodieke aflossingen	101.807	0	101.807	100.971	0	100.971
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	101.807	0	101.807	100.971	0	100.971
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.963	0	2.963	577	0	577

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 1937

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	67.837	64.881	61.514	66.614	68.209	90.894
a. Ontvangsten	158.599	142.811	212.135	198.640	203.445	259.250
b. Uitgaven	90.762	77.930	150.621	132.026	135.236	168.356
II. Investeringsaldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-669.436	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	43.159	60.846	10.385	2.073	-601.228	90.894
IV. Financieringsaldo	-42.168	-55.687	-2.458	1.012	609.512	-85.310
a. Ontvangsten	24.678	4.035	56.229	64.540	669.436	0
b. Uitgaven	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	991	5.159	7.927	3.086	8.284	5.583
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	88.266	89.258	94.417	102.343	105.429	113.713
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	88.266	89.258	94.417	102.343	105.429	113.713
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	89.258	94.417	102.343	105.429	113.713	119.296
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	89.258	94.417	102.343	105.429	113.713	119.296

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	104.770	101.548
a. Ontvangsten	264.905	264.885
b. Uitgaven	160.135	163.337
II. Investeringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	104.770	101.548
IV. Financieringsaldo	-101.807	-100.971
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	101.807	100.971
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.963	577

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	119.296	122.259
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	119.296	122.259
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	122.259	122.836
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	122.259	122.836

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	67.837	64.881	61.514	66.614	68.209	90.894
II. Netto periodieke aflossingen	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	991	5.159	2.827	3.086	8.284	5.583

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	104.770	101.548
II. Netto periodieke aflossingen	101.807	100.971
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	101.807	100.971
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.963	577

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	991	5.159	2.827	3.086	8.284	5.583
II. Correctie op de periodieke aflossingen	24.272	20.521	23.941	29.387	25.703	2.327
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	42.574	39.201	34.746	34.141	34.222	82.983
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	25.263	25.680	26.768	32.473	33.986	7.911

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	2.963	577
II. Correctie op de periodieke aflossingen	25.649	32.957
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	101.807	100.971
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	76.158	68.014
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	28.611	33.534

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	89.258	94.417	102.343	105.429	113.713	119.296
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	89.258	94.417	102.343	105.429	113.713	119.296
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	991	5.159	2.827	3.086	8.284	5.583
Totale Autofinancieringsmarge	991	5.159	2.827	3.086	8.284	5.583
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	25.263	25.680	26.768	32.473	33.986	7.911
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	25.263	25.680	26.768	32.473	33.986	7.911

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	122.259	122.836
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	122.259	122.836
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	2.963	577
Totale Autofinancieringsmarge	2.963	577
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	28.611	33.534
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	28.611	33.534

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



M3: Overzicht van de kredieten

2024

Journalvolnummers: Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2024	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf		
Exploitatie	135.236	203.445
Investerings	669.436	0
Financiering	59.925	669.436
Leningen en leasings	59.925	669.436



AGB Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2
3190 BOORTMEERBEEK
Provincie : Vlaams-Brabant
Arrondissement : Leuven
Ondernemingsnummer : 0864.141.227

Meerjarenplanaanpassing 2020-2027 – Toelichting

Algemeen directeur :
Financieel directeur :

J. SMITS
J. VAN RIJMENANT



BOORTMEERBEEK

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	33.983	0	50.000	20.000	0	0
Ontvangsten	77.846	66.110	0	0	5	5
Saldo	43.863	66.110	-50.000	-20.000	5	5
Financiering						
Uitgaven	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310
Ontvangsten	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0
Saldo	-42.168	-55.687	-7.558	1.012	609.512	-85.310
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	56.778	77.930	100.621	112.026	135.236	168.356
Ontvangsten	80.752	76.701	212.135	198.640	203.440	259.245
Saldo	23.974	-1.229	111.514	86.614	68.204	90.889
Investerings						
Uitgaven	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0
Saldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-669.436	0
Financiering						
Ontvangsten	0	0	5.100	0	0	0
Saldo	0	0	5.100	0	0	0

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	5	0
Saldo	5	0
Financiering		
Uitgaven	101.807	100.971
Ontvangsten	0	0
Saldo	-101.807	-100.971
Vrije tijd		

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	160.135	163.337
Ontvangsten	264.900	264.885
Saldo	104.765	101.548
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	56.572	77.929	100.621	112.026	135.136	168.256	160.035
1. Goederen en diensten	55.830	77.219	99.876	110.604	133.913	167.021	158.787
5. Andere operationele uitgaven	742	710	745	1.423	1.223	1.235	1.248
B. Financiële uitgaven	206	1	0	0	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	206	1	0	0	100	100	100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	33.983	0	50.000	20.000	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	163.237
1. Goederen en diensten	161.980
5. Andere operationele uitgaven	1.257
B. Financiële uitgaven	100
2. Andere financiële uitgaven	100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	158.599	142.811	212.135	198.640	203.440	259.245	264.900
1. Ontvangsten uit de werking	80.752	76.701	212.135	198.640	203.440	259.245	264.900
3. Werkingssubsidies	77.846	66.110	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	77.846	66.110	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	77.846	66.110	0	0	0	0	0
- van de gemeente	77.846	66.110	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	5	5	5

II. Exploitatieontvangsten	2027
A. Operationele ontvangsten	264.885
1. Ontvangsten uit de werking	264.885
3. Werkingssubsidies	0
a. Algemene werkingssubsidies	0

II. Exploitatieontvangsten	2027							
- Andere algemene werkingssubsidies	0							
- van de gemeente	0							
B. Financiële ontvangsten	0							
III. Exploitatiesaldo	67.837	64.881	61.514	66.614	68.209	90.894	104.770	

III. Exploitatiesaldo	101.548
-----------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investeren in materiële vaste activa	24.678	4.035	50.093	62.294	660.218	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.678	4.035	50.093	62.294	660.218	0	0
a. Terreinen en gebouwen	16.943	0	31.411	56.126	644.181	0	0
c. Roerende goederen	7.735	4.035	18.682	6.168	16.037	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	1.036	2.246	9.218	0	0

I. Investeringsuitgaven	2027						
B. Investeren in materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	0						
C. Investeren in immateriële vaste activa	0						
III. Investeringsaldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-669.436	0	0

III. Investeringsaldo	0
-----------------------	----------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	43.159	60.846	10.385	2.073	-601.228	90.894	104.770

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	101.548

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310	101.807
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	66.846	59.722	58.687	63.528	59.925	85.310	101.807

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	100.971
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	100.971

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	5.100	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2027
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0

III. Financieringssaldo	-42.168	-55.687	-2.458	1.012	609.512	-85.310	-101.807
--------------------------------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	----------------	-----------------

III. Financieringssaldo	-100.971
--------------------------------	-----------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	991	5.159	7.927	3.086	8.284	5.583	2.963

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	577

PRIO IP-2020-42: Sporthal vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.992	0	9.218	0	52.210
B. Investerings in materiële vaste activa	0	39.710	0	0	0	39.710
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	39.710	0	0	0	39.710
a. Terreinen en gebouwen	0	39.710	0	0	0	39.710
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	3.282	0	9.218	0	12.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	32.447	10.545	0	9.218	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	31.411	8.299	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	31.411	8.299	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	31.411	8.299	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	1.036	2.246	0	9.218	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0

