

Commissie

Interne Aangelegenheden

Essen, 19 juni 2025



—
Agenda
—

00

Agenda



1. Jaarrekening 2024
2. Meldingen en klachten 2024
3. Waarborgen openbaar domein
4. Vragenronde
5. Varia
6. Datum volgende commissievergadering: ntb

—
Jaarrekening 2024
—

01

Document

- Inleiding
- Beleidsevaluatie
- Financiële nota
- Toelichting
- Documentatie (extranet)



Link naar Meerjarenplan

	Meerjarenplan	Jaarrekening
Beleid	➤ Strategische nota ➤ Financiële nota ○ Financieel doelstellingenplan ○ Staat van financieel evenwicht	➤ Beleidsevaluatie ➤ Financiële nota ○ Doelstellingenrekening ○ Staat van het financieel evenwicht ○ Balans ○ Staat van opbrengsten en kosten
Autorisatie	Overzicht van de kredieten	Evaluatie van de kredieten
Toelichting	Toelichting van het meerjarenplan	Toelichting van de jaarrekening

Beleids evaluatie



- Strategische doelstellingen met hun prioritaire actieplannen
 - Realisatie van de actieplannen en acties 2024
- Bestedingen en indicatoren
 - Nulmeting 01/01/2020 (Gr 30/06/2020)
 - Meting op 31/12/2020 – voordeel : nieuwe uitgave van de gemeentemonitor
 - Meting op 31/12/2021
 - Meting op 31/12/2022
 - Meting op 31/12/2023 (met verwerking gegevens nieuwe gemeentemonitor januari 2024)
 - Meting op 31/12/2024



Beleids evaluatie

31/12/2024	"Inwonerspanel (mei-juni 2024) Gemeente doet voldoende inspanningen om Essen proper te houden (eerder + helemaal eens) 2021 : 76% 2022 : 80% 2023 : 79% 2024 : 75% Meerderheid nog steeds tevreden over netheid. Iets minder uitgesproken dan vorig jaar. "	Veegwagen wordt dagelijks ingezet.
------------	---	------------------------------------

Voorbeeld blz 10

Beleids evaluatie

Rapportering van de alle acties opgenomen in het meerjarenplan 2020 – 2025 – inclusief de acties onder ‘verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen binnen de beschikbare kredieten’

OPVOLGING MEERJARENPLAN 2024						
BELEIDS-DOELSTELLING	ACTIEPLAN	ACTIES	Beschikbaar budget 2024		Verantwoordelijke	Rapportering bij de jaarrekening 2024
			exploitatie	investering		januari - februari-maart 2025
1. Strategische doelstelling GROEN						
BD 1.1_Vrijwaren van groene en landelijke natuurgemeente						
Kleine landschapselementen versterken om biodiversiteit te verhogen						
	Bijenvriendelijke gemeente			SVA		Deelname aan 'Week van de bij' georganiseerd door VVOG i.s.m. met departement Omgeving. Maai Mei niet. Volgen symposium 'Minder gif, meer bestuivers' in UGent. Essen is een pesticidevrije gemeente. Gebruik van pesticiden ontraden bij de burger.
	Aanwezigheid zwaluwnesten bevorderen			MB		I.s.m. Gistok Kalmthout hebben we 2 grote zwaluwtillen (laten) bouwen die dit jaar geplaatst zullen worden door onze groendienst. Eén in het domein Wildertnis en de andere bij de Potpolder (bij het Klaverpad). Het Regionaal Landschap de Voorkampen geeft nesten cadeau om aan de tillen te bevestigen. Verder liepen de duurzaamheidspremies en de milieuprojecten uit vorige jaren verder in 2025. Er werden 16 aanvragen gedaan voor het 'in stand houden van zwaluwnesten van huis-, boeren- en gierzwaluwen' en voor het 'plaatsen van nestkasten' voor een totaal bedrag van 600 euro.
	Actie behaag je landschap		Kredieten binnen 'verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen'	SVA		In 2024 werd de 'Behaag... natuurlijk' actie overgeslagen omwille van 2 gelijklopende campagnes, nl. actie 1000 bomen i.s.m. IGEAN en 'bosrandactie' i.s.m. Antwerpse Bosgordel. De gemeente heeft een duurzaamheidspremie voor inzaaien van bloemenweide op braakliggende percelen. Deze werd in 2024 7 keer aangevraagd voor een bedrag van 620 euro. De gemeente geeft ook een subsidie voor het plaatsen van een natuurlijke afsluiting. Deze werd in 2024 2 keer aangevraagd voor een totaal bedrag van 200 euro.
	Houtkanten promoten en aanplanten			SVA		In Papenmoerstraat en Karmemelstraat zijn door de landmeter opmetingen en afpalingen uitgevoerd na grondinnames door landbouwers. Hier worden in 2025 nieuwe houtkanten voorzien.
	Bloemrijke vluchtheuvels			SVA		In de grasbermen op kruispunt Spijker werden bloembollen aangeplant als vroege nectarbron voor hommels en bijen. De bloembollen zijn ook een visuele verfraaiing van de graszones. De bloembollen zullen ook vermeerderen en verwilderen in de graszones en later een natuurlijk effect krijgen.
	Handhaving groenschermen			SVA		Bij meldingen gaan we ter plaatse en proberen tot naleving van de voorwaarden te komen. Heraanplantingen worden door de administratie opgevolgd.
	Bembeheer			SVA		Sinds 2021 wordt gemaaid volgens het nieuw Bembeheerplan Essen waarbij gebruik wordt gemaakt van de ecomazier en manueel mastwerk voor bepaalde bermen via sociale tewerkstellingsbedrijven. Dit maaibeheer werd in 2024 verder gezet.



Financiële nota (blz45)

GEMEENTE ESSEN / OCMW ESSEN

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	5.447.627,03	1.943.218,33
a. Ontvangsten		35.804.309,53	32.139.721,00
b. Uitgaven		30.356.682,50	30.196.502,67
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.621.884,67	-9.766.272,12
a. Ontvangsten		355.601,59	601.790,24
b. Uitgaven		5.977.486,26	10.368.062,36
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-174.257,64	-7.823.053,79
IV. Financieringsaldo	(a-b)	129.085,55	11.717,00
a. Ontvangsten		1.241.295,26	1.082.323,00
b. Uitgaven		1.112.209,71	1.070.606,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-45.172,09	-7.811.336,79
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		12.528.772,84	12.528.772,84
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	12.483.600,75	4.717.436,05
VIII. Onbeschikbare gelden		1.207.007,58	1.207.008,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	11.276.593,17	3.510.428,05

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		5.447.627,03	1.943.218,33
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	832.187,72	798.201,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		924.718,90	865.606,00
b. Periodieke terugvordering leningen		92.531,18	67.405,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	4.615.439,31	1.145.017,33

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		4.615.439,31	1.145.017,33
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	360.453,52	301.340,62
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		924.718,90	865.606,00
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		564.265,38	564.265,38
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	4.975.892,83	1.446.357,95

Financiële nota (blz46)

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
• Gemeente en OCMW	11.276.593,17	3.510.428,05
• AGB ESSEN	470.334,60	443.336,73
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.746.927,77	3.953.764,78
II. Autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	4.615.439,31	1.145.017,33
• AGB ESSEN	-37.962,13	-16.960,00
Totale autofinancieringsmarge	4.577.477,18	1.128.057,33
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	4.975.892,83	1.446.357,95
• AGB ESSEN	4.177,22	52,52
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.980.070,05	1.446.410,47



