

groen

verbinden
ambitie
gerust

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2022-2023

Inhoud

- 0. Inleiding en motivering van de aanpassing van het meerjarenplan
 - 0.1. Inleiding
 - 0.2. Motivering
- 1. Wijzigingen van de strategische nota
- 2. Aangepaste financiële nota
 - 2.1. Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)
 - 2.2. Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)
 - 2.3. Aangepast overzicht kredieten (M3)
- 3. Aangepaste toelichting
 - 3.1. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - 3.2. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
 - 3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
 - 3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)
 - 3.5. Financiële risico's – beschrijving van de grondslagen en assumpties
 - 3.6. Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is

0. Inleiding bij de aanpassing van het meerjarenplan

0.1. Inleiding

Het meerjarenplan van een lokaal bestuur is geen statisch document dat onherroepelijk vast kan liggen voor zes jaar. 2020 en 2021 hebben dit meer dan ooit aangetoond door corona, 2022 werd het jaar van de Oekraïenecrisis, energiecrisis en oplopende inflatie. Het gemeentebestuur van Essen legt hierbij de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 voor. De wijziging wordt naar gewoonte tegen het einde van het jaar opgemaakt om op deze wijze voor 2022 en 2023 zo correct mogelijke aanpassing op te maken.

In het licht van de **Plan – Do – Check – Act** -cirkel is het sowieso minstens één maal per jaar nodig om het MJP bij te sturen. Het geplande beleid wordt geëvalueerd naar uitvoering en zo nodig bijgesteld. Ondertussen hebben dus de Oekraïenecrisis en de energiecrisis hun impact op de effectieve uitgaven en ontvangsten voor 2022 en de komende jaren.

De aanpassing van het meerjarenplan impliceert een aanpassing die betrekking heeft op verschillende jaren. Bij deze aanpassing in december 2021 behandelen we :

- Verwerking van de jaarrekeningen 2021 voor gemeente, AGB en OCMW
- Aanpassing van de kredieten 2022
- Vaststelling van de kredieten 2023.

De omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 bezorgde bijkomende onderrichtingen voor de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 en vat de onderdelen samen waaruit een aanpassing minstens bestaat :

- Motivering van de wijzigingen
- Wijzigingen van de strategische nota (in voorkomend geval)
- Aangepaste financiële nota
 - Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)
 - Het aangepaste financiële doelstellingenplan (M2)
 - Aangepast overzicht kredieten (M3)
- Aangepaste toelichting
 - Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
 - Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
 - Evolutie van de financiële schulden (T4)
 - Financiële risico's – beschrijving van de grondslagen en assumpties
 - Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is

Daarnaast kan in bijkomende documentatie nog volgende opgenomen worden : omgevingsanalyse, totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, toegestane werkings- en investeringssubsidies, samenstelling van de beleidsdomeinen, overzicht van de verbonden entiteiten, personeelsinzet, jaarlijkse opbrengst per belastingsoort, ...

Alle documenten worden op het **extranet** ter beschikking gesteld voor de gemeenteraadsleden.

0.2. Motivering van de aanpassing van het meerjarenplan

Vooraleer aan de cijfermatige bespreking te beginnen, analyseren we de belangrijkste factoren die de aanpassing van het meerjarenplan verantwoorden, zoals ook opgelegd door de vernoemde omzendbrief.

De motivering van de wijziging kan “algemeen” opgemaakt worden, zodat er niet voor elke individuele wijziging een aanduiding nodig is. Wij verklaren hierbij de belangrijkste factoren die de wijziging motiveren op basis van de klassieke indeling :

- Verwerking van de vorige jaarrekening
- Factoren uit exploitatie (uitgaven en ontvangsten)
- Factoren bij de investeringen (uitgaven en ontvangsten)
- Factoren uit het liquiditeitsbudget.

We verwijzen ook graag naar de bespreking van de **financiële risico's, grondslagen en gehanteerde assumpties** bij de aanpassing die verder in dit document uitgediept worden.

0.2.1. Verwerking van de jaarrekeningen 2021

De jaarrekeningen 2021 van de verschillende entiteiten (gemeente, OCMW en AGB) werden in loop van 2022 aan de verschillende raden voorgelegd. De goedgekeurde resultaten worden dan ook globaal in deze aanpassing MJP opgenomen, zoals bepaald in het Decreet Lokaal Bestuur en bijhorende regelgeving rond de BBC2020.

Hierbij een overzicht met de oorspronkelijk opgenomen saldi in het aangepast MJP (december 2021) en de effectieve saldi van de jaarrekeningen voor de verschillende entiteiten :

	Raming resultaat bij AMJP 2021	Effectief resultaat JR2021 AMJP 2022
Gemeente		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	4.264.582	6.579.361
OCMW		
Gecum. Budg .Resultaat vorig boekjaar	-529.482	2.429.990
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	398.869	565.863

0.2.2. Motivering voor de wijziging in de exploitatie

0.2.2.1. Exploitatie-uitgaven

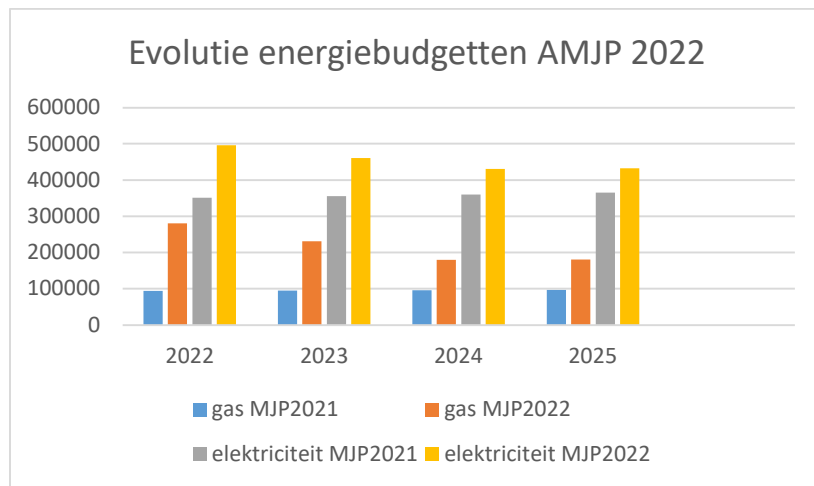
De werkingskosten bestaan voornamelijk uit volgende kostensoorten :

- Operationele uitgaven, waaronder :
 - Goederen en diensten
 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
 - Individuele hulpverlening door het OCMW
 - Toegestane werkingssubsidies
 - Andere
- Financiële uitgaven
- Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar

Zoals algemeen geweten, zijn er in 2022 heel wat factoren die specifiek op deze kosten voor **goederen en diensten** een grote impact zullen hebben; de stijgende energiekosten en bijhorende inflatie vragen hierbij de nodige aanpassingen. Deze zaken hebben vervolgens ook effect op de personeelskosten, gelet op de indexatie. Ook eigen patrimonium en patrimonium in ons beheer (vb. klooster Rouwmoer) zullen extra budgetten hiervoor nodig hebben.

Zo werden afzonderlijke prognoses opgemaakt voor de **energiekosten** met volgende assumpties:

- Voor het **elektriciteitsverbruik** vertrekken we van de uit de jaarrekening 2021 (248.309,07 euro), met volgende aanpassingen:
 - Raming (dec 2021) 2022: $JR2021 * 1,41$
 - Nieuwe raming 2022: $JR2021 * 2$
 - Raming 2023: $JR2021 * 1,85$
 - Raming 2024: $JR2021 * 1,74$
 - Raming 2025: $JR2021 * 1,74$
- Voor **gasverbruik** volgende aanpassingen op basis van de uitgaven hiervoor in 2021 (80.370,68 euro):
 - Raming (dec 2021) 2022: $JR2021 * 1,16$
 - Nieuwe raming 2022: $JR2021 * 3,50$
 - Raming 2023: $JR2021 * 2,875$
 - Raming 2024: $JR2021 * 2,25$
 - Raming 2025: $JR2021 * 2,25$

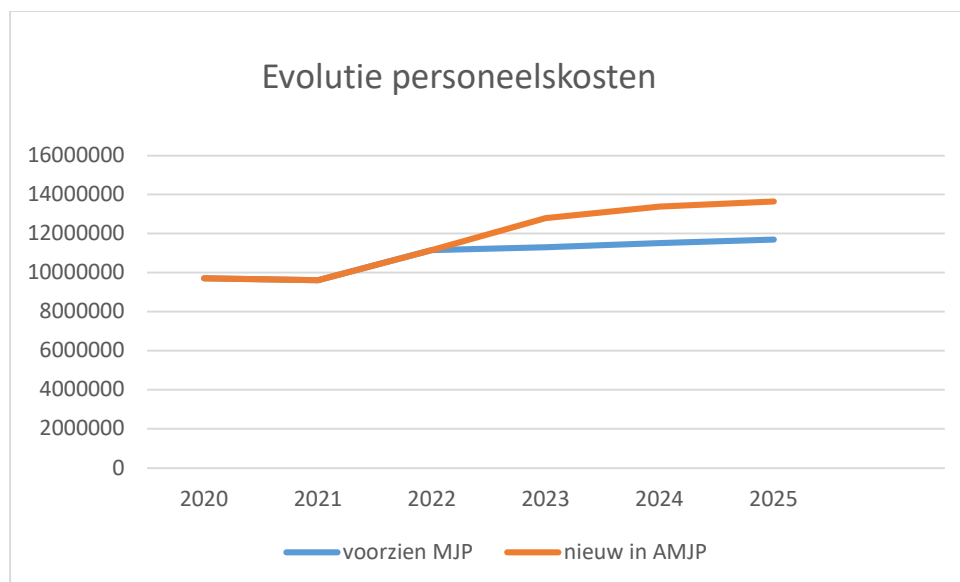


We verwachten dat de elektriciteitsuitgaven pieken in 2022 met een geraamd bedrag van 496.413 euro, voor de gasuitgaven met een geraamd bedrag van 280.700 euro.

Voor de **personeelsuitgaven**, kenden we ondertussen reeds enkele indexsprongen in 2022; we gaan ervan uit dat we deze in 2022 kunnen financieren binnen de bestaande budgetten omdat er ook een aantal functies niet meer / nog niet ingevuld zijn.

Vanaf 2023, zal er een aanzienlijke stijging zijn van de personeelskosten. In de budgettering hebben we volgende verhogingen voorzien:

- ✓ 2023: verhoging van het totale personeelsbudget van 11,3M naar 12,7M
- ✓ 2024: verhoging van het totale personeelsbudget van 11,5M naar 13,3M
- ✓ 2025: verhoging van het totale personeelsbudget van 11,6 naar 13,6M



Bij het aantreden van het nieuwe diensthoofd steun (OCMW), stelden we vast dat er een grote verdeling was van de verschillende soorten steun. Op voorstel van de **dienst OCMW** hebben we hier een vereenvoudiging doorgevoerd. Verschillende kredieten voor individuele financiële en 'in natura' steun werden samengevoegd, de individuele opvolging gebeurt binnen de sociale dienst; globalere cijfers komen in de boekhouding.

De toegestane **werkingssubsidies** aan de politiezone, brandweerzone en Igean werden aangepast op basis van de door hen voorgelegde geactualiseerde raming voor 2022 en nieuwe raming voor 2023. Ook deze partners worden geconfronteerd met stijgende energie -en loonkosten zodat de vooropgestelde dotaties niet meer voldoende zijn.

Het schepencollege legt bij deze aanpassing ook een stijging voor van de **subsidies aan de verenigingen** met 15%; de budgetten hiervoor worden in deze aanpassing reeds voorzien, de diverse reglementen dienen hierop nog afgestemd te worden.

0.2.2.2. Exploitatie-ontvangsten

De verwachte exploitatie-ontvangsten bedragen voor 2023 30.549.990 euro.

De **algemene subsidiëring vanuit de Vlaamse Overheid en de aanvullende belastingen** bepalen het merendeel van de exploitatie-ontvangsten. Vanuit de verschillende overheden, ontvingen we nieuwe ramingen m.b.t. hun tussenkomsten en aanvullende belastingen.