PRIO IP-2021-1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	550.229	0	550.229
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	550.229	0	550.229
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	550.229	0	550.229
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	550.229	0	550.229

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	550.229	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	550.229	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	550.229	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	550.229	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0

PRIO IP-2021-3: Vergroening parking sporthal

5.1.3: Vergroening parking sporthal

PRIO IP-2022-12: Renovatie sportbar - elektriciteitswerken en systeem luchtreiniging

5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	16.729	0	16.729
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	16.729	0	16.729
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	16.729	0	16.729
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	16.729	0	16.729

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	16.729	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	16.729	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	16.729	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	16.729	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0

PRIO IP-2022-14: Verlichting Finse piste

5.1.2: Verlichting Finse piste

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	10.965	0	10.965
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	10.965	0	10.965
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.965	0	10.965
c. Roerende goederen	0	0	0	10.965	0	10.965

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	10.965	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	10.965	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	10.965	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	10.965	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
c. Roerende goederen	0	0

PRIO IP-2022-15: Vernieuwing binnenschrijnwerk, badgesysteem, elektriciteit en luchtreiniging
5.2.2: Vernieuwing binnenschrijnwerk met badgesysteem, aanpassing elektriciteit en systeem luchtreiniging

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	49.509	0	70.107	0	119.616
B. Investerings in materiële vaste activa	0	49.509	0	70.107	0	119.616
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	49.509	0	70.107	0	119.616
a. Terreinen en gebouwen	0	49.509	0	70.107	0	119.616

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	42.393	7.116	70.107	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	42.393	7.116	70.107	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	42.393	7.116	70.107	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	42.393	7.116	70.107	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0

PRIO IP-2022-16: Renovatie sporthalvloer

5.2.3: Renovatie sporthalvloer

PRIO IP-2022-17: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal

5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	16.428	0	5.072	0	21.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	16.428	0	5.072	0	21.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.428	0	5.072	0	21.500
c. Roerende goederen	0	16.428	0	5.072	0	21.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	16.428	0	0	5.072	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	16.428	0	0	5.072	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	16.428	0	0	5.072	0
c. Roerende goederen	0	0	16.428	0	0	5.072	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
c. Roerende goederen	0	0

PRIO IP-2022-18: Renovatie sportbar - vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.435	0	0	0	5.435
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.435	0	0	0	5.435
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.435	0	0	0	5.435
a. Terreinen en gebouwen	0	5.435	0	0	0	5.435

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.435	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.435	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.435	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.435	0	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_6_2024 2024: Budg. 1937

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5836 Alg. 1032

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368

Q_ORIGINEEL_2024_Q3 2024: Budg. 6912 Alg. 799



BOORTMEERBEEK

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	430.508	375.952	365.329	368.691	952.817	844.317
1. Financiële schulden op 1 januari	466.027	430.508	375.952	365.329	368.691	952.817
2. Nieuwe leningen	24.678	4.035	51.129	64.540	669.436	0
4. Overboekingen	-60.197	-58.591	-61.752	-61.178	-85.310	-108.500
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.502	58.371	61.436	59.086	84.472	107.661
1. Financiële schulden op 1 januari	66.151	59.502	58.371	61.436	59.086	84.472
2. Aflossingen	-66.846	-59.722	-58.687	-63.528	-59.925	-85.310
3. Overboekingen	60.197	58.591	61.752	61.178	85.310	108.500
Totaal financiële schulden	490.010	434.323	426.765	427.777	1.037.289	951.978

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	743.346	643.211
1. Financiële schulden op 1 januari	844.317	743.346
2. Nieuwe leningen	0	0
4. Overboekingen	-100.971	-100.135
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	106.825	105.989
1. Financiële schulden op 1 januari	107.661	106.825
2. Aflossingen	-101.807	-100.971
3. Overboekingen	100.971	100.135
Totaal financiële schulden	850.171	749.200

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_6_2024 2024: Budg. 1937

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5836 Alg. 1032

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368

Financiële risico's

Planningsrapport: Aanpassing meerjarenplan 2020 - 2027 nr.5

INLEIDING EN WETTELIJKE BASIS

Dit overzicht van de financiële risico's is een verplichte bijlage bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025. De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

De financiële risico's van de gemeente en het OCMW Boortmeerbeek worden samen bekeken aangezien voor beide budgettaire entiteiten gezamenlijk gerapporteerd wordt. Waar noodzakelijk worden de risico's apart beschreven.

Bij de opmaak van dit meerjarenplan moesten uitgaven en ontvangsten voor de komende zes jaar worden ingeschat. Dit is allerm minst een evidente oefening, vermits de maatschappij steeds sneller wijzigt. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 was er nog geen sprake van de COVID-19-crisis. Ook beleidsmaatregelen van regionale, nationale en Europese overheden kunnen niet altijd jaren op voorhand ingeschat worden. Het is evident dat de impact van de COVID-19-crisis op het meerjarenplan groot is en dit zowel aan de ontvangsten- als aan de uitgavenzijde. De COVID-19-crisis heeft de initiële meerjarenplanning immers fundamenteel doorkruist. Er werden heel wat acties ondernomen die niet in de initiële meerjarenplanning waren ingeschreven. Een aantal van die acties zullen ook een vervolg krijgen in de volgende jaren.

Typisch aan de budgetopmaak is dat men de ontvangsten onderschat (meer ontvangen is geen probleem) en de uitgaven overschat (meer uitgeven dan wat in het budget voorzien is mag niet). Als men deze werkwijze gewoon over zes jaar doortrekt zal men snel tot een deficitair meerjarenplan komen.

Ook het inschatten van de timing van bepaalde investerings- en exploitatie uitgaven (transactiemoment) is niet evident. Geplande investeringsprojecten kunnen vertraging oplopen door bv. problemen bij onteigeningen, juridische procedures, uitblijven bouwvergunningen, samenwerking met partners zoals de Fluvius, De Lijn,.... Daardoor is de realisatiegraad van de investeringen in het voorbije meerjarenplan een stuk lager dan het budget. De vroegere automatische overdracht van niet gerealiseerde investeringsuitgaven bemoeilijkt dit nog verder.

Bij elke aanpassing van het meerjarenplan trachten we "lean" te budgetteren en historisch te ruim ingeschatte budgetten te reduceren. Aangezien in het meerjarenplan 2020-2025 de budgetten soepeler verschoven kunnen worden binnen investeringen of exploitatie, is het niet langer noodzakelijk om bepaalde reserves op te bouwen en kan er bijgevolg strakker gebudgetteerd worden.

1. RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDEN

1.1. Financiering op korte en lange termijn

De leningen bij Belfius werden in 2023 volledig afgelost.

In 2019 werd er bij BNP Paribas Fortis een lening aangegaan voor een bedrag van 1.500.000,00 euro met looptijd van 20 jaar en vaste rentevoet (per einde 2024 nog 1,2 mio euro openstaand kapitaal). Dit betekent dat het risico ingedekt is in die zin dat de uitgaven m.b.t. rentelasten vast én gekend zijn.