Onderlinge transacties tussen gemeente en OCMW

- Gemeente en OCMW registreren onderlinge transacties. Voor BBC vormen ze 1 geheel; geen dubbeltellingen!
- Geen “gemeentelijke bijdrage” aan OCMW meer
- Art. 274 DLB bepaalt dat de gemeente ervoor moet zorgen dat OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen
- Boeking tussen gemeente en OCMW gebeuren in kader van de resultaatsverwerking
- Bedragen zijn niet opgenomen in de verschillende schema's, wel toegelicht in schema T5 (blz 73)
 - Bedrag kan afzonderlijk jaarlijks of op basis van een principe – impliciet beslist bij jaarrekening
 - **Principe : budgettair resultaat van het dienstjaar van het OCMW** – NIET aangehouden in 2022 en 2023
 - In 2020 voor ESSEN : **1.273.113 euro**
 - In 2021 voor ESSEN : **1.185.763 euro**
 - In 2022 voor ESSEN : tekort op het eigen jaar : 1.147.825.799 euro, geen ‘geboekte’ tussenkomst euro omwille van bestaand resultaat vorige boekjaren – afbouw binnen dit MJP
 - In 2023 voor ESSEN : tekort op het eigen jaar : 1.028.767 euro, geen ‘geboekte’ tussenkomst euro omwille van bestaand resultaat vorige boekjaren – afbouw binnen dit MJP
 - In 2024 voor ESSEN: overdracht van vorig jaar: 253.398,08 euro – tekort op het eigen jaar 634.425,70 euro
 - → 2024: boeking van 381.027,62 euro van gemeente aan OCMW zodat Beschikbaar Budgettair Resultaat van OCMW ESSEN = 0

Tussenkomst Gemeente aan OCMW

Budgettair resultaat		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-11.782	131.922	-1.063.573	-1.069.958	-154.197,72
a. Ontvangsten		3.257.924	3.337.055	2.535.625	2.584.312	3.149.043,68
b. Uitgaven		3.269.706	3.205.133	3.599.198	3.654.269	3.303.241,40
II. Investeringsaldo	(a-b)	87.332	-53.853	-3.538	124.683	-12.788,89
a. Ontvangsten		87.332	0	0	124.683	0,00
b. Uitgaven		0	53.853	3.538	0	12.788,89
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	75.550	78.068	-1.067.111	-945.275	-166.986,61
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-75.550	-78.068	-80.714	-83.492	-86.411,47
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0,00
b. Uitgaven		75.550	78.068	80.714	83.492	86.411,47
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	0	0	-1.147.825	-1.028.767	-253.398,08
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.429.990	2.429.990	2.429.990	1.282.165	253.398,08
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.429.990	2.429.990	1.282.165	253.398	0,00
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	2.429.990	2.429.990	1.282.165	253.398	0,00
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
I. Exploitatiesaldo		-11.782	131.922	-1.063.573	-1.069.958	-154.197,72
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	75.550	78.068	80.714	-41.191	86.411,47
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		75.550	78.068	80.714	83.492	86.411,47
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	124.683	0,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-87.332	53.853	-1.144.287	-1.028.767	-240.609,19
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
I. Autofinancieringsmarge		-87.332	53.853	-1.144.287	-1.028.767	-240.609,19
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	4.766	13.328	22.219	31.455	41.053,43
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		75.550	78.068	80.714	83.492	86.411,47
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		70.784	64.740	58.495	52.037	45.358,04
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-82.566	67.182	-1.122.068	-997.312	-199.555,76

Financiële nota



- Verklaring van de materiële verschillen exploitatie gemeente (blz 86)
 - Belangrijk voor 2024: opname effectieve personeelskosten onderwijs en kunstonderwijs ipv forfait (uitgaven en ontvangsten)
- Verklaring van de materiële verschillen investeringen gemeente (blz 89)
- Toelichtende schema's en volledig gedetailleerd xls-bestand bij documentatie op extranet.



Verschillen MJP-JR schema T2 (blz 58)

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	23.111.867,40	22.843.953,62	25.023.826,77	26.080.162,02	30.124.964,31	29.991.286,67	30.826.109,41	30.632.698,41
1. Goederen en diensten	5.980.198,96	6.030.077,37	7.340.505,24	7.211.606,40	7.841.259,71	9.254.823,00	8.895.563,00	8.589.799,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.533.681,77	10.598.241,21	11.312.356,91	12.179.714,25	15.460.795,56	13.838.671,89	15.139.698,16	15.258.862,16
a. Politiek personeel	530.730,08	529.142,98	567.625,05	562.931,60	613.288,09	702.199,71	712.032,11	702.032,11
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.557.057,06	4.310.371,62	4.509.385,68	4.344.009,96	4.359.310,15	5.331.227,87	6.080.283,09	6.215.447,09
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.028.160,46	4.336.342,54	4.769.564,38	5.730.872,38	6.461.895,79	6.192.700,40	6.758.989,76	6.761.989,76
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	31.600,97	19.499,18	40.134,60	103.866,57	51.506,53	76.825,78	40.128,01	31.128,01
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	3.468.074,09	950.000,00	950.000,00	950.000,00
f. Andere personeelskosten	387.219,97	403.485,39	424.971,96	440.595,12	461.956,41	525.267,41	536.484,56	536.484,56
g. Pensioenen	48.913,23	49.399,50	50.675,24	47.438,62	44.764,50	60.450,72	61.780,63	61.780,63
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.948.965,07	2.001.670,92	2.341.275,51	2.023.570,54	1.827.478,42	1.766.850,00	1.566.850,00	1.566.850,00
4. Toegestane werkingssubsidies	4.015.228,74	4.127.181,32	3.987.680,58	4.290.033,06	4.682.004,96	4.777.241,78	5.034.798,25	5.057.487,25
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	381.513,84	560.627,34	480.080,08	384.454,83	422.678,28	375.000,00	375.000,00	375.000,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	2.081.097,00	2.259.924,00	2.142.341,00	2.281.454,00	2.485.926,53	2.485.926,53	2.702.466,00	2.702.466,00
- aan de hulpverleningszone	556.842,00	443.971,00	484.701,00	661.202,00	660.966,00	660.966,00	786.313,00	786.313,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de erediens	115.773,04	103.987,88	106.709,72	120.707,26	107.681,84	107.484,00	75.704,00	95.743,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigten	880.002,86	758.671,10	773.848,78	842.214,97	1.004.752,31	1.147.865,25	1.095.315,25	1.097.965,25
5. Andere operationele uitgaven	633.792,86	86.782,80	42.008,53	375.237,77	313.425,66	353.700,00	189.200,00	159.700,00
B. Financiële uitgaven	354.990,82	305.688,19	256.360,37	217.950,52	231.718,19	205.216,00	176.571,00	563.778,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	349.549,58	282.120,38	238.040,34	215.270,49	229.053,93	194.691,00	166.046,00	553.253,00
- aan financiële instellingen	349.526,53	279.834,05	235.708,85	202.598,06	177.985,16	183.744,00	158.081,00	544.012,00
- aan andere entiteiten	23,05	2.286,33	2.331,49	12.672,43	51.068,77	10.947,00	7.965,00	9.241,00
2. Andere financiële uitgaven	5.441,24	23.567,81	18.320,03	2.680,03	2.664,26	10.525,00	10.525,00	10.525,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verschillen MJP-JR schema T2 (blz 59)