Het betreft dan voornamelijk de aanpassingen voor volgende ontvangsten :

- Gemeentefonds – in maart 2022 werden volgende nieuwe cijfers bezorgd:

Gemeentefonds						
Raming MJP						
		2022	2023	2024	2025	
Raming AMJP 2021		4.846.586,00	5.016.625,00	5.192.632,00	5.375.002,00	20.430.845,00
Raming maart 2022		4.752.569,00	4.918.742,00	5.090.725,00	5.268.903,00	20.030.939,00
Vershil		-94.017,00	-97.883,00	-101.907,00	-106.099,00	-399.906,00
Open ruimte						
Raming MJP						
		2022	2023	2024	2025	
Raming AMJP 2021		378.796,00	522.739,00	674.794,00	700.124,00	
Raming maart 2022		378.796,00	522.910,00	661.785,00	684.947,00	
Vershil		0,00	171,00	-13.009,00	-15.177,00	-28.015,00

- Tussenkomst voor responsabiliseringsbijdrage
- Aanvullende belastingen

De verschillende brieven van de Vlaamse en Federale overheid m.b.t. de aanvullende belastingen hebben een grote invloed op deze aanpassing van het meerjarenplan. In onderstaande tabel worden de wijzigingen opgenomen t.o.v. de vorige aanpassing, en ten opzicht van het oorspronkelijke MJP.

AANPASSING MEERJARENPLAN december 2022							
	2020-rekening	2021-rekening	2022	2023	2024	2025	
Op onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	6.110.299,82 €	6.627.591,15 €	6.793.280,93 €	6.963.112,95 €	2022 ontvangsten 2021*3,18% (mail Vlabel 15/09)
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	6.373.464,48 €	7.921.723,98 €	7.375.682,58 €	7.786.480,89 €	2023 cijfer Vlabel en indexering aan 2,5%
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	325.205,00 €	346.756,15 €	351.957,49 €	357.236,85 €	Nieuwe cijfers oktober 2022 voor 2022 en 2023, voor 2024 en 2025 nieuwe ramingen ontvangen op 08/11/2022
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.808.969,30 €	14.896.071,28 €	14.520.921,00 €	15.106.830,70 €	2023 cijfer Vlabel en indexering aan 2,5%
Vershil tov MJP(2022-dec2021)	€ 0,00	€ 118.677,62	€ 673.585,24	€ 2.440.463,65	€ 1.712.432,43	€ 1.935.003,14	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2021	€ 6.880.162,08	
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019		€ 493.635,94	€ 1.008.163,76	€ 2.826.905,20	€ 2.114.792,94	€ 2.353.383,02	
				gecumuleerd		€ 8.796.880,85	

Naast deze tussenkomsten voorziet de Vlaamse Regering ook een aantal tussenkomsten omwille van stijgende loon -en energiekosten. Deze werden opgenomen in de septemberverklaring van de Vlaamse regering en bedragen voor Essen:

Septemberverklaring 2022	2022	2023	2024	2025
Algemene bijkomende middelen		159.839,00	210.852,00	253.362,00
Lokaal energie en klimaatplan			13.144,00	13.144,00
OCMW - energiecel	5.774,00	24.772,00	24.772,00	
totaal	5.774,00	184.611,00	248.768,00	266.506,00

Daarnaast haalt de gemeente belangrijke ontvangsten uit de **dividenden** uit intergemeentelijke samenwerkingsverbanden. In 2021 kwam daar het nieuws dat de invoering van een nieuwe tariefmethodologie van de VREG een aanzienlijke impact heeft op de winsten van de opdracht houdende verenigingen. Voor Essen betekent de energietransitie daarnaast ook een overstap naar een andere distributienetbeheerder. Het is nog afwachten wat het effect hiervan zal zijn op de elektriciteitsdividenden vanaf 2025.

0.2.3. Motivering voor de wijziging van de investeringen

0.2.3.1. Investeringsontvangsten

Er worden bijkomende investeringssubsidies voorzien voor:

- Veilige schoolroutes
- Verkeersveilige scholomgevingen
- Uitvoering van landschapsbeheersplan Oude Pastorij (terrein en gebouw)
- Multimovepad

0.2.3.2. Investeringsuitgaven

In het licht van de Plan – Do – Check – Act -cirkel evalueerde het bestuur in september 2022 de uitvoering van de verschillende geplande investeringen tesamen met het directieteam.

De investeringen werden individueel bekeken naar planning en uitvoering; de meeste investeringen werden behouden - in vergelijking met voorgaande jaren - en er werden nog een aantal zaken toegevoegd.

Zo werden o.a. volgende zaken toegevoegd:

- Vermindering van het bedrag van de mogelijke aankoop van FSI-bos
- Voorziening van bedrag voor aankoop site GO Erasmus
- Verschuiving van de bedragen voor de bouw van de cultuurzaal met polyvalente invulling in timing
- Verhoging budget buitengewoon onderhoud Krinkelsbos 1 – inrichting voor kinderopvang
- Uitvoering landschapsbeheersplan Oude Pastorij (voor terrein en gebouw) met bijhorende subsidies
- Aankoop vuilbakken en picknickbanken
- Actualisatie rollend materieel – voertuigenplan
- Multimovepad (met subsidie)
- Verhoging budget buurtpleintjes

Deze aanpassing verhoogt de druk op de werking door een ambitieus investeringsplan:

	2020 -JR	2021-JR	2022-MJP	2023-MJP	2024-MJP	2025-MJP	TOTAAL
Investerings- uitgaven	10.418.524	4.222.140	7.657.026	7.090.504	9.120.499	2.813.199	41.321.892

0.2.4. Motivering voor de wijziging van de liquiditeiten

In het meerjarenplan werden voor 2022 op te nemen leningen voorzien voor een bedrag van 4.000.000 euro. Voor de realisatie van de vrijetijdsinfrastructuur schreef het bestuur in 2022 een opdracht ‘financiering met projectbegeleiding’ uit. De raming bedroeg op dat moment 5,5 miljoen, zodat dit vanaf 2022 ook reeds bij Belfius gereserveerd staat en onze leninglast opnieuw doet toenemen.

Bij de opmaak van de jaarrekening 2020, werd reeds een reserve aangelegd (afkomstig van OCMW) voor de afkoopsom van de serviceflats. De afkoop van de eerste 20 flats (gebouwd in 1999) wordt best verder voorzien via de “onbeschikbare gelden”. In 2029 zal hiervoor een bedrag van 1.439.363,64 euro betaald moeten worden. We bouwen deze reserve verder op, zolang dit financieel haalbaar is.

De mogelijke opvraging van het preferent kapitaal bij Fluvius Antwerpen kan onze liquiditeitspositie nog verbeteren. De besprekingen hierover zijn lopende.

1. Wijzigingen van de strategische nota



Strategische nota 2020 - 2025

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

Strategische doelstelling: SD1 GROEN (prioritair)

We versterken het groene karakter van Essen. Essenaren mogen ervaren dat Essen groen, landelijk en rustig is !

Essen is een groene en landelijke gemeente. Deze eigenheid van Essen dient gekoesterd en bewaard te blijven door inspanningen die deze eigenschappen ondersteunen. We willen ook dat alle Essenaren dit van dichtbij ervaren en kunnen zien.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	4.367	26.500	0	26.500	26.500	26.500	26.500
Saldo	-1.017	-4.367	-26.500	0	-26.500	-26.500	-26.500	-26.500
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	156.847	0	30.000	145.000	175.000	60.000	50.000	50.000
Saldo	-156.847	0	-30.000	-145.000	-175.000	-60.000	-50.000	-50.000

Beleidsdoelstelling: PD11 (prioritair)

Leven in een propere en nette gemeente

Een nette en propere gemeente is de wens van iedere burger. De tevredenheidsenquête en de participatie-avond duiden duidelijk aan dat dit een belangrijk thema is. De openbare ruimte dient bijgevolg meer aandacht hiervoor te krijgen.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	4.367	16.500	0	16.500	16.500	16.500	16.500
Saldo	-1.017	-4.367	-16.500	0	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	156.847	0	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP111: Strijd tegen zwerfvuil en sluikestort intensifiëren (Prioritair)

Strijd tegen zwerfvuil en sluikestort intensifiëren

De tevredenheidsenquête en participatie-avond gaven duidelijk de problematiek van zwerfvuil aan. Het is dan ook de bedoeling van het bestuur om dit stevig aan te pakken met verschillende acties.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	4.367	16.500	0	16.500	16.500	16.500	16.500
Saldo	-1.017	-4.367	-16.500	0	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	156.847	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-156.847	0	0	0	0	0	0	0

Indicator: Netheidsbarometer

Beschrijving: Score in de netheidsbarometer. De netheidsbarometer is een praktisch meet -en managementinstrument om het zwerfvuil in de gemeente in kaart te brengen.

Bron : <http://mooimakers.be/netheidsbarometer>

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt netheid

Beschrijving: Aandeel (%) van de inwoners dat vindt dat de straten in de buurt over het algemeen netjes zijn.

Bron : Inwonerspanel

Beleidsdoelstelling: PD12 (prioritair)

Duurzame en klimaatneutrale gemeente

Essen wil een meer duurzame en klimaatneutrale gemeente zijn. Zowel als organisatie als naar de burger toe, zal er nog meer aandacht zijn voor duurzaamheid en klimaatneutraliteit in verschillende facetten van het bestuur.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	0	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025

Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	30.000	145.000	175.000	60.000	50.000	50.000
Saldo	0	0	-30.000	-145.000	-175.000	-60.000	-50.000	-50.000

Actieplan AP121: Duurzame energie wordt de norm (Prioritair)

Duurzame energie wordt de norm

Als lokale overheid wil het bestuur het goede voorbeeld geven in het omgaan met energie. In haar hele werking en naar buiten uit zal het bestuur resoluut kiezen voor duurzame energie.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	0	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	30.000	145.000	175.000	60.000	50.000	50.000
Saldo	0	0	-30.000	-145.000	-175.000	-60.000	-50.000	-50.000

Indicator: Aantal verledde openbare verlichting

Beschrijving: De versnelde verleding van de openbare verlichting wordt doorgevoerd door Fluvius op basis van het lichtplan.

Jaarlijks zal door Fluvius de voortzetting gerapporteerd worden.

Bron : Fluvius

Indicator: Aandeel hernieuwbare energie

Beschrijving: Geïnstalleerd vermogen (kW) per technologie dat in aanmerking komt voor groenestroomcertificaten.

Bron : <https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/groene-stroom>

Indicator: Aandeel actieve inwoners mbt autodelen

Beschrijving: Aandeel (%) inwoners dat doet aan autodelen.

Bron : <https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/bereidheid-tot-ecologisch-gedrag>

Indicator: Broeikasgasemissies

Beschrijving: Broeikasgassen van huishoudens, tertiair en industrie : het gaat om de Co2-emissies van de huishoudens, de tertiaire sector en de niet-ETS industrie.

Bron : <https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/broeikasgasemissies-van-huishoudens-tertiair-en-industrie>

Indicator: Aantal geplaatste fietsstallingen

Beschrijving: Om zich duurzaam te kunnen verplaatsen, moeten er voldoende mogelijkheden zijn om bvb elektrische fietsen veilig achter te kunnen laten.

Bron : eigen cijfers

Strategische doelstelling: SD2 VERBINDEN (prioritair)

Essen is en blijft een gemeente waar we alle mensen graag samenbrengen

Essen is een gemeente met een zeer actief en breed verenigingsleven. De gemeente waardeert dit en wil verder inzetten op ondersteuning van alle mogelijke netwerken en deze netwerken voor iedereen toegankelijk maken of houden

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	62.199	14.272	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0
Uitg.	32.171	11.682	25.000	15.500	40.500	33.300	25.500	7.000
Saldo	30.027	2.590	-25.000	34.500	9.500	16.700	24.500	-7.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	5.346	2.000.000	-2.000.000	0	1.250.000	5.000.000	750.000
Saldo	-11.865	-5.346	-2.000.000	2.000.000	0	-1.250.000	-5.000.000	-750.000

Beleidsdoelstelling: PD21 (prioritair)

Iedereen mee !

Essen wil een gemeente van en voor iedereen zijn in onze maatschappij. Het bestuur wil daarom inspelen op alle behoeften, vragen van alle mogelijke doelgroepen.

