

groen

verbinden
ambitie
gerust

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2024-2025

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 2024, de opvang van ontheemden in Essen ook. De inflatie kwam tot een meer normaal tempo en de energiekosten daalden terug

Het gemeentebestuur van Essen legt hierbij de **vijfde aanpassing** van het meerjarenplan 2020-2025 voor. De wijziging wordt naar gewoonte tegen het einde van het jaar opgemaakt om op deze wijze voor 2024 en 2025 zo correct mogelijke aanpassing op te maken. Deze aanpassing van het meerjarenplan geeft ook de cijfers weer tot en met 2027, 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 2023 voor gemeente, AGB en OCMW
- Aanpassing van de kredieten 2024
- Vaststelling van de kredieten 2025.

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 2023

De jaarrekeningen 2023 van de verschillende entiteiten (gemeente, OCMW en AGB) werden in juni 2024 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 2023) en de effectieve saldi van de jaarrekeningen voor de verschillende entiteiten :

	Raming resultaat bij AMJP 2023	Effectief resultaat JR2023 AMJP 2024
Gemeente en OCMW		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	4.707.066 euro	11.421.765 euro
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	403.971 euro	508.297 euro

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 hadden; de stijgende energiekosten en bijhorende inflatie vroegen de nodige aanpassingen. In 2023 stabiliseerden de energieprijzen en dus ook de inflatie. We stelden dit ook reeds vast bij de opmaak van de jaarrekening 2023.

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), in 2024 slechts 1 indexering (juni). Het budget voor personeelskosten werd in 2022 aangepast en biedt nu voldoende ruimte, zodat er geen aanpassingen nodig zijn. Enkel voor OCMW Essen worden bijkomende budgetten voorzien in kader van tewerkstelling, maar deze kosten worden ook gesubsidieerd.

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 2022-2024:

01/10/2021	1,7758	29
01/02/2022	1,8114	30
01/04/2022	1,8476	31
01/06/2022	1,8845	32
01/09/2022	1,9222	33
01/12/2022	1,9607	34
01/01/2023	1,9999	35
01/12/2023	2,0399	36
01/06/2024	2,0807	37

Oninbaarbaargestelling vorderingen. Het debiteurenbeheer wordt jaar na jaar verfijnd. Enkele oudere grotere saldi van investeringssubsidies zullen niet meer ontvangen worden, hiervoor wordt nu een budget voorzien zodat deze correct verwerkt zullen worden. Voor gemeente en OCMW wordt getracht jaar na jaar de verjaarde vorderingen oninbaar te boeken om zo het bedrag van deze verjaarde vorderingen te doen afnemen.

De toegestane **werkingssubsidies** aan de politiezone, brandweerzone en Igean werden aangepast op basis van de door hen voorgelegde geactualiseerde raming voor 2024 en nieuwe raming voor 2025. Zie ook de toelichting verder in het document.

0.2.2.2. Exploitatie-ontvangsten

De verwachte exploitatie-ontvangsten bedragen voor 2025 32.447.203 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 – raming 2024 **5.030.800 euro**, voor 2025 **5.206.879 euro**
- Fonds open ruimte – het Vlaams regeerakkoord vermeldt een aanzienlijke verhoging van het fonds open ruimte voor het platteland. Voor Essen zou dit betekenen dat het fonds stijgt van **654.048 euro** in 2024 (uiteindelijk 656.996 euro) naar **1.152.695 euro in 2029**. Voorlopig wordt enkel de indexatie met 3,5% gebudgetteerd. De nieuwe cijfers zullen pas bij het nieuwe MJP 2026-2031 opgenomen worden.

Aanpassing raming gemeentefonds en fonds open ruimte						
Gemeentefonds						
Raming MJP						
		2022	2023	2024	2025	2026(nieuw)
Raming 2020		4.935.697,00	5.108.865,00	5.288.109,00	5.473.836,00	
Raming AMJP 2021		4.846.586,00	5.016.625,00	5.192.632,00	5.375.002,00	
Raming maart 2022		4.752.569,00	4.918.742,00	5.090.725,00	5.268.903,00	
raming april 2023		4.752.569,00	4.860.840,00	5.030.800,00	5.206.879,00	
raming 2024		4.752.569,00	4.860.840,00	5.030.800,00	5.206.879,00	5.389.123,00
Verschil 2024 tov 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	
Verschil 2023 tov 2020		-183.128,00	-248.025,00	-257.309,00	-266.957,00	
Open ruimte						
Raming MJP						
		2022	2023	2024	2025	2026 (nieuw)
Raming 2020		378.883,00	522.859,00	676.448,00	700.124,00	
Raming AMJP 2021		378.796,00	522.739,00	674.794,00	700.124,00	
Raming maart 2022		378.796,00	522.910,00	661.785,00	684.947,00	
Raming april 2023		378.796,00	522.077,00	654.048,00	676.940,00	
MB 18/10/2024				656.996,00	679.990,86	703.790,54
Verschil 2024 tov 2023		0,00	0,00	2.948,00	3.050,86	
Verschil 2024 tov 2020				-19.452,00	-20.133,14	

- Tussenkost voor responsabiliseringsbijdrage – **voor 2024 233.899,50 euro, voor 2025 291.669,00 euro**
- Aanvullende belastingen – voor 2024 een totaal van **15.324.575,92 euro, voor 2025 16.062.071,27 euro**

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 2024	
	2020-rekening	2021-rekening	2022-rekening	2023-rekening	2024	2025			
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	6.183.712,00 €	6.872.732,20 €	7.194.385,00 €	7.520.521,00 €		Nieuwe cijfers 17 september 2024 (mail Vlabel)	
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	6.350.029,00 €	8.571.762,54 €	7.782.060,92 €	8.184.258,27 €		Nieuwe cijfers mail 15/10/2024 (aangepast met ontvangsten Lux)	
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	312.342,81 €	335.023,93 €	348.130,00 €	357.292,00 €		Nieuwe cijfers 17 september 2024 (mail Vlabel)	
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.846.083,81 €	15.779.518,67 €	15.324.575,92 €	16.062.071,27 €		84.187.807,27 €	
Verschil tov MJP(2024-dec2023)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 208.519,95	€ 285.753,35	€ 115.899,84			
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2023			€ 610.173,14	
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019									
	€ 113.235,99	€ 460.582,81	€ 3.057.505,67	€ 2.256.780,92	€ 2.638.967,27			€ 8.527.072,66	
				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 van 2022. Deze middelen vallen weg vanaf 2026. Ze 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 (o.a. subsidie multi movepad).