Daarnaast is er nog een lening bij Finilek met een uitstaand kapitaal per eind 2023 t.b.v. 1,7 mio euro. Deze lening heeft een variabele rentevoet (Euribor 3 maand). Finilek geeft ons tijdig een prognose weer van de evolutie van deze rentevoet. Deze indicatieve rentevoet is gebaseerd op het maximale gebruik van de gegarandeerde werkkapitaallijnen waarover de economische groep Fluvius beschikt om haar cashpool te financieren en kan dus – behoudens uitzonderlijke rente-evoluties – als een bovengrens worden aanzien. Deze rentevoet wordt jaarlijks herzien en gecommuniceerd bij aanvang van iedere intrestperiode. De werkelijke financieringskost die ieder jaar na verloop van de intrestperiode zal worden aangerekend, wordt bepaald op basis van de reëel ingezette financieringsmiddelen, de werkelijke kostprijs ervan en het gebruik ervan door de gemeente.

Momenteel bestaat de portefeuille van de lopende leningen uit een evenwichtige mix van leningen met vaste rentevoet en leningen met vlottende rentevoet.

Sinds 2019 werden er geen nieuwe leningen opgenomen.

In deze aanpassing van het meerjarenplan staat er in 2026 en 2027 telkens een opname van nieuwe leningen gepland t.b.v. 3.500.000,00 euro.

Momenteel zijn de rentevoeten in een stijgende tendens maar het is uiteraard afwachten wat de stand van de rentevoeten zal zijn op het moment van opname.

2. RISICO'S MET BETREKKING TOT EXPLOITATIEONTVANGSTEN

2.1. Gemeentefonds

De groei van 3,5% in het Gemeentefonds blijft tot en met 2024 gegarandeerd. Het bedrag dat aan Boortmeerbeek wordt toegekend kan wel wijzigen door eventuele nieuwe verdelingsregels (noodzakelijk n.a.v. het decreet rond buitenschoolse kinderopvang en afstemming tussen buitenschoolse activiteiten). De evolutie van de indicatoren (bv. sociale) bij andere Vlaamse gemeenten kan ook een impact hebben.

2.2. Toelagen van de Vlaamse en federale overheid

- Volgens het meerjarenplan van de Vlaamse Regering wordt er bespaard in de subsidies aan organisaties. Dit kan (onrechtstreeks) een meerkost betekenen. Als een organisatie minder of geen Vlaamse subsidies krijgt, zal ze zich wellicht wenden tot de gemeente of het OCMW om de verloren subsidie over te nemen.
- Diverse sectorale subsidies zijn "bevroren" op het niveau van 2015 en geïntegreerd in het Gemeentefonds. Deze toevoeging wordt niet zoals bij de hoofddotatie jaarlijks met 3,5% verhoogd.
- De Vlaamse Regering heeft in de Septembeerklaring van 2022 extra middelen uitgetrokken om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten. Voor 2023 gaat het om 94 miljoen extra. Dat loopt in 2024 verder op tot 124 miljoen en in 2025 tot net geen 150 miljoen. In 2026 worden echter geen middelen meer voorzien.

2.3. Aanvullende personenbelasting

- De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Bij de opmaak en de aanpassingen van het meerjarenplan trachten we steeds de verwachte financiële stromen op een zo correct mogelijke manier in te schatten. Eind 2024 stijgt het risico op een recessie, die onvermijdelijk een impact zal hebben op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting.
- De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD-financiën. Pas na het inkohieren van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten (met een betaaltermijn van 2 maanden) én de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belastingen zal de FOD-financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten (periode september tot april).
- De Tax Shift van de federale regering heeft nadelige gevolgen voor de gemeenten. Door de verlaging van de belastbare basis zullen de opbrengsten van de aanvullende personenbelasting dalen. Het afschaffen van de woonbonus door de Vlaamse overheid vanaf 2020 zou (bij gelijke andere factoren) een stijging van de belastbare basis en dus een hogere opbrengst met zich meebrengen.
- De cijfers van de aanvullende personenbelasting werden bij deze aanpassing aan het meerjarenplan bijgesteld conform de ramingen van de FOD Financiën. Bij deze ramingen is rekening gehouden met de macro-economische gegevens op vlak van de loonvorming van het federaal Planbureau én de specifieke evolutie van de fiscale gegevens ter zake.
- Uit de omgevingsanalyse blijkt dat de bevolking van Boortmeerbeek verouderd en dat het aandeel van de actieve bevolking afneemt. Dit heeft een impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. De inkomsten uit de pensioenen liggen immers lager dan de inkomsten uit lonen waardoor de basis van de APB verlaagt.

2.4. Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

- Dit is een Vlaamse belasting waarop de gemeente opcentiemen heft.
- Hier kan de opbrengst sterk geconcentreerd liggen bij grote bedrijven. Een vertrek of een sluiting zal dan een relatief groot effect hebben op de ontvangsten.
- De opbrengst wordt positief beïnvloed door het aantal woningen in de gemeente: bij nieuwe verkavelingen worden gronden met een laag kadastraal inkomen (KI) omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI (die dienen als belastbare grondslag). Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten hebben hetzelfde effect.
- De opbrengst wordt negatief beïnvloed door leegstand, verkrotting en verwaarlozing. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit. Verkrotting en verwaarlozing leiden bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijk een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse zone/regio.
- De Vlaamse belastingdienst (VLABEL) heeft een raming gemaakt van de te verwachten ontvangsten van onroerende voorheffing voor Boortmeerbeek. Deze raming is echter niet bindend. Aangezien er gebruik gemaakt wordt van dezelfde ramingsmethodiek voor alle steden en gemeenten kan het wenselijk zijn om van deze raming af te wijken. Er werd beslist niet af te wijken van deze raming van VLABEL.
- De opbrengst van deze aanvullende belasting is voor ons lokaal bestuur bijna uitsluitend afkomstig van onze inwoners aangezien er geen grote bedrijven op ons grondgebied gevestigd zijn.

- Voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing stort de Vlaamse belastingdienst in de tweede helft van het jaar steeds maandelijks één zesde van 95% van het geraamde bedrag van dat jaar. Op die manier zijn we zeker van een belangrijke maandelijks ontvangst vanaf de tweede helft van het jaar.
- De vrijstellingen, die de Vlaamse overheid geeft voor onder andere materieel en outillage en voor het verbouwen van handelspanden tot woning hebben een negatieve invloed op de ontvangsten. Dit wordt maar gedeeltelijk gecompenseerd via een bijkomende Vlaamse subsidie.
- Nieuwe verkavelingen en wooneenheden hebben dan weer een gunstig effect op de gemeentelijke ontvangsten. Leegstand, verkrotting en verwaarlozing leiden tot een lager kadastraal inkomen en dus tot lagere ontvangsten voor de gemeente. Dergelijke panden kunnen geactiveerd worden onder impuls van de belastingen op leegstand, op verwaarlozing en op ongeschikt en onbewoonbare woningen.
- De laatste schatting van deze inkomsten voor de Vlaamse belastingdienst resulteert echter in lagere te verwachten ontvangsten t.o.v. de schatting in 2023, te wijten door een lager dan geraamd belastbaar bedrag aan bebouwde K.I.'s.