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	5.346	2.000.000	-2.000.000	0	1.250.000	5.000.000	750.000
Saldo	-11.865	-5.346	-2.000.000	2.000.000	0	-1.250.000	-5.000.000	-750.000

Actieplan AP211: Vorm geven aan cultuurpark via socio-cult.infrastr. (Prioritair)

Vorm geven aan een cultuurpark door voorziening van socio-culturele infrastructuur

Er is duidelijke nood aan bijkomende of andere infrastructuur voor de verenigingen. Hierover wordt goed nagedacht en er zal bekeken worden hoe het gemeentebestuur de best mogelijke ondersteuning kan bieden.

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	5.346	2.000.000	-2.000.000	0	1.250.000	5.000.000	750.000
Saldo	-11.865	-5.346	-2.000.000	2.000.000	0	-1.250.000	-5.000.000	-750.000

Indicator: Aandeel tevreden verenigingen

Beschrijving: Consultatie van verenigingen : aandeel (%) van verenigingen dat tevreden is over de gemeentelijke dienstverlening en ondersteuning.

Bron : Inwonerspanel

Indicator: Deelnemers gemeentelijk cultuuraanbod

Beschrijving: Aantal deelnemers gemeentelijk cultuuraanbod per 1.000 inwoners.

Bron : vrijetijdsmonitor (participatie)

Beleidsdoelstelling: PD22 (prioritair)

(Kinder)Armoede opsporen en terugdringen

Essen verdraagt geen armoede en zal actief op zoek gaan naar armoede, kinderarmoede in het bijzonder, om zo de nodige maatregelen te nemen om de strijd aan te binden.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	62.199	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	32.171	5.379	25.000	0	25.000	17.800	10.000	7.000
Saldo	30.027	-5.379	-25.000	0	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000

Actieplan AP221: Preventieve en planmatige aanpak van armoede en eenzaamheid (Prioritair)

Preventieve en planmatige aanpak tegen armoede

Onze maatschappij is capabel om de (economisch) zwakkeren te steunen en te helpen. Het bestuur wil actief op zoek gaan naar armoede en deze mensen de steun aanbieden die mogelijk is.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	62.199	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	32.171	5.379	25.000	0	25.000	17.800	10.000	7.000
Saldo	30.027	-5.379	-25.000	0	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000

Indicator: Aandeel inwoners met betalingsmoeilijkheden

Beschrijving: Aandeel (%) inwoners dat behoort tot een huishouden met betalingsmoeilijkheden dat het afgelopen jaar problemen heeft gehad om één of meerdere rekeningen te betalen (huishuur, energiekosten, gezondheidskosten, schoolkosten, ...)

Bron : <https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/betaalbaarheid-gezondheidszorg>
en gegevens budgetbegeleiding OCMW

Indicator: Kansarmoede-indicator

Beschrijving: Kansarmoede-indicator Kind & Gezin

Bron : <https://www.kindengezin.be/cijfers-en-rapporten/cijfers/kansarmoede/gemeentelijk-niveau/>

Indicator: Aantal begunstigden verhoogde tussenkomst

Beschrijving: Evolutie aantal begunstigden voor verhoogde tussenkomst voor medische zorgen per leeftijdscategorie

Bron: Belfius sociaal demografisch profiel

Beleidsdoelstelling: PD23

Regierol voor kinderopvang

De gemeente vervult een regierol in de kinderopvang met het oog op een geïntegreerd aanbod van buitenschoolse opvang en activiteiten en organiseert de samenwerking

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: PD24

Kleuteropvang met een kwaliteitslabel financieren

Gemeente Essen herzielt de financiering van de buitenschoolse opvang en activiteiten, brengt initiatieven in kaart, informeert, stimuleert en creëert bijkomende buitenschoolse kinderopvang en speelpleinwerking.

Geen financiële gegevens

Strategische doelstelling: SD3 AMBITIE (prioritair)

We leggen de lat hoog om onze gemeente een sterke en bloeiende gemeente te laten zijn.

Essen is een actieve gemeente waar nog opportuniteiten verder uitgebouwd kunnen worden. Zowel voor de bedrijvigheid in de gemeente als de bedrijvigheid van de gemeentelijke organisatie worden versterking, verhoging van de activiteiten en performantie vooropgesteld.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	125.858	160.000	0	160.000	175.000	175.000	175.000
Saldo	-100.150	-125.858	-160.000	0	-160.000	-175.000	-175.000	-175.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	51.853	0	78.147	78.147	150.000	400.000	0
Saldo	0	-51.853	0	-78.147	-78.147	-150.000	-400.000	0

Beleidsdoelstelling: PD31 (prioritair)

Kernen versterken.

Essen heeft nood aan duidelijke en meer uitgesproken echte kernen. Het bestuur wil dan ook specifiek naar de verschillende kernen (economisch, cultureel, ...) een effectief beleid voeren, de omgeving aanpassen , zodat dit aangename en aantrekkelijke kernen worden.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	125.858	160.000	0	160.000	175.000	175.000	175.000
Saldo	-100.150	-125.858	-160.000	0	-160.000	-175.000	-175.000	-175.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	51.853	0	78.147	78.147	150.000	400.000	0
Saldo	0	-51.853	0	-78.147	-78.147	-150.000	-400.000	0

Actieplan AP311: Lokale winkelkern versterken (Prioritair)

Lokale winkelkern versterken

Essen kent een handelscentrum met ups-and-downs. Het bestuur wil de winkelkern versterken door zowel fysiek als inhoudelijk te werken aan een verbetering van deze winkelkern, zodat het gezellig winkelen kan worden voor iedereen in een aangename omgeving.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	25.858	50.000	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	0	-25.858	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	0	50.000	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-50.000	0	0

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt bereikbaarheid centrum

Beschrijving: Aandeel (%) van de inwoners dat tevreden is over de bereikbaarheid van het centrum

Bron : Inwonerspanel en <https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/bereikbaarheid-van-het-centrum-van-de-stad-met-de-fiets-en-het-openbaar-vervoer>

Indicator: Aandeel leegstaande winkelvloeroppervlakte

Beschrijving: Aandeel leegstaande winkelvloeroppervlakte op het totale aanbod

Bron : <http://www.detailhandelvlaanderen.be/gemeenten-en-provincies>

Indicator: Koopstroom

Beschrijving: Aantal Essenaren dat haar aankopen in Essen doet

Bron : rapport POM

Actieplan AP312: Erfgoedsite op de kaart zetten (Prioritair)

Erfgoedsite op de kaart zetten

Op de site van Grensstraat tot en met Kiekenhoeve, hebben zich een aantal parels van erfgoed binnen onze gemeente ontpopt. Het gemeentebestuur tracht deze parel nog mooier te laten uitblinken binnen en buiten Essen door het als een groter geheel te ontwikkelen en te ondersteunen.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	100.000	110.000	0	110.000	125.000	125.000	125.000
Saldo	-100.150	-100.000	-110.000	0	-110.000	-125.000	-125.000	-125.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	51.853	0	78.147	78.147	100.000	400.000	0
Saldo	0	-51.853	0	-78.147	-78.147	-100.000	-400.000	0

Indicator: Aantal m² gerenoveerde gebouwen of heraangelegde terreinen (beschrijvend)

Beschrijving: Aantal m² gerenoveerde gebouwen of heraangelegde terreinen - beschrijving en meting

Indicator: Aantal bezoekers VVV (fysiek en digitaal), aantal bezoekers Karenmuseum

Beschrijving: Aantal bezoekers VVV (fysiek en digitaal), aantal bezoekers Karrenmuseum

Strategische doelstelling: SD4 GERUST (prioritair)

Essen moet voor iedere Essenaar een veilige, gezonde, gezellige en aangename gemeente zijn.

De gemeente wil investeren in betere infrastructuur, werken aan de verbetering van het veiligheidsgevoel en laat de gezondheid van onze burgers voorop staan met bijzondere aandacht voor zorg.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	8.533	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-8.533	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	144.507	297.000	70.493	367.493	466.506	0	0
Saldo	-53.494	-144.507	-297.000	-70.493	-367.493	-466.506	0	0

Beleidsdoelstelling: PD41 (prioritair)

Goed en comfortabel leven in Essen

Essen moet voor iedere Essenaar een veilige, gezonde, gezellige en aangename gemeente zijn.

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	0	50.000	70.000	120.000	266.506	0	0
Saldo	-53.494	0	-50.000	-70.000	-120.000	-266.506	0	0

Actieplan AP411: Verkeersleefbaarheid verbeteren (Prioritair)

Verkeersleefbaarheid verbeteren

Iedereen verwacht een veilige en leefbare openbare infrastructuur. Het gemeentebestuur tracht de verkeersleefbaarheid te verbeteren met verschillende acties, zowel voorbereidend, als in het straatbeeld.

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	0	50.000	70.000	120.000	266.506	0	0
Saldo	-53.494	0	-50.000	-70.000	-120.000	-266.506	0	0

Indicator: Gezondheidsindicator mobiliteit

Beschrijving: Lokale gezondheidsindicator mobiliteit - deze drukt de gezondheidsimpact van de mobiliteit kwantitatief uit en visualiseert deze zodat hij gebruikt kan worden als stimulans voor lokale besturen om maatregelen te nemen rond mobiliteit waarbij gezondheid centraal staat. Verschillende factoren bepalen de gezondheidsimpact van mobiliteit. In gezondheidsstudies wordt hoofdzakelijk rekening gehouden met vier parameters die een impact hebben op gezondheid : luchtverontreiniging; geluidshinder; verkeersongevallen, actieve mobiliteit.

Bron : <https://www.zorg-en-gezondheid.be/luchtverontreiniging-en-geluid-gezondheidsimpact-mobiliteit>

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt oversteekplaatsen

Beschrijving: Aandeel (%) van de inwoners dat het voor jongeren veilig vindt om zich te verplaatsen.

Bron : Inwonerspanel en <https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/veilig-verplaatsen-voor-kinderen>

Indicator: Verkeersbarometer -aantal ongevallen in Essen

Beschrijving: Vanuit de verkeersbarometer van PZ Grens, nemen we de cijfers voor de gemeente Essen op ivm verkeersongevallen

Beleidsdoelstelling: PD42 (prioritair)

Zorgzaam en gezond Essen

Essen tracht haar inwoners voldoende en kwalitatieve zorg aan te bieden in nabije omgeving.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	8.533	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-8.533	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	144.507	247.000	493	247.493	200.000	0	0
Saldo	0	-144.507	-247.000	-493	-247.493	-200.000	0	0

Actieplan AP421: Zorg nabij en toegankelijk brengen (Prioritair)

Zorg nabij en toegankelijk brengen

Essen heeft het nadeel verder gelegen te zijn van een ziekenhuis. Daarom neemt het gemeentebestuur de taak op zich om het bestaande zorgaanbod zo goed mogelijk bekend te maken. Daarnaast werkt het gemeentebestuur actief mee met de uitbouw van een zorgpunt en bekijkt het bestuur welke samenwerkingen nog mogelijk zijn om de nodige kwalitatieve zorg aan te bieden aan de Essenaren.

Exploitatie								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	8.533	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-8.533	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	144.507	247.000	493	247.493	200.000	0	0
Saldo	0	-144.507	-247.000	-493	-247.493	-200.000	0	0

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt gezondheidsvoorzieningen

Beschrijving: Tevredenheid over gezondheidsvoorzieningen - aandeel (%) van de inwoners dat tevreden is over de gezondheidsvoorzieningen.

Bron : "<https://gemeentemonitor.vlaanderen.be/tevredenheid-over-gezondheidsvoorzieningen>

Inwonerspanel

Indicator: Aantal ondersteunde acties voor een warme gemeente

Beschrijving: Aantal ondersteunde acties of tegemoetkomingen van het bestuur inzake de grote actie warme gemeente.

