

groen

verbinden
ambitie
gerust

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2023-2024

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 conflict in Oekraïne zette zich verder in 2023, de opvang van ontheemden in Essen ook. De inflatie kwam tot een meer normaal tempo en de energiekosten daalden licht.

Het gemeentebestuur van Essen legt hierbij de **vierde aanpassing** van het meerjarenplan 2020-2025 voor. De wijziging wordt naar gewoonte tegen het einde van het jaar opgemaakt om op deze wijze voor 2023 en 2024 zo correct mogelijke aanpassing op te maken. Deze aanpassing van het meerjarenplan geeft ook de cijfers weer tot en met 2026, zodat het bestuur een financiële horizon heeft over de legislatuur en de huidige BBC-Cyclus heen.

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.

De aanpassing van het meerjarenplan impliceert een aanpassing die betrekking heeft op verschillende jaren. Bij deze aanpassing in december 2023 behandelen we :

- Verwerking van de jaarrekeningen 2022 voor gemeente, AGB en OCMW
- Aanpassing van de kredieten 2023
- Vaststelling van de kredieten 2024.

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 2022

De jaarrekeningen 2022 van de verschillende entiteiten (gemeente, OCMW en AGB) werden in juni 2023 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 2022	Effectief resultaat JR2022 AMJP 2023
Gemeente en OCMW		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	8.600.177	9.667.737
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	565.863	501.462

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

Vanaf 2022 waren er 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.

Voor de **personeelsuitgaven**, kenden we maar liefst 5 indexsprongen in 2022; deze trend heeft zich niet doorgezet in 2023. In 2023 vonden slechts 2 loonindexeringen plaats (januari en december 2023). Aangezien er bij de vorige aanpassing van het meerjarenplan reeds een stijging van de personeelskosten voorzien was, gaan we ervan uit dat deze budgetten ongewijzigd kunnen blijven.

Volgende stijgingen werden voorzien bij de aanpassing in 2022:

- ✓ 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

Hierbij een overzicht van de indexeringen 2022-2023:

01/02/2022	1,8114
01/04/2022	1,8476
01/06/2022	1,8845
01/09/2022	1,9222
01/12/2022	1,9607
01/01/2023	1,9999
01/12/2023	2,0399

Oninbaarbaargestelling vorderingen. Na de aanpak van de diverse SVK-dossiers, werd ondertussen ook de opstart gemaakt voor het debiteurenbeheer bij het OCMW. Gelet op een aantal oudere vorderingen en de dubbele SVK-vorderingen met de gemeente, is een inhaalbeweging nodig voor de oninbaarstelling van heel wat vorderingen. Hiervoor worden de nodige budgetten opgenomen omdat de opbrengsten in vorige jaren in het reuslaaat verwerkt werden.

De toegestane **werkingssubsidies** aan de politiezone, brandweerzone en lgean werden aangepast op basis van de door hen voorgelegde geactualiseerde raming voor 2023 en nieuwe raming voor 2024. Ook deze partners worden geconfronteerd met stijgende energie -en loonkosten zodat de vooropgestelde dotaties niet meer voldoende zijn.

0.2.2.2. Exploitatie-ontvangsten

De verwachte exploitatie-ontvangsten bedragen voor 2024 31.288.109 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 april 2023 werden volgende nieuwe cijfers bezorgd:

Aanpassing raming gemeentefonds en fonds open ruimte						
Gemeentefonds						
Raming MJP						
		2022	2023	2024	2025	
Raming 2020		4.935.697,00	5.108.865,00	5.288.109,00	5.473.836,00	20.806.507,00
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
raming april 2023		4.752.569,00	4.860.840,00	5.030.800,00	5.206.879,00	19.851.088,00
Verschil 2023 tov 2022		0,00	-57.902,00	-59.925,00	-62.024,00	-179.851,00
Verschil 2023 tov 2020		-183.128,00	-248.025,00	-257.309,00	-266.957,00	-955.419,00
Open ruimte						
Raming MJP						
		2022	2023	2024	2025	
Raming 2020		378.883,00	522.859,00	676.448,00	700.124,00	2.278.314,00
Raming AMJP 2021		378.796,00	522.739,00	674.794,00	700.124,00	2.276.453,00
Raming maart 2022		378.796,00	522.910,00	661.785,00	684.947,00	2.248.438,00
Raming april 2023		378.796,00	522.077,00	654.048,00	676.940,00	2.231.861,00
Verschil 2023 tov 2022		0,00	-833,00	-7.737,00	-8.007,00	-16.577,00
Verschil 2023 tov 2020		-87,00	-782,00	-22.400,00	-23.184,00	-46.453,00

- 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 najaar 2023							
	2020-rekening	2021-rekening	2022-rekening	2023	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	6.183.712,00 €	6.863.764,00 €	7.261.403,00 €	7.661.593,00 €	Nieuwe cijfers 6 oktober 2023 (mail Vlabel)
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	6.350.029,00 €	8.368.268,72 €	7.422.165,57 €	7.918.200,43 €	Mail 27/10/2023 + brief 9/11/2023
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	312.342,81 €	338.966,00 €	355.254,00 €	366.378,00 €	Nieuwe cijfers 6 oktober 2023 (mail Vlabel)
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.846.083,81 €	15.570.998,72 €	15.038.822,57 €	15.946.171,43 €	
Verschil tov MJP(2023-dec2022)	€ 0,00	€ 0,00	€ 606.053,78	€ 674.927,72	€ 517.902,57	€ 839.340,43	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2022	€ 2.032.170,72	Meeropbrengst 2022 wordt via resultaat rekening verwerkt.
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019							
	€ 113.235,99	€ 460.582,81	€ 2.848.985,72	€ 1.971.027,57	€ 2.523.067,43	€ 7.916.899,52	
				gecumuleerd			