II. Exploitatieontvangsten		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten		25.650.247,23	26.233.948,85	27.940.669,12	31.772.104,34	34.644.566,33	31.247.040,00	31.670.863,00	31.698.759,00
1. Ontvangsten uit de werking		2.109.900,55	2.346.775,77	2.385.075,62	2.280.922,46	2.632.219,75	2.110.293,00	2.103.124,00	1.947.124,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		12.580.492,30	12.752.052,84	13.524.900,29	16.506.635,42	15.998.107,68	16.101.608,00	16.825.616,00	17.254.095,00
a. Aanvullende belastingen		12.004.315,61	12.171.241,99	12.846.083,80	15.779.518,67	15.129.316,20	15.313.858,00	16.050.866,00	16.661.845,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing		5.921.980,83	5.892.217,21	6.183.711,81	6.872.732,20	7.475.323,59	7.194.385,00	7.520.521,00	7.764.994,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting		5.771.444,79	5.958.994,91	6.350.029,18	8.571.762,54	7.312.249,25	7.771.343,00	8.173.053,00	8.532.852,00
- Andere aanvullende belastingen		310.889,99	320.029,87	312.342,81	335.023,93	341.743,36	348.130,00	357.292,00	363.999,00
b. Andere belastingen en boetes		576.176,69	580.810,85	678.816,49	727.116,75	868.791,48	787.750,00	774.750,00	592.250,00
3. Werkingssubsidies		10.037.316,25	9.942.073,44	10.890.902,72	10.359.975,02	13.039.081,66	10.403.909,00	10.543.205,00	10.298.338,00
a. Algemene werkingssubsidies		6.171.002,09	6.219.507,47	6.700.226,89	7.266.779,80	7.529.951,35	7.457.388,00	7.738.610,00	7.553.743,00
- Gemeentefonds		5.095.043,22	5.163.101,22	5.268.247,22	5.454.540,22	5.462.958,22	5.602.426,00	5.778.505,00	5.829.778,00
- Andere algemene werkingssubsidies		1.075.958,87	1.056.406,25	1.431.979,67	1.812.239,58	2.066.993,13	1.854.962,00	1.960.105,00	1.723.965,00
- van de federale overheid		283,00	283,00	283,00	14.640,32	10.718,07	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid		1.075.675,87	1.056.123,25	1.424.136,11	1.797.599,26	2.056.275,06	1.854.962,00	1.960.105,00	1.723.965,00
- van de provincie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten		0,00	0,00	7.560,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies		3.866.314,16	3.722.565,97	4.190.675,83	3.093.195,22	5.509.130,31	2.946.521,00	2.804.595,00	2.744.595,00
- van de federale overheid		1.255.591,86	1.228.997,32	1.697.119,53	550.016,23	288.191,69	506.472,00	507.854,00	507.854,00
- van de Vlaamse overheid		1.694.998,10	1.631.709,93	1.610.375,65	2.521.477,05	5.180.938,62	2.440.049,00	2.296.741,00	2.236.741,00
- van de provincie		4.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW		0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten		911.724,20	861.858,72	882.680,65	21.701,94	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening		613.734,72	780.917,12	683.677,59	1.790.933,32	2.074.390,43	1.613.000,00	1.158.000,00	1.158.000,00
5. Andere operationele ontvangsten		308.803,41	412.129,68	456.112,90	833.638,12	900.766,81	1.018.230,00	1.040.918,00	1.041.202,00
B. Financiële ontvangsten		1.693.346,68	1.410.658,80	1.103.483,79	1.111.050,42	1.159.743,20	892.681,00	784.177,00	783.158,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verschillen MJP-JR schema T2 (blz 60)

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	290.553,31	1.401,16	0,00	429.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	265.553,31	1.252,42	0,00	429.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	25.000,00	148,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.682.902,04	3.430.209,28	3.071.887,62	3.564.213,03	4.317.589,10	4.183.743,02	15.993.150,78	1.018.713,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.682.902,04	3.430.209,28	3.071.887,62	3.564.213,03	4.317.589,10	4.183.743,02	14.864.029,93	993.713,00
a. Terreinen en gebouwen	7.624.768,80	925.509,25	566.208,06	1.051.964,55	1.270.226,41	1.270.716,06	10.569.093,75	235.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	1.349.072,52	841.750,86	1.898.031,96	1.009.500,47	1.486.938,68	1.496.952,81	3.224.916,61	480.000,00
c. Roerende goederen	708.373,52	372.828,62	321.906,95	266.079,65	591.659,93	581.156,15	1.030.391,70	244.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	1.283.007,19	278.862,75	1.228.809,69	968.764,08	834.918,00	26.165,00	24.713,00
e. Erfgoed	687,20	7.113,36	6.877,90	7.858,67	0,00	0,00	13.462,87	10.000,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.120,85	25.000,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.120,85	25.000,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	111.781,56	360.325,31	61.534,27	271.640,41	232.130,84	232.130,84	858.793,21	50.000,00
D. Toegestane investeringssubsidies	333.287,00	430.204,54	289.667,09	161.906,65	1.427.766,32	1.427.766,32	1.970.120,19	837.527,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	106.489,00	73.140,00	27.033,51	107.906,65	134.585,91	134.585,91	162.935,09	106.489,00
- aan de hulpverleningszone	172.798,00	205.837,00	202.946,00	0,00	210.557,00	210.557,00	387.962,00	177.038,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	5.687,58	0,00	3.630,00	3.630,00	42.070,00	0,00
- aan andere begunstigen	54.000,00	151.227,54	54.000,00	54.000,00	1.078.993,41	1.078.993,41	1.377.153,10	554.000,00



Toelichting



- Verstrekte subsidies (blz 90)
 - Niet in balans opgenomen rechten en plichten (blz 101) met o.a. aangelegde pensioenfondsen
 - Overzicht van de deelnemingen (gemeente en OCMW) (blz 102)
 - Leningen en Lange termijnevorderingen
 - Meer-minwaarden
 - Aansluiting werkkapitaal met het budgettair resultaat
 - Waarderingsregels en overzicht van de overgedragen kredieten
- 



Financiële risico's (vanaf blz 101)

- Overeenkomstig opmaak MJP met reële cijfers voor 2023 en aandacht voor :
 - Belastingen
 - Gemeentefonds
 - Dividenden en beleggingen
 - Uitgaven : goederen en diensten, personeel, betwistingen





Financiële risico's (vanaf blz 112)

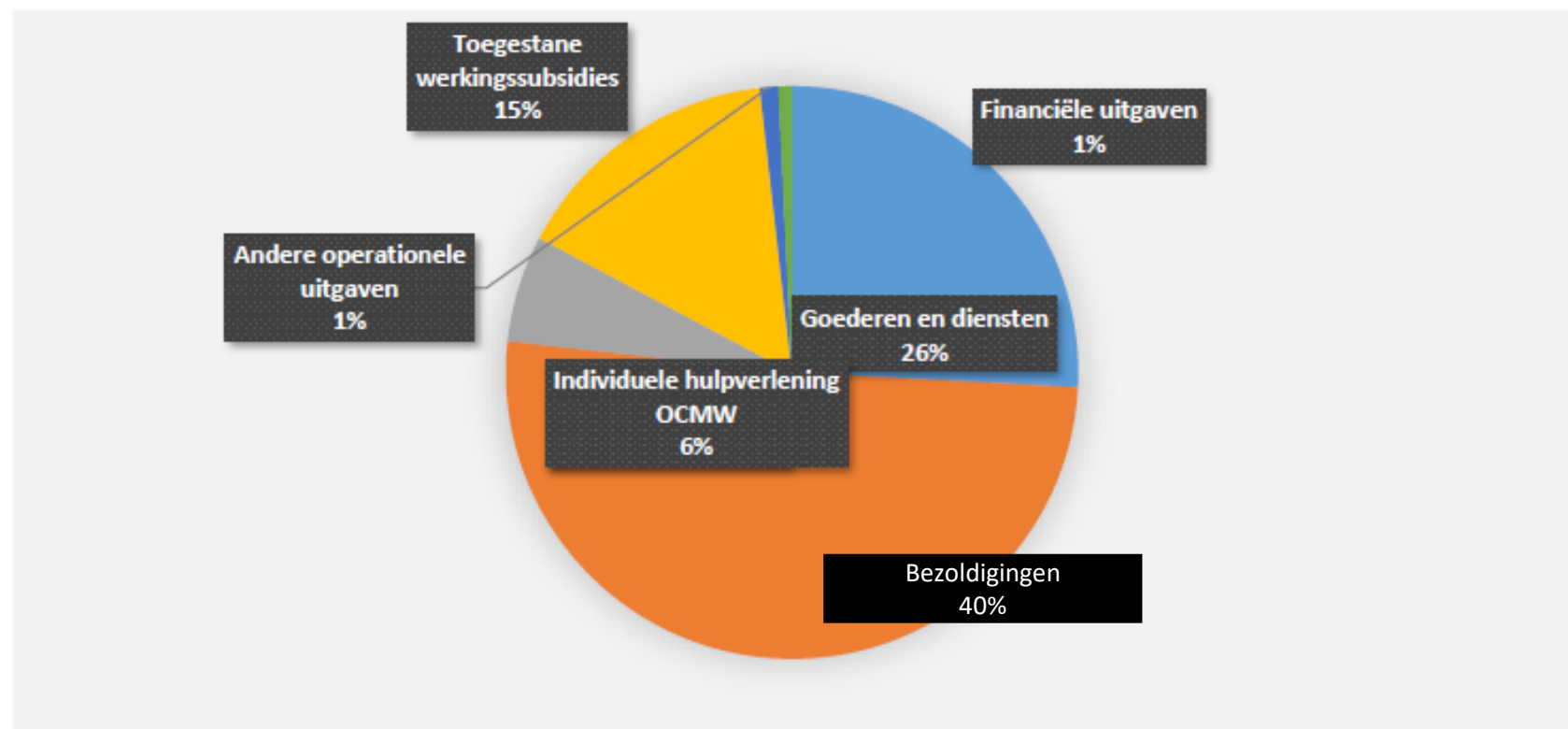
EXPLOITATIEONTVANGSTEN:

- Belastingen - -108K MINDER dan geraamd
 - Ter info: ramingen 2025-2029: APB -1,6M !
- Grote subsidies – op niveau MJP
- Dividenden en financiële opbrengsten – 265K meer dan geraamd



. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2024 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	30 356 683	100%	30 196 503	100%	101%
Goederen en diensten	7 841 260	26%	9 254 823	31%	85%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11 992 721	40%	12 888 672	43%	93%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>3 468 074</i>	<i>11%</i>	<i>950 000</i>	<i>3%</i>	<i>365%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	1 827 478	6%	1 766 850	6%	103%
Toegestane werkingssubsidies	4 682 005	15%	4 777 242	16%	98%
Andere operationele uitgaven	313 426	1%	353 700	1%	89%
Financiële uitgaven	231 718	1%	205 216	1%	113%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar					



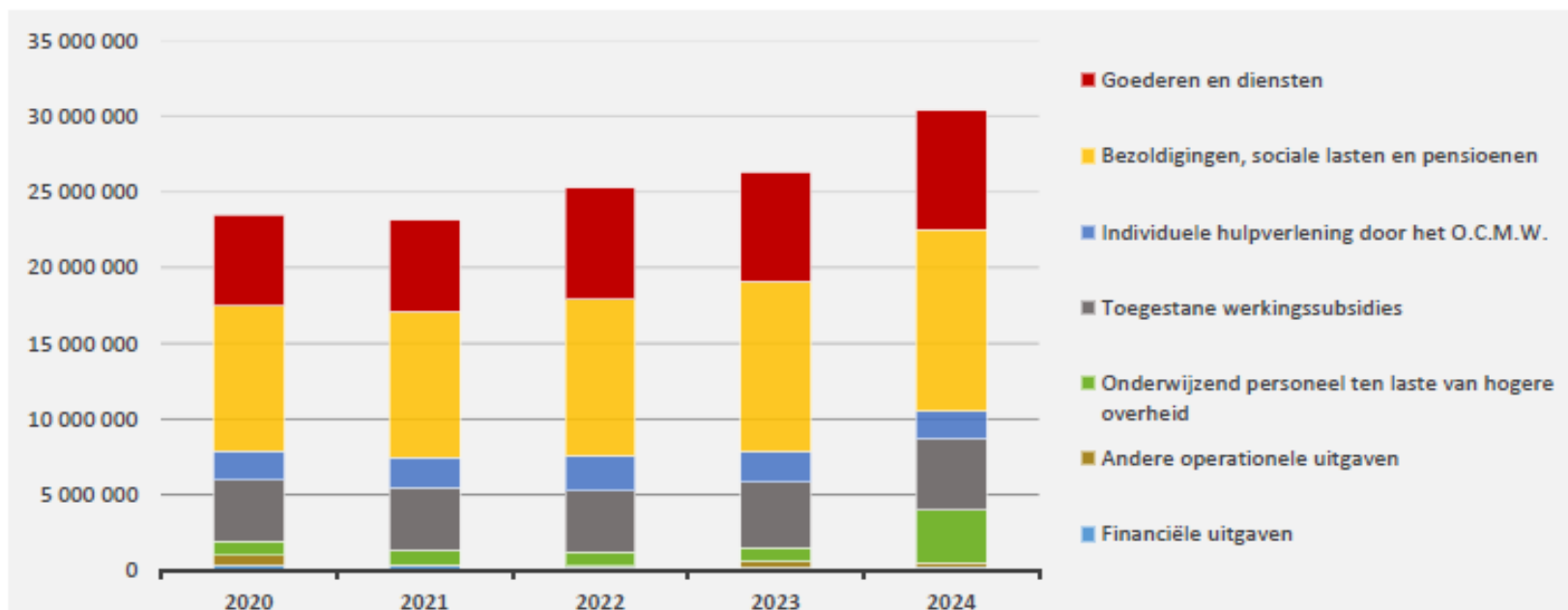
JR 2024 in grafiek

JR 2024 in grafiek

. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2024-2020

	2024		2023		2022	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Exploitatie-uitgaven	30 356 683	100%	26 298 113	100%	25 280 187	100%
▲ Goederen en diensten	7 841 260	26%	7 211 606	27%	7 340 505	29%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11 992 721	40%	11 229 714	43%	10 362 357	41%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>3 468 074</i>	<i>11%</i>	<i>950 000</i>	<i>4%</i>	<i>950 000</i>	<i>4%</i>
▼ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1 827 478	6%	2 023 571	8%	2 341 276	9%
▲ Toegestane werkingssubsidies *	4 682 005	15%	4 290 033	16%	3 987 681	16%
▼ Andere operationele uitgaven	313 426	1%	375 238	1%	42 009	0%
▲ Financiële uitgaven	231 718	1%	217 951	1%	256 360	1%

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'

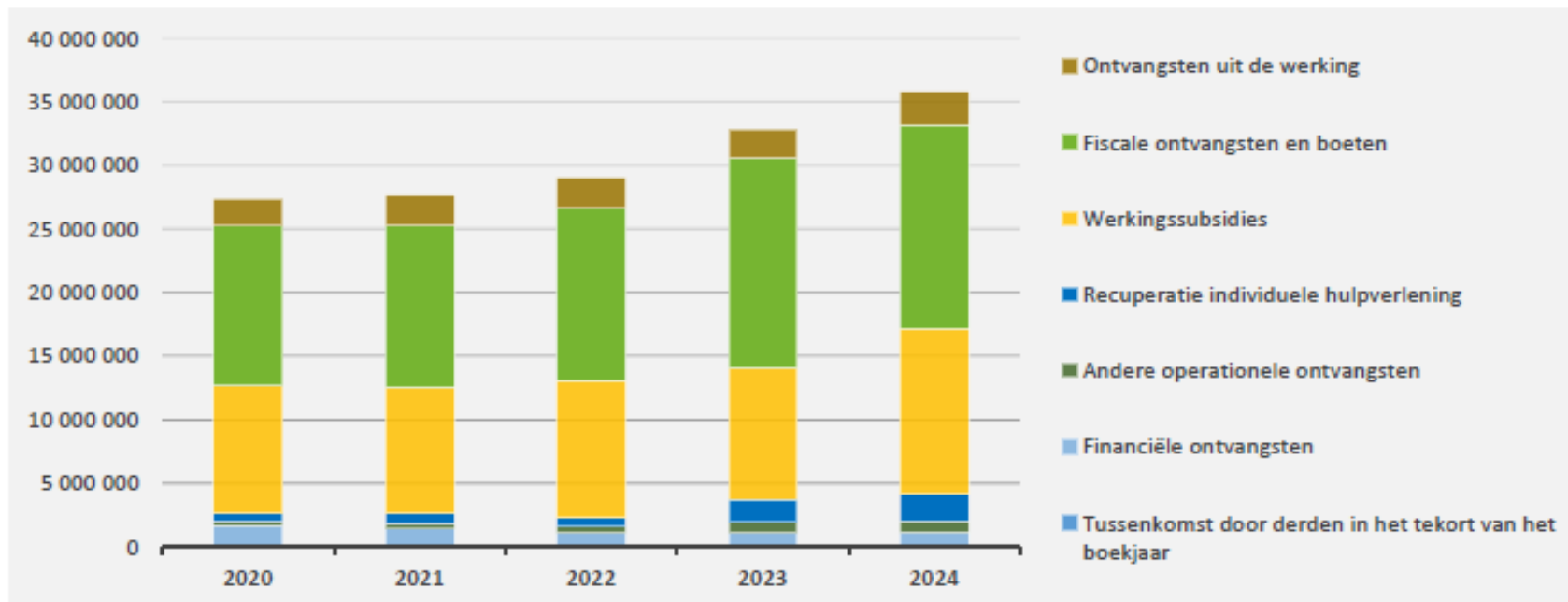


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2024-2020

▲ stijging ▼ daling

	2024		2023		2022	
▲ Exploitatie-ontvangsten	35 804 310	100%	32 883 155	100%	29 044 153	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	2 632 220	7%	2 280 922	7%	2 385 076	8%
▼ Fiscale ontvangsten en boeten	15 998 108	45%	16 506 635	50%	13 524 900	47%
▼ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>15 129 316</i>		<i>15 779 519</i>		<i>12 846 084</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>868 791</i>		<i>727 117</i>		<i>678 816</i>	
▲ Werkingssubsidies *	13 039 082	36%	10 359 975	32%	10 890 903	37%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	2 074 390	6%	1 790 933	5%	683 678	2%
▲ Andere operationele ontvangsten	900 767	3%	833 638	3%	456 113	2%
▲ Financiële ontvangsten	1 159 743	3%	1 111 050	3%	1 103 484	4%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'