Voor enkele patrimoniumgoederen werd de verkoop reeds voorgelegd aan de gemeenteraad. Deze ontvangsten worden nu ingeschreven. Het betreft o.a. de verkoop van de gronden aan de Moerkantsebaan-Verbindingsstraat voor

40.000 euro (2024) en de verkoop van de appartementen, gelegen te Kammenstraat 45 (raming verkoop 500.000 euro-2025).

0.2.3.2. Investeringsuitgaven

In het licht van de Plan – Do – Check – Act -cirkel evalueerde het bestuur in september 2024 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 - zoals voorgaande jaren. In verband met de financiering, en wellicht niet-uitvoering in 2024, werden enkele investeringen reeds naar 2025 verschoven.

Zo bedraagt het totaal de van het budget voor investeringsuitgaven:

	2020 -JR	2021-JR	2022-JR	2023-JR	2024-MJP	2025-MJP	TOTAAL
Investerings- uitgaven	10.418.524	4.222.140	3.423.089	4.427.133	10.368.062	14.297.642	47.156.590

Het schepencollege voorziet bij deze aanpassing ook een budget voor **nominatieve investeringssubsidies aan de jeugd -en sportverenigingen**; de budgetten hiervoor werden reeds eerder opgenomen, nu is er meer duidelijkheid omtrent de effectieve toekenning. De toekenning werd reeds aan de gemeenteraad voorgelegd voor enkele verenigingen.

0.2.4. Motivering voor de wijziging van de liquiditeiten

In het meerjarenplan werden voor 2024 op te nemen leningen voorzien voor een bedrag van 6.493.867 euro. Hierin zijn doorgeefleningen voor sportverenigingen opgenomen en een financiering voor de realisatie van de vrijetijdsinfrastructuur. Het gemeentebestuur schreef 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; deze reserve zal eind 2024 1.207.008 euro bedragen.

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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	4.367	8.252	16.636	44.500	0	44.500	26.500
Saldo	-1.017	-4.367	-8.252	-16.636	-44.500	0	-44.500	-26.500
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	156.847	0	0	0	50.000	295.000	345.000	50.000
Saldo	-156.847	0	0	0	-50.000	-295.000	-345.000	-50.000

Beleidsdoelstelling: PD11 (prioritair) - Leven in een propere en nette gemeente (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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	4.367	8.213	15.492	16.500	0	16.500	16.500
Saldo	-1.017	-4.367	-8.213	-15.492	-16.500	0	-16.500	-16.500
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 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

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

Strijd tegen zwerfvuil en sluikestort intensifiëren

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

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	4.367	8.213	15.492	16.500	0	16.500	16.500
Saldo	-1.017	-4.367	-8.213	-15.492	-16.500	0	-16.500	-16.500
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 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 (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 klimaatneutraalheid in verschillende facetten van het bestuur.

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	39	1.145	28.000	0	28.000	10.000
Saldo	0	0	-39	-1.145	-28.000	0	-28.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025

Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	50.000	295.000	345.000	50.000
Saldo	0	0	0	0	-50.000	-295.000	-345.000	-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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	39	1.145	28.000	0	28.000	10.000
Saldo	0	0	-39	-1.145	-28.000	0	-28.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	50.000	295.000	345.000	50.000
Saldo	0	0	0	0	-50.000	-295.000	-345.000	-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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	62.199	14.272	3.540	94.617	57.000	13.000	70.000	70.000
Uitg.	32.171	11.682	6.498	8.254	26.500	37.000	63.500	63.100
Saldo	30.027	2.590	-2.958	86.362	30.500	-24.000	6.500	6.900
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	5.346	0	773.004	5.000.000	-3.848.004	1.151.996	5.750.000
Saldo	-11.865	-5.346	0	-773.004	-5.000.000	3.848.004	-1.151.996	-5.750.000
Financiering								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	675.000	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	13.500	13.500	0	13.500	13.500
Saldo	0	0	0	661.500	-13.500	0	-13.500	-13.500

Beleidsdoelstelling: PD21 (prioritair) - Iedereen mee ! (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.

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	40.294	2.000	13.000	15.000	15.000
Uitg.	0	0	0	0	1.000	0	1.000	1.100
Saldo	0	0	0	40.294	1.000	13.000	14.000	13.900
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	5.346	0	773.004	5.000.000	-3.848.004	1.151.996	5.750.000
Saldo	-11.865	-5.346	0	-773.004	-5.000.000	3.848.004	-1.151.996	-5.750.000
Financiering								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	675.000	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	13.500	13.500	0	13.500	13.500
Saldo	0	0	0	661.500	-13.500	0	-13.500	-13.500

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.

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	1.000	0	1.000	1.100
Saldo	0	0	0	0	-1.000	0	-1.000	-1.100
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	5.346	0	773.004	5.000.000	-3.848.004	1.151.996	5.750.000
Saldo	-11.865	-5.346	0	-773.004	-5.000.000	3.848.004	-1.151.996	-5.750.000
Financiering								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	675.000	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	13.500	13.500	0	13.500	13.500
Saldo	0	0	0	661.500	-13.500	0	-13.500	-13.500

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 (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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	62.199	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	32.171	5.379	5.533	2.534	10.000	0	10.000	7.000
Saldo	30.027	-5.379	-5.533	-2.534	-10.000	0	-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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	62.199	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	32.171	5.379	5.533	2.534	10.000	0	10.000	7.000
Saldo	30.027	-5.379	-5.533	-2.534	-10.000	0	-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 begunstigten verhoogde tussenkomst

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

Bron: Belfius sociaal demografisch profiel

Beleidsdoelstelling: PD23- BOA - Decreet buitenschoolse opvang en activiteiten.

BOA - Decreet buitenschoolse opvang en activiteiten.