Indicator: Aantal bezoekers polikliniek/zorgpunt

Beschrijving: Aantal bezoekers per jaar van de polikliniek / zorgpunt

2. Aangepaste financiële nota

2.1. Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling PD11						
Exploitatie						
Uitgaven	1.017	4.367	16.500	16.500	16.500	16.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.017	-4.367	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
Investerings						
Uitgaven	156.847	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-156.847	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD12						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	175.000	60.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-175.000	-60.000	-50.000	-50.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD21						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Investerings						
Uitgaven	11.865	5.346	0	1.250.000	5.000.000	750.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.865	-5.346	0	-1.250.000	-5.000.000	-750.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD22						
Exploitatie						
Uitgaven	32.171	5.379	25.000	17.800	10.000	7.000
Ontvangsten	62.199	0	0	0	0	0
Saldo	30.027	-5.379	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD31						
Exploitatie						
Uitgaven	100.150	125.858	160.000	175.000	175.000	175.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100.150	-125.858	-160.000	-175.000	-175.000	-175.000
Investerings						
Uitgaven	0	51.853	78.147	150.000	400.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-51.853	-78.147	-150.000	-400.000	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD41						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	53.494	0	120.000	266.506	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-53.494	0	-120.000	-266.506	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD42						
Exploitatie						
Uitgaven	3.342	8.533	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.342	-8.533	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	144.507	247.493	200.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-144.507	-247.493	-200.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	6.303	15.500	15.500	15.500	0
Ontvangsten	0	14.272	50.000	50.000	50.000	0
Saldo	0	7.969	34.500	34.500	34.500	0
Investerings						

Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.330.178	22.999.202	27.010.594	28.863.103	28.468.473	28.899.656
Ontvangsten	27.281.395	27.630.335	28.851.565	30.500.138	29.770.800	30.381.378
Saldo	3.951.217	4.631.134	1.840.971	1.637.035	1.302.327	1.481.722
Investerings						
Uitgaven	10.196.318	4.020.434	7.036.386	5.163.998	3.670.499	2.013.199
Ontvangsten	5.981.608	392.400	2.230.369	260.005	146.890	45.000
Saldo	-4.214.710	-3.628.034	-4.806.017	-4.903.993	-3.523.609	-1.968.199
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.189.447	3.110.812	890.077	923.392	1.184.239
Ontvangsten	4.328.254	1.341.401	5.567.317	62.303	6.562.571	2.787.845
Saldo	2.917.988	151.954	2.456.505	-827.774	5.639.179	1.603.606
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.466.858	23.149.642	27.247.594	29.107.903	28.705.473	29.118.156
Ontvangsten	27.343.594	27.644.608	28.901.565	30.550.138	29.820.800	30.381.378
Saldo	3.876.736	4.494.966	1.653.971	1.442.235	1.115.327	1.263.222
Investerings						
Uitgaven	10.418.524	4.222.140	7.657.026	7.090.504	9.120.499	2.813.199
Ontvangsten	5.981.608	392.400	2.230.369	260.005	146.890	45.000
Saldo	-4.436.916	-3.829.741	-5.426.657	-6.830.499	-8.973.609	-2.768.199
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.189.447	3.110.812	890.077	923.392	1.184.239
Ontvangsten	4.328.254	1.341.401	5.567.317	62.303	6.562.571	2.787.845
Saldo	2.917.988	151.954	2.456.505	-827.774	5.639.179	1.603.606

2.2. Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.876.736	4.494.966	1.653.971	1.442.235	1.115.327	1.263.222
a. Ontvangsten		27.343.594	27.644.608	28.901.565	30.550.138	29.820.800	30.381.378
b. Uitgaven		23.466.858	23.149.642	27.247.594	29.107.903	28.705.473	29.118.156
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.436.916	-3.829.741	-5.426.657	-6.830.499	-8.973.609	-2.768.199
a. Ontvangsten		5.981.608	392.400	2.230.369	260.005	146.890	45.000
b. Uitgaven		10.418.524	4.222.140	7.657.026	7.090.504	9.120.499	2.813.199
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	-560.180	665.225	-3.772.686	-5.388.264	-7.858.282	-1.504.977
IV. Financieringssaldo	(a-b)	2.917.988	151.954	2.456.505	-827.774	5.639.179	1.603.606
a. Ontvangsten		4.328.254	1.341.401	5.567.317	62.303	6.562.571	2.787.845
b. Uitgaven		1.410.266	1.189.447	3.110.812	890.077	923.392	1.184.239
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	2.357.808	817.179	-1.316.181	-6.216.038	-2.219.103	98.629
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.741.372	9.099.179	9.916.358	8.600.177	2.384.139	165.037
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	9.099.179	9.916.358	8.600.177	2.384.139	165.037	263.665
VIII. Onbeschikbare gelden		907.008	907.008	100.000	100.000	100.000	100.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.192.172	9.009.350	8.500.177	2.284.139	65.037	163.665

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	3.876.736	4.494.966	1.653.971	1.442.235	1.115.327	1.263.222
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	1.353.868	1.112.010	998.501	802.774	835.821	1.096.394
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.410.266	1.170.404	1.065.818	865.077	898.392	1.159.239
b. Periodieke terugvordering leningen	56.397	58.394	67.317	62.303	62.571	62.845
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	2.522.867	3.382.955	655.470	639.461	279.506	166.828

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	2.522.867	3.382.955	655.470	639.461	279.506	166.828
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	717.123	590.082	476.488	-78.988	23.534	-163.748
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.410.266	1.170.404	1.065.818	865.077	898.392	1.159.239
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	693.143	580.322	589.330	944.065	874.858	1.322.987
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3.239.990	3.973.038	1.131.958	560.474	303.040	3.080

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	8.192.172	9.009.350	8.500.177	2.284.139	65.037	163.665
• AGB ESSEN	653.089	565.863	523.319	451.392	413.945	401.195
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.845.261	9.575.213	9.023.497	2.735.532	478.982	564.861
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	2.522.867	3.382.955	655.470	639.461	279.506	166.828
• AGB ESSEN	-4.336.296	-87.226	-22.067	-45.927	-11.447	-11.750
Totale autofinancieringsmarge	-1.813.428	3.295.729	633.403	593.534	268.059	155.078
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	3.239.990	3.973.038	1.131.958	560.474	303.040	3.080
• AGB ESSEN	-350.681	-10.812	54.340	-21.058	-688	17.253
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.889.309	3.962.225	1.186.298	539.416	302.352	20.333

2.3. Aangepast overzicht kredieten (M3)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

Schema M3 : Kredieten

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE ESSEN				
Exploitatie	23.595.520	26.409.599	25.901.551	28.620.985
Investerings	7.652.668	2.230.369	7.090.504	260.005
Financiering	3.030.098	5.567.317	806.584	62.303
<i>Leningen en Leasings</i>	985.104	5.500.000	781.584	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	2.044.994	67.317	25.000	62.303
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW ESSEN				
Exploitatie	3.652.074	2.491.966	3.206.352	1.929.153
Investerings	4.358	0	0	0
Financiering	80.714	0	83.493	0
<i>Leningen en Leasings</i>	80.714	0	83.493	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0

3. Aangepaste toelichting

3.1. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	880.475	492.000	454.173	635.605	600.844	761.408
Ontvangsten	18.800.184	19.173.412	20.672.231	22.966.856	22.942.121	23.497.152
Saldo	17.919.710	18.681.413	20.218.058	22.331.251	22.341.277	22.735.744
Investerings						
Uitgaven	28.241	212.355	793.519	1.920.400	515.000	15.000
Ontvangsten	8.479	0	20.000	0	0	0
Saldo	-19.762	-212.355	-773.519	-1.920.400	-515.000	-15.000
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.170.404	1.065.818	865.077	898.392	1.159.239
Ontvangsten	8.575.141	1.311.005	5.500.000	0	6.500.000	2.725.000
Saldo	7.164.875	140.601	4.434.182	-865.077	5.601.608	1.565.761
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	4.346.784	4.535.988	5.284.018	6.081.522	5.943.605	6.049.532
Ontvangsten	179.240	237.781	254.191	438.753	338.969	376.334
Saldo	-4.167.544	-4.298.207	-5.029.827	-5.642.769	-5.604.636	-5.673.198
Investerings						
Uitgaven	162.897	264.177	125.272	120.000	81.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-162.897	-264.177	-125.272	-120.000	-81.000	-50.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	9.840.902	9.779.005	11.652.462	11.665.342	11.170.365	11.214.054
Ontvangsten	5.270.855	5.313.660	5.634.265	4.899.037	4.349.372	4.326.575
Saldo	-4.570.047	-4.465.345	-6.018.197	-6.766.305	-6.820.993	-6.887.479
Investerings						
Uitgaven	7.744.205	556.859	1.539.539	2.362.450	6.101.250	1.144.950
Ontvangsten	3.925.304	0	2.106.994	116.630	121.890	20.000
Saldo	-3.818.901	-556.859	567.455	-2.245.820	-5.979.360	-1.124.950
Financiering						
Uitgaven	0	19.043	2.044.994	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	-4.246.887	30.396	67.317	62.303	62.571	62.845
Saldo	-4.246.887	11.353	-1.977.677	37.303	37.571	37.845
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	5.514.001	5.418.771	6.784.169	7.475.149	7.644.847	7.680.481
Ontvangsten	2.851.860	2.645.888	1.941.281	1.905.197	1.841.659	1.828.923
Saldo	-2.662.140	-2.772.883	-4.842.888	-5.569.952	-5.803.188	-5.851.558
Investerings						
Uitgaven	1.967.190	2.896.148	4.871.872	2.305.506	2.110.000	1.290.000
Ontvangsten	2.047.826	392.400	103.375	143.375	25.000	25.000
Saldo	80.636	-2.503.748	-4.768.497	-2.162.131	-2.085.000	-1.265.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
VEILIGHEID						
Exploitatie						
Uitgaven	2.884.697	2.923.879	3.072.772	3.250.284	3.345.812	3.412.681

Ontvangsten	241.455	273.867	399.597	340.295	348.679	352.394
Saldo	-2.643.242	-2.650.011	-2.673.175	-2.909.989	-2.997.133	-3.060.287
Investerings						
Uitgaven	515.992	292.601	326.824	382.148	313.249	313.249
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-515.992	-292.601	-326.824	-382.148	-313.249	-313.249
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3.2. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	23.111.867	22.843.954	26.996.098	28.699.196	28.331.196	28.587.849
1. Goederen en diensten	5.980.199	6.030.077	8.366.939	8.348.079	7.574.416	7.590.285
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.533.682	10.598.241	12.055.050	13.849.186	14.466.533	14.658.644
<i>a. Politiek personeel</i>	530.730	529.143	533.657	647.095	679.200	694.032
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.557.057	4.310.372	4.998.969	5.570.914	5.849.460	5.928.148
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.028.160	4.336.343	4.974.519	6.090.489	6.367.976	6.458.072
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	31.601	19.499	56.000	42.453	44.326	40.191
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	387.220	403.485	490.425	490.662	515.121	526.420
<i>g. Pensioenen</i>	48.913	49.400	51.480	57.572	60.451	61.781
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.948.965	2.001.671	2.384.726	2.059.150	1.785.350	1.785.350
4. Toegestane werkingssubsidies	4.015.229	4.127.181	4.120.883	4.373.781	4.435.897	4.484.571
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	381.514	560.627	486.395	375.000	375.000	375.000
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	2.081.097	2.259.924	2.142.341	2.281.454	2.349.898	2.396.896
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	556.842	443.971	484.701	657.702	670.856	684.273
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	115.773	103.988	110.425	122.166	107.484	95.743
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	880.003	758.671	897.021	937.459	932.659	932.659
5. Andere operationele uitgaven	633.793	86.783	68.500	69.000	69.000	69.000
B. Financiële uitgaven	354.991	305.688	251.496	408.707	374.277	530.307
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	349.550	282.120	238.471	398.182	363.752	519.782
- <i>aan financiële instellingen</i>	349.527	279.834	238.471	398.182	363.752	519.782
- <i>aan andere entiteiten</i>	23	2.286	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	5.441	23.568	13.025	10.525	10.525	10.525
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	25.650.247	26.233.949	27.890.821	29.854.494	29.122.513	29.709.839
1. Ontvangsten uit de werking	2.109.901	2.346.776	2.283.778	2.082.851	1.900.220	1.902.847
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.580.492	12.752.053	13.470.219	15.547.321	15.172.170	15.758.081
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>12.004.316</i>	<i>12.171.242</i>	<i>12.808.969</i>	<i>14.896.071</i>	<i>14.520.920</i>	<i>15.106.831</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>5.921.981</i>	<i>5.892.217</i>	<i>6.110.300</i>	<i>6.627.591</i>	<i>6.793.281</i>	<i>6.963.113</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.771.445</i>	<i>5.958.995</i>	<i>6.373.464</i>	<i>7.921.724</i>	<i>7.375.682</i>	<i>7.786.481</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>310.890</i>	<i>320.030</i>	<i>325.205</i>	<i>346.756</i>	<i>351.957</i>	<i>357.237</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>576.177</i>	<i>580.811</i>	<i>661.250</i>	<i>651.250</i>	<i>651.250</i>	<i>651.250</i>
3. Werkingssubsidies	10.037.316	9.942.073	11.044.735	10.940.847	10.668.422	10.657.116
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>6.171.002</i>	<i>6.219.507</i>	<i>6.865.912</i>	<i>7.259.235</i>	<i>7.608.651</i>	<i>7.575.771</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>5.095.043</i>	<i>5.163.101</i>	<i>5.325.546</i>	<i>5.491.719</i>	<i>5.663.702</i>	<i>5.841.880</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.075.959</i>	<i>1.056.406</i>	<i>1.540.366</i>	<i>1.767.516</i>	<i>1.944.949</i>	<i>1.733.891</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>283</i>	<i>283</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.075.676</i>	<i>1.056.123</i>	<i>1.540.366</i>	<i>1.767.516</i>	<i>1.944.949</i>	<i>1.733.891</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.866.314</i>	<i>3.722.566</i>	<i>4.178.823</i>	<i>3.681.612</i>	<i>3.059.771</i>	<i>3.081.345</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.255.592</i>	<i>1.228.997</i>	<i>1.617.413</i>	<i>1.145.602</i>	<i>706.472</i>	<i>797.854</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.694.998</i>	<i>1.631.710</i>	<i>2.561.410</i>	<i>2.536.010</i>	<i>2.353.299</i>	<i>2.283.491</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>4.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>911.724</i>	<i>861.859</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	613.735	780.917	694.985	663.000	647.577	616.972
5. Andere operationele ontvangsten	308.803	412.130	397.104	620.475	734.124	774.823
B. Financiële ontvangsten	1.693.347	1.410.659	1.010.744	695.644	698.287	671.539
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.876.736	4.494.966	1.653.971	1.442.235	1.115.327	1.263.222