2.5. Aanvullende belasting op motorrijtuigen

- Het federale regeerakkoord (30/09/2020) bepaalt dat alle nieuwe bedrijfswagens tegen 2026 broeikasgasvrij moeten zijn. De gemeente waar de wagen is ingeschreven ontvangt de aanvullende belasting. Als op die wagens omwille van de vergroening geen of minder (aanvullende) belasting aangerekend wordt, kan de opbrengst gevoelig afnemen maar onze gemeente heeft geen (grote) leasemaatschappijen op haar grondgebied. De elektrificatie van de voertuigen is echter aan een opmars bezig, ook bij particulieren. Mogelijks zit er hier op termijn een nadelig effect voor onze inkomsten uit belasting op motorrijtuigen aan te komen.

2.6. Eigen gemeentebelastingen

- Het toezicht kan een belastingreglement vernietigen. Hierdoor moet de procedure eventueel hernomen worden en worden inkomsten mislopen.
- Het reglement kan door een belastingplichtige worden aangevochten bij de Raad van State. Een individuele aanslag kan hij aanvechten bij de rechtbank. Hierdoor kan een lange periode van rechtsonzekerheid ontstaan.
- Sommige belastingen zijn doelbelastingen. Wanneer dit doel bereikt wordt, betekent dit dat de opbrengsten uit deze gemeentelijke belasting verminderen of verdwijnen. Een voorbeeld zijn de gemeentelijke leegstandsheffingen. Een leegstaande woning die opnieuw gebruikt wordt voor bewoning (wat het doel is), genereert geen leegstandsheffing meer. Het realistisch inschatten van toekomstige opbrengsten uit dergelijke doelbelastingen blijft een moeilijke oefening. Er bestaat een risico tot overschatting.

2.7. Gas boetes

- De verwachte inkomsten zijn afhankelijk van diverse factoren waar de gemeente zelf geen rechtstreekse impact op heeft. Er bestaat een risico tot overschatting.

2.8. Wanbetalingen belastingen en retributies

- Waar mogelijk wordt geopteerd voor een onmiddellijke betaling van retributies. Dit beperkt het risico op wanbetalingen.

- Andere betalingen op factuur en gemeentebelastingen worden nauw opgevolgd en de nodige procedures (tot en met gerechtsdeurwaarder) zijn voorzien voor invordering.
- Er wordt door de financiële dienst ingezet op het aanbieden van soepele afbetalingsmogelijkheden voor debiteuren met een verzwakte financiële positie. Daarnaast werd er ingestapt in een nieuwe debiteurenbeheermodule van onze softwareleverancier. Bedoeling hiervan is om in 2024-2025 een uniform aanmaningsstelsel voor al onze entiteiten te hebben.
- Er werd in 2024 een waardevermindering op de openstaande vorderingen geboekt van 1,2 mio euro.
Vorderingen ouder dan 4 jaar werden 100% afgewaardeerd, vorderingen ouder dan 3 jaar 75%, vorderingen ouder dan 2 jaar 50% en tot slot vorderingen ouder dan 1 jaar 25%.
Dit is echter een waardevermindering die weliswaar boekhoudkundig meespeelt doch nog niet in het budgettaire resultaat. Dit kan pas als ze effectief oninbaar verklaard worden (2024). Pas dan zal het niet kunnen innen van deze vorderingen zich vertalen in het gecumuleerd budgettaire resultaat.
Binnen het dossier van de gemeente zijn er momenteel nog heel wat (oude) openstaande vorderingen die nooit aangemaakt werden en waarvan de termijn van wettelijke invordering ondertussen ook al verjaard zijn. Deze zullen in de loop van 2024 nagekeken en oninbaar verklaard worden. De geboekte waardevermindering van 1,2 mio euro is een worst-case scenario. De impact op het budgettaire resultaat in 2024 zal vermoedelijk lager zijn. Voor 2024 hebben we bijgevolg een geraamd krediet voor oninbare vorderingen opgenomen t.b.v. 450.000,00 euro.

2.8. Dividenden van Fluvius

De Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt VREG heeft een nieuwe tariefmethodologie opgesteld voor de distributie van elektriciteit en aardgas voor de periode 2021-2024. Deze methodologie heeft geleid tot een daling van de winst van de netbeheerder Fluvius. Om dit op te vangen heeft Fluvius enkele maatregelen genomen, waaronder het bijsturen van het dividendenbeleid. De dividenden werden verminderd vanaf 2022. De Vlaamse overheid compenseert deze vermindering aan de hand van een subsidie, maar slechts gedeeltelijk en tijdelijk.

2.9. Opvolgen inkomende subsidies

Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Het voorbereiden en het tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

Het is van essentieel belang om de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt. Het risico op het moeten teruggeven van de subsidie wegens niet voldoen aan de voorwaarden moet opgevolgd worden.

Besturen moeten ook attent zijn bij tijdelijke subsidies ter stimulering van bepaalde (loon)facetten in de organisatie. Het bestuur moet er zich terdege van bewust zijn dat vanaf het ogenblik dat deze subsidie vervalt, de gerelateerde (personeel)kosten ten volle dient te worden gedragen.

3. RISICO'S MET BETREKKING TOT EXPLOITATIE UITGAVEN

3.1. Pensioenverplichtingen

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vast benoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt.

De pensioenlast betreft de pensioenuitgaven, voor het beschouwde jaar, ten laste van het Gesolliciteerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen voor diensten geleverd bij een bestuur door gewezen personeelsleden die hun loopbaan beëindigden in de hoedanigheid van vast benoemd personeelslid.

De wettelijke basispensioenbijdragen worden bekomen door het vermenigvuldigen van de loonmassa van de vast benoemde personeelsleden met het wettelijke basisbijdragepercentage voor het beschouwde jaar.

Vanaf 2016 betalen alle bij het gesolliciteerde pensioenfonds aangesloten provinciale en lokale besturen een wettelijke basispensioenbijdrage van 41,50%. Deze bestaat uit een werknemersbijdrage van 7,50% en een werkgeversbijdrage van 34,00%. Deze wettelijke basispensioenbijdragevoet wordt voor de ex-pool 1 besturen 12 gemilderd voor de jaren 2016 tot en met 2023, door rekening te houden met een tussenkomst van het Reservefonds van pool 1 – zie hiervoor onderstaande tabel. De prognose is dat deze bijdrage zal stijgen tot 37,5% vanaf het jaar 2024.

Stijging pensioenbijdragen voor ex-pool 1 besturen				
	Totale bijdrage	Totale bijdrage met korting reservefonds	WN-bijdrage	WG-bijdrage
2011	32,00%	32,00%	7,50%	24,50%
2012	34,00%	32,50%	7,50%	25,00%
2013	36,00%	34,00%	7,50%	26,50%
2014	38,00%	36,00%	7,50%	28,50%
2015	40,00%	38,00%	7,50%	30,50%
2016	41,50%	38,00%	7,50%	30,50%
2017	41,50%	38,00%	7,50%	30,50%
2018	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
2019	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
2020	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
2021	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
2022	43,00%	40,00%	7,50%	32,50%
2023	44,00%	41,00%	7,50%	33,50%
2024	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
2025	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
2026	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
2027	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
2028-2050	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%

Het verschil tussen beide (pensioenlast en bijdragen) (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere. De prognose van de responsabiliseringsbijdrage is opgenomen in het meerjarenplan volgens de ramingen van de Federale Pensioendienst (FPD).