- Regierol voor kinderopvang.
- Kleuteropvang met een kwaliteitslabel financieren

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

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

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	14.272	3.540	54.323	55.000	0	55.000	55.000
Uitg.	0	6.303	965	5.720	15.500	37.000	52.500	55.000
Saldo	0	7.969	2.575	48.603	39.500	-37.000	2.500	0

Beleidsdoelstelling: PD24

Kleuteropvang met een kwaliteitslabel financieren

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

Geen financiële gegevens

Strategische doelstelling: SD3 AMBITIE (prioritair)

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

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

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	125.858	151.814	144.496	175.000	15.000	190.000	190.000
Saldo	-100.150	-125.858	-151.814	-144.496	-175.000	-15.000	-190.000	-190.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	51.853	0	0	400.000	-271.853	128.147	500.000
Saldo	0	-51.853	0	0	-400.000	271.853	-128.147	-500.000

Beleidsdoelstelling: PD31 (prioritair) - Kernen versterken. (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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	125.858	151.814	144.496	175.000	15.000	190.000	190.000
Saldo	-100.150	-125.858	-151.814	-144.496	-175.000	-15.000	-190.000	-190.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	51.853	0	0	400.000	-271.853	128.147	500.000
Saldo	0	-51.853	0	0	-400.000	271.853	-128.147	-500.000

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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	25.858	51.814	30.996	50.000	15.000	65.000	65.000
Saldo	0	-25.858	-51.814	-30.996	-50.000	-15.000	-65.000	-65.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025

Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0
Saldo	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	100.000	100.000	113.500	125.000	0	125.000	125.000
Saldo	-100.150	-100.000	-100.000	-113.500	-125.000	0	-125.000	-125.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	51.853	0	0	400.000	-321.853	78.147	500.000
Saldo	0	-51.853	0	0	-400.000	321.853	-78.147	-500.000

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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	8.533	3.598	5.981	10.000	0	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-8.533	-3.598	-5.981	-10.000	0	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	144.507	21.071	16.497	0	346.431	346.431	450.000
Saldo	-53.494	-144.507	-21.071	-16.497	0	-346.431	-346.431	-450.000

Beleidsdoelstelling: PD41 (prioritair) - Goed en comfortabel leven in Essen (prioritair)

Goed en comfortabel leven in Essen

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

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	0	0	16.497	0	220.009	220.009	150.000
Saldo	-53.494	0	0	-16.497	0	-220.009	-220.009	-150.000

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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	0	0	16.497	0	220.009	220.009	150.000
Saldo	-53.494	0	0	-16.497	0	-220.009	-220.009	-150.000

Indicator: Gezondheidsindicator mobiliteit

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

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

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt oversteekplaatsen

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

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

Indicator: Verkeersbarometer -aantal ongevallen in Essen

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

Beleidsdoelstelling: PD42 (prioritair) - Zorgzaam en gezond Essen (prioritair)

Zorgzaam en gezond Essen

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

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	8.533	3.598	5.981	10.000	0	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-8.533	-3.598	-5.981	-10.000	0	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	144.507	21.071	0	0	126.422	126.422	300.000
Saldo	0	-144.507	-21.071	0	0	-126.422	-126.422	-300.000

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	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	8.533	3.598	5.981	10.000	0	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-8.533	-3.598	-5.981	-10.000	0	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	144.507	21.071	0	0	126.422	126.422	300.000
Saldo	0	-144.507	-21.071	0	0	-126.422	-126.422	-300.000

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 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling PD11 - Leven in een propere en nette gemeente						
Exploitatie						
Uitgaven	1.017	4.367	8.213	15.492	16.500	16.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.017	-4.367	-8.213	-15.492	-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	1.145	28.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-39	-1.145	-28.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	345.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-345.000	-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	40.294	15.000	15.000
Saldo	0	0	0	40.294	14.000	13.900
Investerings						
Uitgaven	11.865	5.346	0	773.004	1.151.996	5.750.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.865	-5.346	0	-773.004	-1.151.996	-5.750.000
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	2.534	10.000	7.000
Ontvangsten	62.199	0	0	0	0	0
Saldo	30.027	-5.379	-5.533	-2.534	-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	144.496	190.000	190.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100.150	-125.858	-151.814	-144.496	-190.000	-190.000
Investerings						
Uitgaven	0	51.853	0	0	128.147	500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Saldo	0	-51.853	0	0	-128.147	-500.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 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	16.497	220.009	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-53.494	0	0	-16.497	-220.009	-150.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD42 - Zorgzaam en gezond Essen						
Exploitatie						
Uitgaven	3.342	8.533	3.598	5.981	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.342	-8.533	-3.598	-5.981	-10.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	144.507	21.071	0	126.422	300.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-144.507	-21.071	0	-126.422	-300.000
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	5.720	52.500	55.000
Ontvangsten	0	14.272	3.540	54.323	55.000	55.000
Saldo	0	7.969	2.575	48.603	2.500	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.330.178	22.999.202	25.110.026	26.122.745	29.888.503	30.713.080
Ontvangsten	27.281.395	27.630.335	29.040.613	32.788.538	32.069.721	32.385.040
Saldo	3.951.217	4.631.134	3.930.587	6.665.793	2.181.218	1.671.960
Investerings						
Uitgaven	10.196.318	4.020.434	3.402.018	3.637.632	8.396.489	7.547.642
Ontvangsten	5.981.608	392.400	2.225.473	230.657	601.790	582.339
Saldo	-4.214.710	-3.628.034	-1.176.544	-3.406.974	-7.794.699	-6.965.303
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.189.447	3.191.687	1.046.183	1.057.106	941.044
Ontvangsten	4.328.254	1.341.401	376.717	857.152	1.082.323	12.100.471
Saldo	2.917.988	151.954	-2.814.971	-189.031	25.217	11.159.427
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.466.858	23.149.642	25.280.187	26.298.113	30.196.503	31.002.680
Ontvangsten	27.343.594	27.644.608	29.044.153	32.883.155	32.139.721	32.455.040
Saldo	3.876.736	4.494.966	3.763.966	6.585.042	1.943.218	1.452.360
Investerings						
Uitgaven	10.418.524	4.222.140	3.423.089	4.427.133	10.368.062	14.297.642
Ontvangsten	5.981.608	392.400	2.225.473	230.657	601.790	582.339

Saldo	-4.436.916	-3.829.741	-1.197.616	-4.196.476	-9.766.272	-13.715.303
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.189.447	3.191.687	1.059.683	1.070.606	954.544
Ontvangsten	4.328.254	1.341.401	376.717	1.532.152	1.082.323	12.100.471
Saldo	2.917.988	151.954	-2.814.971	472.469	11.717	11.145.927