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	290.553	1.401	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	265.553	1.252	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	25.000	149	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.682.902	3.430.209	6.270.558	6.533.156	8.658.250	2.345.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.682.902	3.430.209	6.270.558	6.533.156	8.658.250	2.345.250
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>7.624.769</i>	<i>925.509</i>	<i>2.212.555</i>	<i>4.144.400</i>	<i>7.547.500</i>	<i>1.086.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.349.073</i>	<i>841.751</i>	<i>3.290.218</i>	<i>1.961.506</i>	<i>830.000</i>	<i>1.010.000</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>708.374</i>	<i>372.829</i>	<i>757.585</i>	<i>421.250</i>	<i>274.750</i>	<i>243.250</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>1.283.007</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>687</i>	<i>7.113</i>	<i>10.199</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	111.782	360.325	965.104	156.000	100.000	100.000
D. Toegestane investeringssubsidies	333.287	430.205	421.364	401.348	362.249	367.949
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>106.489</i>	<i>73.140</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	<i>172.798</i>	<i>205.837</i>	<i>207.040</i>	<i>210.659</i>	<i>201.760</i>	<i>201.760</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.688</i>	<i>30.200</i>	<i>0</i>	<i>5.700</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>54.000</i>	<i>151.228</i>	<i>102.147</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	45	87.339	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45	87.339	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	8.479	0	2.039.994	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.019.994	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	2.019.994	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	8.479	0	20.000	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	8.479	0	20.000	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	5.973.084	305.060	190.375	260.005	146.890	45.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	5.966.529	279.940	190.375	220.005	146.890	45.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	6.555	25.120	0	40.000	0	0
III. Investeringsaldo	-4.436.916	-3.829.741	-5.426.657	-6.830.499	-8.973.609	-2.768.199

Saldo exploitatie en investeringen	-560.180	665.225	-3.772.686	-5.388.264	-7.858.282	-1.504.977
---	-----------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.410.266	1.170.404	1.065.818	865.077	898.392	1.159.239
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.410.266	1.170.404	1.065.818	865.077	898.392	1.159.239
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	19.043	2.044.994	25.000	25.000	25.000
1. Toegestane leningen	0	19.043	2.044.994	25.000	25.000	25.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	2.019.994	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.283.007	5.500.000	0	6.500.000	2.725.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.500.000	0	6.500.000	2.725.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.283.007	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	4.328.254	58.394	67.317	62.303	62.571	62.845
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.328.254	58.394	67.317	62.303	62.571	62.845
a. Periodieke terugvorderingen	56.397	58.394	67.317	62.303	62.571	62.845
b. Niet-periodieke terugvorderingen	4.271.857	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2.917.988	151.954	2.456.505	-827.774	5.639.179	1.603.606
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.357.808	817.179	-1.316.181	-6.216.038	-2.219.103	98.629

3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

Schema T3 : Investeringsproject: PIP111: Investeringsproject GE BI Wegen (Actieplan: AP111)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	156.847	0	0	0	156.847
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	156.847	0	0	0	156.847
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	156.847	0	0	0	156.847
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PIP121: Investeringsproject GE BI Wegen (Actieplan: AP121)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	335.000	0	335.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	335.000	0	335.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	335.000	0	335.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PIP211: Investeringsproject GE BI Gemeenschapscentrum (Actieplan: AP211)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	7.000.000	0	7.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.000.000	0	7.000.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	7.000.000	0	7.000.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	17.211	0	0	0	17.211
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PIP311: Investeringsproject GE BI Wegen (Actieplan: AP311)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PIP312: Investeringsproject GE BI Overig beleid erfgoed (Actieplan: AP312)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	530.000	0	530.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	530.000	0	530.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	530.000	0	530.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	51.853	0	48.147	0	100.000
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PIP411: Investeringsproject GE BI Wegen (Actieplan: AP411)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	53.494	0	266.506	0	320.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	53.494	0	266.506	0	320.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	53.494	0	266.506	0	320.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	120.000	0	120.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PIP421: Investeringsproject GE BI Patrimonium (Actieplan: AP421)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	144.507	0	447.493	0	592.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	144.507	0	447.493	0	592.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	144.507	0	447.493	0	592.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 19/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10093254

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.185.810	6.198.905	10.935.730	10.037.338	15.378.099	16.723.208
1. Financiële schulden op 1 januari	7.254.022	6.185.810	6.198.905	10.935.730	10.037.338	15.378.099
2. Nieuwe leningen	0	1.283.007	5.500.000	0	6.500.000	2.725.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboeking	-1.068.212	-1.269.912	-865.077	-898.392	-1.159.239	-1.379.891
5. Andere mutaties	0	0	101.902	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.068.212	1.167.720	865.077	898.392	1.159.239	1.379.891
1. Financiële schulden op 1 januari	1.410.266	1.068.212	1.167.720	865.077	898.392	1.159.239
2. Aflossingen	-1.410.266	-1.170.404	-1.065.818	-865.077	-898.392	-1.159.239
3. Overboeking	1.068.212	1.269.912	865.077	898.392	1.159.239	1.379.891
4. Andere mutaties	0	0	-101.902	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.254.022	7.366.625	11.800.807	10.935.730	16.537.338	18.103.099

3.5. Financiële risico's - Impact van de coronacrisis - Grondslagen en gehanteerde assumpties bij het opstellen van de aanpassing 2022 van het meerjarenplan 2020-2025

Bij de aanpassing 2022 van het meerjarenplan 2020-2025 wordt bij decreet eveneens de verplichting opgelegd m.b.t. de rapportering van de **financiële risico's** die het bestuur loopt. De decreetgever beoogt hierbij enerzijds het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort anderzijds 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 risico's zijn veelal gebonden aan uitgaven- en ontvangstencycli en zullen dan vooreerst ook in deze context besproken worden. Later volgen ook andere, meer algemene risico's.

3.5.1. Risico's verbonden aan exploitatie-ontvangsten

3.5.1.1. Ontvangsten uit de aanvullende belastingen

Aangezien de aanvullende belastingen veruit de belangrijkste inkomsten zijn voor de gemeente, is de evolutie van deze ontvangsten niet alleen bepalend voor het financieel resultaat. De snelheid van inkohieringen door de hogere overheden bepaalt ook de snelheid van de doorstorting aan de gemeente. Dit kan zeker van belang zijn voor de liquiditeit.

Afgelopen jaren stelden we algemeen steeds een hogere ontvangst vast van de definitieve doorstorting t.o.v. de geraamde bedragen. Dit kan te maken hebben met verschillende factoren: versnelde inkohieringen, stijging van inkomens, stijging van aantal woningen in de gemeente. Andere zaken hadden tot nu toe in Essen minder effect (vrijstellingsmaatregelen, leegstand).

Kort voor de definitieve opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan 2022, werden nieuwe cijfers bezorgd voor de **aanvullende personenbelasting**. Opnieuw geven de ramingen een aanzienlijke stijging van de ontvangsten ten opzichte van eerder ramingen. De nieuwe ramingen houden rekening met de inflatie en de geschatte stijging van de inkomsten, ook rekening houdend met de indexatie van de belastingschalen. Ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding en teneinde de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen, zullen gemeenten in het begrotingsjaar 2023 14 maanden ipv 12 maanden aan ontvangsten innen. De federale belastingdienst geeft aan dat de geraamde ontvangsten nog kunnen fluctueren van het ene jaar op het andere en dit afhankelijk van de evolutie van de economische groei en a fortiori de belastbare loonmassa. Daarnaast zullen ook de discretionaire maatregelen, die in die periode nog zullen genomen worden, uiteraard eveneens een effect uitoefenen op het verloop van de reële ontvangsten aan APB per gemeente. Ook de vooropgestelde minderontvangsten bij de aanpassing van 2020 blijken minder uitgesproken.

Voor de **opcentiemen onroerende voorheffing** wordt de definitieve raming voor 2022 en 2023 opgenomen. Aangezien een nieuwe raming van de Vlaamse Belastingdienst werd bekomen, zal deze ook mee opgenomen worden in de aanpassing. De Vlaamse belastingdienst bezorgde deze cijfers. Er wordt een jaarlijkse stijging van 2,5% doorgerekend.

Voor de voornaamste aanvullende belastingen worden dan ook de ramingen aangepast als volgt :

Ontvangsten uit opcentiemen onroerende voorheffing (OOV), aanvullende personenbelasting (APB) en aanvullende belastingen motorrijtuigen							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Meerjarenplan 2020 2025							
Opc onroerende voorheffing	5.718.391,00 €	5.861.350,00 €	6.007.884,00 €	6.158.081,00 €	6.312.033,00 €	6.469.834,00 €	jaarlijkse groei 2,5%
APB	5.696.494,00 €	5.867.388,00 €	6.043.410,00 €	6.224.712,00 €	6.411.454,00 €	6.603.797,00 €	jaarlijkse groei 3,5%
Motorrijtuigen	324.402,00 €	329.268,00 €	334.207,00 €	339.220,00 €	344.308,00 €	349.473,00 €	jaarlijkse groei 1,5%
TOTAAL	11.739.287,00 €	12.058.006,00 €	12.385.501,00 €	12.722.013,00 €	13.067.795,00 €	13.423.104,00 €	
AANPASSING MEERJARENPLAN december 2020							
Opc onroerende voorheffing	5.718.391,00 €	5.763.805,23 €	5.892.914,47 €	6.040.237,33 €	6.191.243,26 €	6.346.024,34 €	groei voor 2021-2022 2,24%, daarna 2,5%
APB	5.696.494,00 €	5.588.173,16 €	5.577.379,00 €	5.693.459,00 €	5.874.383,00 €	6.061.814,00 €	Cijfers FOD Financiën 18 11 2020
Motorrijtuigen	324.402,00 €	325.627,66 €	330.512,07 €	335.469,76 €	340.501,80 €	345.609,33 €	jaarlijkse groei 1,5%
TOTAAL	11.739.287,00 €	11.677.606,05 €	11.800.805,54 €	12.069.166,08 €	12.406.128,06 €	12.753.447,67 €	
VERSCIL MJP >> Aanp MJP	€ 0,00	-€ 380.399,95	-€ 584.695,46	-€ 652.846,92	-€ 661.666,94	-€ 669.656,33	
					Gecumuleerd negatief effect op MJP tov dec 2019		-€ 2.949.265,59
Definitieve cijfers 2020							