Op heden is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde gemeente.

In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid in die mate aan te houden/bij te stellen dat de responsabiliseringsbijdrage minimaal blijft. Er moet dan worden afgewogen of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden al dan niet zou opwegen tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren (die het responsabiliseringsdeficit verkleint). Hierbij dient ook ingeschat te worden in welke mate het terug omschakelen van contractuele naar statutaire aanstellingen een impact zal hebben op de aantrekkelijkheid van de lokale overheden als werkgever. Er kan concurrentie ontstaan tussen besturen die wel nog statutair aanwerven, en andere besturen die dat niet meer doen.

3.2. Exploitatie uitgaven voor IT

- In de toekomst zal de oefening waarbij budgetten van investering naar exploitatie dienen worden overgezet nog verder noodzakelijk zijn: dit hangt o.a. af van toekomstige upgrades of aanpassingen aan applicaties. Door wisselende verdienmodellen binnen de software-industrie blijft dit een risico dat elk jaar opnieuw geëvalueerd moet worden.
- Het contractenbeheer zal bij IT worden opgenomen in een overzicht van waaruit er verder aan een beter beheer gewerkt wordt (indien we er in slagen om een eigen IT-coördinator aan te werven).
- Cybersecurity kan een grote invloed hebben op het functioneren van de organisatie maar kan ook aanleiding geven om snel grote investeringen te doen.
- Indexaties van de contracten kunnen mogelijks volgende jaren een grote stijging geven.
- De moeilijkheid om geschikt personeel aan te werven, waardoor we voor de taken qua ondersteuning mogelijks meer beroep op consultancy (moeten blijven) doen, kan als gevolg een kostenstijging meebrengen.

3.3. Loonkosten

- We voorzien voor de volgende jaren 2025 – 2027 telkens 1 indexaanpassing van 2%.
- De stijging van de lonen als gevolg van het overschrijden van de spilindex kan niet ingedekt worden en heeft grote gevolgen voor de financiën. Bij een overschrijding van de spilindex stijgen de lonen telkens met 2%. De indexaanpassing heeft ook gevolgen voor de bezoldigingen van de personeelsleden van de politiezone en van de hulpverleningszone zodat ook de gemeentelijke dotaties aan deze twee organisaties stijgen.
- In de aanpassing van het meerjarenplan zijn realistische ramingen van de personeelsuitgaven en realistische plannings van aanwervingen van groot belang om ervoor te zorgen dat de kredieten niet te sterk overraamd worden.
- Het hertekenen van het organigram heeft een minimum en noodzakelijk personeelskader in beeld gebracht in 2023. Dit personeelskader bevatte 18 functies, die ofwel nieuw zijn ofwel tot op heden niet ingevuld geraakten. Ondertussen is er een stappenplan voor aanwerving van een deel van deze profielen. Het risico bestaat er in dat bepaalde profielen moeilijk vindbaar zullen

zijn binnen de huidige context van de arbeidsmarkt. Sommige functies zijn echter onmisbaar en moeten minimaal gegarandeerd worden via eventuele tijdelijke consultancy-contracten. Hier hangt per definitie een duurder kostenplaatje aan vast. Bepaalde functies zijn misschien tijdelijk te missen, maar op langere termijn heeft de niet invulling een impact op de werking en de dienstverlening. Het noodzakelijke personeelskader zoals nu voorzien zal nog niet alle bestuurlijke en toekomstige noden dekken.

- De leeftijdspiramide van de actieve personeelsleden is niet in evenwicht. De komende jaren volgen er talrijke pensioneringen. Enerzijds dient er voldoende ruimte te zijn voor het doorgeven van taken, anderzijds bestaat het risico dat er gaten vallen in de kennis en de dienstverlening. Op korte termijn gaan de algemeen directeur en de algemene coördinator in pensioen. Dit zijn mensen met een enorme expertise en jarenlange ervaring. Het zal een uitdaging zijn de kennis zo goed als mogelijk over te dragen. Het risico kan zoveel mogelijk beperkt worden door te zorgen voor een voldoende lange periode van dubbellopen.

3.4. Andere exploitatie uitgaven

Er kunnen zich grote prijsschommelingen voordoen in de nutsvoorzieningen die moeilijk in te schatten zijn doordat ze afhankelijk zijn van de geopolitieke situatie. Er is geopteerd om over te stappen op aankopen via het VEB die de marktprijs volgen en ons adviseren wanneer het nuttig is voor bepaalde periode prijzen vast te klikken. Hiernaast worden de risico's beperkt door een jaarlijkse investering in energiebesparende technieken om het totaal verbruik te verlagen.

De kosten voor onderhoud stijgen met de leeftijd van de gebouwen, technieken en gebruikte materialen. De opzet moet zijn om verder in te zetten op het patrimoniumbeleidsplan om, met geplande ingrepen, de conditiestaat van de gebouwen te verhogen maar ook het ruimtegebruik te verminderen door multifunctioneel gedeeld ruimtegebruik mogelijk te maken door specifieke voorziening bij grondige renovaties.

4. RISICO'S MET BETREKKING TOT EXPLOITATIE UITGAVEN

Toegestane leningen vindt men terug aan de actiefkant van de balans bij vorderingen op lange termijn.

4.1. Gemeente Boortmeerbeek

Het overzicht van de toegestane leningen is te vinden in de documentatie bij de jaarrekening.

Het risico bij de toegestane leningen is als volgt:

Renteloze leningen:

- AGB: betreft de renteloze leningen aan AGB ter financiering van de investeringsuitgaven => laag risico;

4.2. OCMW

Nihil.

5. RISICO'S MET BETREKKING TOT VERBONDEN PARTIJEN

5.1. Hulpverleningszone Oost-brabant

Net zoals bij de politie worden alle kosten en opbrengsten voor de beleidsitems brandweer en dienst 100 uit de budgetten vanaf 2015 gehaald en vervangen door een dotatie. In tegenstelling tot de politiezone moeten beslissingen worden genomen, samen met de andere deelnemende gemeenten. De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan de Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost is door de provinciegouverneur bepaald aangezien er geen consensus was binnen de deelnemende gemeenten.

Zoals aangehaald zijn ook bij de hulpverleningszone de personeelsuitgaven een grote kost en ook in dit geval zijn de federale toelagen ontoereikend. De inspraak vanuit de gemeente is bij de hulpverleningszone kleiner dan bij de politiezone aangezien er rekening moet gehouden worden met meerdere besturen.

5.2. Autonome gemeentebedrijven

- In een recent verleden hebben veel gemeentebesturen hun wijze van financieren van hun AGB's moeten wijzigingen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende BTW-regelgeving.
- Sinds 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten.
- Voor het Autonoom Gemeentebedrijf geldt het volgende:
 - Het 'tekort' moet worden opgevangen door het toekennen van een 'prijssubsidie' waarbij de gemeente, om een economisch rendabel AGB te hebben, tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook de BTW betaalt.
 - Aangezien deze BTW in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een BTW-lek wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moeten gemeenten rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. In het rapport M2, de staat van het financieel evenwicht, worden in de rubriek "geconsolideerd financieel evenwicht" het beschikbare resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge van het AGB mee opgenomen.
- Een AGB wordt gekwalificeerd als BTW belastingplichtige met recht op BTW aftrek in de zin van artikel 4, § 1, Wetboek BTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale werking van het AGB winstgevend hoort te zijn en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. De prijssubsidie, die wordt berekend op basis van de contractverhuringen waarop een prijsfactor wordt toegepast, moet permanent opgevolgd en indien nodig bijgestuurd worden zodat het winstgevend karakter van het AGB kan gewaarborgd blijven.
- De werking van het AGB werd in 2020 en 2021 enorm getroffen door de coronamaatregelen van de hogere overheid. Er was een hele tijd een verplichte sluiting. Toen er opnieuw mocht geopend worden, was dat met beperkte bezetting van de terreinen. Dit betekende dat er gedurende een hele periode geen omzet was en daarna een lagere omzet. Aangezien de prijssubsidie van de gemeente berekend wordt op basis van de contractverhuringen, lag de prijssubsidie voor 2020 en 2021 te laag om alle kosten te dekken. Dit kon problematisch zijn voor het winstoogmerk van het AGB.
- De verliezen die het AGB toen heeft geleden als gevolg van de coronacrisis konden gedeeltelijk weggewerkt worden aan de hand van een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie van de gemeente. Deze zogenaamde corona-subsidie

was niet gerelateerd aan prestaties en er is geen BTW op van toepassing. Het AGB moest ook geen vennootschapsbelasting betalen op deze tussenkomst van de gemeente. Er moest wel een duidelijk verband worden aangetoond tussen het geleden verlies in de periode en de corona-maatregelen. Het winstogmerk van het AGB kan dus onder druk komen te staan omwille van onverwachte en onvoorziene omstandigheden zoals de corona-maatregelen van de hogere overheid. Het AGB is dan afhankelijk van een beslissing van de fiscus hieromtrent. Dit heeft gevolgen voor de subsidies van de gemeente (prijssubsidies en uitzonderlijke werkingsubsidies).

5.3. Politiezone Boortmeerbeek/Haacht/Keerbergen

- Politie Boortmeerbeek/Haacht/Keerbergen is een politiezone waarin 3 gemeenten participeren. Hierdoor valt het politiecollege en politieraad buiten het schepencollege respectievelijk de gemeenteraad. Alle beslissingen rond de politie, ook financieel, worden dus binnen de politiezone genomen, waarin het bestuur Boortmeerbeek slechts gedeeltelijk is vertegenwoordigd. De dotatie aan de politiezone, waarin de exploitatie uitgaven voor het merendeel bestaat uit loonlast, wordt sterk beïnvloed door de (stijging van) de index. Dat is in tijden van hoge inflatie budgettair een groot risico.
- Bovendien hanteren zij ook niet dezelfde grondslagen en assumpties als deze van de gemeente Boortmeerbeek. Hierin zit potentieel een risico en nauwer overleg tussen de administratie van de politie en deze van de gemeenten m.b.t. budget zou aangewezen zijn.
- De federale dotaties volgen niet hetzelfde verloop als de stijging van de uitgaven bij de politiezone. Op die manier komt de financiering van de zone steeds meer bij de steden terecht.

De pensioenproblematiek weegt zwaar door binnen een politiezone. De personeelskosten bedragen bijna 90% van de totale uitgaven van de zone en het volledige operationeel kader en het grootste deel van het administratief personeel is vast benoemd. De politiezone kan voor de patronale pensioenbijdragen niet rekenen op een korting, zoals dat voor gemeente en OCMW het geval is. Voor de politiezone geldt ook geen tussenkomst van 50% van de Vlaamse overheid voor het geval responsabiliseringsbijdragen verschuldigd zouden zijn. Ook voor de politiezone zal er een beleid moeten uitgewerkt worden rond de financiering van de pensioenen.

5.4. Erediensten

- Met de kerkfabriek(en) dienen de gemeentebesturen een afsprakennota af te sluiten. Hierin worden de algemene samenwerking, de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkfabrieken zich de komende legislatuur kunnen bewegen. Hierbij dient extra aandacht te worden besteed aan de subsidiedossiers voor (dringende) investeringswerken aan het onroerend goed, die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier dan toch goedgekeurd is, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up-to-date zijn of dat er inmiddels bijwerken, meerwerken of andere beschikbare technieken noodzakelijk zijn. De extra factuur wordt altijd door de gemeente gedragen.
- Er is een jaarlijks overleg over de budgetten van de kerkfabrieken tussen het centraal kerkbestuur en een afvaardiging van de gemeente (algemeen directeur, schep en Financiën en financieel directeur).
- De gemeenteraad heeft in 2016 beslist om zich borg te stellen voor een investeringskrediet van 200.000 euro t.v.v. Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Vrede Boortmeerbeek, terug te betalen over 10 jaar bij Belfius Bank door de kerkfabriek. Bij een borgstelling voor een lening bestaat het risico van insolventie van de ontlenaar waardoor de kredietgever bij de gemeente kan komen aankloppen voor de betaling van de leningslasten.

6. RISICO'S MET BETREKKING TOT BELEGGINGEN

Gemeente/OCMW Boortmeerbeek heeft geen beleggingen maar plaatst haar (tijdelijke) overschotten op spaarrekeningen en/of termijnrekeningen. Hierbij kunnen volgende risico's gelopen worden:

- Kapitaalverlies door insolventie tegenpartij
- Liquiditeitsrisico: niet beschikbaar hebben van de middelen als ze nodig zijn voor bijvoorbeeld betalingen
- Negatieve rentes: door een goede thesaurieopvolging kan men deze voorkomen of minimaliseren.

Eind 2022 is een einde gekomen aan de periode van negatieve rente op de zichtrekeningen van gemeente en OCMW. Daarom worden de volgende regels gevolgd om de belangrijkste risico's te beperken:

- Minimale thesaurievoorraad als buffer om onverwachte liquiditeitsbehoeften op te vangen
- Kapitaalsgarantie.

Op 15 juni 2016 werd het faillissement van Optima Bank uitgesproken door de rechtbank van koophandel te Gent. De gemeente Boortmeerbeek had op dat moment 616.150,00 EUR aan termijndeposito's en 4.868,00 EUR aan tegoeden op een zichtrekening bij Optima Bank. Een aangifte van schuldvordering werd ingediend op de griffie van de rechtbank van koophandel te Gent op 24 juni 2016. Het depositogarantiesysteem geldt niet voor overheden. Op het CBS van 16 oktober 2016 werd besloten om een raadsman aan te stellen om via burgerlijke en strafprocedures de tegoeden van het gemeentebestuur te verhalen op de eigenaars en beheerders van Optima Bank. Het tegoed bij Optima Bank werd in rekening 2016 afgeboekt als een dubieuze vordering. De rechtszaak is nog steeds lopende.

Het mogelijk faillissement van een andere bank waarmee de gemeente en het OCMW werken, kan in deze tijden niet meer uitgesloten worden. Bovendien geldt het depositogarantiesysteem niet voor overheden. Omwille van deze redenen spreidt de gemeente Boortmeerbeek haar beleggingen overheen verschillende financiële instellingen.

7. RISICO'S MET BETREKKING TOT AANGEGANE ENGAGEMENTEN

7.1. Borgstelling voor andere organisaties

De gemeente staat borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de boekhouding onder klasse 0 en wordt jaarlijks geactualiseerd.

De openstaande borgstellingen per 31 december 2023 (gegevens jaarrekening 2023) zijn terug te vinden in de volgende tabel. Het risico van deze borgstellingen is beperkt.

- Iverlek:	98.551,00 euro
- Ecowerf:	268.675,00 euro
- Zefier:	30.090,00 euro
- Riobra:	1.210.055,00 euro
- Huurwaarborg:	1.179,00 euro

7.2. Langdurige overeenkomsten die het meerjarenplan overstijgen

- De basisovereenkomst PPS met heden Korian voor de exploitatie van het WZC De Ravestein, wordt geactualiseerd in functie van de realisatie van assistentiewoningen. Daarmee zal een volgende fase van de uitvoering worden aangevat met praktisch gevolg voor de bejaardenwoningen die momenteel aan geen enkele milieu-of uitbatingsnorm voldoen. De situatie rond uitbater Korian zal op de voet gevolgd moeten worden.

8. OVERIGE FINANCIËLE RISICO'S

8.1. Juridische geschillen

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en correct in te schatten.

8.2. Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen

8.2.1. Gemeente

Volgende verkopen van onroerende goederen staan gepland in de periode 2025 tot 2027:

- Verkoop gronden Weerstandstraat deel I en deel II: 3.190.000,00 euro
- Verkoop gronden aan de sporthal: 600.000,00 euro
- Verkoop 16 parkeerplaatsen Mouterij: 480.000,00 euro
- Verkoop gebouw Deroplein: 700.000,00 euro

8.3. Klimaatverandering en noodzakelijke maatregelen

Het bestuur heeft op 29 oktober 2020 beslist om het burgemeestersconvenant 2030 te ondertekenen en engageert zich daarmee om de uitstoot van CO₂ (en eventuele andere broeikasgassen) op haar grondgebied tegen 2030 met ten minste 40% terug te dringen ten opzichte van 2011 door een betere energie-efficiëntie en een hoger gebruik van hernieuwbare energiebronnen en om haar veerkracht te verhogen door zich aan te passen aan de gevolgen van klimaatverandering.

In 2021 werd bijkomend het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP) ondertekend waarbij het bestuur zich engageert om actie te ondernemen om de doelstellingen vermeld in het Lokaal Energie- en Klimaatpact mee waar te kunnen maken. Het LEKP loopt van 2021 tot en met 2030. Voor deze engagementen zullen in de volgende jaren nog bijkomende middelen moeten voorzien worden in het meerjarenplan. Voor het LEKP wordt verwacht dat het bestuur het dubbele uitgeeft van de verkregen subsidie.

8.4. Gebeurtenissen op wereldvlak met gevolgen voor het lokaal bestuur

Gebeurtenissen op wereldvlak hebben steeds meer een impact op het lokale niveau.

Zo heeft de coronapandemie gezorgd voor tekorten aan goederen wegens een grote vraag en wegens een ontworpen aanvoerketen. Dit tekort heeft geleid tot hogere prijzen. Het tekort aan goederen en de gestegen prijzen heeft zich voor ons bestuur vooral laten voelen in de investeringen in wegen en gebouwen, waar we geconfronteerd worden met hogere aanbestedingsprijzen en met hoge prijsstijgingen.

Eind 2021 waren de prijzen van gas en elektriciteit wereldwijd spectaculair gestegen. In 2023 zijn de prijzen opnieuw wat gedaald en gestabiliseerd, maar ze liggen nog steeds hoger dan vroeger.

De oorlog in Oekraïne heeft ook gevolgen voor ons lokaal bestuur. De oorlog heeft een grote vluchtelingenstroom richting West-Europa in gang gezet. Een deel van de Oekraïners zijn in België terecht gekomen. Zij hebben vanuit Europa een speciaal statuut gekregen waardoor zij vlugger toegang krijgen tot (financiële) ondersteuning. Dit betekent een meerkost voor ons OCMW, niet enkel financieel maar ook op gebied van ondersteuning. Het is belangrijk dat er zoveel mogelijk beroep wordt gedaan op alle subsidiëringen en bijkomende ondersteuning van de hogere overheden.

8.5. Overige risico's

- De nieuw verkozen bestuursploeg wenst een aantal grote investeringsprojecten te realiseren. De realisatie hiervan zal het financieel evenwicht zwaar onder druk zetten, alsook de investeringsprojecten van de partnerbesturen (politiezone, hulpverleningszone, AGB en kerkfabriek). De sterke prijsstijgingen zorgen ervoor dat er minder gerealiseerd kan worden met dezelfde middelen. Een aantal projecten zullen bijgevolg niet gerealiseerd kunnen worden. Dit zorgt er tegelijkertijd ook voor dat er nauwlettend toegezien moet worden op de beschikbare budgetten en dat er snel bijgestuurd moet worden waar nodig. Het is nl. zo dat niet alle projecten door de gemeente geïnitieerd en opgestart worden, de gemeente is daarvoor afhankelijk van andere partners. De ruimte hiervoor op dit moment is nihil.
- De gemeente beschikt over een patrimonium, waarbij een groot deel niet meer voldoet aan de huidige milieu- en energienormen. Enerzijds zou de gemeente hier een voorbeeldrol moeten nemen om zich te conformeren aan deze normen. Anderzijds is er onvoldoende financiële en organisatorische draagkracht om dit te realiseren.
- De lokale opvanginitiatieven van het OCMW van Boortmeerbeek bieden opvangplaatsen voor asielzoekers. Hiervoor ontvangt het OCMW specifieke werkingssubsidies van Fedasil. Een toegekende conventie kan opgezegd worden mits opzeggingstermijn van 6 maanden. De mogelijke afbouw van LOI plaatsen omvat een financieel risico. Lokale besturen worden naar voren geschoven als onmisbare partner om alle uitdagingen voor onze regio naar aanleiding van het conflict in Oekraïne het hoofd te bieden. De lange termijn impact en duur van deze conflictsituatie voor gemeente en OCMW blijft onduidelijk.
- Het decreet buitenschoolse opvang en activiteiten (BOA) beoogt een geïntegreerd aanbod buitenschoolse activiteiten voor alle kinderen via samenwerking tussen relevante actoren (onderwijs, welzijn, jeugd, cultuur en sport). Lokale besturen krijgen hier een regierol in. Helaas gaat dit decreet gepaard met een herverdeling van de middelen. De subsidies die momenteel ingeschreven zijn voor de buitenschoolse kinderopvang Ravot komen hierdoor vanaf 2025 voor een aanzienlijk aandeel in het gedrang. De besparing is opgenomen in het ontvangstkrediet van 2025. Hopelijk evolueert de verdere uitwerking van dit decreet nog in een richting, die beter uitvalt dan momenteel verwacht en/of vindt de gemeente manieren om dit aanbod te garanderen via andere inkomstenbronnen. De gemeente lanceert alvast een project om dit zo goed mogelijk voor te bereiden.

9. TOT SLOT

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces. Interne en externe factoren zullen er in de loop van de komende planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's en de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast.

Onderstaande lijst is een opsomming van de voornaamste grondslagen en assumpties die de gemeente en het OCMW van Boortmeerbeek gekozen hebben voor de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

Het meerjarenplan dient steeds een toekomsthorizon te hebben van 3 jaren. Daarom wordt er nu een meerjarenplan voorgesteld tem 2027.

1. Investeringsen

De geplande investeringen werden gescreend en bijgestuurd waar nodig. Enerzijds zijn er een aantal kredieten verschoven van 2025 naar 2024 (oa. Investeringsubsidie Politie – nieuwbouw), Anderzijds zijn er een aantal verschuivingen gedaan om de oorspronkelijke ramingen in lijn te brengen met de concretere actuele kostprijzen én timing, oa. nieuwbouw school die met een jaar naar achter is verschoven en een aantal rioleringsprojecten.

De opbrengsten uit verkoop van patrimonium werden bijgesteld naar een meer conforme marktwaarde (waren ongewijzigd gebleven de afgelopen 4 jaar).

2. Personeelsuitgaven

- De loonbegroting bevat zowel het bestaande personeelsbestand volgens de huidige barema's en anciënniteitsschalen als een voorziening voor de nog aan te werven profielen (volop bezig) volgens het voorziene kader. Voor nieuwe aanwervingen is er steeds uitgegaan van een contractuele tewerkstelling met 10 jaar anciënniteit. Bij pensionering in 2024 is er een beperkte overlapperiode voorzien. Lopende en nieuwe aanvragen tot arbeidsduurvermindering of tijdskrediet, zijn in rekening gebracht.
- Het voorstel om 4 arbeiders extra aan te werven is budgettair ook opgenomen in de aanpassing van het MJP.
- De goedkeuring van de nieuwe Rechts Positie Regeling brengt een aantal nieuwe loonelementen en kostenverhogingen met zich mee. Dit is vanaf 2024 opgenomen.
- De berekening van de lonen 2024 bevat de laatste voorspellingen van het planbureau betreffende de indexstijgingen. Voor 2025, 2026 en 2027 is de loonberekening van 2024 doorgetrokken met een stijgingspercentage van 2%.
- Er wordt 4% gehanteerd als tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers en een aanvullende toezegging van 2% voor personeel van de VIA-diensten.

3. Aankoop van goederen en diensten

- De werkingsbudgetten 2024 zijn in principe niet gewijzigd, tenzij enkele historische onderramingen (IT-uitgaven, postkosten, aanwervingskosten...) die naar boven toe werden gecorrigeerd. De verwachting is dat er voor de overige posten mits verschuivingen binnen het totale beschikbare budget gewerkt kan worden.
Een aantal werkingsbudgetten zijn dus in meer detail herbekeken:
 - Bepaalde posten zijn geschrapt of verhoogd op basis van de huidige aanpak/werkwijze of ondertussen genomen beslissingen.
 - De verdere uitrol van de delegatie van het budgetbeheer naar diensthoofden en experts is eveneens aanleiding geweest om enkele budgetten te herschikken op te splitsen en te verschuiven.
 - Het budget 2024 is doorgetrokken naar 2025, 2026 en 2027. Enkel bepaalde kredieten zijn significant bijgesteld voor 2025 en volgende jaren, oa. Postkosten, IT-uitgaven en opleidingskosten.
- De **uitgavenpost consultancy** is in 2024 gestagneerd. Vooral voor ICT, dienst Omgeving en personeelsdienst laten/lieten vaste aanwervingen op zich wachten. Deze meeruitgave zal zich normaalgezien compenseren met de minderuitgaven op de personeelsuitgaven. Gezien het volledige personeelskader is opgenomen in het budget 2025 wordt er geen consultancy-budget voorzien voor deze functies. Consultancy-opdrachten die hierbinnen kaderen dienen bijgevolg binnen het voorziene personeelsbudget te gebeuren. Dit betekent dat er slechts een deeltijdse invulling kan gegeven worden. Enkel voor het mee helpen realiseren van de aanwervingen wordt bovenop het personeelskader een beperkt budget voorzien.

4. Toegestane subsidies

- De uitgaven voor toegestane subsidies werden doorgetrokken en blijven zoals voorzien bij de start van het meerjarenplan.
- De politiezone voorziet in een jaarlijkse dotatie die vooraf overlegd en onderhandeld wordt met de drie gemeentebesturen van de politiezone. Het bestuur kiest om een lineaire prognose toe te passen voor de werkingssubsidie aan de politiezone met 2025 als uitgangspunt en een jaarlijkse indexatie van 6%. De investeringssubsidies worden opgenomen zoals voorzien in de meerjarenplanoefening van de politiezone.
- Van hulpverleningszone Oost-Brabant hebben wij enkel een begroting voor 2025 ontvangen. Bijgevolg hebben wij voor de jaren 2026 en 2027 de bedragen ingeschreven die ons in vorige communicatie werden meegedeeld.

5. Financiële uitgaven

De op te nemen leningen zijn traditioneel voorzien met aflossingsperiode op 20 jaar. Er was in het oorspronkelijke MJP vanuit gegaan dat er in 2025 en 2026 een lening van telkens 3,5 Mio opgenomen zou worden. Volgens de huidige ramingen en bijgestuurde timing van de investeringen kan de opname hiervan verschoven worden naar 2026 en 2027.

6. Ontvangsten

- De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting zijn verder geactualiseerd op basis van de laatste berekeningen van de FOD Financiën. In 2023 werden er 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten geïnd. Dit is teruggebracht naar de normale 12 maanden.
- De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn afgestemd op de laatste berichtgeving van de Vlaamse Belastingdienst. Hierin merken we een daling van de inkomsten omwille van bijgestelde verwachtingen inzake bebouwd K.I. t.o.v. vorige ramingen door de Vlaamse Belastingdienst.
- Belastingen en retributies werden geraamd volgens de tarieven zoals goedgekeurd op de gemeenteraad.
- De te ontvangen algemene en specifieke werkingssubsidies werden volgens het huidige patroon doorgetrokken. Voor de subsidies van Kind & Gezin voor de buitenschoolse kinderopvang zal vanaf 2025 een daling volgen naar aanleiding van het BOA-decreet.
- Voor de inning van de GAS-5 boetes wordt er een geraamd bedrag opgenomen in het MJP, nl. 1.500.000,00 euro per jaar.

De documentatie bij het meerjarenplan 2020-2027 is terug te vinden op :

<https://www.boortmeerbeek.be/over-boortmeerbeek>