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

De investeringsontvangsten betreffen voornamelijk subsidies en (eventueel) vervreemding van patrimonium. De reeds voorziene subsidies worden verder opgevolgd voor effectieve inning. Het betreft volgende subsidies:

- Veilige schoolroutes
- Verkeersveilige schoolomgevingen
- Uitvoering van landschapsbeheersplan Oude Pastorie (terrein en gebouw)
- Multimovepad

0.2.3.2. Investeringsuitgaven

In het licht van de Plan – Do – Check – Act -cirkel evalueerde het bestuur in september 2023 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:

- Digitalisering en bescherming archief
- Geluidsinstallatie raadszaal
- Buitengewoon onderhoud patrimonium
- Infrastructuurwerken Sint-Jansstraat (bijkomend budget)
- Wijziging overlagingswerken n.a.v. grote opdracht 2023
- Buitengewoon onderhoud – ramen WIGO
- Vernieuwing verwarming Muzarto
- Buitengewoon onderhoud serviceflats
- Infrastructuursubsidie jeugdlokalen
- Infrastructuursubsidie sportinfrastructuur

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

	2020 -JR	2021-JR	2022-JR	2023-MJP	2024-MJP	2025-MJP	TOTAAL
Investerings- uitgaven	10.418.524	4.222.140	3.423.089	13.629.898	11.250.778	3.474.364	46.418.793

Het schepencollege voorziet bij deze aanpassing ook een budget voor **investeringsubsidies aan de jeugd -en sportverenigingen**; de budgetten hiervoor worden in deze aanpassing reeds voorzien, de diverse reglementen dienen hiervoor nog opgemaakt te worden.

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 zal doen toenemen. De lening werd tot op heden nog niet opgenomen; dit zal verlopen tesamen met de bouw van de vrijetijdsinfrastructuur in 2024-2025.

Bij de opmaak van de jaarrekening 2020, werd reeds een reserve aangelegd (afkomstig van OCMW) voor de afkoopsom van de serviceflats. Jaarlijks voorzien we in het MJP een toevoeging aan 100.000 euro aan 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.

1. Wijzigingen van de strategische nota

	Strategische nota 2020 - 2025	
	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

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 sluikstort intensifiëren (Prioritair)

Strijd tegen zwerfvuil en sluikstort 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
Investeringen								
	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
Investeringen								
	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 herziet 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 oversteekeplaatsen

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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling PD11						
Leven in een propere en nette gemeente						
Exploitatie						
Uitgaven	1.017	4.367	8.213	16.500	16.500	16.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.017	-4.367	-8.213	-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						
Duurzame en klimaatneutrale gemeente						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	39	10.000	28.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-39	-10.000	-28.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	235.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-235.000	-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						
Iedereen mee !						
Exploitatie						

Uitgaven	0	0	0	0	1.000	1.100
Ontvangsten	0	0	0	2.000	2.000	2.000
Saldo	0	0	0	2.000	1.000	900
Investerings						
Uitgaven	11.865	5.346	0	1.925.000	5.000.000	750.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.865	-5.346	0	-1.925.000	-5.000.000	-750.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	13.500	13.500	13.500
Ontvangsten	0	0	0	675.000	0	0
Saldo	0	0	0	661.500	-13.500	-13.500
Prioritaire beleidsdoelstelling PD22						
(Kinder)Armoede opsporen en terugdringen						
Exploitatie						
Uitgaven	32.171	5.379	5.533	17.800	10.000	7.000
Ontvangsten	62.199	0	0	0	0	0
Saldo	30.027	-5.379	-5.533	-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						
Kernen versterken						
Exploitatie						
Uitgaven	100.150	125.858	151.814	175.000	175.000	175.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100.150	-125.858	-151.814	-175.000	-175.000	-175.000
Investerings						
Uitgaven	0	51.853	0	228.147	400.000	0

Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-51.853	0	-228.147	-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						
Goed en comfortabel leven in Essen						
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	0	386.506	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-53.494	0	0	-386.506	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						
Zorgzaam en gezond Essen						
Exploitatie						
Uitgaven	3.342	8.533	3.598	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.342	-8.533	-3.598	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	144.507	21.071	426.422	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-144.507	-21.071	-426.422	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	965	15.500	15.500	0
Ontvangsten	0	14.272	3.540	55.000	55.000	55.000
Saldo	0	7.969	2.575	39.500	39.500	55.000
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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.330.178	22.999.202	25.110.026	29.294.166	29.782.802	29.667.073
Ontvangsten	27.281.395	27.630.335	29.040.613	31.991.119	31.231.109	31.836.901
Saldo	3.951.217	4.631.134	3.930.587	2.696.953	1.448.307	2.169.828
Investerings						
Uitgaven	10.196.318	4.020.434	3.402.018	10.428.823	5.800.778	2.674.364
Ontvangsten	5.981.608	392.400	2.225.473	455.344	234.229	132.339
Saldo	-4.214.710	-3.628.034	-1.176.544	-9.973.479	-5.566.549	-2.542.025
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.189.447	3.191.687	845.954	991.889	1.333.032
Ontvangsten	4.328.254	1.341.401	376.717	5.889.184	6.902.323	2.094.154
Saldo	2.917.988	151.954	-2.814.971	5.043.230	5.910.434	761.122
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.466.858	23.149.642	25.280.187	29.538.966	30.038.802	29.886.673
Ontvangsten	27.343.594	27.644.608	29.044.153	32.048.119	31.288.109	31.893.901
Saldo	3.876.736	4.494.966	3.763.966	2.509.153	1.249.307	2.007.228
Investerings						

Uitgaven	10.418.524	4.222.140	3.423.089	13.629.898	11.250.778	3.474.364
Ontvangsten	5.981.608	392.400	2.225.473	455.344	234.229	132.339
Saldo	-4.436.916	-3.829.741	-1.197.616	-13.174.554	-11.016.549	-3.342.025
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.189.447	3.191.687	859.454	1.005.389	1.346.532
Ontvangsten	4.328.254	1.341.401	376.717	6.564.184	6.902.323	2.094.154
Saldo	2.917.988	151.954	-2.814.971	5.704.730	5.896.934	747.622

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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.876.736	4.494.966	3.763.966	2.509.153	1.249.307	2.007.228	3.082.750
a. Ontvangsten		27.343.594	27.644.608	29.044.153	32.048.119	31.288.109	31.893.901	32.328.066
b. Uitgaven		23.466.858	23.149.642	25.280.187	29.538.966	30.038.802	29.886.673	29.245.316
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.436.916	-3.829.741	-1.197.616	-13.174.554	-11.016.549	-3.342.025	-1.810.374
a. Ontvangsten		5.981.608	392.400	2.225.473	455.344	234.229	132.339	112.339
b. Uitgaven		10.418.524	4.222.140	3.423.089	13.629.898	11.250.778	3.474.364	1.922.713
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	-560.180	665.225	2.566.350	-10.665.401	-9.767.242	-1.334.797	1.272.376
IV. Financieringsaldo	(a-b)	2.917.988	151.954	-2.814.971	5.704.730	5.896.934	747.622	-1.405.727
a. Ontvangsten		4.328.254	1.341.401	376.717	6.564.184	6.902.323	2.094.154	93.283
b. Uitgaven		1.410.266	1.189.447	3.191.687	859.454	1.005.389	1.346.532	1.499.010
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	2.357.808	817.179	-248.621	-4.960.671	-3.870.308	-587.175	-133.351
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.741.372	9.099.179	9.916.358	9.667.737	4.707.066	836.758	249.583
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	9.099.179	9.916.358	9.667.737	4.707.066	836.758	249.583	116.232
VIII. Onbeschikbare gelden		907.008	907.008	1.007.008	100.000	100.000	100.000	100.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.192.172	9.009.350	8.660.730	4.607.066	736.758	149.583	16.232

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo		3.876.736	4.494.966	3.763.966	2.509.153	1.249.307	2.007.228	3.082.750
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.353.868	1.112.010	1.073.840	754.137	912.984	1.253.543	1.405.440
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.410.266	1.170.404	1.171.693	824.454	980.389	1.321.532	1.474.010
b. Periodieke terugvordering leningen		56.397	58.394	97.853	70.317	67.405	67.989	68.570
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	2.522.867	3.382.955	2.690.126	1.755.016	336.323	753.685	1.677.310

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge		2.522.867	3.382.955	2.690.126	1.755.016	336.323	753.685	1.677.310
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	717.123	590.082	582.363	306.550	8.932	-118.287	-22.180
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.410.266	1.170.404	1.171.693	824.454	980.389	1.321.532	1.474.010
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		693.143	580.322	589.330	517.904	971.457	1.439.819	1.496.190
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II))	3.239.990	3.973.038	3.272.489	2.061.566	345.255	635.398	1.655.130

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat							
✓ Gemeente en OCMW	8.192.172	9.009.350	8.660.730	4.607.066	736.758	149.583	16.232
✓ AGB ESSEN	653.089	565.863	501.462	403.971	371.511	371.324	371.137
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.845.261	9.575.213	9.162.192	5.011.038	1.108.270	520.907	387.369
II. Autofinancieringsmarge							
✓ Gemeente en OCMW	2.522.867	3.382.955	2.690.126	1.755.016	336.323	753.685	1.677.310
✓ AGB ESSEN	-4.336.296	-87.226	-41.426	-26.014	-6.460	813	813
Totale autofinancieringsmarge	-1.813.428	3.295.729	2.648.700	1.729.002	329.863	754.498	1.678.123
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge							
✓ Gemeente en OCMW	3.239.990	3.973.038	3.272.489	2.061.566	345.255	635.398	1.655.130
✓ AGB ESSEN	-350.681	-10.812	42.543	3.298	7.942	33.459	52.554
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.889.309	3.962.225	3.315.032	2.064.864	353.198	668.857	1.707.683

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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

Schema M3 : Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE ESSEN				
Exploitatie	25.900.309	29.590.272	26.756.018	29.094.886
Investerings	13.629.078	455.344	11.250.778	234.229
Financiering	775.961	6.564.184	918.977	6.902.323
<i>Leningen en Leasings</i>	740.961	6.493.867	893.977	6.834.918
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	35.000	70.317	25.000	67.405
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW ESSEN				
Exploitatie	3.638.658	2.457.847	3.282.784	2.193.223
Investerings	820	0	0	0
Financiering	83.493	0	86.412	0
<i>Leningen en Leasings</i>	83.493	0	86.412	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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	880.475	492.000	411.420	803.563	678.830	872.871
Ontvangsten	18.800.184	19.173.412	20.514.529	23.590.195	23.416.969	24.592.545
Saldo	17.919.710	18.681.413	20.103.108	22.786.632	22.738.139	23.719.674
Investerings						
Uitgaven	28.241	212.355	280.655	2.483.264	550.000	50.000
Ontvangsten	8.479	0	0	20.000	0	0
Saldo	-19.762	-212.355	-280.655	-2.463.264	-550.000	-50.000
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.170.404	1.171.693	824.454	980.389	1.321.532
Ontvangsten	8.575.141	1.311.005	278.863	6.493.867	6.834.918	2.026.165
Saldo	7.164.875	140.601	-892.830	5.669.413	5.854.529	704.633
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	4.346.784	4.535.988	5.041.579	6.017.923	6.280.458	6.206.885
Ontvangsten	179.240	237.781	367.907	452.438	487.631	384.974
Saldo	-4.167.544	-4.298.207	-4.673.672	-5.565.485	-5.792.827	-5.821.911
Investerings						
Uitgaven	162.897	264.177	69.136	226.136	236.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-162.897	-264.177	-69.136	-226.136	-236.000	-150.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	30.536	0	0	0
Saldo	0	0	30.536	0	0	0

VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	9.840.902	9.779.005	10.784.374	11.904.174	11.854.188	11.596.583
Ontvangsten	5.270.855	5.313.660	5.716.022	5.624.378	5.101.961	4.614.499
Saldo	-4.570.047	-4.465.345	-5.068.352	-6.279.796	-6.752.227	-6.982.084
Investerings						
Uitgaven	7.744.205	556.859	513.730	4.070.054	7.107.550	1.644.950
Ontvangsten	3.925.304	0	2.043.994	179.630	121.890	20.000
Saldo	-3.818.901	-556.859	1.530.264	-3.890.424	-6.985.660	-1.624.950
Financiering						
Uitgaven	0	19.043	2.019.994	35.000	25.000	25.000
Ontvangsten	-4.246.887	30.396	67.318	70.317	67.405	67.989
Saldo	-4.246.887	11.353	-1.952.676	35.317	42.405	42.989
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	5.514.001	5.418.771	6.132.339	7.562.507	7.752.975	7.633.646
Ontvangsten	2.851.860	2.645.888	2.199.771	2.053.431	1.953.868	1.974.200
Saldo	-2.662.140	-2.772.883	-3.932.568	-5.509.076	-5.799.107	-5.659.446
Investerings						
Uitgaven	1.967.190	2.896.148	2.322.032	6.383.100	3.034.918	1.316.165
Ontvangsten	2.047.826	392.400	181.479	255.714	112.339	112.339
Saldo	80.636	-2.503.748	-2.140.553	-6.127.386	-2.922.579	-1.203.826
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	2.910.475	3.250.799	3.472.351	3.576.689
Ontvangsten	241.455	273.867	245.924	327.677	327.680	327.683
Saldo	-2.643.242	-2.650.011	-2.664.551	-2.923.122	-3.144.671	-3.249.006
Investerings						
Uitgaven	515.992	292.601	237.536	467.343	322.310	313.249
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-515.992	-292.601	-237.536	-467.343	-322.310	-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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	23.111.867	22.843.954	25.023.827	29.317.466	29.619.203	29.268.420	28.593.469
1. Goederen en diensten	5.980.199	6.030.077	7.340.505	8.638.029	8.338.639	7.884.304	7.887.945
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.533.682	10.598.241	11.312.357	13.827.514	14.524.622	14.772.031	14.893.439
<i>a. Politiek personeel</i>	530.730	529.143	567.625	647.095	679.200	694.032	694.032
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.557.057	4.310.372	4.509.386	5.447.185	5.847.240	6.017.075	6.138.483
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.028.160	4.336.343	4.769.564	6.120.546	6.390.785	6.477.533	6.477.533
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	31.601	19.499	40.135	107.453	76.826	40.191	40.191
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	387.220	403.485	424.972	497.662	520.121	531.420	531.420
<i>g. Pensioenen</i>	48.913	49.400	50.675	57.572	60.451	61.781	61.781
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.948.965	2.001.671	2.341.276	2.045.650	2.006.850	1.776.850	976.850
4. Toegestane werkingssubsidies	4.015.229	4.127.181	3.987.681	4.386.574	4.674.892	4.761.035	4.761.035
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	381.514	560.627	480.080	375.000	375.000	375.000	375.000
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	2.081.097	2.259.924	2.142.341	2.281.454	2.485.927	2.560.504	2.560.504
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	556.842	443.971	0	657.702	660.966	684.273	684.273
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	115.773	103.988	106.710	120.509	107.484	95.743	95.743
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	880.003	758.671	1.258.550	951.909	1.045.515	1.045.515	1.045.515
5. Andere operationele uitgaven	633.793	86.783	42.009	419.700	74.200	74.200	74.200
B. Financiële uitgaven	354.991	305.688	256.360	221.500	419.599	618.253	651.847
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	349.550	282.120	238.040	210.975	409.074	607.728	641.322
- <i>aan financiële instellingen</i>	349.527	279.834	235.709	205.009	398.127	599.763	632.081
- <i>aan andere entiteiten</i>	23	2.286	2.331	5.966	10.947	7.965	9.241
2. Andere financiële uitgaven	5.441	23.568	18.320	10.525	10.525	10.525	10.525
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	25.650.247	26.233.949	27.940.669	31.170.894	30.456.160	31.062.561	31.496.726
1. Ontvangsten uit de werking	2.109.901	2.346.776	2.385.076	2.167.064	2.071.615	1.954.178	1.954.178
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.580.492	12.752.053	13.524.900	16.157.248	15.612.572	16.507.421	17.122.273
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>12.004.316</i>	<i>12.171.242</i>	<i>12.846.084</i>	<i>15.570.998</i>	<i>15.038.822</i>	<i>15.946.171</i>	<i>16.561.023</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>5.921.981</i>	<i>5.892.217</i>	<i>6.183.712</i>	<i>6.863.764</i>	<i>7.261.403</i>	<i>7.661.593</i>	<i>7.906.948</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.771.445</i>	<i>5.958.995</i>	<i>6.350.029</i>	<i>8.368.268</i>	<i>7.422.165</i>	<i>7.918.200</i>	<i>8.281.288</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>310.890</i>	<i>320.030</i>	<i>312.343</i>	<i>338.966</i>	<i>355.254</i>	<i>366.378</i>	<i>372.787</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>576.177</i>	<i>580.811</i>	<i>678.816</i>	<i>586.250</i>	<i>573.750</i>	<i>561.250</i>	<i>561.250</i>
3. Werkingssubsidies	10.037.316	9.942.073	10.890.903	10.363.303	10.511.418	10.701.719	10.518.248
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>6.171.002</i>	<i>6.219.507</i>	<i>6.700.227</i>	<i>7.213.447</i>	<i>7.563.897</i>	<i>7.842.624</i>	<i>7.659.153</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>5.095.043</i>	<i>5.163.101</i>	<i>5.268.247</i>	<i>5.433.817</i>	<i>5.603.777</i>	<i>5.779.856</i>	<i>5.831.129</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.075.959</i>	<i>1.056.406</i>	<i>1.431.980</i>	<i>1.779.630</i>	<i>1.960.120</i>	<i>2.062.768</i>	<i>1.828.024</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>283</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>1.424.136</i>	<i>1.779.630</i>	<i>1.960.120</i>	<i>2.062.768</i>	<i>1.828.024</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>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>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>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7.561</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>4.190.676</i>	<i>3.149.856</i>	<i>2.947.521</i>	<i>2.859.095</i>	<i>2.859.095</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.255.592</i>	<i>1.228.997</i>	<i>1.697.120</i>	<i>591.096</i>	<i>556.472</i>	<i>557.854</i>	<i>557.854</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.694.998</i>	<i>1.631.710</i>	<i>1.610.376</i>	<i>2.558.760</i>	<i>2.391.049</i>	<i>2.301.241</i>	<i>2.301.241</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>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>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500</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>882.681</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	613.735	780.917	683.678	1.663.000	1.463.000	1.058.000	1.058.000
5. Andere operationele ontvangsten	308.803	412.130	456.113	820.279	797.555	841.243	844.027
B. Financiële ontvangsten	1.693.347	1.410.659	1.103.484	877.225	831.949	831.340	831.340
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.876.736	4.494.966	3.763.966	2.509.153	1.249.307	2.007.228	3.082.750

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	290.553	1.401	0	430.025	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	265.553	1.252	0	430.025	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	25.000	149	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.682.902	3.430.209	3.071.888	11.641.552	10.249.268	2.506.415	1.018.713
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.682.902	3.430.209	3.071.888	9.862.431	9.699.268	2.456.415	993.713
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>7.624.769</i>	<i>925.509</i>	<i>566.208</i>	<i>4.056.085</i>	<i>7.563.600</i>	<i>1.071.000</i>	<i>235.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.349.073</i>	<i>841.751</i>	<i>1.898.032</i>	<i>3.851.370</i>	<i>860.000</i>	<i>1.010.000</i>	<i>480.000</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>708.374</i>	<i>372.829</i>	<i>321.907</i>	<i>951.788</i>	<i>434.750</i>	<i>343.250</i>	<i>244.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>1.283.007</i>	<i>278.863</i>	<i>993.867</i>	<i>834.918</i>	<i>26.165</i>	<i>24.713</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>687</i>	<i>7.113</i>	<i>6.878</i>	<i>9.322</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>10.000</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	1.779.121	550.000	50.000	25.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.779.121</i>	<i>550.000</i>	<i>50.000</i>	<i>25.000</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	111.782	360.325	61.534	1.059.570	100.000	100.000	50.000
D. Toegestane investeringssubsidies	333.287	430.205	289.667	498.751	901.510	867.949	854.000
- <i>aan de districten</i>	<i>0</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>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>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>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>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>106.489</i>	<i>73.140</i>	<i>27.034</i>	<i>185.944</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>	<i>100.000</i>
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	<i>172.798</i>	<i>205.837</i>	<i>202.946</i>	<i>210.660</i>	<i>210.821</i>	<i>201.760</i>	<i>200.000</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>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>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.688</i>	<i>0</i>	<i>30.200</i>	<i>5.700</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>54.000</i>	<i>151.228</i>	<i>54.000</i>	<i>102.147</i>	<i>554.000</i>	<i>554.000</i>	<i>554.000</i>

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	45	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	8.479	0	2.019.994	20.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.019.994	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	2.019.994	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	8.479	0	0	20.000	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	8.479	0	0	20.000	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	5.973.084	305.060	118.140	348.005	146.890	45.000	25.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	5.966.529	279.940	118.140	308.005	146.890	45.000	25.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	6.555	25.120	0	40.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.436.916	-3.829.741	-1.197.616	-13.174.554	-11.016.549	-3.342.025	-1.810.374

Saldo exploitatie en investeringen	-560.180	665.225	2.566.350	-10.665.401	-9.767.242	-1.334.797	1.272.376
---	-----------------	----------------	------------------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	1.410.266	1.170.404	1.171.693	824.454	980.389	1.321.532	1.474.010
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.410.266	1.170.404	1.171.693	824.454	980.389	1.321.532	1.474.010
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	19.043	2.019.994	35.000	25.000	25.000	25.000
1. Toegestane leningen	0	19.043	2.019.994	35.000	25.000	25.000	25.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	19.043	0	35.000	25.000	25.000	25.000
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	2.019.994	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.283.007	278.863	6.493.867	6.834.918	2.026.165	24.713
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	6.175.000	6.000.000	2.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.283.007	278.863	318.867	834.918	26.165	24.713
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	4.328.254	58.394	97.853	70.317	67.405	67.989	68.570
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.328.254	58.394	97.853	70.317	67.405	67.989	68.570
a. Periodieke terugvorderingen	56.397	58.394	97.853	70.317	67.405	67.989	68.570
b. Niet-periodieke terugvorderingen	4.271.857	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
III. Financieringssaldo	2.917.988	151.954	-2.814.971	5.704.730	5.896.934	747.622	-1.405.727
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.357.808	817.179	-248.621	-4.960.671	-3.870.308	-587.175	-133.351

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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

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	50.000	385.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	335.000	50.000	385.000
<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	50.000	385.000
<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	7.675.000	0	7.675.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.675.000	0	7.675.000
<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	675.000	0	675.000
<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. 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	165.578	0	426.422	0	592.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	165.578	0	426.422	0	592.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	165.578	0	426.422	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. 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

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 : 30/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095212

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	6.185.810	6.198.905	5.682.187	11.162.819	16.676.205	17.228.360	15.923.834
1. Financiële schulden op 1 januari	7.254.022	6.185.810	6.198.905	5.682.187	11.162.819	16.676.205	17.228.360
2. Nieuwe leningen	0	1.283.007	278.863	6.493.867	6.834.918	2.026.165	24.713
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.068.212	-1.269.912	-795.581	-980.389	-1.321.532	-1.474.010	-1.329.239
5. Andere mutaties	0	0	0	-32.846	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.068.212	1.167.720	791.608	980.389	1.321.532	1.474.010	1.329.239
1. Financiële schulden op 1 januari	1.410.266	1.068.212	1.167.720	791.608	980.389	1.321.532	1.474.010
2. Aflossingen	-1.410.266	-1.170.404	-1.171.693	-824.454	-980.389	-1.321.532	-1.474.010
3. Overboekingen	1.068.212	1.269.912	795.581	980.389	1.321.532	1.474.010	1.329.239
4. Andere mutaties	0	0	0	32.846	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.254.022	7.366.625	6.473.795	12.143.208	17.997.737	18.702.370	17.253.073

3.5. Financiële risico's - Grondslagen en gehanteerde assumpties bij het opstellen van de aanpassing 2023 van het meerjarenplan 2020-2025

Bij de aanpassing 2023 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 2023, werden nieuwe cijfers bezorgd voor de **aanvullende personenbelasting**. Opnieuw geven de ramingen een 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.

Voor de **opcentiemen onroerende voorheffing** wordt de definitieve raming voor 2023 en 2024 opgenomen. De Vlaamse Belastingdienst bezorgt vanaf dit jaar ook een meerjarenplanning. Zij hanteren een eigen ramingsmethodiek, waarbij rekening gehouden wordt met de evolutie van het kadastraal inkomen en de inflatie.

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

Aangepaste cijfers OOV, Voertuigen en APB							
	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 onroernde 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 €	
VERSCHIL 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 €	
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 €	
Motorrijtuigen	310.889,99 €	325.627,66 €	325.205,00 €	333.335,00 €	341.669,00 €	350.210,00 €	
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 €	
Verschil tov MJP(2021-dec2020)					€ 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	-€ 1.032.546,81
AANPASSING MEERJARENPLAN de najaar 2022							
	2020-rekening	2021-rekening	2022	2023	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	5.969.404,00 €	6.627.591,00 €	6.793.281,00 €	6.963.113,00 €	
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	5.945.421,03 €	7.921.724,00 €	7.375.682,00 €	7.786.481,00 €	
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	325.205,00 €	346.756,00 €	351.957,00 €	357.237,00 €	
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.240.030,03 €	14.896.071,00 €	14.520.920,00 €	15.106.831,00 €	
Verschil tov MJP(2022-dec2021)					€ 1.712.431,43	€ 1.935.003,44	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2021		€ 6.311.221,83
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019							
		€ 113.235,99	-€ 145.470,97	€ 2.174.058,00	€ 1.453.125,00	€ 1.683.727,00	€ 5.278.675,02
AANPASSING MEERJARENPLAN najaar 2023							
	2020-rekening	2021-rekening	2022-rekening	2023	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	6.183.712,00 €	6.863.764,00 €	7.261.403,00 €	7.661.593,00 €	
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	6.350.029,00 €	8.368.268,72 €	7.422.165,57 €	7.918.200,43 €	
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	312.342,81 €	338.966,00 €	355.254,00 €	366.378,00 €	
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.846.083,81 €	15.570.998,72 €	15.038.822,57 €	15.946.171,43 €	
Verschil tov MJP(2023-dec2022)					€ 517.902,57	€ 839.340,43	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2022		€ 2.032.170,72
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019							
		€ 113.235,99	€ 460.582,81	€ 2.848.985,72	€ 1.971.027,57	€ 2.523.067,43	€ 7.916.899,52

3.5.1.2. Ontvangsten uit eigen belastingen en retributies

Alle gemeentelijke belasting -en retributiereglementen door de gemeenteraad goedgekeurd en kregen verdere 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 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. In 2023 was het eerder een onderbemande financiële dienst die oorzaak vormde voor de vertraging in de invordering van verschillende gemeentebelastingen.

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 wel 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 en inkohieringen, wordt deze niet opgemaakt. Vanuit de financiële dienst worden de diensten wel opgevolgd mbt de tijdige en correcte aanlevering van deze gegevens.

Voor de gemeentelijke huurontvangsten, kunnen we stellen dat dit risico met de afbouw van SVK-Essen reeds aanzienlijk verminderde. Toch zijn er nog de concessies en erfpachten die hier opgevolgd moeten worden voor inningen van de betalingen.

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

Voor het **gemeentefonds** publiceerde de Vlaamse Overheid in april 2023 nieuwe cijfers.

De aanpassing van het gemeentefonds betekende voor Essen ondertussen een **minderontvangst van 1.736.890 euro** ten opzichte van het oorspronkelijke MJP.

De tussenkomst van de Vlaamse Overheids voor de kost van de responsabiliseringsbijdrage blijft bestaan, maar past zich ook aan op basis van de effectieve kosten van de responsabiliseringsbijdrage.

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

Hieronder een overzicht van deze verschillende tussenkomsten:

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)
Gemeentefonds 2023	4.523.418	4.682.304	4.752.569	4.860.840	5.030.800	5.206.879	29.056.810 (-1.736.890 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 2022	95.613	111.718,50	173.903	237.646	289.972,50	339.533,50	1.248.386 (-114.509 tov MJP2019)
Respobijdrage 2023	95.613	111.718,50	173.903	237.646	289.972	339533	Idem 2022

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 aanzienlijk 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).

Fluvius liet in oktober 2023 weten een versnelde verledning voor het hele werkgebied te voorzien en paste daarom het forfait voor **OV-Licht als dienst** aan. Dit forfait wordt jaarlijks afgehouden van het dividend elektriciteit. Deze aanpassing geeft opnieuw minderontvangsten aan dividenden.

Daarnaast houdt de gemeente ESSEN (als vorige eigenaar van de gemeentelijke elektriciteitsdienst) rechtstreeks dividenden aan in Publi-T en Fineg. Gelet op de ontwikkelingen op deze markten en de (minimale) rol van de gemeente op dit forum, is het misschien aangewezen deze deelnemingen op een andere manier aan te houden of eventueel te vervreemden.

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	
	Brief budget 3/10/2023					107.538,73	
	Vershil	712,59	-50.748,48	-53.461,27	-53.461,27	-29.398,68	-186.357,11
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	
	Brief budget 3/10/2023			349.710,64	349.710,64	349.710,64	
				-82.554,84	-125.533,48	-125.533,48	
							*aanpassing met afhouding voor OV- Licht als dienst - versnelde verleiding OV
PUBLI-T (via Fluvius)	Aanpassing brief 29/6/2021	92.690,40	84.623,37	84.623,37	84.623,37	84.623,37	
	verschil	34.042,07	-185.798,23	-398.220,83	-441.199,47	-441.199,47	-1.432.375,93
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	
	Brief Budget 3/10/2023			102.790,49	102.790,49	102.760,49	
	Vershil	-255,75	-239,51	-239,51	-239,51	-239,51	-1.213,79
TOTAAL							-1.619.946,83

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 slechts 36% 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	-451.921,61	-494.900,25	-470.837,66	-1.619.946,83
Ontvangst uit compensatiefonds ESSEN	0	182.185	170.939	129.702	114.622	597.448,00
Reëel verlies in MJP		-54.601,22	-280.982,61	-365.198,25	-356.215,66	-1.022.498,83

3.5.2. Risico's verbonden aan exploitatie-uitgaven

3.5.2.1. Inflatie risico

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 2023, met uitzondering van de personeelsuitgaven en subsidies.

Dit betekent dus dat, gelet op 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 was de stijgende inflatie, met daarbij horende indexeringen van lonen en vergoedingen nauwelijks uit het nieuws geweest. Deze stijgingen hadden dan ook een aanzienlijke impact op de exploitatie.

Gelet op de gedetailleerde actualisatie van het personeelsbudget in 2022, wordt bij deze aanpassing geen wijziging aangebracht aan de personeelsbudgetten. We baseren ons op de voorziene indexeringen.

- ✓ 2023: effect van de 5 indexeringen in 2022 en 3 mogelijke indexeringen in 2023 voorzien, slechts 2 indexeringen plaatsgevonden, waarvan 1 in december met dus beperkt effect
- ✓ 2024: 2 indexeringen in loop van het jaar
- ✓ 2025: 1 indexering in loop van het jaar

Hierbij een overzicht van de personeelsbudget:

	2021-JR	2022-JR	2023	2024	2025
<i>Budget personeel</i>	10.598.241	11.312.357	13.849.186	14.466.533	14.658.644
<i>Totaal exploitatie uitgaven</i>	23.149.642	25.280.187	29.538.966	30.038.802	29.886.673
<i>Personeelskost t.o.v. totaal expl. uitgaven</i>	45,78%	44,7%	46,88%	48,15%	49,04%

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 responsabiliseringbijdrage 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.

Hierbij een overzicht van de ramingen voor de responsabiliseringsbijdragen:

	PENSIOEN- DEFICIT	RESPONSABILISERINGS COËFFICIËNT	RESPONSABILISERINGS BIJDRAGE
2021	382.451	50,00%	191.226
2022	441.662	52,94%	233.816
2023	529.589	70,47%	373.202
2024	642.218	73,59%	472.608
2025	767.165	77,43%	594.016
2026	882.548	80,57%	711.069
2027	1.006.642	83,10%	836.520

3.5.2.4. Betwistingen en rechtszaken

In 2023 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. Daarnaast zijn er enkele juridische dossiers lopende naar aanleiding van bezwaren tegen gemeentelijke belastingen (leegstand, masten en pylonen).

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. Hierover werd een akkoord bereikt m.b.t. de mogelijke opvraging van gelden voor rioleringsprojecten.

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 2023 en voor 2024 op basis van de rekening cijfers 2022 en een bijkomende federale toelage, waardoor de dotatie vanuit de gemeente in 2022 kan verminderen. Deze planning werd besproken in de zoneraad van 24 november 2023. 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).

Werkingstoelagen en investeringsstoelagen aan Brandweerzone Rand

	2023	2023 nieuw	2024	2024 nieuw	2025
Werkingstoelage	657.702	657.702	670.856	660.966	684.273
Vershil				-9.890	
Investeringsstoelage	214.753	210.659	201.760	210.821	201.760
Vershil		-4.093		+9.061	

De Politiezone Grens bezorgde vorig jaar reeds de vraag voor een verhoogde toelage omwille van de bijzondere uitgaven n.a.v. de coronacrisis.

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.

	2020	2021	2022	2023	2024
Essen	30,4254%	30,4751%	30,3373%	30,3863%	30,06%
Kalmthout	35,0176%	35,0333%	35,0811%	34,9821%	34,89%
Wuustwezel	34,5571%	34,4917%	34,5816%	34,6316%	35,05%

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. In 2023 nam de werkingstoelage reeds toe met 6,49% t.o.v. 2022. **De stijging van 2023 naar 2024 bedraagt 8,9%.** Voor 2025, wordt vervolgens een stijging van 3% weerhouden. Op deze manier betekent deze financiering een belangrijk risico op langere termijn; een goed overleg en opvolging tussen de besturen is aangewezen.

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	2.179.705	2.212.400	2.245.586
AMJP 2021	2.081.097	2.259.924	2.142.341	2.179.705	2.212.400	2.245.586
AMJP 2022				2.281.454	2.349.898	2.396.896
AMJP 2023					2.485.926	2.560.504
Investeringsstoelage	106.489	73.140	106.489	106.489	106.489	106.489

De investeringstoelage blijft behouden, omdat de afrekening van 2023 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 Igean - milieu.

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	Afrekening 2022	Geactualiseerde raming 2023	Raming 2024
Innovatiefonds	10.014	10.962	11.461	0	12.409
Materialenkringloop en afvalbeheer	1.353.989,91	1.224.237	1.262.152	1.294.670	1.350.410
Wonen, werken, milieu en klimaat	46.755	48.196	73.357	72.066	76.014
Totaal IGEAN milieu	1.410.759	1.283.396	1.440.692	1.366.736	1.438.834
IGEAN dienstverlening		11.115	20.064	25.521	26.986

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.

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, werd 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 – 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 2024 en 2025.

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 jaarrekening	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 jaarrekening	7.657.026	7.090.504	9.120.499	2.813.199	41.321.892
Investerings AMJP December 2023	10.418.524	4.222.140	3.423.089 Jaarrekening	13.629.898	11.250.778	3.474.364	46.418.793

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. Bij de onderhandelingen met Fluvius eind 2022 in het kader van de energietransitie, werd wel bekomen dat Essen bijkomende middelen kan putten uit de Fluvius-reserves voor de niet-gesubsidieerde gemeentelijke lasten bij rioleringswerken.

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.

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; we zien vanaf eind 2022 al zeker een **nieuwe toenemende rente**, die de schuldenlast opnieuw zal doen stijgen.
- 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 falen 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 interesten 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 31/12/2023 nog lopende :

Partner	Bedrag van de doorgeeflening	Vervaldatum
Excelsior FC	100.000	31/12/2034
Scouts Heikant	60.000	31/12/2026
KLJ Hoek	100.000	01/04/2038
Olympic Essen FC (lening reeds volledig aan gemeente vereffend)	10.000	01/10/2028
KSV Wildert	250.000	01/10/2044
KSV Wildert	220.000	01/04/2045

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. Dit risico werd reeds aangehaald bij de bespreking van de exploitatie-ontvangsten.

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 huisvaderschap 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 de toepassing van de negatieve rente 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.

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