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 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.876.736	4.494.966	3.763.966	6.585.042	1.943.218	1.452.360	1.285.441	1.641.984
a. Ontvangsten		27.343.594	27.644.608	29.044.153	32.883.155	32.139.721	32.455.040	32.481.917	33.173.144
b. Uitgaven		23.466.858	23.149.642	25.280.187	26.298.113	30.196.503	31.002.680	31.196.476	31.531.160
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.436.916	-3.829.741	-1.197.616	-4.196.476	-9.766.272	-13.715.303	-1.793.901	-1.793.901
a. Ontvangsten		5.981.608	392.400	2.225.473	230.657	601.790	582.339	112.339	112.339
b. Uitgaven		10.418.524	4.222.140	3.423.089	4.427.133	10.368.062	14.297.642	1.906.240	1.906.240
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	-560.180	665.225	2.566.350	2.388.566	-7.823.054	-12.262.943	-508.460	-151.917
IV. Financieringsaldo	(a-b)	2.917.988	151.954	-2.814.971	472.469	11.717	11.145.927	742.551	-1.074.433
a. Ontvangsten		4.328.254	1.341.401	376.717	1.532.152	1.082.323	12.100.471	2.099.826	95.517
b. Uitgaven		1.410.266	1.189.447	3.191.687	1.059.683	1.070.606	954.544	1.357.275	1.169.950
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	2.357.808	817.179	-248.621	2.861.035	-7.811.337	-1.117.016	234.091	-1.226.350
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.741.372	9.099.179	9.916.358	9.667.737	12.528.773	4.717.436	3.600.420	3.834.510
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	9.099.179	9.916.358	9.667.737	12.528.773	4.717.436	3.600.420	3.834.510	2.608.160
VIII. Onbeschikbare gelden		907.008	907.008	1.007.008	1.107.008	1.207.008	1.307.008	1.407.008	1.507.008
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.192.172	9.009.350	8.660.730	11.421.765	3.510.428	2.293.412	2.427.502	1.101.152

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo		3.876.736	4.494.966	3.763.966	6.585.042	1.943.218	1.452.360	1.285.441	1.641.984
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.353.868	1.112.010	1.073.840	549.427	798.201	855.238	1.257.162	1.074.146
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.410.266	1.170.404	1.171.693	813.370	865.606	929.544	1.332.275	1.144.950
b. Periodieke terugvordering leningen		56.397	58.394	97.853	263.943	67.405	74.306	75.113	70.804
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	2.522.867	3.382.955	2.690.126	6.035.615	1.145.017	597.122	28.279	567.838

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge		2.522.867	3.382.955	2.690.126	6.035.615	1.145.017	597.122	28.279	567.838
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	717.123	590.082	582.363	295.467	301.341	353.334	-131.665	-374.385
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.410.266	1.170.404	1.171.693	813.370	865.606	929.544	1.332.275	1.144.950
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		693.143	580.322	589.330	517.904	564.265	576.210	1.463.940	1.519.335
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II))	3.239.990	3.973.038	3.272.489	6.331.082	1.446.358	950.455	-103.386	193.452

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat								
✓ Gemeente en OCMW	8.192.172	9.009.350	8.660.730	11.421.765	3.510.428	2.293.412	2.427.502	1.101.152
✓ AGB ESSEN	653.089	565.863	501.462	508.297	443.337	447.650	451.963	451.313
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.845.261	9.575.213	9.162.192	11.930.062	3.953.765	2.741.061	2.879.465	1.552.464
II. Autofinancieringsmarge								
✓ Gemeente en OCMW	2.522.867	3.382.955	2.690.126	6.035.615	1.145.017	597.122	28.279	567.838
✓ AGB ESSEN	-4.336.296	-87.226	-41.426	6.835	-16.960	313	313	-4.650
Totale autofinancieringsmarge	-1.813.428	3.295.729	2.648.700	6.042.450	1.128.057	597.435	28.592	563.188
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge								
✓ Gemeente en OCMW	3.239.990	3.973.038	3.272.489	6.331.082	1.446.358	950.455	-103.386	193.452
✓ AGB ESSEN	-350.681	-10.812	42.543	60.088	53	35.569	54.664	69.683
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.889.309	3.962.225	3.315.032	6.391.170	1.446.410	986.025	-48.723	263.136

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 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

Schema M3 : Kredieten

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE ESSEN				
Exploitatie	26.897.259	29.846.498	27.884.222	30.615.435
Investerings	10.342.242	601.790	14.297.642	582.339
Financiering	984.194	1.082.323	865.066	12.100.471
<i>Leningen en Leasings</i>	779.194	1.014.918	840.066	12.026.165
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	205.000	67.405	25.000	74.306
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW ESSEN				
Exploitatie	3.299.244	2.293.223	3.118.458	1.839.605
Investerings	25.820	0	0	0
Financiering	86.412	0	89.478	0
<i>Leningen en Leasings</i>	86.412	0	89.478	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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	880.475	492.000	411.420	766.069	744.439	545.737
Ontvangsten	18.800.184	19.173.412	20.514.529	24.099.935	23.861.996	24.869.226
Saldo	17.919.710	18.681.413	20.103.108	23.333.866	23.117.557	24.323.489
Investerings						
Uitgaven	28.241	212.355	280.655	240.822	205.543	2.600.000
Ontvangsten	8.479	0	0	0	37.000	450.000
Saldo	-19.762	-212.355	-280.655	-240.822	-168.543	-2.150.000
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.170.404	1.171.693	813.370	865.606	929.544
Ontvangsten	8.575.141	1.311.005	278.863	1.392.892	1.014.918	12.026.165
Saldo	7.164.875	140.601	-892.830	579.522	149.312	11.096.621
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	4.346.784	4.535.988	5.041.579	5.030.624	5.952.346	6.417.748
Ontvangsten	179.240	237.781	367.907	596.152	500.631	528.974
Saldo	-4.167.544	-4.298.207	-4.673.672	-4.434.473	-5.451.715	-5.888.774
Investerings						
Uitgaven	162.897	264.177	69.136	137.868	256.519	295.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-162.897	-264.177	-69.136	-137.868	-256.519	-295.000
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	10.682.716	11.841.371	12.067.942
Ontvangsten	5.270.855	5.313.660	5.716.022	5.573.724	5.254.871	4.647.282
Saldo	-4.570.047	-4.465.345	-5.068.352	-5.108.991	-6.586.500	-7.420.660
Investerings						
Uitgaven	7.744.205	556.859	513.730	1.340.350	4.578.628	8.384.950
Ontvangsten	3.925.304	0	2.043.994	143.318	282.885	20.000
Saldo	-3.818.901	-556.859	1.530.264	-1.197.032	-4.295.743	-8.364.950
Financiering						
Uitgaven	0	19.043	2.019.994	246.313	205.000	25.000
Ontvangsten	-4.246.887	30.396	67.318	139.260	67.405	74.306
Saldo	-4.246.887	11.353	-1.952.676	-107.053	-137.595	49.306
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	5.514.001	5.418.771	6.132.339	6.545.418	7.976.154	7.965.737
Ontvangsten	2.851.860	2.645.888	2.199.771	2.259.894	1.976.368	1.884.700
Saldo	-2.662.140	-2.772.883	-3.932.568	-4.285.524	-5.999.786	-6.081.037
Investerings						
Uitgaven	1.967.190	2.896.148	2.322.032	2.600.187	4.639.122	2.729.165
Ontvangsten	2.047.826	392.400	181.479	87.339	281.905	112.339
Saldo	80.636	-2.503.748	-2.140.553	-2.512.847	-4.357.217	-2.616.826
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	3.273.286	3.682.194	4.005.516
Ontvangsten	241.455	273.867	245.924	353.450	545.855	524.858