AANPASSING MEERJARENPLAN december 2021							
	2020-rekening	2021	2022	2023	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.763.805,23 €	5.969.404,00 €	6.118.639,00 €	6.271.605,00 €	6.428.395,00 €	Groen = rekeningcijfers
APB	5.771.444,79 €	5.963.131,48 €	5.840.775,06 €	6.003.633,63 €	6.195.214,57 €	6.393.222,56 €	Rood = nieuwe cijfers
Motorrijtuigen	310.889,99 €	325.627,66 €	325.205,00 €	333.335,00 €	341.669,00 €	350.210,00 €	Blauw =nieuwe cijfers
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.052.564,37 €	12.135.384,06 €	12.455.607,63 €	12.808.488,57 €	13.171.827,56 €	11/11/2021
Verschil tov MJP(2021-dec2020)	€ 265.028,61	€ 374.958,32	€ 334.578,52	€ 386.441,55	€ 402.360,51	€ 418.379,89	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2020		€ 2.181.747,39
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019							
		-€ 5.441,63	-€ 250.116,94	-€ 266.405,37	-€ 259.306,43	-€ 251.276,44	
				gecumuleerd			-€ 1.032.546,81
AANPASSING MEERJARENPLAN de december 2022							
	2020-rekening	2021-rekening	2022	2023	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	6.110.299,82 €	6.627.591,15 €	6.793.280,93 €	6.963.112,95 €	2022 ontvangsten 2021*3,18% (mail Vlabe 15/09)
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	6.373.464,48 €	7.921.723,98 €	7.375.682,58 €	7.786.480,89 €	2023 cijfer Vlabe en indexering aan 2,5%
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	325.205,00 €	346.756,15 €	351.957,49 €	357.236,85 €	Nieuwe cijfers oktober 2022 voor 2022 en 2023, voor 2024 en 2025 nieuwe ramingen ontvangen op 08/11/2022
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.808.969,30 €	14.896.071,28 €	14.520.921,00 €	15.106.830,70 €	2023 cijfer Vlabe en indexering aan 2,5%
Verschil tov MJP(2022-dec2021)	€ 0,00	€ 118.677,62	€ 673.585,24	€ 2.440.463,65	€ 1.712.432,43	€ 1.935.003,14	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2021		€ 6.880.162,08
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019							
		€ 493.635,94	€ 1.008.163,76	€ 2.826.905,20	€ 2.114.792,94	€ 2.353.383,02	
				gecumuleerd			€ 8.796.880,85

3.5.1.2. Ontvangsten uit eigen belastingen en retributies

Ondertussen werden alle gemeentelijke belasting -en retributiereglementen door de gemeenteraad goedgekeurd en kregen deze reglementen hun uitvoering.

Bij het oorspronkelijk MJP werd het risico weerhouden dat de toezichhoudende overheid reglementen zou kunnen schorsen of vernietigen. Geen van beiden was het geval voor onze desbetreffende besluiten. Er werden evenwel hier en daar opmerkingen en verbeterementen aangereikt door de agentschap binnenlands bestuur, zodat sommige reglementen opnieuw aan de raad voorgelegd worden in de loop van de cyclus, zonder echter dat dit een negatief financieel effect heeft.

De effectieve ontvangsten van belastingen en retributies werden uitdrukkelijk getroffen door de **coronacrisis**. De crisis laat zich langs ontvangstenzijde voelen door verschillende aspecten.

De doelstelling uit het MJP om belastingen tijdig en – voor zover mogelijk – in het dienstjaar zelf in te kohieren, werd reeds in 2020 en 2021 door de coronacrisis doorkruist. De vertraging in de invordering (later versturen van aanslagbiljetten en stopzetten van invorderingsprocedures) die aan de gemeenteraad werd voorgelegd, heeft nog steeds effect.

Het decreet van 30 mei 2008 m.b.t. de vestiging, invordering en geschillenprocedure van provincie- en gemeentebelastingen stelt dat een belastingkohier ten laatste op 30 juni van het volgende kalenderjaar door het college van burgemeester en schepenen uitvoerbaar verklaard dient te worden. Tot op heden konden alle belastingen tijdig ingekohierd worden.

Het grootste risico bestaat voor deze ontvangsten uit de informatiestroom vanuit de verschillende diensten naar de financiële dienst, die de uitgaande facturatie verwerkt en uitstuurt. Wanneer de diensten niet tijdig of niet correct de gegevens bezorgt voor facturatie, wordt deze niet opgemaakt. Vanuit de financiële dienst worden de diensten wel opgevolgd mbt de tijdige en correcte aanlevering van deze gegevens.

3.5.1.3. Gemeentefonds, tussenkomst responsabiliseringsbijdrage, tussenkomst openruimte e.a.

Voor het **gemeentefonds** publiceerde de Vlaamse Overheid in maart 2022 nieuwe cijfers.

Eerder had een aanpassing in 2021 reeds een gecumuleerd effect op het MJP van **612.048 euro minder ontvangsten**. De aanpassing in 2022 betekent opnieuw een minderontvangst van bijna 400.000 euro extra.

De Vlaamse middelen voor ‘open ruimte’ werden ongeveer op gelijk niveau behouden.

Subsidies	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Gemeentefonds (MJP)	4.700.680	4.865.424	5.035.932	5.212.405	5.395.050	5.584.209	30.793.700
Gemeentefonds-2020	4.606.748	4.768.397	4.935.697	5.108.865	5.288.109	5.473.836	30.181.652
Gemeentefonds-2021	4.523.418	4.682.304	4.846.583	5.016.625	5.192.632	5.375.002	29.636.564
Gemeentefonds-2022	4.523.418	4.682.304	4.752.569	4.918.742	5.090.725	5.268.903	29.236.661 (-1.557.369 tov MJP2019)
Respobijdrage (MJP)	109.211	137.755	196.016	273.107	323.403	323.403	1.362.895
Respobijdrage 2020 (idem 2021)	94.913	120.192	154.481	234.074	280.843	314.808	1.199.311
Respobijdrage	95.613	111.718,5 0	173.903	237.646	289.972,5 0	339.533,5 0	1.248.386 (-114.509 tov MJP2019)

2022							MJP2019)
Bijdrage open ruimte (MJP)	117.864	243.978	378.775	522.710	676.256	699.925	2.639.508
Bijdrage open ruimte 2020	117.897	244.047	378.883	522.859	676.448	700.124	2.640.258
Bijdrage open ruimte 2021	117.897	243.991	378.796	522.739	674.794	698.412	2.636.629
Bijdrage open ruimte 2022	117.897	243.991	378.796	522.910	661.785	684.947	2.610.326 (-29.182 tov MJP2019)

3.5.1.4. Inkomsten uit dividenden

In 2021 ontvingen we aangepaste ramingen van de dividenden n.a.v. de nieuwe tariefmethodologie van de VREG (Vlaamse regulator voor elektriciteit en gas).

De verschillende intergemeentelijke samenwerkingsverbanden inzake energie, bezorgden in juni 2021 hun bijgestuurde ramingen die voor de gemeente – alle gemeenten - een bijzonder sterke daling betekenen van hun exploitatie-ontvangsten.

De opdracht houdende verenigingen worden immers met significante dalingen van hun winsten geconfronteerd door de tariefwijzigingen. Binnen Fluvius werden hiervoor reeds mitigerende maatregelen genomen om hun financiële gezondheid te behouden (opvragen van voorschotten, investeringen versnellen, extra besparingen en prioritering van projecten, dividendbeleid). Voor Essen komt daar wellicht nog een overstap bij naar een andere distributienetbeheerder. De invloed hiervan op de dividenden is nog niet gekend.

De ramingen voor de dividenden, die bij de wijziging van 2021 werden opgenomen, worden daarom slechts lichtjes bijgesteld in deze aanpassing.

Hierbij een overzicht van de vooropgestelde nieuwe ramingen van de dividenden voor ESSEN:

Aanpassingen dividenden n.a.v. aanpassingen tariefmethodologie

		2021	2022	2023	2024	2025	Vershil t.o.v. meerjarenplan
GAS							
IVEKA	Voorzien MJP	161.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00	
	Aanpassing brief 29/6/2021	161.712,59	110.251,52	107.538,73	107.538,73	78.140,05	
	Vershil	712,59	-50.748,48	-53.461,27	-53.461,27	-82.859,95	-239.818,38
ELEKTRICITEIT							
	Voorzien MJP	816.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	
FLUVIUS	Aanpassing brief 29/6/2021	757.351,67	479.578,40	452.471,13	449.607,42	344.589,06	
PUBLI-T	Aanpassing brief 29/6/2021	92.690,40	84.623,37	84.623,37	84.623,37	84.623,37	
	Bijstelling dividenden okt 2022			-83.095,00	-77.231,00	30.788,00	
(via Fluvius)	verschil	34.042,07	-185.798,23	-296.000,50	-293.000,21	-289.999,57	-1.030.756,44
Kabel TV							
	Voorzien MJP	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	
	Aanpassing brief 29/6/2021	102.744,25	102.760,49	102.760,49	102.760,49	102.760,49	
	Vershil	-255,75	-239,51	-239,51	-239,51	-239,51	-1.213,79
TOTAAL							-1.271.788,61

Naar aanleiding van deze aanzienlijke dalingen, werd een oproep vanuit VVSG en de gemeenten gelanceerd naar de Vlaamse Overheid. Het resultaat hiervan was dat de Vlaamse Overheid tegemoet komt via een **compensatiefonds**.

Het compensatiefonds zal opgenomen worden bij de algemene werkingssubsidies van de gemeente en wordt (degressief) toegekend voor de periode 2022-2026.

Voor gemeente ESSEN wordt nu bijgevolg minder dan de helft van het verlies opgevangen door het compensatiefonds. Op langere termijn kan de compensatie wegvallen. Dit betekent dan ook een belangrijk risico voor de raming van de exploitatieontvangsten na 2026.

Compensatiefonds

	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL
Totaal verlies aan dividenden (Gas, elektr, kabel)	34.498,91	-236.786,22	-266.606,28	-269.469,99	-403.887,03	-1.142.250,61
Ontvangst uit compensatiefonds ESSEN	0	182.185	170.939	129.702	114.622	597.448,00
Reëel verlies in MJP		-54.601,22	-95.667,28	-139.767,99	-289.265,03	-544.802,61

3.5.2. Risico's verbonden aan exploitatie-uitgaven

3.5.2.1. Inflatierisico

De meeste exploitatie-uitgaven werden gebudgetteerd met een stijgingspercentage van 1,5%. Dit betekent concreet dat er bij een hogere inflatie sowieso bespaard moet worden. Dit percentage wordt behouden bij de aanpassing van het meerjarenplan in 2022, met uitzondering van:

- Personeelsuitgaven
- Subsidies

Dit betekent dus dat, gelet op de huidige inflatie zeer nauw omgegaan moet worden met de voorziene budgetten.

3.5.2.2. Personeelslasten

De personeelslasten vormen een belangrijk aandeel in het geheel van de exploitatie-uitgaven (45%).

In 2022 is de stijgende inflatie, met daarbij horende indexeringen van lonen en vergoedingen nauwelijks uit het nieuws geweest. Zoals reeds in de inleiding besproken, hebben de opeenvolgende gerealiseerde en geraamde indexeringen een aanzienlijke impact op het exploitatiebudget. Daarnaast besliste de gemeenteraad van 28 juni 2022 tot een aanpassing van het organogram waardoor er nog een aantal functies bijkomend werden opgenomen. Deze functies waren nog niet financieel voorzien in het meerjarenplan.