Financiële risico's –Expl Uitgaven

Realisatiegraad

2021 : 89%

2022 : 93%

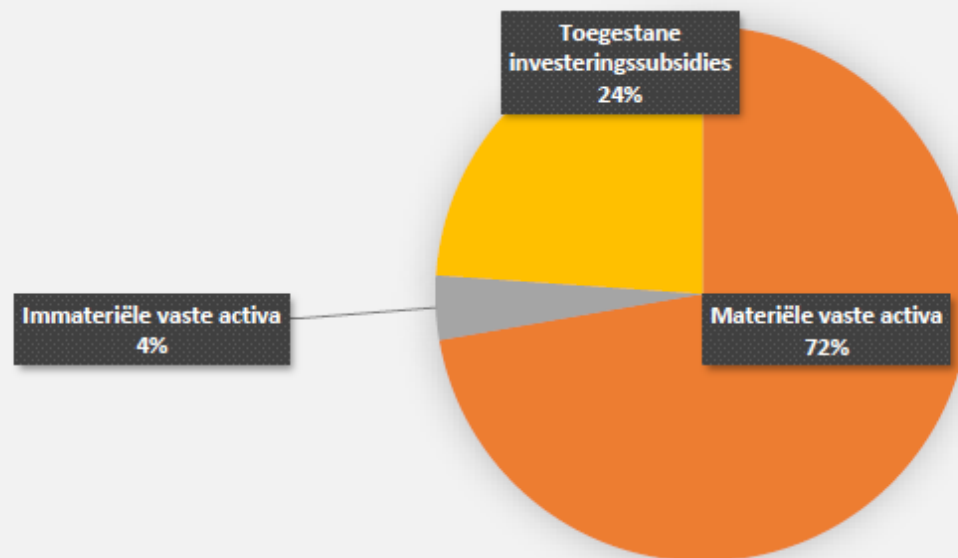
2023 : 89%

2024: 101% - Excl personeel onderwijs: 91%

Realisatie investerings

. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

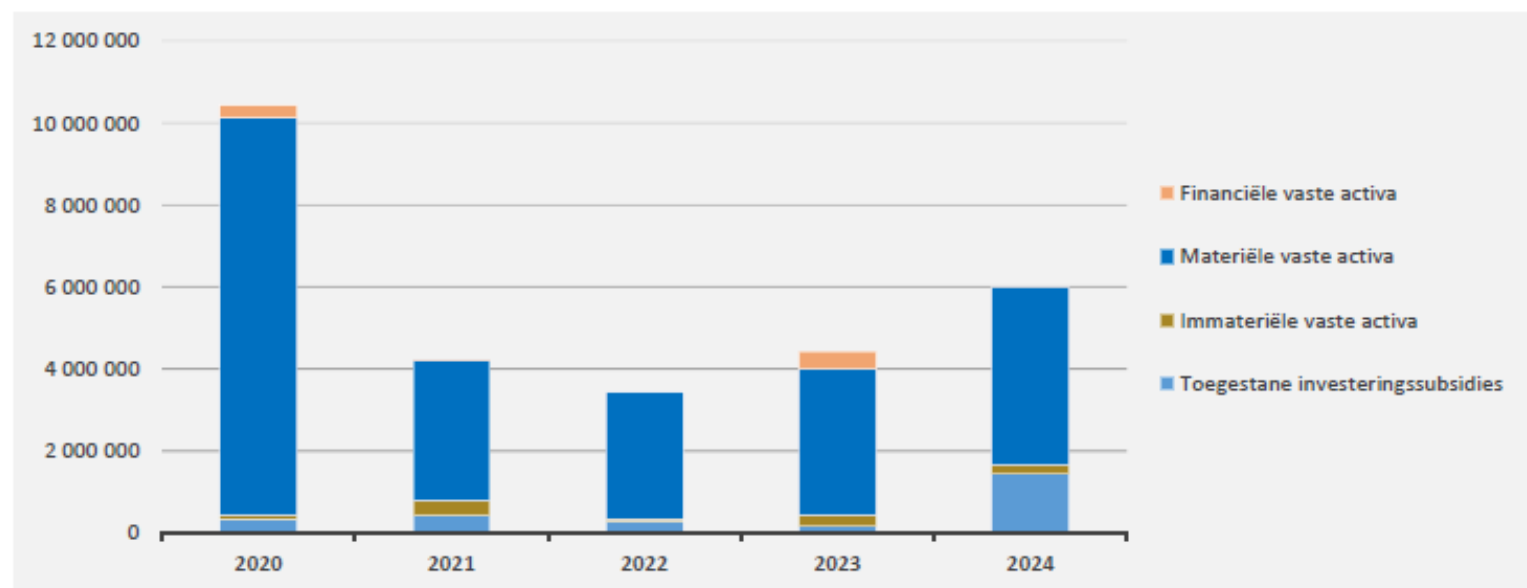
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	5 977 486	100%	10 368 062	100%	58%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	4 317 589	72%	7 672 479	74%	56%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4 317 589		7 593 358		57%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1 270 226		3 188 810		40%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	1 486 939		2 448 869		61%
<i>Roerende goederen</i>	591 660		1 113 298		53%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	968 764		834 918		116%
<i>Erfgoed</i>			7 463		
Andere materiële vaste activa			79 121		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			79 121		
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	232 131	4%	740 924	7%	31%
Toegestane investeringssubsidies	1 427 766	24%	1 954 660	19%	73%



Evolutie investerings

Evolutie van de investeringsuitgaven 2024-2020

	2024		2023		2022	
Investeringsuitgaven	5 977 486	100%	4 427 133	100%	3 423 089	100%
Financiële vaste activa			429 373	10%		
Materiële vaste activa	4 317 589	72%	3 564 213	81%	3 071 888	90%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4 317 589		3 564 213		3 071 888	
Terreinen en gebouwen	1 270 226		1 051 965		566 208	
Wegen en overige infrastructuur	1 486 939		1 009 500		1 898 032	
Roerende goederen	591 660		266 080		321 907	
Leasing en soortgelijke rechten	968 764		1 228 810		278 863	
Erfgoed			7 859		6 878	
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa	232 131	4%	271 640	6%	61 534	2%
Toegestane investeringssubsidies	1 427 766	24%	161 907	4%	289 667	8%





—
Meldingen en
klachten 2024 -
rapportering
—

02

—

Inleidend

—

Inleidend: Rechtsgrond



Decreet Lokaal Bestuur

Art. 302. Zowel de gemeenteraad als de raad voor maatschappelijke welzijn organiseert **bij reglement** een systeem voor klachtenbehandeling.

Art. 303. §1. Het systeem van klachtenbehandeling wordt zowel voor de gemeente als voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn georganiseerd **op het ambtelijk niveau** en is **maximaal onafhankelijk** van de diensten waarop de klachten betrekking hebben. ...



Inleidend: Rechtsgrond



Decreet Lokaal Bestuur

Klachten -> klachtenreglement (25 oktober 2022)

Meldingen -> handboek voor meldingen (oktober 2023)

! een melding ≠ een klacht !



Inleidend: meldingen



Melding: een burger signaleert op een neutrale manier een situatie een gebrek of een tekortkoming die te maken heeft met de gemeente Essen, het OCMW Essen, het AGB Essen of de vzw Kobie.

Voorwaarden voor behandeling:

- Voldoet aan de definitie 'melding' (≠ klacht, beleidsvraag, wens, suggestie, advies, bezwaar...)
 - Gaat over de werking en/of bevoegdheden van de vernoemde rechtspersonen
- 

Inleidend: meldingen



Voorwaarden voor behandeling:

- Feiten in melding < 1jaar plaatsgevonden
- Melding kan niet meteen mondeling opgelost worden en verdere behandeling is nodig.

Melding over partners? -> Melding registreren en doorsturen naar juiste instantie

Melding over burgemeester, schepenen, raadsleden of voorzitter van het BCSD? -> deontologische code voor mandatarissen -> melding doorsturen naar voorzitter gemeenteraad



Inleidend: meldingen



Kanalen:

- Online formulier op website
 - Reacties op posts op sociale media
 - Via mail
 - Via een brief aan het gemeentebestuur
 - Mondeling aan onthaal
 - Telefonisch
 - ...
- 

Inleidend: meldingen



Behandeling en registratie van meldingen:

- Melding komt binnen
 - Altijd doorsturen aan info@essen.be (= coördinator)
 - Coördinator registreert in opvolgsysteem (melder/beknopte inhoud/bevoegde dienst/datum)
 - Coördinator stuurt naar bevoegde dienst. Diensthoofd bekijkt wie beste opvolgt = behandelaar
 - Ontvangstbevestiging door degene bij de melding kwam
- 

Inleidend: meldingen



Behandeling en registratie van meldingen:

- Behandelaar onderzoekt melding.
 - Melder gekend? Dan schriftelijk antwoord binnen de 30 kalenderdagen (sneller mag 😊) ; coördinator in cc die antwoord registreert in het opvolgssyteem
 - Beleidsmatig aspect aan de melding? Antwoord steeds af te toetsen bij CBS
 - Melding afgesloten:
 - Als het onderwerp van de melding is opgelost én de melder kreeg een antwoord (vb. losliggende tegel)
 - Voor (middel)lange termijnzaken: als de melder een inhoudelijk antwoord kreeg
- 

Inleidend - klachten



Klacht: uiting van ontevredenheid over

- Een al dan niet verrichte handeling van een medewerker van de hoger vermelde rechtspersonen.
- De werking van de diensten of gedragingen van het personeel van deze rechtspersonen.

Ontvankelijk?

- Niet anoniem ; naam en adres of e-mailadres zijn gekend
 - Gaat over gemeentelijke dienstverlening
 - Kan slechts eenmalig geformuleerd worden
- 

Inleidend - klachten

— Niet ontvankelijk?

- Geen klacht maar melding, wens, suggestie, advies, bezwaar...
 - Te algemeen
 - Anoniem
 - Politiek van aard of handelend over beleidsvoornemens
 - Betrekking op college- of raadsleden -> deontologische code -> voorzitter GR
 - Geen betrekking op de rechtspersonen Essen (gemeente, OCMW, AGB, Kobie)
 - > 1 jaar geleden
 - Ander kanaal voor behandeling klacht (vb. milieuklachten)
 - Niet alle juridische procedures uitgeput
 - Afkomstig van eigen werknemer
- 

Inleidend - klachten

Kanalen:

- Via online formulier op website
- Via email
- Op papier

Behandeling:

- Registratie klacht
- Onderzoek ontvankelijkheid
- Klachtencoördinator (bij decreet de AD) onderzoekt en wint advies in bij betrokken diensten
 - beroepsgeheim ; hoor en wederhoor ; ernstig feitenonderzoek
- Antwoord formuleren aan melder

Inleidend - klachten

— Behandeling:

- Binnen 4 kalenderdagen: ontvangstbevestiging
- Binnen de 7 kalenderdagen: mededeling of klacht al dan niet ontvankelijk is
- Binnen de 30 kalenderdagen na mededeling ontvankelijkheid: schriftelijk antwoord



—

Meldingen 2024

—

Meldingen: aantal



Periode: 1 januari 2024 – 31 december 2024

Aantal: 1.358 meldingen

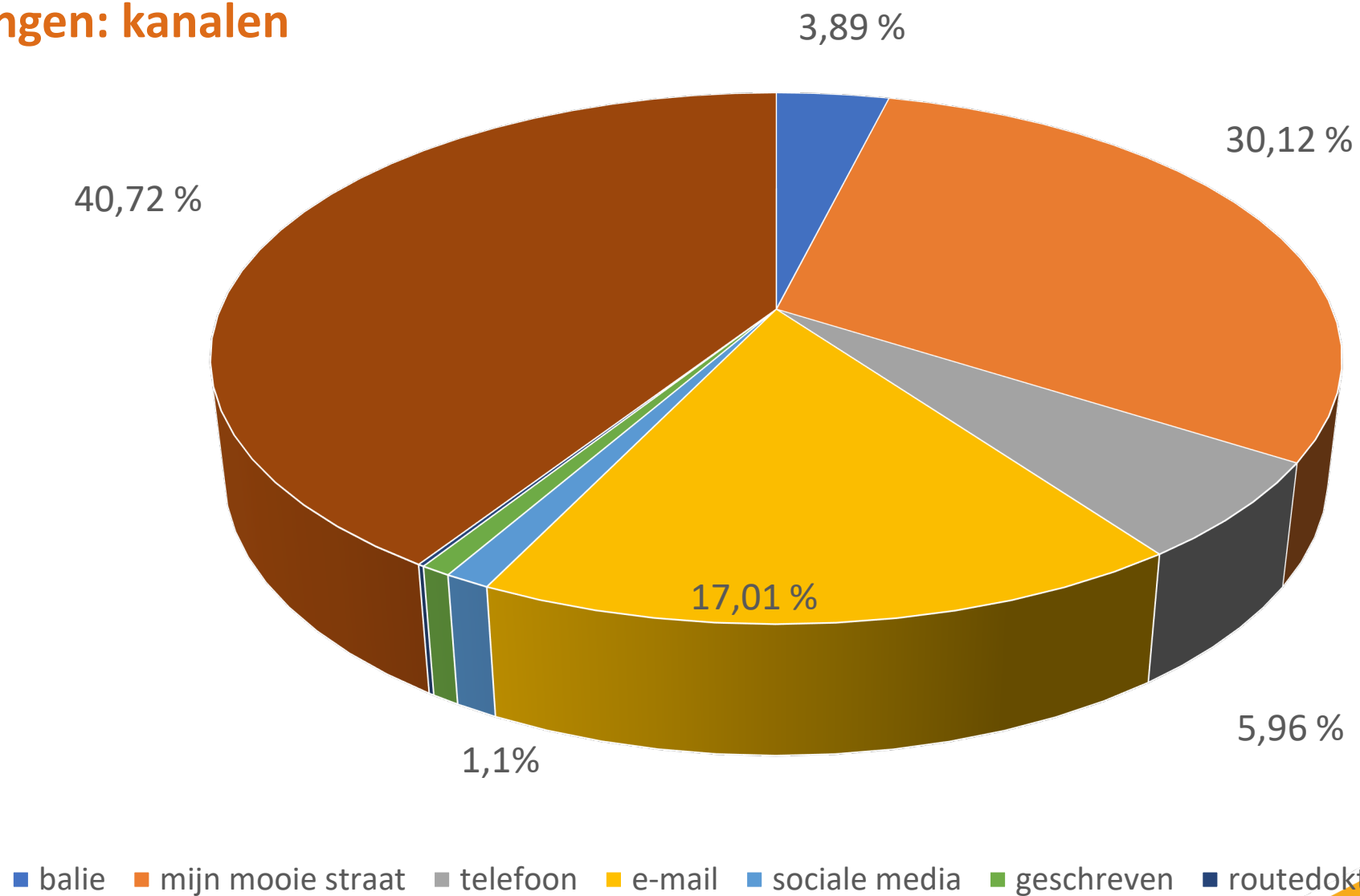
Ter vergelijking:

Periode juni 2022 - augustus 2023

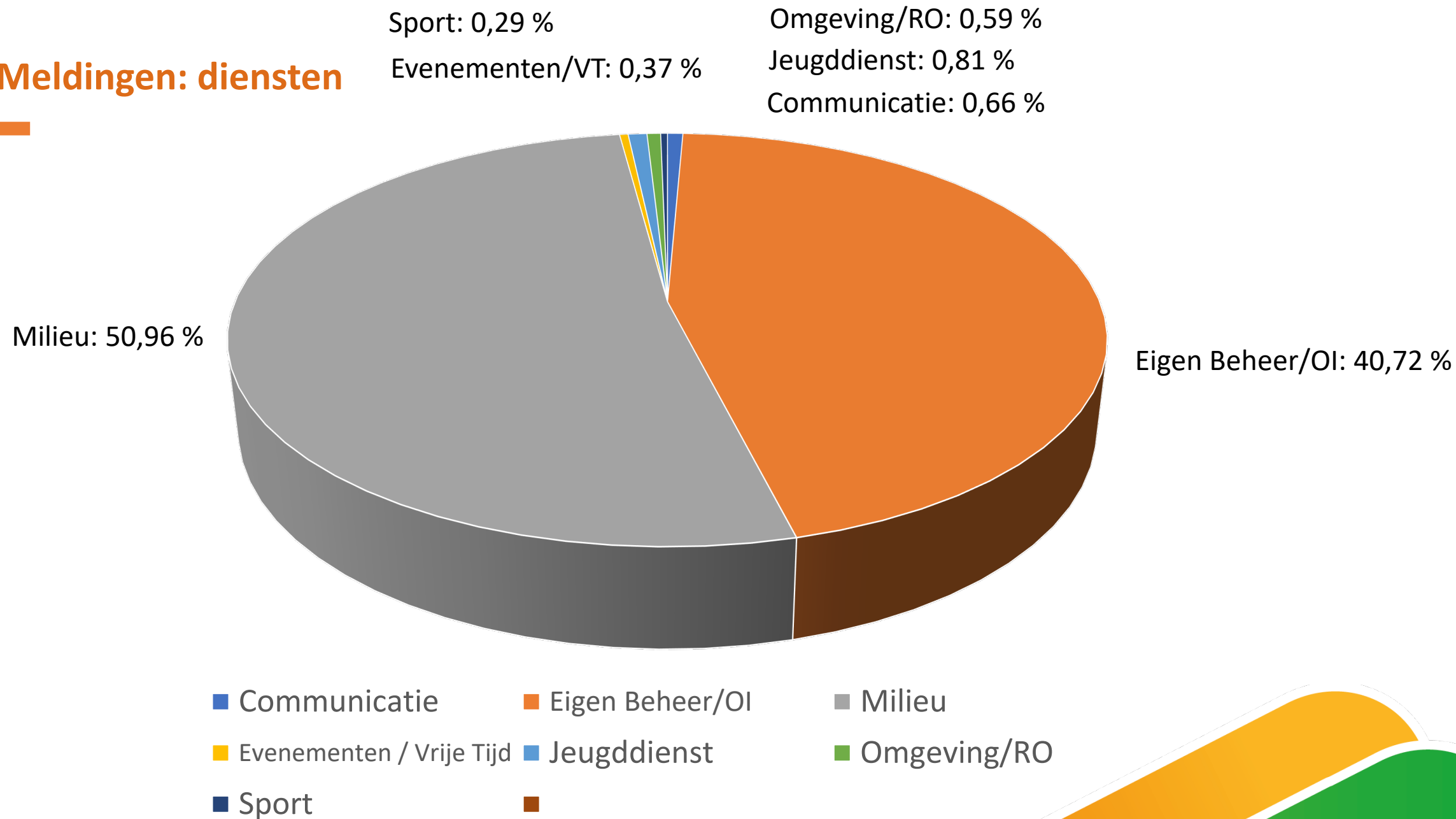
Aantal: 656 meldingen



Meldingen: kanalen

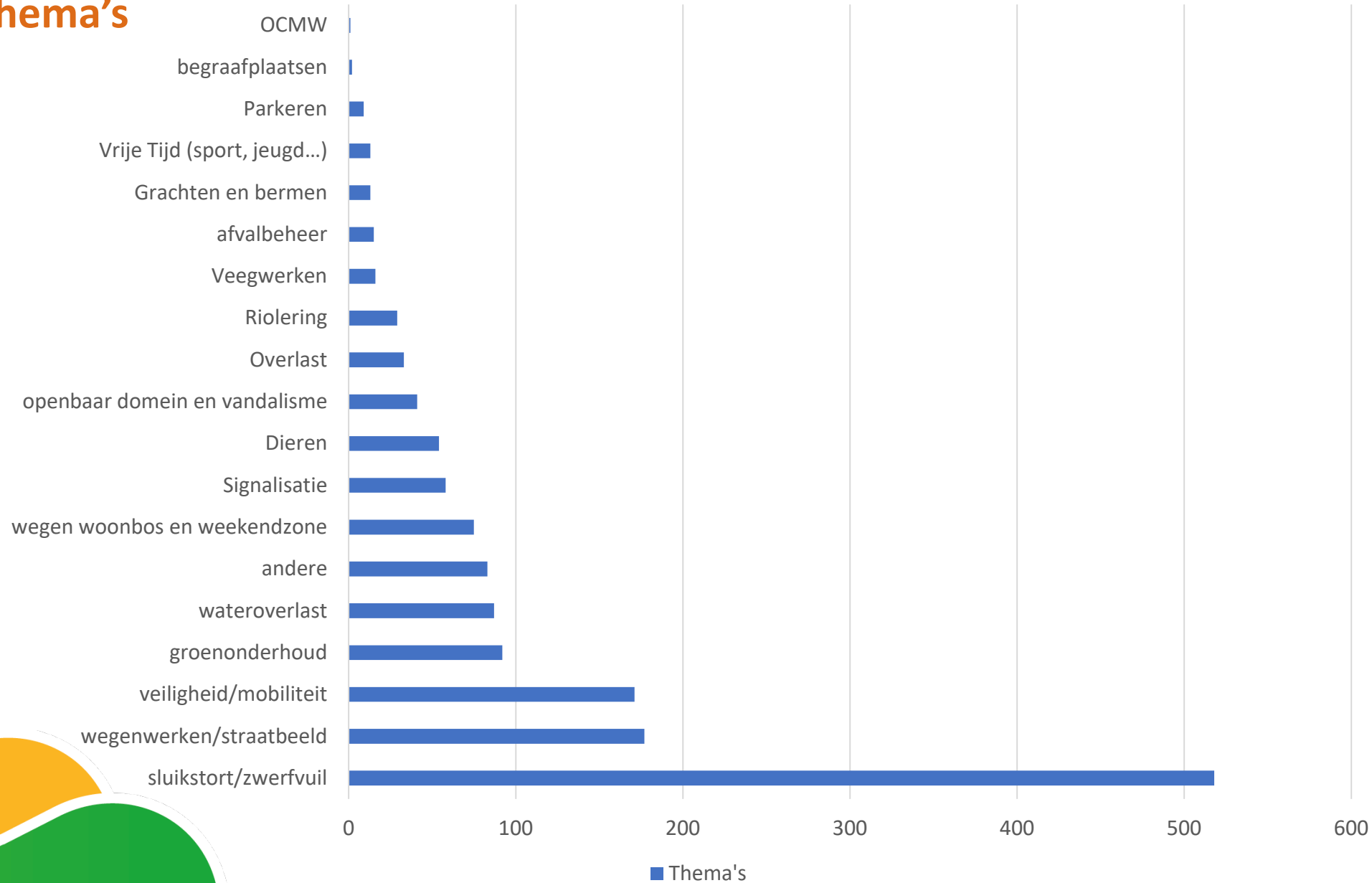


Meldingen: diensten



Meldingen: thema's

Thema's





Meldingen: top vijf thema's

juni 2022 tot juni 2023

- 1/ Sluikstort en zwerfvuil (38,14%)
- 2/ Wegenwerken & straatbeeld (13,03%)
- 3/ Veiligheid & mobiliteit (12,59%)
- 4/ Groenonderhoud (6,77%)
- 5/ Wateroverlast (6,41%)

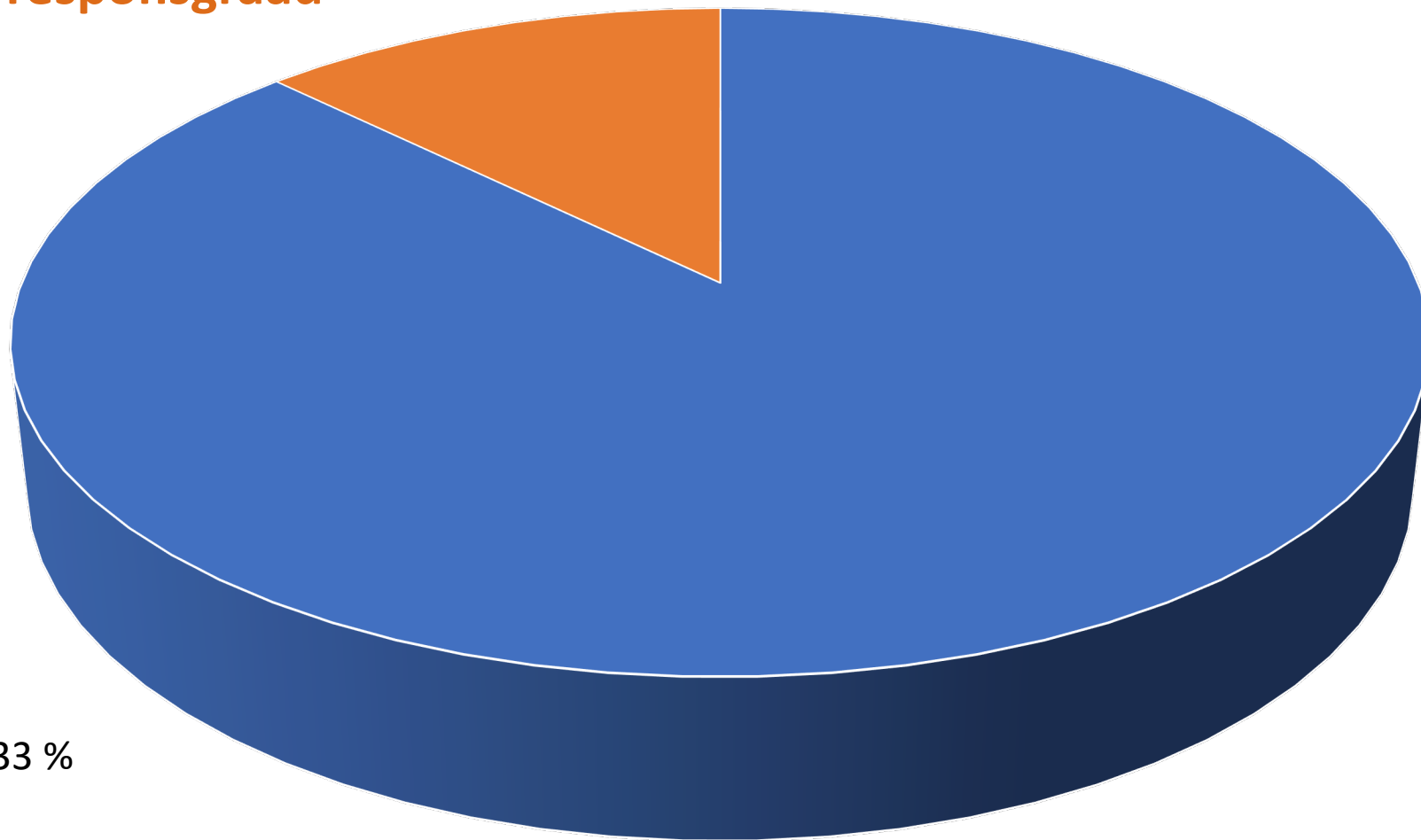
- 1/ Sluikstort
 - 2/ Groenonderhoud
 - 3/ Veiligheid & mobiliteit
 - 4/ Wegenwerken & straatbeeld
 - 5/ Wegen Woonbos,
weekendzone
- 

Meldingen: responsgraad



Geen antwoord: 12,67 %

antwoord: 87,33 %



■ antwoord ■ geen antwoord



Klachten 2024

Klachten: aantal



Periode: 1 januari 2024 – 31 december 2024

Aantal: 10 klachten (initieel 8 waarvan er 2 werden opgesplitst in 2 klachten)

Ter vergelijking:

Periode: juni 2022 – augustus 2023

Aantal: 6 klachten



Klachten: kanaal



Klacht ontvangen via

- Website: 5
- Mail: 3
- Agentschap Binnenlands Bestuur: 2



Klachten: ontvankelijk en gegrond?



Ontvankelijkheid

- 8 klachten ontvankelijk
- 2 klachten deels ontvankelijk

Gegrond:

- 5 klachten gegrond
 - 3 niet-gegrond
 - 2 deels gegrond
- 

Klachten: Thema

- Dienstverlening: 4
- Geluidshinder: 3
- Geen reactie na melding: 2
- Deontologie medewerker: 1



Klachten: Tijdig beantwoord?



Opgelegde termijn = 30 dagen na melding ontvankelijkheid

- Tijdig beantwoord: 8
- Laattijdig beantwoord: 2 (waarvan 1 in overleg met indiener)



Conclusie



Conclusies

- Duidelijke stijging van het aantal meldingen tov vorige referteperiode: 656 naar 1.358
 - Komt vermoedelijk door betere captatie van meldingen.
 - Workshops werpen vruchten af.
 - Ook een stijging van sluikstort/zwerfvuil door Mijn Mooie Straat app. <https://essen.be/mobiliteit-wegenwerken/wegenwerken>
 - Eveneens duidelijke stijging van het aantal klachten tov vorige referteperiode: van 6 naar 10
- 



Conclusies

- Blijvend aandachtspunt: correcte registratie van alle meldingen!
 - Systematisch alle meldingen doorgeven aan het onthaal dat zorgt voor de registratie ervan
 - Correct registreren van de afhandeling van de melding
 - Responsgraad in de praktijk wellicht hoger dan wat nu weergegeven wordt
 - Interne afspraken herhalen, oa. via de workshops, loont.
 - Meldingen of klachten zijn ook positief ; laat toe de werking te evalueren en bij te sturen als nodig.
- 

—
**Waarborg
openbaar domein**
—

03



Historiek

- Beslissing gemeenteraad 28/02/2002 : waarborg 250 euro (minstens)
 - Waarborg blijft staan tot nazicht van de goede staat van de berm of voetpad van het openbaar domein bij beëindiging van bouwwerken
- 

Motivatie voor de opheffing



- Facturatie bij aflevering omgevingsvergunning
- 2020-2024 : 498 waarborgen gefactureerd voor een bedrag van 151.000 euro
- 2020-2024: <10 waarborgen ingehouden of niet terugbetaald
- Uitgebreide en tijdsintensieve opvolging: van brief RO tot terug op de rekening na uitvoering van de werken

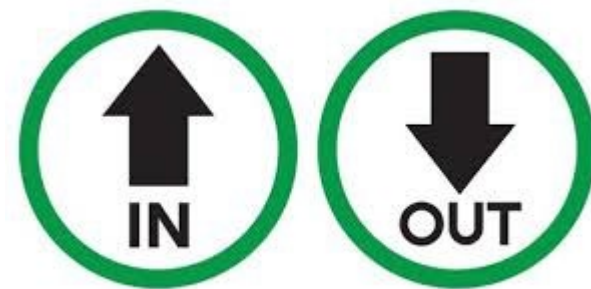
Motivatie voor de opheffing



- Plaatsbeschrijving blijft
- Borg dekt schade niet
- Afschaffing borg leidt niet tot meer schade

Quid bestaande niet terugbetaalde waarborgen?

- Totaal op rekening gemeente: 663.000 euro, individueel toewijsbaar
- Verjaring na 10 jaar na afwerking van de bouwwerken
- Behoorlijk bestuur: communicatie aan burgers om binnen beperkte tijd alsnog hun gestelde waarborg terug te vragen



—
Rondvraag
—

04

—
Varia
—

05

Volgende
commissievergadering:
ntb

06