Saldo	-2.643.242	-2.650.011	-2.664.551	-2.919.836	-3.136.339	-3.480.658
Investerings						
Uitgaven	515.992	292.601	237.536	107.907	688.251	288.527
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-515.992	-292.601	-237.536	-107.907	-688.251	-288.527
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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	23.111.867	22.843.954	25.023.827	26.080.162	29.991.287	30.826.109	30.632.698	30.943.347
1. Goederen en diensten	5.980.199	6.030.077	7.340.505	7.211.606	9.254.823	8.895.563	8.589.799	8.701.072
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.533.682	10.598.241	11.312.357	12.179.714	13.838.672	15.139.698	15.258.862	15.458.238
<i>a. Politiek personeel</i>	530.730	529.143	567.625	562.932	702.200	712.032	702.032	702.871
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.557.057	4.310.372	4.509.386	4.344.010	5.331.228	6.080.283	6.215.447	6.409.778
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.028.160	4.336.343	4.769.564	5.730.872	6.192.700	6.758.990	6.761.990	6.763.075
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	31.601	19.499	40.135	103.867	76.826	40.128	31.128	31.128
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	950.000	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	440.595	525.267	536.485	536.485	539.606
<i>g. Pensioenen</i>	48.913	49.400	50.675	47.439	60.451	61.781	61.781	61.781
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.948.965	2.001.671	2.341.276	2.023.571	1.766.850	1.566.850	1.566.850	1.566.850
4. Toegestane werkingssubsidies	4.015.229	4.127.181	3.987.681	4.290.033	4.777.242	5.034.798	5.057.487	5.057.487
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	381.514	560.627	480.080	384.455	375.000	375.000	375.000	375.000
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	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	2.702.466	2.702.466	2.702.466
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	556.842	443.971	0	661.202	660.966	786.313	786.313	786.313
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	115.773	103.988	106.710	120.707	107.484	75.704	95.743	95.743
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	880.003	758.671	1.258.550	842.215	1.147.865	1.095.315	1.097.965	1.097.965
5. Andere operationele uitgaven	633.793	86.783	42.009	375.238	353.700	189.200	159.700	159.700
B. Financiële uitgaven	354.991	305.688	256.360	217.951	205.216	176.571	563.778	587.813
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	349.550	282.120	238.040	215.270	194.691	166.046	553.253	577.213
- <i>aan financiële instellingen</i>	349.527	279.834	235.709	202.598	183.744	158.081	544.012	567.872
- <i>aan andere entiteiten</i>	23	2.286	2.331	12.672	10.947	7.965	9.241	9.341
2. Andere financiële uitgaven	5.441	23.568	18.320	2.680	10.525	10.525	10.525	10.600
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020		Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	25.650.247		26.233.949	27.940.669	31.772.104	31.247.040	31.670.863	31.698.759	32.390.985
1. Ontvangsten uit de werking	2.109.901		2.346.776	2.385.076	2.280.922	2.110.293	2.103.124	1.947.124	1.947.124
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.580.492		12.752.053	13.524.900	16.506.635	16.101.608	16.825.616	17.254.095	17.873.598
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>12.004.316</i>		<i>12.171.242</i>	<i>12.846.084</i>	<i>15.779.519</i>	<i>15.313.858</i>	<i>16.050.866</i>	<i>16.661.845</i>	<i>17.263.348</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>5.921.981</i>		<i>5.892.217</i>	<i>6.183.712</i>	<i>6.872.732</i>	<i>7.194.385</i>	<i>7.520.521</i>	<i>7.764.994</i>	<i>8.012.080</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.771.445</i>		<i>5.958.995</i>	<i>6.350.029</i>	<i>8.571.763</i>	<i>7.771.343</i>	<i>8.173.053</i>	<i>8.532.852</i>	<i>8.880.900</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>310.890</i>		<i>320.030</i>	<i>312.343</i>	<i>335.024</i>	<i>348.130</i>	<i>357.292</i>	<i>363.999</i>	<i>370.368</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>576.177</i>		<i>580.811</i>	<i>678.816</i>	<i>727.117</i>	<i>787.750</i>	<i>774.750</i>	<i>592.250</i>	<i>610.250</i>
3. Werkingssubsidies	10.037.316		9.942.073	10.890.903	10.359.975	10.403.909	10.543.205	10.298.338	10.371.061
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>6.171.002</i>		<i>6.219.507</i>	<i>6.700.227</i>	<i>7.266.780</i>	<i>7.457.388</i>	<i>7.738.610</i>	<i>7.553.743</i>	<i>7.622.320</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>5.095.043</i>		<i>5.163.101</i>	<i>5.268.247</i>	<i>5.454.540</i>	<i>5.602.426</i>	<i>5.778.505</i>	<i>5.829.778</i>	<i>5.887.423</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.075.959</i>		<i>1.056.406</i>	<i>1.431.980</i>	<i>1.812.240</i>	<i>1.854.962</i>	<i>1.960.105</i>	<i>1.723.965</i>	<i>1.734.897</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>283</i>		<i>283</i>	<i>283</i>	<i>14.640</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>1.797.599</i>	<i>1.854.962</i>	<i>1.960.105</i>	<i>1.723.965</i>	<i>1.734.897</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>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>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>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>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.866.314</i>		<i>3.722.566</i>	<i>4.190.676</i>	<i>3.093.195</i>	<i>2.946.521</i>	<i>2.804.595</i>	<i>2.744.595</i>	<i>2.748.741</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.255.592</i>		<i>1.228.997</i>	<i>1.697.120</i>	<i>550.016</i>	<i>506.472</i>	<i>507.854</i>	<i>507.854</i>	<i>512.000</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.694.998</i>		<i>1.631.710</i>	<i>1.610.376</i>	<i>2.521.477</i>	<i>2.440.049</i>	<i>2.296.741</i>	<i>2.236.741</i>	<i>2.236.741</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>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>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>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>911.724</i>		<i>861.859</i>	<i>882.681</i>	<i>21.702</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	613.735		780.917	683.678	1.790.933	1.613.000	1.158.000	1.158.000	1.158.000
5. Andere operationele ontvangsten	308.803		412.130	456.113	833.638	1.018.230	1.040.918	1.041.202	1.041.202
B. Financiële ontvangsten	1.693.347		1.410.659	1.103.484	1.111.050	892.681	784.177	783.158	782.159
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0		0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.876.736		4.494.966	3.763.966	6.585.042	1.943.218	1.452.360	1.285.441	1.641.984

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investeringsen in financiële vaste activa	290.553	1.401	0	429.373	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	265.553	1.252	0	429.373	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	25.000	149	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.682.902	3.430.209	3.071.888	3.564.213	7.672.479	12.504.415	1.018.713	1.018.713
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.682.902	3.430.209	3.071.888	3.564.213	7.593.358	11.454.415	993.713	993.713
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>7.624.769</i>	<i>925.509</i>	<i>566.208</i>	<i>1.051.965</i>	<i>3.188.810</i>	<i>8.651.000</i>	<i>235.000</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>1.009.500</i>	<i>2.448.869</i>	<i>2.273.000</i>	<i>480.000</i>	<i>480.000</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>708.374</i>	<i>372.829</i>	<i>321.907</i>	<i>266.080</i>	<i>1.113.298</i>	<i>498.250</i>	<i>244.000</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>1.228.810</i>	<i>834.918</i>	<i>26.165</i>	<i>24.713</i>	<i>24.713</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>687</i>	<i>7.113</i>	<i>6.878</i>	<i>7.859</i>	<i>7.463</i>	<i>6.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	79.121	1.050.000	25.000	25.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>79.121</i>	<i>1.050.000</i>	<i>25.000</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>	<i>0</i>
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	111.782	360.325	61.534	271.640	740.924	350.000	50.000	50.000
D. Toegestane investeringssubsidies	333.287	430.205	289.667	161.907	1.954.660	1.443.227	837.527	837.527
- <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>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>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>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>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>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>106.489</i>	<i>73.140</i>	<i>27.034</i>	<i>107.907</i>	<i>191.032</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>172.798</i>	<i>205.837</i>	<i>202.946</i>	<i>0</i>	<i>421.481</i>	<i>177.038</i>	<i>177.038</i>	<i>177.038</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>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>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.688</i>	<i>0</i>	<i>40.000</i>	<i>5.700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigen</i>	<i>54.000</i>	<i>151.228</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>	<i>1.302.147</i>	<i>1.154.000</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	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	45	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	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	87.339
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	8.479	0	2.019.994	0	37.000	450.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.019.994	0	0	450.000	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	2.019.994	0	0	450.000	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	8.479	0	0	0	37.000	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	8.479	0	0	0	37.000	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	5.973.084	305.060	118.140	143.318	477.451	45.000	25.000	25.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	5.966.529	279.940	118.140	143.318	437.451	45.000	25.000	25.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	6.555	25.120	0	0	40.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.436.916	-3.829.741	-1.197.616	-4.196.476	-9.766.272	-13.715.303	-1.793.901	-1.793.901
Saldo exploitatie en investeringen	-560.180	665.225	2.566.350	2.388.566	-7.823.054	-12.262.943	-508.460	-151.917

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	1.410.266	1.170.404	1.171.693	813.370	865.606	929.544	1.332.275	1.144.950
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.410.266	1.170.404	1.171.693	813.370	865.606	929.544	1.332.275	1.144.950
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	19.043	2.019.994	246.313	205.000	25.000	25.000	25.000
1. Toegestane leningen	0	19.043	2.019.994	246.313	205.000	25.000	25.000	25.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	19.043	0	26.313	25.000	25.000	25.000	25.000
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	2.019.994	220.000	180.000	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.283.007	278.863	1.392.892	1.014.918	12.026.165	2.024.713	24.713
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	164.083	180.000	12.000.000	2.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.283.007	278.863	1.228.810	834.918	26.165	24.713	24.713
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	4.328.254	58.394	97.853	139.260	67.405	74.306	75.113	70.804
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.328.254	58.394	97.853	139.260	67.405	74.306	75.113	70.804
a. Periodieke terugvorderingen	56.397	58.394	97.853	139.260	67.405	74.306	75.113	70.804
b. Niet-periodieke terugvorderingen	4.271.857	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
II. Financieringssaldo	2.917.988	151.954	-2.814.971	472.469	11.717	11.145.927	742.551	-1.074.433

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.357.808	817.179	-248.621	2.861.035	-7.811.337	-1.117.016	234.091	-1.226.350
--	------------------	----------------	-----------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

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	395.000	100.000	495.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	395.000	100.000	495.000
<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	395.000	100.000	495.000
<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	773.004	0	6.901.996	0	7.675.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	773.004	0	6.901.996	0	7.675.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	98.004	0	6.901.996	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	675.000	0	0	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	16.497	0	103.503	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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/GE)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098928

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	6.185.810	6.198.905	5.682.187	6.176.794	6.273.085	16.966.975	17.846.738	16.751.215
1. Financiële schulden op 1 januari	7.254.022	6.185.810	6.198.905	5.682.187	6.176.794	6.273.085	16.966.975	17.846.738
2. Nieuwe leningen	0	1.283.007	278.863	1.392.892	1.014.918	12.026.165	2.024.713	24.713
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.068.212	-1.269.912	-795.581	-898.285	-929.544	-1.332.275	-1.144.950	-1.120.236
5. Andere mutaties	0	0	0	0	10.918	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.068.212	1.167.720	791.608	876.524	929.544	1.332.275	1.144.950	1.120.236
1. Financiële schulden op 1 januari	1.410.266	1.068.212	1.167.720	791.608	876.524	929.544	1.332.275	1.144.950
2. Aflossingen	-1.410.266	-1.170.404	-1.171.693	-813.370	-865.606	-929.544	-1.332.275	-1.144.950
3. Overboekingen	1.068.212	1.269.912	795.581	898.285	929.544	1.332.275	1.144.950	1.120.236
4. Andere mutaties	0	0	0	0	-10.918	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.254.022	7.366.625	6.473.795	7.053.317	7.202.629	18.299.250	18.991.688	17.871.451

3.5. Financiële risico's - Grondslagen en gehanteerde assumpties bij het opstellen van de aanpassing 2024 van het meerjarenplan 2020-2025

Bij de aanpassing 2024 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).

Voor de definitieve opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan 2024, 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, ontvingen de 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 2024, 2025 en volgende jaren jaren 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 :

Opvolging cijfers OOV, Voertuigen en APB							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Meerjarenplan 2020 2025	initieel						
Opc onroerende voorheffing	5.718.391,00 €	5.861.350,00 €	6.007.884,00 €	6.158.081,00 €	6.312.033,00 €	6.469.834,00 €	jaarlijkse groei 2,5%
APB	5.696.494,00 €	5.867.388,00 €	6.043.410,00 €	6.224.712,00 €	6.411.454,00 €	6.603.797,00 €	jaarlijkse groei 3,5%
Motorrijtuigen	324.402,00 €	329.268,00 €	334.207,00 €	339.220,00 €	344.308,00 €	349.473,00 €	jaarlijkse groei 1,5%
TOTAAL	11.739.287,00 €	12.058.006,00 €	12.385.501,00 €	12.722.013,00 €	13.067.795,00 €	13.423.104,00 €	
AANPASSING MEERJARENPLAN december 2020							
Opc onroerende voorheffing	5.718.391,00 €	5.763.805,23 €	5.892.914,47 €	6.040.237,33 €	6.191.243,26 €	6.346.024,34 €	groei voor 2021-2022 2,24%, daarna 2,5%
APB	5.696.494,00 €	5.588.173,16 €	5.577.379,00 €	5.693.459,00 €	5.874.383,00 €	6.061.814,00 €	Cijfers FOD Financiën 18 11 2020
Motorrijtuigen	324.402,00 €	325.627,66 €	330.512,07 €	335.469,76 €	340.501,80 €	345.609,33 €	jaarlijkse groei 1,5%
TOTAAL	11.739.287,00 €	11.677.606,05 €	11.800.805,54 €	12.069.166,08 €	12.406.128,06 €	12.753.447,67 €	
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 €	Groen = rekeningcijfers
APB	5.771.444,79 €	5.963.131,48 €	5.840.775,06 €	6.003.633,63 €	6.195.214,57 €	6.393.222,56 €	Rood = nieuwe cijfers
Motorrijtuigen	310.889,99 €	325.627,66 €	325.205,00 €	333.335,00 €	341.669,00 €	350.210,00 €	Blaauw = nieuwe cijfers 11/11/2021
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)	€ 265.028,61	€ 374.958,32	€ 334.578,52	€ 386.441,55	€ 402.360,51	€ 418.379,89	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2020	€ 2.181.747,39	
AANPASSING MEERJARENPLAN denajaar 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 €	Nieuwe cijfers juni 2022
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)	€ 0,00	€ 118.677,62	€ 104.645,97	€ 2.440.463,37	€ 1.712.431,43	€ 1.935.003,44	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2021	€ 6.311.221,83	
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.
AANPASSING MEERJARENPLAN najaar 2024							
	2020-rekening	2021-rekening	2022-rekening	2023-rekening	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.892.217,21 €	6.183.712,00 €	6.872.732,20 €	7.194.385,00 €	7.520.521,00 €	Nieuwe cijfers 17 september 2024 (mail Vlabel)
APB	5.771.444,79 €	5.958.994,91 €	6.350.029,00 €	8.571.762,54 €	7.782.060,92 €	8.184.258,27 €	Nieuwe cijfers mail 15/10/2024 (aangepast met ontvangsten Lux)
Motorrijtuigen	310.889,99 €	320.029,87 €	312.342,81 €	335.023,93 €	348.130,00 €	357.292,00 €	Nieuwe cijfers 17 september 2024 (mail Vlabel)
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.171.241,99 €	12.846.083,81 €	15.779.518,67 €	15.324.575,92 €	16.062.071,27 €	
Verschil tov MJP(2024-dec2023)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 208.519,95	€ 285.753,35	€ 115.899,84	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2023	€ 610.173,14	
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019		€ 113.235,99	€ 460.582,81	€ 3.057.505,67	€ 2.256.780,92	€ 2.638.967,27	
					gecumuleerd	€ 8.527.072,66	

3.5.1.2. Ontvangsten uit eigen belastingen en retributies

Alle gemeentelijke belasting -en retributiereglementen werden door de gemeenteraad goedgekeurd en kregen verdere uitvoering.

Bij het oorspronkelijk MJP werd het risico weerhouden dat de toezichthoudende 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 werden 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. Ondertussen trachten we de achterstand in te halen.

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. Er werd medio oktober 2024 een aanzienlijke verhoging voor plattelandsgemeenten in het vooruitzicht gesteld door het nieuwe Vlaamse regeerakkoord. Voor Essen zouden de middelen quasi verdubbelen in de periode van 2024 naar 2029.

Hieronder een overzicht van deze verschillende tussenkomsten:

Subsidies	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeentefonds (MJP)	4.700.680	4.865.424	5.035.932	5.212.405	5.395.050	5.584.209	
Gemeentefonds- 2020	4.606.748	4.768.397	4.935.697	5.108.865	5.288.109	5.473.836	
Gemeentefonds- 2021	4.523.418	4.682.304	4.846.583	5.016.625	5.192.632	5.375.002	
Gemeentefonds 2022	4.523.418	4.682.304	4.752.569	4.918.742	5.090.725	5.268.903	
Gemeentefonds 2023	4.523.418	4.682.304	4.752.569	4.860.840	5.030.800	5.206.879	
Gemeentefonds 2024	4.523.418	4.682.304	4.752.569	4.860.840	5.030.800	5.206.879	5.389.123

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Respobijdrage (MJP)	109.211	137.755	196.016	273.107	323.403	323.403	
Respobijdrage 2020 (idem 2021)	94.913	120.192	154.481	234.074	280.843	314.808	
Respobijdrage 2022	95.613	111.718,50	173.903	237.646	289.972	339.533	
Respobijdrage 2023	95.613	111.718,50	173.903	237.646	289.972	339.533	
Respobijdrage 2024	95.613	111.718,50	123.519	194.496	233.899	291.669	339.833,50

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bijdrage open ruimte (MJP)	117.864	243.978	378.775	522.710	676.256	699.925	
Bijdrage open ruimte 2020	117.897	244.047	378.883	522.859	676.448	700.124	
Bijdrage open ruimte 2021	117.897	243.991	378.796	522.739	674.794	698.412	
Bijdrage open ruimte 2022	117.897	243.991	378.796	522.910	661.785	684.947	
Bijdrage open ruimte 2023	117.897	243.991	378.796	522.910	661.785	684.947	
Bijdrage open ruimte 2024	117.897	243.991	378.796	522.077	654.048	676.940	700.633

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	2026 Verschil t.o.v. meerjarenplan
							(informatief)
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	
	Verschil	712,59	-50.748,48	-53.461,27	-53.461,27	-29.398,68	-186.357,11
ELEKTRICITEIT							
FLUVIUS	Voorzien MJP	816.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	
	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	349.710,64
							*aanpassing met afhouding voor OV- Licht als dienst - versnelde verledding OV
PUBLI-T (via Fluvius)	Aanpassing brief 29/6/2021	92.690,40	84.623,37	-82.554,84	-125.533,48	-125.533,48	-125.533,48
	verschil	34.042,07	-185.798,23	-398.220,83	-441.199,47	84.623,37	-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	102.760,49
	Brief Budget 3/10/2023			102.790,49	102.790,49	102.760,49	
	Verschil	-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	2026 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	59.986	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. Inflatierisico

De meeste exploitatie-uitgaven werden gebudgetteerd met een stijgingspercentage van 1,5%. Dit betekent concreet dat er bij een hogere inflatie sowieso bespaard moet worden. Dit percentage wordt behouden bij de aanpassing van het meerjarenplan in 2024, 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 gehad.

Gelet op de gedetailleerde actualisatie van het personeelsbudget in 2022, wordt bij deze aanpassing geen wijziging aangebracht aan de personeelsbudgetten, met uitzondering van kosten in kader van tewerkstelling bij OCMW. 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 – slechts 1 indexering plaatsgevonden
- ✓ 2025: 1 indexering voorzien – wellicht vanaf maart 2025

Hierbij een overzicht van de personeelsbudget:

	2021-JR	2022-JR	2023-JR	2024	2025
<i>Budget personeel</i>	10.598.241	11.312.357	12.179.714	14.524.622	14.772.031
<i>Totaal exploitatie uitgaven</i>	23.149.642	25.280.187	26.298.113	30.196.503	31.002.680
<i>Personeelskost t.o.v. totaal expl. uitgaven</i>	45,78%	44,7%	46,31%	48,10%	47,65%

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 (zonder de tussenkomst van Vlaanderen):

Berekening van het deficit

Jaar	Wettelijke basispensioen- bijdrage		Pensioenlast		Deficit
2023	€ 1.027.375		€ 1.576.831		€ 549.456
2024	€ 1.009.645		€ 1.666.150		€ 656.505
2025	€ 947.922	—	€ 1.749.541	=	€ 801.619
2026	€ 877.436		€ 1.826.914		€ 949.477
2027	€ 802.623		€ 1.927.490		€ 1.124.867
2028	€ 724.382		€ 2.028.604		€ 1.304.223
2029	€ 640.499		€ 2.116.185		€ 1.475.686

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit		Responsabiliserings- coëfficiënt		Responsabiliserings- bijdrage
2023	€ 549.456		69,38 %		€ 381.213
2024	€ 656.505		72,90 %		€ 478.592
2025	€ 801.619	×	75,51 %	=	€ 605.302
2026	€ 949.477		78,67 %		€ 746.954
2027	€ 1.124.867		81,48 %		€ 916.541
2028	€ 1.304.223		83,74 %		€ 1.092.156
2029	€ 1.475.686		85,38 %		€ 1.259.940

3.5.2.4. Betwistingen en rechtszaken

In 2024 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 extra gelden voor rioleringsprojecten.

Voor de gemeentebelasting op masten en pylonen, werd een minnelijke schikking bereikt om het ingediende bezwaarschrift af te sluiten en overbodige gerechtskosten te vermijden.

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).

Werkingstoelage en investeringsstoelage aan Brandweerzone Rand

	2023	2024	2024 (nieuw)	2025	2025(nieuw)
Werkingstoelage	657.702	660.966	660.966	684.273	786.313
Vershil					+ 102.040
Investeringsstoelage	210.659	210.821	208.249	201.760	177.038
Vershil			-2.572		-24.722

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	2025
Essen	30,4254%	30,4751%	30,3373%	30,3863%	30,06%	30,2133%
Kalmthout	35,0176%	35,0333%	35,0811%	34,9821%	34,89%	35,2829%
Wuustwezel	34,5571%	34,4917%	34,5816%	34,6316%	35,05%	34,5039%

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, stijging van 2023 naar 2024 met 8,9%. Voor 2025, wordt vervolgens opnieuw een stijging met 8,7% gevraagd vanuit de zone. 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 2024 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
AMJP 2024					2.485.926	2.702.489
Investeringsstoelage	106.489	73.140	106.489	106.489	106.489	106.489
Investeringsstoelage aanpassing 2024					191.032	106.489

De investeringstoelage stijgt in 2024 omwille van de hogere afrekening 2023.

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 2024 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)

Werkingsstoelage IGEAN

	Afrekening 2020	Afrekening 2021	Afrekening 2022	Afrekening 2023	Raming 2024	Nieuwe raming 2024	Raming 2025
Innovatiefonds	10.014	10.962	11.461	0	12.409	12.409	12.300
Materialenkringloop en afvalbeheer	1.353.989, 91	1.224.237	1.262.152	1.382.960	1.350.410	1.443.544	1.684.999
Wonen, werken, milieu en klimaat	46.755	48.196	73.357	59.377	76.014	62.935	67.235
Wonen, werken OCMW	830,62	685,17	797,75	2.595,61	1.471,08	1.471,08	1.598,72
Totaal IGEAN milieu	1.410.759	1.283.396	1.440.692	1.442.337	1.438.834	1.518.889	1.764.535
IGEAN dienstverlening Handhaving R.O. - wonen-energiek loket		11.115	20.064	15.800	26.986	27.195	30.150

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 privaat 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 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.

Bij evaluatie van de investeringen in september 2024 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 aanzienlijk toe, wat de financiering van het meerjarenplan in het gedrang brengt. 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
Investeringsen 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
Investeringsen AMJP December 2020	11.661.793	8.222.843	4.953.439	2.527.739	4.313.739	1.736.439	33.415.992
Investeringsen 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
Investeringsen 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
Investeringsen 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
Investeringsen AMJP December 2024	10.418.524	4.222.140	3.423.089	4.427.133 Jaarrekening	10.368.062	14.297.642	47.156.590

Een bijkomend en actueel risico m.b.t. investeringen is wellicht ook **het rioleringsbeheer**. De gemeente Essen heeft haar rioleringsnetwerk overgedragen aan Fluvijs, 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 Fluvijs 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 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 2024 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