Daarom werd er bij de opmaak van deze aanpassing van het MJP een **gedetailleerde actualisatie van het personeelsbudget** opgemaakt, zoals ook vooropgesteld bij de aanpassing 2021 van het MJP. We gaan uit van de 5 doorgevoerde indexeringen in 2022 (binnen de bestaande budgetten), en gaan uit van volgende voorzichtige evolutie van de personeelskosten:

- ✓ 2022: 5 indexeringen (+10%)
- ✓ 2023: effect van de 5 indexeringen in 2022 en 3 mogelijke indexeringen in 2023
- ✓ 2024: 2 indexeringen in loop van het jaar
- ✓ 2025: 1 indexering in loop van het jaar

Dit geeft in nominale cijfers volgende aanpassing:

	2021-JR	2022	2023	2023- nieuw	2024	2024- nieuw	2025	2025- nieuw
Budget personeel	9.619.272	11.147.451	11.303.906	12.795.440	11.521.464	13.387.712	11.695.524	13.461.342
Totaal exploitatie uitgaven	23.149.641	26.847.434	26.389.371	29.107.755	26.708.146	28.705.406	26.942.478	29.218.156
Personeelskost t.o.v. totaal expl. uitgaven	41,5%	41,5%	42,8%	44%	43,13%	46,64%	43,4%	46,57%

3.5.2.3. Evolutie van de pensioenlasten en responsabiliseringsbijdrage

Voor de pensioenlasten van mandatarissen en statutair personeel werden reserves aangelegd, zoals bij het meerjarenplan toegelicht. Voor de responsabiliseringsbijdrage actualiseren we ook de bijdrage.

De responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door het lokaal bestuur wanneer de pensioenlast voor hun gewezen vast benoemde personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basis-pensioenbijdrage die zij voor datzelfde jaar betaalt. Er wordt wel een tussenkomst voorzien, die we eerder bij de subsidies bespraken.

Vanaf 2022 zullen we de (netto te betalen) responsabiliseringsbijdrage financieren vanuit de opgebouwde pensioenreserves (ruim 3.295.000 euro).

Bij de ontvangsten bespraken we reeds de verminderde tussenkomst van Vlaanderen m.b.t. de respo-bijdrage. Daarnaast, **stijgen de uitgaven voor de responsabiliseringsbijdrage minder snel** dan voorop gesteld in het MJP.

Vanaf 2022 zullen we de (netto te betalen) responsabiliseringsbijdrage financieren vanuit de opgebouwde pensioenreserves (ruim 3.295.000 euro).

Hierbij een overzicht van de ramingen voor de responsabiliseringsbijdragen:

JAAR	PENSIOEN- DEFICIT	RESPONSABILISERINGS COËFFICIËNT	RESPONSABILISERINGSBIJDRAGE
2021	382.451	50,00%	191.226
2022	464.418	51,34%	238.449
2023	578.463	71,45%	413.314
2024	678.306	74,55%	505.681
2025	811.075	78,59%	637.424
2026	939.224	81,59%	766.350
2027	1.076.413	84,11%	905.385

3.5.2.4. Betwistingen en rechtszaken

In 2022 werden geen nieuwe zaken opgestart waarbij de gemeente Essen een aanzienlijk financieel risico loopt. Wel blijft de zaak tegen Aquasauna lopende, zodat dit nog steeds een mogelijk effect kan hebben in de vorm van de veroordeling tot betaling van een schadevergoeding.

De overgang naar een nieuwe distributienetbeheerder voor elektriciteit heeft wel de discussie doen ontstaan rond de mogelijkheid van opvraging van het preferent kapitaal dat gemeente Essen aanhoudt binnen Fluvius Antwerpen. Op het moment van opmaak van de documenten, werd de discussie nog gevoerd.

3.5.2.5. Financiële link met partnerbesturen

De gemeente heeft ook een link met diverse andere verbonden entiteiten. Het is belangrijk dat de voorbereiding van het meerjarenplan in samenspraak gebeurt met deze partners.

De gemeente bereikte met PZ Grens en Brandweerzone Rand een belangrijke consensus over de opsplitsing van de werkingstoelage in een **werkingstoelage** en een **investeringsstoelage**. Dit maakt dat de schuldconsolidatie volledig bij het moederbestuur (gemeente) op de balans komt en dat de gemeente autonoom haar eigen financieringswijze kan bepalen.

De [Brandweerzone Rand](#) bezorgde aangepaste cijfers voor 2022 en voor 2023 op basis van de rekening cijfers 2021 en een bijkomende federale toelage, waardoor de dotatie vanuit de gemeente in 2022 kan verminderen. Deze planning werd besproken in de zoneraad van 29 november 2022. De brandweerzone heeft ook een ambitieus plan uitgerold waardoor de gemeentelijke bijdragen de komende jaren zullen toenemen. Daarnaast dragen zij ook de gevolgen van de prijsstijgingen van energie, lonen en PFAS-problematiek (sanering van tanks, terreinen).

Werkings -en investeringstoelage aan Brandweerzone Rand

	2022 voorzien	2022 nieuw	2023 voorzien	2023 nieuw	2024	2024 nieuw	2025	2025 nieuw
Werking stoelage	587.751	484.701,0 0	593.522	657.702	602.856	670.856	611.461	684.273
Verschil		-100.050		+64.180		+68.431		+72.812
Invester ingstoel age	201.760	207.040	201.760	210.659	201.760		201.760	
Verschil		+5.280		+8.899		0		0

De **Politiezone Grens** bezorgde vorig jaar reeds de vraag voor een verhoogde toelage omwille van de bijzondere uitgaven n.a.v. de coronacrisis. De werkingstoelage 2021 wordt volledig aangewend; de investeringstoelage voor 2022 werd nog niet aangewend.

De rekenplichtige van PZGrens bezorgde een geactualiseerde berekening van de verdeelsleutel tussen de gemeenten. De berekening gebeurt op basis van een combinatie van verschillende factoren en werd voorgelegd aan politiecollege van 26/10/2021.

	2020	2021	2022	2023
Essen	30,4254%	30,4751%	30,3373%	30,3863%
Kalmthout	35,0176%	35,0333%	35,0811%	34,9821%
Wuustwezel	34,5571%	34,4917%	34,5816%	34,6316%

Omwille van de vermelde toenemende kosten, het dreigend tekort op het dienstjaar van de zone, kan het voorziene **stijgingspercentage uit het meerjarenplan van 1,5% niet behouden** blijven.

De stijging in 2023 tov de oorspronkelijke bedragen is 4,8%, de **stijging tov de dotatie 2022 is 6,4%**. Hierdoor is de onzekerheid van deze dotatie aan een partnerbestuur ook een risico dat jaarlijks toch aanzienlijk wijzigt.

Voor gemeente Essen betekent dit dat de toelagen aan PZ Grens als volgt voor 2023 en volgende worden opgenomen :

Werkingstoelage aan PZ Grens

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MJP	2.081.097	2.112.313	2.143.998	2.176.158	2.208.800	2.241.932
AMJP 2020	2.081.097	2.259.924	2.147.493,18	2.179.705,61	2.212.400,82	2.245.586,84
AMJP 2021	2.081.097	2.259.924	2.142.341,26	2.179.705,61	2.212.400,82	2.245.586,84
AMJP 2022				2.281.454,00	2.349.898	2.396.896
Investeringsstoelage	106.489	73.140	106.489	106.489	106.489	106.489

De investeringstoelage blijft behouden, omdat de afrekening van 2022 nog wordt ingewacht; het saldo kan overgedragen worden.

Een onbekende in het voorgelegde meerjarenplan blijft nog de **bouw van een nieuw politiegebouw**. Daarnaast geven de cijfers van de politiezone voor een meerjarenplan aan dat de dotaties onvoldoende zullen zijn om het stijgende tekort op te vangen. Dit zal ook een belangrijke impact hebben voor de bespreking van de budgetten voor de komende jaren.

Voor heel wat opdrachten inzake afvalbeleid, woonbeleid, gas en klimaatbeleid, werkt de gemeente samen met [IGEAN](#). Zij bezorgen hiervoor een raming van de kosten en een jaarlijkse afrekeningen. Vanaf 2023 hanteren we in het meerjarenplan de opsplitsing voor Igean – dienstverlening en Igeanmilieu.

Voor **Igean dienstverlening** omvat dit volgende opdrachten:

- Handhaving Ruimtelijke Ordening
- Woonbeleid
- Energiek Wonen
- Aanwijzend schatter (geen opdracht voor ESSEN)

Voor IGEAN milieu omvat dit:

- alle opdrachten in het kader van ophaling en verwerking afval, containerpark en kleinere afvalprojecten.
- Veiligheid en preventie (arbeidsveiligheid, speeltuigen/speelterreinen, vertrouwenspersoon)
- Adviesverlening inkader van omgeving
- Handhaving (ondersteuning intergemeentelijke en gemeentelijke administratieve sancties)
- Klimaat (ondersteuning intergemeentelijk) (geen opdracht voor Essen)

Werkingstoelage IGEAN

	Afrekening 2020	Afrekening 2021	Raming 2022	Geactualiseerde raming 2022	Raming 2023
Innovatiefonds	10.014,75	10.962,89	11.182,15	11.695,83	0
Materialenkringloop en afvalbeheer	1.353.989,91	1.224.237	1.430.446	1.402.447	1.435.639
Wonen, werken, milieu en klimaat	46.755,15	48.196,31	49.571	52.650	56.692
Totaal IGEAN milieu	1.410.759,81	1.283.396,20	1.491.199,15	1.466.792,83	1.492.331
IGEAN dienstverlening		11.115	30.095	30.095	25.521

De werking van [AGB Essen](#) zal voorlopig enkel nog op het gebied van sport gebeuren. Hiervoor wordt het systeem van prijssubsidies en toegestane leningen behouden. De prijssubsidiefactor was begin 2022 vastgelegd op 39 en werd stopgezet per 1 mei 2022. Voor de tarieven van 2023 zal deze opnieuw bepaald moeten worden.

Voor de [kerkfabrieken](#) worden de bestaande subsidies verder gezet overeenkomstig de afsprakennota binnen het meerjarenplan. Een overleg met het Centraal Kerkbestuur zal jaarlijks een evaluatiemoment zijn en ook kaderen in het grotere geheel van het Kerkenbeleidsplan.

3.5.2.6. Oekraïne

Na de coronacrisis in 2020 en 2021, werden het bestuur in het voorjaar 2022 geconfronteerd met een nieuwe crisis n.a.v. de opvang van ontheemden uit Oekraïne. De lokale besturen werden opgeroepen om deze ontheemden op te vangen in collectieve of privatieve opvangplaatsen. Essen stond bij de opvang voor ontheemden klaar om gastvrij te zijn. We hebben hiervoor – analoog aan de coronacrisis – onmiddellijk een aantal specifieke budgetten binnen gemeente en OCMW hiervoor voorzien.

Bij de gemeente vallen de budgetten binnen het beleidsitem ‘hulp aan het buitenland’ (BI 016000); bij OCMW binnen het beleidsitem ‘integratie van personen met een vreemde herkomst’ (BI090200).

De Vlaamse Overheid voorzag subsidies voor de huisvesting en de federale overheid een toelage van 135% (afnemend naar 125%) voor de toegekende leeflonen, zodat ook de extra prestaties voor de lokale besturen hiermee gesubsidieerd worden.

Voorzichtigheidshalve worden de nieuw voorziene (gemeentelijke) budgetten voor de hulp aan Oekraïne ook doorgetrokken in 2023, maar nog niet tot 2024 en 2025.

Entiteit	Rekening	Omschr. AR	Bitem	Omschr. Bitem	Omschrijving detaillijn	Nieuw jaar 2022	Nieuw jaar 2023	Nieuw jaar 2024	Nieuw jaar 2025
Uitgaven									
GE : GEMEENTE ESSEN	6100000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	55.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6103020	Benodigheden onderhoud van terreinen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6103060	Onderhoud van terreinen door derden	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6110000	Elektriciteit	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	25.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6111000	Gas	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	25.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6113015	Water	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6140020	Kantoorbenodigheden	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	250,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6140062	Kosten aflevering reispassen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	1.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6150020	Technische werkmiddelen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	16.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6150060	Technische prestaties door derden	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6150090	Overige technische werkmiddelen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	35.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6150120	Huur-, onderhoud en herstelling van technische benodigheden	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6160010	Reis- en verblijfskosten personeel en mandatarissen (niet woon)	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6160160	Receptie- en representatiekosten	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	2.500,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	15.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6203100	Vakantiegeld contractuelen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6203200	Eindejaarsloze contractuelen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6230010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	6491000	Toegepaste werkingssubsidies aan gezinnen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ontvangsten									
GE : GEMEENTE ESSEN	7020099	Opbrengsten uit andere prestaties	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	7050001	Opbrengst uit verhuur van onroerende goederen	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	7060000	Huuropbrengsten gehuurde woningen/Lokale opvanginitiatieven	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	50.000,00 €	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	7405000	Specifieke Werkingssubsidie	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne - VLOT	15.000,00 €	165.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE : GEMEENTE ESSEN	7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	016000	Hulp aan het buitenland	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Uitgaven									
OC : OCMW ESSEN	6480140	Leefloon aan begunstigde ingeschr. In vreemdelingenregister	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	275.000,00 €	275.000,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6480180	COVID-19 Extra leefloon	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6481000	Steun in speciën	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	5.151,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
OC : OCMW ESSEN	6481001	Steun in speciën - Oekraïne	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6481030	Bijdrage voor farmaceutische kosten	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	1.802,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6481040	Bijdrage ZIV en andere verzekeringen	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	592,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6481200	Steun in natura	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	618,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6481310	Hospitalisatiekosten	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	875,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6482000	Levensminimum vreemdelingen (100% t.l.v. staat) wet van 2	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	12.105,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
OC : OCMW ESSEN	6482001	Levensminimum vreemdelingen - Hulp aan Oekraïne	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6482030	Medische kosten vreemdelingen (100% t.l.v. staat)	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	3.811,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	6482031	Medische kosten - Oekraïne	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ontvangsten									
OC : OCMW ESSEN	7407001	Subsidie leefloon ontheemden (135%-125%)	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7407120	Subsidie leefloon (100%) - wet 7 augustus 1974/Integratie va	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	315.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7407800	Subsidie levensminimum vreemdelingen (100% t.l.v. staat) - w	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7407880	Subsidie van de staat in medische en paramedische verzorging	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
OC : OCMW ESSEN	7407900	Subsidie van de staat in farmaceutische kosten (100%)/Integr	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7480140	Terugvordering inschrijving leefloon	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7481001	Terugvordering dringende steun aan Oekraïeners	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7481040	Terugvordering bijdrage ZIV en andere verzekeringen/Sociale	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7482001	Terugvordering Financiële steun	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC : OCMW ESSEN	7482030	Terugvord. med. kosten vreemdelingen (100% tlv staat)	090200	Integratie van personen met vreemde herkomst	Hulp aan Oekraïne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3.5.3. Risico's inzake investeringen

3.5.3.1. Investeringsontvangsten

De verschillende subsidieprogramma's van hogere overheden kunnen actiever aangesproken worden. We denken hierbij onder andere aan de subsidies uit het programma Vlaamse Veerkracht voor fietsinfrastructuur.

Het blijft van belang mogelijk subsidies te detecteren, aan te vragen en op te volgen.

3.5.3.2. Investeringsuitgaven

De investeringsplannen werden verder uitgevoerd. Het is dan ook als lokaal bestuur zeer belangrijk om te blijven inzetten op de investeringen, zoals alle economen stellen om de economie te stimuleren. De vraag om overheidsinvesteringen creëert momenteel wel een druk op de markt waardoor prijzen stijgen en het aanbod daalt. Daarnaast is er de inflatie die de kosten voor investeringen wellicht zal doen toenemen.

Bij evaluatie van de investeringen in september 2022 door het bestuur, werden alle investeringen concreet besproken m.b.t. voorbereiding, planning en uitvoering. Er wordt ingezet op de **uitvoering van de investeringen overeenkomstig het meerjarenplan**. De praktische haalbaarheid van de uitvoering van alle investeringen door onze diensten zal een grote uitdaging – zo niet een risico – betekenen. Het totaal bedrag van investeringen over de periode van het meerjarenplan neemt wel toe.

Volgende tabel geeft een indicatie van de wijziging van de investeringen. De tabel van de investeringen geeft detail van de opgenomen investeringen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL
Investerings MJP 18.12.2019	13.385.127	4.570.239	2.870.439	2.352.739	2.171.739	2.021.439	27.371.722
Investerings AMJP December 2020	11.661.793	8.222.843	4.953.439	2.527.739	4.313.739	1.736.439	33.415.992
Investerings AMJP December 2021	10.418.524 rekening	6.120.879	6.931.644	7.239.005	5.068.499	1.941.199	35.778.551
Investerings AMJP december 2022	10.418.524	4.222.140	7.657.026	7.090.504	9.120.499	2.813.199	41.321.892

Een bijkomend en actueel risico m.b.t. investeringen is wellicht ook het rioleringsbeheer. De gemeente Essen heeft haar rioleringsnetwerk overgedragen aan Fluvius, maar zal bij gebrek aan financiering vanuit de saneringsbijdrage misschien bijkomende middelen moeten inzetten om de opgelegde rioleringsdoelstellingen te realiseren. Deze middelen zijn nog niet opgenomen in het meerjarenplan.

3.5.4. Andere risico's

3.5.4.1. Schuldenlast

3.5.4.1.1. Eigen schulden

De BBC werkt al met een financiering vanuit liquiditeitsnoden, zodat een overfinanciering niet meer mogelijk is. Niet-realisatie van investeringen bepaalt ook het thesauriebeheer van de gemeente. We hanteren vanuit de dienst financiën het principe van pre-financiering zodat tegen het jaareinde eventueel een structurele financiering (lening) kan aangegaan worden voor de reële realisatiegraad.

Tijdens de afgelopen meerjarenplanning werden voorziene leningen niet opgenomen. Hierdoor nam de schuldenlast aanzienlijk af. Deze tendens stellen we vast in de meeste gemeenten en is ook een kenmerk van de BBC. We stellen nu ook vast dat de liquiditeitspositie van de gemeente ESSEN alsmaar sterker wordt, ook doordat gelinkte partners hun

werkingstoelagen pas opvragen bij effectieve nood om negatieve intresten te vermijden. De gemeente Essen betaalde hierdoor afgelopen 2 jaren wel negatieve intresten op de saldi op haar rekening.

Gelet op het ambitieuze investeringsprogramma, is er vanaf 2022 opnieuw externe financiering nodig.

In 2022 werd een financiering met projectbegeleiding opgestart waardoor de schuldenlast opnieuw zal toenemen. Anderzijds was dit een mogelijkheid om experts te betrekken bij de bouw van de vrijetijdsinfrastructuur.

Binnen de dienst Financiën hebben we er steeds voor geijverd een stabiele schuldevolutie in de lastvoorwaarden voorop te stellen, waarbij de prijs (rente) de belangrijkste factor is. Het zal belangrijk zijn deze schulden onder controle te houden, te vergelijken in de regio en binnen een cluster gelijkaardige gemeenten.

In de literatuur vinden we terug dat volgende risico's inzake het schuldbeheer moeten bewaakt worden :

- Renterisico : risico op hogere rentelasten o.w.v. wijzigende rente-omgeving
- Aflossingsrisico : het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen of hogere aflossingen o.w.v. wijzigende omgeving
- Liquiditeits- en herfinancieringsrisico: het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt
- Kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in faling gaat
- Productrisico: vandaag worden heel wat creatieve kredietproducten aangeboden. Het is niet evident om al die producten te doorgronden en de risico's goed af te wegen en er al of niet gebruik van te maken.

De meerjarenplanning 2020 – 2025 voorziet de financiële aflossingen en interesten overeenkomstig de evolutie van de schulden van bestaande leningen, zoals bezorgd door onze financiële instellingen.

3.5.4.1.2. Toegestane leningen, doorgeefleningen en waarborgen

Het gemeentebestuur heeft verschillende doorgeefleningen aan diverse partners toegestaan. Voor deze leningen worden de aflossingen en intresten semestrieel gefactureerd aan de overeenkomstige partners. Van zodra deze partners de verplichtingen niet meer zouden voldoen, zal er tot recuperatie overgegaan moeten worden. De afgelopen 20 jaar kwamen de partners steeds hun verplichtingen na. Het risico dat zo'n situatie zich voordoet, lijkt dan ook klein. Voor de hogere bedragen werden bovendien een onderliggende waarborg gegeven.

Volgende doorgeefleningen zijn per 31/12/2021 nog lopende :

Partner	Bedrag van de doorgeeflening	Vervaldatum
Excelsior FC	100.000	31/12/2034
Scouts Heikant	60.000	31/12/2026
Happy Dorp	60.000	01/04/2022
KLJ Hoek	100.000	01/04/2038

Olympic Essen FC	10.000	01/10/2028
KSV Wildert	250.000	01/10/2044

De toegestane leningen zijn enkel verrichtingen met het AGB Essen, zodat deze steeds vanuit het moederbestuur verzekerd zijn.

De gemeenteraad keurde op 28 april 2020 het principe van renteloze leningen goed voor verenigingen. Tot op heden werd nog geen enkele aanvraag ingediend.

De gemeente heeft zich voor verschillende instanties borg gesteld (o.a. VVSG, IGEAN, kerkfabrieken, ...). Wanneer zij hun verplichtingen niet meer nakomen aan hun financiële instelling, zal de gemeente hiervoor aangesproken worden.

3.5.4.2. Risico's ingevolge overeenkomsten

3.5.4.2.1. Concessies

Het lokaal bestuur heeft enkele belangrijke concessieovereenkomsten: Kiekenhoeve, douaneloods, sporthal Hemelrijk,... Het verleden heeft reeds bewezen dat concessies niet steeds een succesverhaal zijn. De huidige uitbaters getuigen echter van een sterke ondernemersgeest en betrouwbaar partnerschap.

Vanaf 1 september 2022 zal de erfpachter van de douaneloods ook zijn erfpachtvergoeding verschuldigd zijn aan het gemeentebestuur. De erfpacht wordt bij deze wijziging ook volledig en correct in de balans opgenomen

3.5.4.2.2. Aankoopverplichting serviceflats OCMW

De serviceflats van residentie 'Mastenbos' werden gebouwd in 1999 (20 flats) en 2009 (10 flats). De financiering werd in een leasingovereenkomst opgenomen met Care Property Invest. Aan het einde van de leasingperiode is een aankoopverplichting opgenomen. Binnen het OCMW werden hiervoor reeds bestemde gelden opgenomen. Daarnaast zullen de jaarlijks opgebouwde overschotten binnen het OCMW, worden opgenomen in het geconsolideerde budget als "onbeschikbare gelden", waardoor er een reserve voor de aankoop aangelegd wordt. Het getuigt van goed huishouderschap dat de reserve hiervoor verder opgebouwd wordt.

De einde-opstalvergoeding voor de 20 flats van 1999 bedraagt 1.439.363,64 euro in 2029. Voor de 10 flats van 2009, zal dit een bedrag van 1.114.374,84 euro betekenen in 2039.

De serviceflats vertonen ondertussen echter ook enkele tekortkomingen die verder bestudeerd worden en in de nabije toekomst investeringskosten zullen vergen.

3.5.4.3. Liquiditeit en negatieve rente

De autofinancieringsmarge van de gemeente geeft aan dat er heel wat marge is op het verschil tussen uitgaven en ontvangsten om de nodige betalingen te kunnen realiseren. In de voorbije periode heeft het gemeentebestuur zelf alle financieringen op zich kunnen nemen en werden geen financieringen aangegaan.

In het kader van de grotere investeringen voor een nieuwe cultuurzaal met polyvalente invulling, werd in 2022 een deel van de financiering voorzien. Deze voorziene financiering biedt het bestuur de kans om voor dit grote project in te gaan op de beschikbare formule 'financiering met projectbegeleiding' zoals ook door de gemeenteraad goedgekeurd.

Er zal bij de voortgang van het dossier bekeken worden in hoeverre de financiering zelf opgenomen zal worden.

Door het herstel van de financiële markten, kende toepassing van de negatieve rente kende ondertussen een einde per 01/09/2022. Het te veel aan financiële middelen kan opnieuw op korte termijn belegd worden in veilige termijnrekeningen en fondsen. De negatieve rente vormt op zicht geen risico meer.

3.6 Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is.

Op het extranet en op de gemeentelijke website wordt volgende bijkomende informatie beschikbaar gesteld :

- Meest actuele versie van de omgevingsanalyse
- Gemeentemonitor 2021 in beperkte en uitgebreide versie
- Totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ramingen)
- Toegestane werkings -en investeringssubsidies
- Samenstelling van de beleidsdomeinen
- Overzicht van de verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort