

Meerjarenplan

2026 - 2031

GEMEENTEBESTUUR ESSEN & OCMW

WWW.ESEN.BE



Doelstellingen,
actieplannen
en acties

Inleiding bij het MEERJARENPLAN 2026 2031 voor LOKAAL BESTUUR ESSEN

INLEIDING

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur en het Provinciedecreet van 9 december 2005 bepalen dat de meerjarenplannen van de lokale en provinciale besturen starten in het tweede jaar na de lokale en provinciale verkiezingen en dat ze lopen tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen. Daarom ligt het document nu voor dat de beleids- en financiële planning voor de komende jaren bepaalt; het [strategisch meerjarenplan voor de periode van 2026 tot en met 2031](#).

De inhoud en de samenstelling van het meerjarenplan wordt bepaald door de uitvoeringsbesluiten over de BBC die in 2023 zijn goedgekeurd om de lees- en bruikbaarheid van de beleidsrapporten voor gemeente- en provincieraadsleden te verbeteren. In het meerjarenplan staan de te bereiken resultaten of effecten, en de acties en actieplannen die het bestuur daarvoor zal uitvoeren, centraal. De inhoudelijke beschrijving van de beleidsplanning resulteert in de [doelstellingenboom](#) en de [strategische nota](#).

De beleidsdoelstellingen geven aan welke toekomstige effecten het bestuur wil nastreven; de actieplannen en acties geven hier concreet vorm aan. De meting kan gebeuren via de indicatoren. De uittekening van de beleidsmatige aspecten kan uiteraard niet losgekoppeld worden van de vraag om de beschikbare middelen en de vooropgestelde aanwending ervan in kaart te brengen. De raming van de verwachte ontvangsten en uitgaven leidt tot de financiële planning voor zes jaar. Dit wordt weergegeven in de [financiële nota](#).

De planning opmaken voor beleid en financiën voor een periode van 6 jaar is geen sinecure. Er kunnen steeds factoren optreden die de planning doen wijzigen. Daarom wordt minstens jaarlijks een aanpassing van het meerjarenplan voorzien.

Het meerjarenplan is opgemaakt volgens een vastgelegde inhoud en behandelt achtereenvolgens:

- De strategische nota
 - De beleidsverklaring en de kerncijfers
 - Overzicht met de beschrijving van de beleidsdoelstellingen
 - De prioritaire acties of actieplannen
- De financiële nota
 - Het financiële doelstellingenplan (schema M1)
 - De staat van het financieel evenwicht (schema M2)
 - Het overzicht van de kredieten (schema M3)
- De Toelichting met:
 - Schema T1: uitgaven en ontvangsten volgens de beleidsdomeinen
 - Schema T2: uitgaven en ontvangsten volgens de economische indeling
 - Schema T3: evolutie van de financiële schulden
 - Overzicht van de investeringen
 - Beschrijving van de financiële risico's
 - Overzicht van de personeelsinzet
 - Overzicht van de IGS en de andere verbonden entiteiten
 - Beschrijving van de grondslagen en assumpties
 - Plaats waar documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is

STRATEGISCHE NOTA

01

BELEIDSVERKLARING

De gemeente Essen staat voor belangrijke keuzes. Met het meerjarenplan 2026-2031 leggen we de fundamenten voor een duurzame, inclusieve en toekomstgerichte gemeente. Dit plan is niet zomaar een document: het is het resultaat van een intensief traject van **participatie, overleg en samenwerking**.

In aanloop naar de gemeenteraadsverkiezingen werden memoranda van adviesraden en ambtelijke nota's verzameld. Deze input vormde mee de basis voor het bestuursakkoord. Vervolgens werd dit vertaald naar een samenhangend meerjarenplan, opgebouwd rond **zes beleidsdoelstellingen**.

De context: uitdagingen en verplichtingen

Het opstellen van dit meerjarenplan gebeurt in een **moeilijke financiële en organisatorische context**:

- **Financiële druk:** stijgende uitgaven (exploitatie, sociale ondersteuning) en dalende inkomsten (APB, OOV, dividenden).
- **Verplichtingen:** jaarlijks positief budgettair resultaat en positieve autofinancieringsmarge op het einde van de legislatuur.
- **Personeelsuitdagingen:** Essen heeft een lagere personeelsinzet per inwoner dan gemiddeld in Vlaanderen, terwijl taken en verantwoordelijkheden toenemen.

Deze realiteit vraagt om **weloverwogen keuzes**: prioriteiten stellen, investeringen faseren, nieuwe inkomsten zoeken en efficiënt werken.

Onze zes beleidsdoelstellingen

1. **Een bruisend en toegankelijk vrijetijdsleven**
We investeren in cultuur, sport en evenementen, bouwen een nieuw vrijetijdscentrum en ondersteunen verenigingen met subsidies en infrastructuur.
2. **Performante en nabije dienstverlening**
Essen zet in op transparante communicatie, participatie en een professionele organisatie. We versterken onze communicatiedienst en digitaliseren onze interne werking.
3. **Zorg voor inwoners**
We investeren in buurtgerichte zorg, kinderopvang, onderwijs en seniorenbeleid. Gezondheid en welzijn staan centraal, met aandacht voor preventie, mentale gezondheid, sensibilisering en samenwerking.
4. **Een groene en aangename woonomgeving**
Essen wordt groener, biodiverser en klimaatbestendig. We voeren een ambitieus klimaatplan uit, verminderen verharding en streven naar klimaatneutraliteit tegen 2045.
5. **Stimuleren van lokale economie en toerisme**
We ondersteunen ondernemers, versterken lokale handel en zetten Essen op de kaart als toeristische bestemming met respect voor duurzaamheid.
6. **Klimaatneutraal, duurzaamheid en internationale samenwerking**
We integreren de SDG's en klimaat-, hemelwater -en droogteplan in ons beleid, werken samen met buurgemeenten en zetten in op eerlijke handel en duurzaamheid van gebouwen en terreinen.

Concreet: prioriteiten en acties

- **Financiën:** eerlijke belastingdruk, investeringen verhogen, afschaffen achterhaalde belastingen, uniformisering retributies.
- **Vrijtijdscentrum:** grootste investering van deze legislatuur, multifunctioneel en duurzaam.
- **Klimaat en leefmilieu:** uitvoering klimaatplan, vergroening dorpskernen, trage wegen, biodiversiteit.
- **Mobiliteit en infrastructuur:** heraanleg Kapelstraat en Heuvelplein, rioleringsprojecten, fietsverbindingen, nieuw mobiliteitsplan volgens STOP-principe, uniforme veilige schoolomgevingen.
- **Zorg en gezondheid:** uitbouw Zorgpunt Grens, verwezenlijken van minstens één dorps huis is een andere Essense wijk, campagnes rond hartveiligheid en mentale gezondheid, sensibilisering rond alcohol en drugs en de uitrol van de hervorming zorgtoelage.
- **Inclusie en participatie:** drempels wegwerken, adviesraden versterken, actieve burgerbetrokkenheid, het bestuur als voorbeeldrol voor inclusie.
- **Lokale economie en toerisme:** coaching detailhandel, promotie winkelgebied, toeristische poorten Hemelrijk en Nelsebaan.
- **Veiligheid:** proactief werken aan de veiligheid en het veiligheidsgevoel, samen met de politie, sociale partners, ... De Essenaar moet zich veilig voelen in Essen. De drugsoverlast wordt aangepakt.

Onze belofte

Essen kiest voor een beleid dat **verbindt, versterkt en vooruitkijkt**. We willen een gemeente waar duurzaamheid, veiligheid en kwaliteit de norm zijn. Dit meerjarenplan is ambitieus, maar realistisch: we maken keuzes die het verschil maken voor onze inwoners.

Oproep tot samenwerking

Dit plan is geen eindpunt, maar een uitnodiging. We rekenen op de betrokkenheid van burgers, verenigingen en ondernemers om samen de ambities waar te maken. Door samen te werken maken we van Essen een gemeente waar iedereen zich thuis voelt en waar we trots op kunnen zijn.

KERNCIJFERS

		Detail	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Autofinancieringsmarge		1.130.767	-194.035	430.356	1.867.490	359.519	1.257.745
2	Beschikbaar budgettair resultaat		673.013	307.169	502.833	1.548.291	1.121.782	1.413.461
3	Financiële schuld		788.554	919.131	1.196.484	1.299.041	1.394.838	1.239.757
4	Investeringsuitgaven voor MVA, IVA en toegestane investeringssubsidies		13.070.128	10.300.535	5.811.515	4.207.259	2.961.243	3.349.684
5	Politiezone Grens	Werkings-subsidie	2.879.674	2.994.860	3.114.655	3.239.241	3.368.811	3.503.563
		Investerings-subsidie	92.276	94.121	96.004	99.844	104.840	103.878
6	Hulpverleningszone RAND	Werkings-subsidie	763.930	836.835	877.471	903.817	925.475	946.910
		Investerings-subsidie	228.212	229.527	229.527	229.527	229.527	229.527
7	Personeelsuitgaven		16.429.372	16.671.073	16.915.666	17.113.171	17.313.631	17.517.091
8	Aanvullende personenbelasting	Aanslagvoet	7%	7%	7%	7%	7%	7%
		Ontvangsten	8.125.572	7.800.681	8.016.162	8.262.892	8.244.625	8.370.526
9	Opcentiemen onroerende voorheffing	Aanslagvoet	875	875	900	900	900	900
		Ontvangsten	8.557.084	8.766.949	9.370.040	9.658.234	9.945.985	10.241.660
10	Ontvangsten werkingssubsidies	Algemene subsidies	7.576.853	7.665.109	8.009.866	8.294.956	8.592.723	8.896.649
		Specifieke subsidies	5.737.422	5.767.700	5.767.700	5.738.400	5.738.400	5.687.2574
11	Aantal inwoners op 1/1/2025		19.606					

	Overzicht beleidsdoelstellingen (Meerjarenplan 2026 - 2031) Aanpassing MJP 2026/0/GE GEMEENTE ESSEN Heuvelplein 23 KBO: 0207537438 NIS: 11016 OCMW ESSEN Heuvelplein 23 KBO: 0212212640 NIS: 11016 Burgemeester: Geert Vandekeybus Algemeen directeur: Ivan Kockx Financieel directeur: Bieke Van Schoors
---	---

Overzicht Beleidsdoelstellingen(Strategische nota 2026 - 2031)

Beleidsdoelstelling: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend

Omschrijving: BD1 Essen versterkt het bruisende en toegankelijke vrijetijdsleven dat gemeenschapsvormend werkt.

Commentaar: Essen bouwt een nieuw vrijetijdscentrum, zorgt voor speelpleintjes, organiseert toegankelijke evenementen voor iedereen en ondersteunt het verenigingsleven verder.

Beleidsdoelstelling: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid

Omschrijving: BD2 Essen levert performante en nabije dienstverlening en voert samen met partners en inwoners een kwalitatief gedragen beleid.

Commentaar: Essen zet voor haar burgers in op digitalisering en efficiëntieverbetering, binnen eigen structuren, maar ook met partners zodat Essen een veilige gemeente is met een aangename leefomgeving .

Beleidsdoelstelling: BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud

Omschrijving: BD3 Essen zorgt voor haar inwoners en investeert in nabije opvang, flankerend onderwijs en (ouderen)zorg.

Commentaar: Essen hervormt de zorgtoelage, realiseert LDC-antennepunten in de wijken, werkt samen met zorgpartners, zet in op kinderopvang, voorziet assistentiewoningen en zet in op tewerkstelling.

Beleidsdoelstelling: BD4 Groen en levendig Essen

Omschrijving: BD4 We maken van Essen een groene en levendige gemeente waar het aangenaam wonen is.

Commentaar: Essen zet in op vergroening, aangename dorpskernen, met daarnaast ook aandacht voor open ruimte, mobiliteitsbeleid in kader van STOP-principe, aandacht voor goed woonbeleid, woonbos en nieuw recreatiegebied.

Beleidsdoelstelling: BD5 Werken, ondernemen, winkelen en toerisme

Omschrijving: BD5 Essen stimuleert werken, ondernemen en winkelen in eigen buurt en zet in op haar toeristische troeven.

Commentaar: Essen stimuleert lokale economie, korte keten, samenwerking met landbouw en speelt toeristische troeven uit.

Beleidsdoelstelling: BD6 Klimaatneutraal

Omschrijving: BD6 Essen investeert om klimaatneutraal te zijn tegen 2045 en motiveert haar inwoners hetzelfde na te streven

Commentaar: Essen werkt aan de realisatie van klimaatambities, verduurzaming eigen patrimonium en motiveert inwoners hetzelfde te doen.



Overzicht prioritaire actieplannen/acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)

Aanpassing MJP 2026/0/GE

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

Overzicht prioritaire actieplannen/acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)

Actieplan BD1AP1: Ondersteuning verenigingen en organisatie evenementen (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen ondersteunt verenigingen en evenementen en implementeert een vrijwilligersbeleid.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	190.000	230.000	240.000	190.000	190.000	190.000
Ontvangsten	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500

Actie BD1AP1A1: (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen optimaliseert haar subsidiereglementen voor verenigingen en buurtinitiatieven.

Geen financiële gegevens

Indicator: Aantal ingediende subsidieaanvragen per jaar

Indicator: Aandeel verenigingen dat tevreden is over het subsidiereglement (percentage)

Actieplan BD1AP2: Vrijetijdsinfrastructuur (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen investeert in kwalitatieve en duurzame eigen infrastructuur voor vrije tijd in functie van de nood.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.897.500	5.570.500	231.000	206.000	206.000	206.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD1AP2A1: (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen voert tegen 31/12/2026 een haalbaarheidsstudie uit naar de bouw van een zwembad.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	30.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Haalbaarheidsstudie opgeleverd en besproken in college tegen 31/12/2026

Actie BD1AP2A2: (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen zorgt voor de opstart en de werking van het nieuwe vrijetijdscentrum.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.880.000	5.523.000	216.000	191.000	191.000	191.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Bezettingsgraad van het vrijetijdscentrum

Indicator: Het nieuwe vrijetijdscentrum is opgeleverd tegen Q4 2027

Actieplan BD1AP3: Inclusief en betrokken vrijetijdsleven (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen faciliteert een afgestemd vrijetijdsaanbod en communiceert doelgericht, toegankelijk en inclusief, zodat iedereen zich betrokken voelt en kan deelnemen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	566.000	539.500	605.500	589.500	589.500	589.500
Ontvangsten	57.250	57.250	57.250	57.250	57.250	57.250

Actie BD1AP3A1: (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen versterkt de werking van vzw Kobie en maakt het aanbod aantrekkelijker voor alle leeftijden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	150.000	150.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Aantal aangeboden evenementen per leeftijdscategorie

Actieplan BD1AP4: Gemeenschapsvorming en buitenspelen (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen bevordert gemeenschapsvorming door het creëren van voorwaarden die spontane en laagdrempelige ontmoetingen mogelijk maken en erkent daarbij buitenspelen als essentieel voor de ontwikkeling van kinderen en het versterken van sociale verbondenheid in de buurt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	117.500	149.000	119.000	119.000	116.500	116.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD1AP4A1: (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen investeert in het onderhoud en de vernieuwing van speelpleintjes in participatie met omwonenden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	115.000	116.500	116.500	116.500	116.500	116.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Aantal vernieuwde of onderhouden speelpleintjes per jaar

Indicator: Buurtbewoners worden actief betrokken bij de inrichting / renovatie van nieuwe speelpleintjes

Actie BD1AP4A2: (BDS: BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend)

Omschrijving: Essen werkt aan een domeinoverschrijdend plan voor de Stationsomgeving.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.500	32.500	2.500	2.500	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: aandeel inwoners dat een onveiligheidsgevoel ervaart in de stationsomgeving

Indicator: aandeel leegstaande panden in een straal van 1 km rond het station

Indicator: In 2026w wordt een domeinoverschrijdend plan voor de Stationsomgeving opgemaakt

Actieplan BD2AP1: Kwalitatieve dienstverlening en communicatie (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen biedt zowel fysiek als digitaal, kwalitatieve en nabije dienstverlening op maat van de burger en investeert in haar digitale communicatiekanalen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	433.968	461.500	454.500	504.500	454.500	454.500
Ontvangsten	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Actie BD2AP1A1: (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen verbetert haar (digitale) communicatieplan op basis van een vernieuwde merkstrategie.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	99.368	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Aantal gerealiseerde acties uit het communicatieplan van de vernieuwde merkstrategie

Indicator: Aanwezigheid of voortgang van een communicatieplan

Actie BD2AP1A2: (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen biedt vanuit de bibliotheek initiatieven aan voor iedereen om kennis en cultuur te ontsluiten en zet in het bijzonder in op digitale vaardigheden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	178.000	190.000	178.000	228.000	178.000	178.000
Ontvangsten	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Indicator: Aantal deelnemers aan opleiding rond digitale vaardigheden

Indicator: Aantal digitale en fysieke collecties uitgebreid of vernieuwd tov andere gemeenten

Indicator: Aantal opleidingen rond digitale vaardigheden

Actieplan BD2AP3: Organisatiebeheersing (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen werkt aan de optimalisatie van haar interne werking volgens het principe van het organisatiebeheersingssysteem.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.029.000	1.073.080	1.153.305	1.201.506	1.237.468	1.261.557
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD2AP3A1: (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen maakt een inhaalbeweging voor een modern en veilig ICT -en informatiebeleid.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	786.500	780.580	810.805	859.006	894.968	919.057
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Essen lanceert een vernieuwd intranet

Indicator: Essen organiseert tweejaarlijks een (cyber)security audit

Indicator: Essen zorgt voor alternatief voor Extranet en raadsnet

Actieplan BD2AP4: Veilige leefomgeving (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen garandeert een aangename en veilige leefomgeving voor alle inwoners.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.040.092	4.242.718	4.405.031	4.559.803	4.713.027	4.871.252
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD2AP4A1: (BDS: BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid)

Omschrijving: Essen verzekert en waakt samen met de politiezone en anderen partners (preventief en repressief) over de veiligheid van haar grondgebied en zet in op sensibilisering.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	72.000	83.374	83.374	83.374	83.374	83.374
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Het nieuw reglement voor de nachtwinkels, vapesshops en rendezvous locaties in Essen zijn opgeleverd tegen Q4 2026

Indicator: We streven naar 4 artikels per jaar waarbij ingezet wordt op sensibilisering rond veiligheid

Actieplan BD3AP1: Inclusieve en toegankelijke hulpverlening (BDS: BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud)

Omschrijving: Essen bevordert een toegankelijke en inclusieve hulpverlening.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	979.500	339.500	272.000	272.000	272.000	272.000
Ontvangsten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Actie BD3AP1A1: (BDS: BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud)

Omschrijving: Essen zet meer tijd en middelen in voor de meest hulpbehoevenden, o.a. door het hervormen van de gemeentelijke zorgtoelage en het uitrollen van een zorgmanagementsysteem.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	190.000	190.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Aantal dossiers waarbij automatisch rechten zijn toegekend (zoals zorgtoelage) via geformaliseerde samenwerking

Indicator: Aantal geregistreerde hulpvragen, uitgesplitst naar type ondersteuning

Actie BD3AP1A2: (BDS: BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud)

Omschrijving: Essen verwezenlijkt tegen 31/12/2029 minstens één antennepunt van het LDC of een dorps huis in een andere Essense wijk.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	36.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Ontvangsten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Indicator: Het antennepunt operationeel tegen 31/12/2029 (incl activiteiten en bezoekers)

Indicator: Een locatie voor het antennepunt of dorps huis is geselecteerd en goedgekeurd.

Actieplan BD3AP2: Kinderopvang en buitenschoolse activiteiten (BDS: BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud)

Omschrijving: Essen breidt het geïntegreerd aanbod van kinderopvang en buitenschoolse activiteiten uit.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	756.030	706.530	702.060	691.560	692.060	692.560
Ontvangsten	588.118	618.396	618.396	618.396	618.396	567.250

Actie BD3AP2A1: (BDS: BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud)

Omschrijving: Essen regisseert verder een toegankelijk en betaalbaar aanbod aan buitenschoolse activiteiten in samenwerking met het Huis van het Kind.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	116.000	116.500	117.000	117.500	118.000	118.500
Ontvangsten	507.868	538.146	538.146	538.146	538.146	487.000

Indicator: Aantal deelnemende kinderen in BOA-activiteiten

Indicator: Percentage van ouders en kinderen dat tevreden is over het aanbod

Indicator: #eval# Actie: BD3AP2A1 (Actieplan: BD3AP2) (2026-2031)

Actieplan BD4AP1: Aangename en groene openbare ruimte (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen creëert een aangename en groene openbare ruimte en waardeert en versterkt de dorpskernen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.541.500	1.256.500	2.256.500	716.500	746.500	716.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD4AP1A1: (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen waardeert en versterkt dorpskernen en maakt werk van de herinrichting van de Kapelstraat en het Heuvelpein

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	775.000	500.000	1.500.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Tegen eind 2026 is de stationsomgeving Wildert heraangelegd, inclusief de nieuwe fietsenstalling van NMBS

Indicator: Tegen eind 2028 zijn de herinrichting van de Kapelstraat en Heuvelplein afgerond

Actie BD4AP1A2: (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen zet zich volop in voor een nette en aangename leefomgeving, alsook voor integrale netheid van het openbaar domein.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	591.500	581.500	581.500	581.500	581.500	581.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Netheidsbarometer

Actieplan BD4AP2: Bescherming groene en open ruimte (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen beschermt het groene karakter en de open ruimte.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.913.500	1.133.500	970.500	943.000	973.000	953.000
Ontvangsten	29.650	29.650	29.650	350	350	350

Actie BD4AP2A1: (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen voert acties die gekoppeld zijn aan het Beleidsplan Ruimte Essen uit met 2040 als horizon.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.835.000	270.000	105.000	75.000	75.000	50.000
Ontvangsten	100	100	100	100	100	100

Indicator: Aanstelling studie bureau (opmaak richtlijnenboek publieke ruimte/beeldkwaliteitsplan/bouwcode-vergroening en duurzaamheid)

Indicator: Opmaak beeldkwaliteitsplan Stationsstraat / Nieuwstraat / Kapelstraat (Q4 2026)

Actieplan BD4AP3: STOP-principe i.k.v. mobiliteit (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen werkt een duurzaam mobiliteitsbeleid uit aan de hand van het STOP-principe en stimuleert de modal shift.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.025.200	1.384.200	792.200	932.200	1.001.200	550.000
Ontvangsten	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Actie BD4AP3A1: (BDS: BD4 Groen en levendig Essen)

Omschrijving: Essen maakt een nieuw mobiliteitsplan op, rolt uit en richt een mobiliteitsraad op.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	10.000	10.000	260.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Mobiliteitsplan goedgekeurd tegen Q1 2026

Indicator: Minstens elk jaar één actie uit het mobiliteitsplan uitrollen

Actieplan BD5AP2: Korte keten en landbouw (BDS: BD5 Werken, ondernemen, winkelen en toerisme)

Omschrijving: Essen promoot korte keten en ondersteunt de lokale landbouw.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD5AP2A1: (BDS: BD5 Werken, ondernemen, winkelen en toerisme)

Omschrijving: Essen moedigt inwoners aan om lokaal te kopen en consumeren.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: Essen stelt een plan op om het kernwinkelgebied aantrekkelijker te maken

Actieplan BD5AP3: Toersime (BDS: BD5 Werken, ondernemen, winkelen en toerisme)

Omschrijving: Essen speelt haar toeristische troeven uit en doet dat in nauwe samenwerking met partners.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	237.500	267.500	292.500	197.500	130.000	180.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD5AP3A4: (BDS: BD5 Werken, ondernemen, winkelen en toerisme)

Omschrijving: Essen promoot zich als een volwaardige toegangspoort tot het Grenspark.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	7.500	107.500	132.500	57.500	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Indicator: infocampagne om poort Hemelrijk kenbaar te maken in 2026

Indicator: Plaatsen nieuw huisstijlmeubilair Grenspark aan poort Hemelrijk en station

Actieplan BD6AP1: Klimaatacties (BDS: BD6 Klimaatneutraal)

Omschrijving: Essen werkt transversaal samen aan de realisatie van haar klimaatambities.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	205.280	81.280	41.280	196.000	26.000	26.000
Ontvangsten	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000

Actie BD6AP1A1: (BDS: BD6 Klimaatneutraal)

Omschrijving: Essen actualiseert en realiseert de doelstellingen en acties uit haar klimaat-, hemelwater- en droogteplan.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	205.280	81.280	41.280	196.000	26.000	26.000
Ontvangsten	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000

Indicator: Minstens elk jaar één actie uit het klimaat-, hemelwater- en droogteplan realiseren

Actieplan BD6AP4: Herlokalisatie gemeentelijke sites (BDS: BD6 Klimaatneutraal)

Omschrijving: Essen onderzoekt de mogelijke herlokalisering van de verschillende functies op diverse gemeentelijke sites in functie van nieuwe noden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	200.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie BD6AP4A2: (BDS: BD6 Klimaatneutraal)

Omschrijving: Essen bepaalt een visie rond de bestemming van gebouwen en noden.

Geen financiële gegevens

Indicator: Tegen Q4 2026 is een strategisch vastgoedplan van de gemeentelijke gebouwen afgerond,

Indicator: Aantal gebouwen dat in kader van een vastgoedplan naar bestemming werd geëvalueerd en/of van bestemming gewijzigd is

FINANCIĒLE NOTA

02

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 02/12/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10120229

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
BD1 Bruisend vrijetijdsleven als gemeenschapsvormend						
Uitgaven	5.771.000	6.489.000	1.195.500	1.104.500	1.102.000	1.102.000
Ontvangsten	73.750	73.750	73.750	73.750	73.750	73.750
BD2 Performante dienstverlening en gedragen beleid						
Uitgaven	5.503.060	5.777.298	6.012.836	6.265.809	6.404.995	6.587.309
Ontvangsten	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
BD3 Zorg voor inwoners van jong tot oud						
Uitgaven	2.349.295	2.999.795	1.487.825	1.477.325	1.469.060	1.469.560
Ontvangsten	934.618	964.896	964.896	964.896	964.896	913.750
BD4 Groen en levendig Essen						
Uitgaven	5.990.200	4.168.200	5.903.200	3.965.700	4.084.700	4.063.500
Ontvangsten	129.650	129.650	1.629.650	1.100.350	1.100.350	1.100.350
BD5 Werken, ondernemen, winkelen en toerisme						
Uitgaven	307.500	332.500	357.500	257.500	190.000	240.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
BD6 Klimaatneutraal						
Uitgaven	422.280	158.280	118.280	273.000	303.000	103.000
Ontvangsten	76.000	326.000	76.000	326.000	76.000	76.000
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	27.885.133	26.623.100	27.452.448	28.027.468	27.466.867	27.656.368
Ontvangsten	43.977.766	43.472.032	40.062.957	40.035.764	38.363.117	39.333.565
Totalen						
Uitgaven	48.228.468	46.548.172	42.527.589	41.371.302	41.020.622	41.221.736
Ontvangsten	45.207.784	44.982.328	42.823.253	42.516.760	40.594.113	41.513.415

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 02/12/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10120229

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.848.966	658.899	1.560.136	3.100.365	1.687.664	2.430.267
a. Ontvangsten	36.174.752	35.962.406	37.054.726	38.940.367	38.327.205	39.037.562
b. Uitgaven	34.325.786	35.303.507	35.494.590	35.840.002	36.639.541	36.607.295
II. Investeringsaldo	-12.642.787	-9.863.196	-4.124.176	-2.209.920	-1.773.904	-2.162.345
a. Ontvangsten	427.341	437.339	1.687.339	1.997.339	1.187.339	1.187.339
b. Uitgaven	13.070.128	10.300.535	5.811.515	4.207.259	2.961.243	3.349.684
III. Saldo exploitatie en investeringen	-10.793.821	-9.204.296	-2.564.040	890.445	-86.240	267.922
IV. Financieringssaldo	7.773.137	7.638.452	2.859.704	255.013	-340.269	23.757
a. Ontvangsten	8.605.691	8.582.583	4.081.188	1.579.054	1.079.569	1.288.514
b. Uitgaven	832.554	944.131	1.221.484	1.324.041	1.419.838	1.264.757
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.020.684	-1.565.844	295.664	1.145.458	-426.509	291.679
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.193.698	2.173.013	607.169	902.833	2.048.291	1.621.782
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.173.013	607.169	902.833	2.048.291	1.621.782	1.913.461
VIII. Onbeschikbare gelden	1.500.000	300.000	400.000	500.000	500.000	500.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	673.013	307.169	502.833	1.548.291	1.121.782	1.413.461
Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	1.848.966	658.899	1.560.136	3.100.365	1.687.664	2.430.267
II. Netto periodieke aflossingen	718.199	852.934	1.129.780	1.232.875	1.328.145	1.172.522
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	788.554	919.131	1.196.484	1.299.041	1.394.838	1.239.757
b. Periodieke terugvordering leningen	70.355	66.197	66.704	66.166	66.693	67.235
III. Autofinancieringsmarge	1.130.767	-194.035	430.356	1.867.490	359.519	1.257.745
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	1.130.767	-194.035	430.356	1.867.490	359.519	1.257.745
II. Correctie op de periodieke aflossingen	286.325	-202.841	-533.268	-656.151	-577.462	-701.986
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	788.554	919.131	1.196.484	1.299.041	1.394.838	1.239.757
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	502.229	1.121.972	1.729.752	1.955.192	1.972.300	1.941.743
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.417.091	-396.875	-102.912	1.211.338	-217.943	555.759

Geconsolideerd financieel evenwicht		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat							
•	Gemeente en OCMW	673.013	307.169	502.833	1.548.291	1.121.782	1.413.461
•	AGB ESSEN	365.237	375.483	393.562	411.987	430.773	546.115
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		1.038.251	682.653	896.396	1.960.279	1.552.556	1.959.576
II. Autofinancieringsmarge							
•	Gemeente en OCMW	1.130.767	-194.035	430.356	1.867.490	359.519	1.257.745
•	AGB ESSEN	-7.392	2.746	10.579	10.925	11.286	107.842
Totale autofinancieringsmarge		1.123.375	-191.289	440.935	1.878.415	370.805	1.365.587
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge							
•	Gemeente en OCMW	1.417.091	-396.875	-102.912	1.211.338	-217.943	555.759
•	AGB ESSEN	75.370	107.490	138.229	162.445	187.680	207.259
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		1.492.461	-289.385	35.317	1.373.784	-30.263	763.018

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

M3 : Overzicht van de kredieten

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 02/12/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10120229

Schema M3 : Overzicht van de kredieten

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE ESSEN		
Exploitatie	31.058.487	34.525.447
Investerings	13.050.128	427.341
Financiering	739.855	8.605.691
Leningen en Leasings	695.855	8.535.336
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	44.000	70.355
Overige financieringstransacties	0	0
Kredieten OCMW ESSEN		
Exploitatie	3.267.299	1.649.305
Investerings	20.000	0
Financiering	92.699	0
Leningen en Leasings	92.699	0
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

TOELICHTING

03

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 02/12/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10120229

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	1.226.415	1.640.193	2.201.720	2.410.415	2.514.607	2.351.146
Ontvangsten	33.954.788	33.911.367	30.560.098	28.884.736	28.958.120	29.898.295
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Uitgaven	7.181.336	6.678.415	6.830.597	6.929.997	7.171.702	7.065.806
Ontvangsten	896.299	906.299	656.299	906.299	656.299	656.299
VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN						
Uitgaven	22.422.430	22.533.029	15.847.525	16.415.317	15.483.743	15.573.345
Ontvangsten	7.623.315	7.548.986	7.488.923	7.968.385	7.408.208	7.356.949
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Uitgaven	12.929.450	11.029.900	12.812.154	10.618.465	10.693.393	10.909.090
Ontvangsten	2.276.757	2.159.051	3.661.308	4.300.715	3.114.861	3.145.247
VEILIGHEID						
Uitgaven	4.468.837	4.666.635	4.835.592	4.997.108	5.157.177	5.322.349
Ontvangsten	456.625	456.625	456.625	456.625	456.625	456.625
Algemeen totaal						
Uitgaven	48.228.468	46.548.172	42.527.589	41.371.302	41.020.622	41.221.736
Ontvangsten	45.207.784	44.982.328	42.823.253	42.516.760	40.594.113	41.513.415

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 02/12/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10120229

Schema T2 :Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	34.325.786	35.303.507	35.494.590	35.840.002	36.639.541	36.607.295
A. Operationele uitgaven	34.108.755	34.800.026	34.709.090	34.950.831	35.741.793	35.719.186
1. Goederen en diensten	10.209.089	10.512.733	10.078.303	9.973.855	10.428.802	10.038.120
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.429.372	16.671.073	16.915.666	17.113.171	17.313.631	17.517.091
<i>a. Politiek personeel</i>	671.135	681.202	691.420	701.791	712.318	723.003
<i>b. Vast benoemd niet-onderwijzend personeel</i>	5.593.899	5.677.803	5.762.970	5.849.414	5.937.155	6.026.213
<i>c. Niet vast benoemd niet-onderwijzend personeel</i>	6.037.791	6.176.097	6.315.738	6.406.724	6.499.075	6.592.811
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	72.103	73.219	74.345	75.480	76.625	77.779
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	498.175	505.638	513.223	520.921	528.735	536.666
<i>g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	56.270	57.114	57.971	58.840	59.723	60.619
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.778.500	1.678.500	1.628.500	1.628.500	1.628.500	1.628.500
4. Toegestane werkingssubsidies	5.512.294	5.758.220	5.907.121	6.055.805	6.201.360	6.365.976
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	763.930	836.835	877.471	903.817	925.475	946.910
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	65.706	112.167	115.637	118.889	121.981	130.410
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	4.332.658	4.459.218	4.564.013	4.683.099	4.803.904	4.938.656
5. Andere operationele uitgaven	179.500	179.500	179.500	179.500	169.500	169.500
B. Financiële uitgaven	217.031	503.481	785.500	889.171	897.748	888.109
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	212.606	499.056	781.075	884.746	893.323	883.684
- aan financiële instellingen	212.606	499.056	781.075	884.746	893.323	883.684
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	4.425	4.425	4.425	4.425	4.425	4.425
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Exploitatieontvangsten	36.174.752	35.962.406	37.054.726	38.940.367	38.327.205	39.037.562
A. Operationele ontvangsten	35.264.780	35.199.217	36.288.792	37.046.884	37.619.870	38.301.452
1. Ontvangsten uit de werking	2.358.675	2.363.675	2.358.675	2.358.675	2.358.675	2.358.675
a. Ontvangsten uit retributies	114.500	119.500	114.500	114.500	114.500	114.500
a. Andere ontvangsten uit de werking	2.244.175	2.244.175	2.244.175	2.244.175	2.244.175	2.244.175
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.630.349	17.542.622	18.348.498	18.889.642	19.165.271	19.593.117
a. Aanvullende belastingen	17.034.099	16.946.372	17.752.248	18.293.392	18.569.021	18.996.867
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	8.557.084	8.786.946	9.370.039	9.658.233	9.945.985	10.241.660
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.125.572	7.800.681	8.016.162	8.262.892	8.244.625	8.370.526
- Andere aanvullende belastingen	351.443	358.745	366.047	372.267	378.411	384.681
b. Andere belastingen	576.250	576.250	576.250	576.250	576.250	576.250
c. Boetes	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3. Werkingssubsidies	13.314.275	13.432.809	13.777.566	14.033.356	14.331.123	14.583.903
a. Algemene werkingssubsidies	7.576.853	7.665.109	8.009.866	8.294.956	8.592.723	8.896.649
- Gemeentefonds	5.681.282	5.733.396	5.922.822	6.118.685	6.321.382	6.531.833
- Andere algemene werkingssubsidies	1.895.571	1.931.713	2.087.044	2.176.271	2.271.341	2.364.816
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.895.571	1.931.713	2.087.044	2.176.271	2.271.341	2.364.816
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	5.737.422	5.767.700	5.767.700	5.738.400	5.738.400	5.687.254
- van de Vlaamse overheid	495.854	495.854	495.854	495.854	495.854	495.854
- van de Vlaamse overheid	5.241.568	5.271.846	5.271.846	5.242.546	5.242.546	5.191.400
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	914.200	814.200	764.200	714.200	714.200	714.200
5. Andere operationele ontvangsten	1.047.281	1.045.911	1.039.853	1.051.011	1.050.601	1.051.557
B. Financiële ontvangsten	909.972	763.189	765.934	1.893.483	707.335	736.110
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal Investeringsuitgaven	13.070.128	10.300.535	5.811.515	4.207.259	2.961.243	3.349.684
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. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	11.333.336	9.787.886	5.026.984	3.748.888	2.300.876	2.862.279
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.333.336	9.787.886	5.026.984	3.748.888	2.300.876	2.862.279
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	8.698.000	6.798.000	2.142.500	1.420.000	452.000	410.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.550.000	794.000	2.204.000	1.824.000	1.464.000	1.944.000
<i>c. Roerende goederen</i>	1.059.000	729.500	656.000	482.000	362.000	277.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	16.336	1.456.386	14.484	12.888	12.876	221.279
<i>e. erfgoed</i>	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
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	430.000	135.000	105.000	75.000	275.000	100.000
D. Toegestane investeringssubsidies	1.306.792	377.649	679.531	383.371	385.367	387.405
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	92.276	94.122	96.004	99.844	101.840	103.878
- aan de hulpverleningszone	228.212	229.527	229.527	229.527	229.527	229.527
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	36.370	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	949.934	54.000	354.000	54.000	54.000	54.000

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsonvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	427.341	437.339	1.687.339	1.997.339	1.187.339	1.187.339
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339	87.339
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	240.000	250.000	0	250.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	240.000	250.000	0	250.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	240.000	250.000	0	250.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	100.002	100.000	1.600.000	1.660.000	1.100.000	1.100.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	100.002	100.000	100.000	660.000	100.000	100.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	1.500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	832.554	944.131	1.221.484	1.324.041	1.419.838	1.264.757
A. Vereffening van financiële schulden	788.554	919.131	1.196.484	1.299.041	1.394.838	1.239.757
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	788.554	919.131	1.196.484	1.299.041	1.394.838	1.239.757
2. Niet- periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	44.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
1. Toegestane leningen	44.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	19.000	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING		2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten		8.605.691	8.582.583	4.081.188	1.579.054	1.079.569	1.288.514
A. Aangaan van financiële schulden		8.535.336	8.516.386	4.014.484	1.512.888	1.012.876	1.221.279
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen		8.519.000	8.500.000	4.000.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten		16.336	16.386	14.484	12.888	12.876	221.279
B. Aangaan van niet-financiële schulden		0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel		70.355	66.197	66.704	66.166	66.693	67.235
1. Terugvordering van toegestane leningen		70.355	66.197	66.704	66.166	66.693	67.235
a. <i>Periodieke terugvorderingen</i>							
b. <i>Niet-periodieke terugvorderingen</i>		0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel		0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen		0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen		0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerking van vaste activa		0	0	0	0	0	0
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR		2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo		1.848.966	658.899	1.560.136	3.100.365	1.687.664	2.430.267
II. Investeringsaldo		-12.642.787	-9.863.196	-4.124.176	-2.209.920	-1.773.904	-2.162.345
III. Saldo van exploitatie en investeringen		-10.793.821	-9.204.296	-2.564.040	890.445	-86.240	267.922
IV. Financieringssaldo		7.773.137	7.638.452	2.859.704	255.013	-340.269	23.757
V. Budgettair resultaat van het boekjaar		-3.020.684	-1.565.844	295.664	1.145.458	-426.509	291.679

GEMEENTE ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Geert Vandekeybus

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

T3 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 02/12/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10120229

Schema T3 :Evolutie van de financiële schulden

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	6.277.867	14.024.649	21.621.904	24.439.904	24.653.751	24.271.789
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.994.914	2.910.411	2.825.958	2.739.603	2.651.652	2.563.689
3. Schulden aan kredietinstellingen	3.282.953	11.114.238	18.795.946	21.700.301	22.002.099	21.708.100
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	8.535.336	8.516.386	4.014.484	1.512.888	1.012.876	1.221.279
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	16.336	16.386	14.484	12.888	12.876	221.279
3. Schulden aan kredietinstellingen	8.519.000	8.500.000	4.000.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	788.554	919.131	1.196.484	1.299.041	1.394.838	1.239.757
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	100.839	100.839	100.839	100.839	100.839	100.839
3. Schulden aan kredietinstellingen	687.715	818.292	1.095.645	1.198.202	1.293.999	1.138.918
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	14.024.649	21.621.904	24.439.904	24.653.751	24.271.789	24.253.311
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.910.411	2.825.958	2.739.603	2.651.652	2.563.689	2.684.129
3. Schulden aan kredietinstellingen	11.114.238	18.795.946	21.700.301	22.002.099	21.708.100	21.569.182
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0

TOELICHTING bij het MEERJARENPLAN 2026 2031

Overzicht van de investeringen

Het is van groot belang dat het bestuur een doordachte investeringsplanning opmaakt. De investeringsplannen kunnen enkel uitgevoerd worden als het bestuur deze met een realistische timing inschrijft in het meerjarenplan en vervolgens ervoor zorgt dat de investeringsprojecten opgevolgd en uitgerold worden. Een overambitieuze investeringsplanning kan onnodige druk zetten op het financiële evenwicht en kan mogelijke andere beleidsinitiatieven afremmen.

Investerings Lokaal bestuur ESSEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Fin Vaste Activa	0	0	0	0	0	0
Materiële Vaste Activa	11.333.336	9.787.886	5.026.984	3.748.888	2.300.876	2.862.279
Immateriële vaste Activa	430.000	135.000	105.000	75.000	275.000	100.000
Toegestane Investeringsubsidies	1.306.792	377.649	679.531	383.371	385.367	387.4058
TOTAAL	13.070.128	10.300.535	5.811.515	4.207.259	2.961.243	3.349.684

Beschrijving van de financiële risico's

Financiële risico's kunnen de cijfers van de financiële nota van het meerjarenplan in belangrijke mate nuanceren. Daarom is het belangrijk een overzicht te hebben op de risico's die kunnen bestaan zodat een correcte inschatting kan gemaakt worden van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur. Aangezien er geen definitie bestaat van de term 'financieel risico' en er geen opgelegd schema is voor de beschrijving van de financiële risico's, beschrijven we de risico's aan de hand van de verschillende categorieën van de financiële nota.

Risico's exploitatie-ontvangsten

1. Aanvullende belastingen

Niet alleen de raming van de aanvullende belastingen (waarover meer bij de grondslagen en assumpties), maar ook de snelheid van doorstorting is van de belang voor de gemeentelijke liquiditeit. De aanvullende belastingen maken zo'n 44% uit van de exploitatie-ontvangsten. De communicatie over de inkohiering en financiële doorstroming vanuit de federale en Vlaamse

Overheid verbeterde afgelopen jaren aanzienlijk. Van zodra de inkohiering en inningen op een hoger niveau zou vertragen, impacteert dit onmiddellijk de inkomstenstroom voor het gemeentebestuur en kan korte termijnfinanciering nodig zijn. Deze financiering brengt dan extra kosten met zich.

2. Eigen belastingen en retributies

De inkohiering voor gemeentelijke belastingen en de uitzending van facturatie voor eigen retributies zijn minder groot van financieel effect voor het geheel van de gemeentefinanciën, maar deze moeten daarnaast ook een correcte service bieden naar de burger, verenigingen en derden toe. Een goede interne flow van reservatie tot facturatie is van belang. Indien de basisgegevens onvoldoende of niet tijdig intern doorgegeven worden, betekent dit een risico voor niet-inning en kan dit zelfs de ongelijke behandeling van derden betekenen. Hiervoor zijn interne procedures en de opvolging ervan van groot belang.

De retributies werden reeds bij het vorig MJP voorzien van een jaarlijkse indexatie. Het is zeker zinvol de jaarlijkse indexatie te behouden. Het bestuur verkiest om de bestaande retributies bij aanvang van dit MJP te behouden – mits indexatie – voor het jaar 2026. In 2026 zal een grondige herziening van alle retributies voorzien worden om de tarieven onder de loep te nemen en gehanteerde categorieën te vereenvoudigen.

3. Gemeentefonds en andere subsidies

Het gemeentefonds is na de aanvullende belastingen een grote aandeelhouder van de exploitatie-ontvangsten, met 22% t.o.v. de totale ontvangsten. De Vlaamse Overheid bevestigde de voortgezette groei van het gemeentefonds met jaarlijks 3,5%. In het huidig economisch klimaat is dit een grote en belangrijke zekerheid voor de gemeentebesturen. Bij wijziging van de politieke omgeving, kan dit uiteraard veranderen.

Andere algemene subsidies:

- Tussenkost voor gesco's: behouden op niveau van 2016: 474.160 euro per jaar
- Elia-heffing (compensatie dividendverlies elektr): uitdoving vanaf 2027
- Sectorale subsidies: behouden op niveau van 2018: 309.684 euro per jaar
- Subsidie respo-bijdragen: van 349.500 euro in 2026 naar 571.561,18 euro in 2031
- Fonds open ruimte: van 862.573 euro in 2026 naar 1.170.143 euro in 2031

Wanneer hogere overheden alsnog zouden ingrijpen op deze subsidies, zal dit een impact hebben op de financiële evenwichten.

Het bestuur wenst deze legislatuur meer en beter in te zetten op de verwerving en inning van allerhande andere subsidies. Hiertoe werd reeds de subsidiemanager aangekocht. Het zal ieders verantwoordelijkheid zijn om zijn steentje hieraan bij te dragen. Wanneer hieraan geen gevolg gegeven wordt, zal dit invloed hebben op het financieel resultaat.

4. Inkomsten uit dividenden

De dividenden zijn voor ESSEN van relatief nog groter belang dan voor andere besturen, gelet op de Essense geschiedenis en het bestaan van een eigen elektriciteitsregie. Deze werd reeds in 2003

overgenomen door (toen) Iveg, nu Fluvius, maar door haar werking bezitten we ook enkele participaties in andere energie-gerelateerde entiteiten.

De prognoses van onze deelnemingen in de verschillende intercommunales of entiteiten zijn echter niet rooskleurig. De minder gunstige cijfers zijn in dit meerjarenplan verwerkt, maar indien de gerealiseerde winsten later nog negatiever uitvallen, zal dit opnieuw een belangrijk negatief effect hebben op de exploitatie-ontvangsten.

Hierbij de ramingen voor onze belangrijkste energie-deelnemingen:

Dividendvooruitzichten 2025-2031									
FLUVIUS KEMPEN		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
GAS	MJP 2026	35.367,22	27.348,72	27.348,72	27.348,72	30.187,69	30.503,13	30.503,13	
ELEKTRICITEIT	MJP 2026	392.395,07	397.137,79	397.137,79	397.137,79	438.363,17	442.943,77	442.943,77	
PUBLI-T (via Fluvius)	MJP 2026	84.623,37	84.623,37	84.623,37	84.623,37	84.623,37	84.623,37	84.623,37	
Afhouding Forfait OV2.0	MJP 2026	-125.533,48	-125.533,48	-250.182,61	-250.182,61	-250.182,61	-254.885,97	-216.761,75	
WYRE	MJP 2026						127.176,43	30.619,59	
FLUVIUS ANTWERPEN									
Kabel TV	MJP 2026	118.357,53	120.090,53	120.090,53	120.090,53	120.090,53	12.009,05		
WYRE	MJP 2026						1.432.040,78	344.784,86	
Publi-T Rechtstreeks	MJP 2025	132.574,00	135.888,00	139.202,00	142.157,00	145.831,00	149.145,00	152.460,00	
TOTAAL		637.783,71	639.554,93	518.219,80	521.174,80	568.913,15	2.023.555,56	869.172,97	
			MJP 2020 2025	5.567.183			Totaal 2026-2031	5.140.591,21	(incl Wyre)
			Gerealiseerd 2020-2025	3.954.554				3.363.765,57	(excl Wyre)
Compensatiefonds (tot 2026)									
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	TOTAAL
Totaal verlies aan dividenden (Gas, elektr, kabel)									0,00
Ontvangst uit compensatiefonds ESSEN		114622	59.986	0	0	0			174.608,00

Opmerking: het voorziene aanzienlijk hoog dividend dat door Fluvius wordt voorzien in 2030 voor het gedeelte “Wyre” is voorzichtigheidshalve NIET opgenomen in dit voorstel van meerjarenplan.

Risico's exploitatie-uitgaven

1. Inflatie

Tijdens de uitvoering van het meerjarenplan 2020 2025 vond een enorme stijging plaats van de energiekosten. De huidige prognoses van het federaal planbureau voorzien een inflatie van 1,5% (voor 2026) zodat de prijsstijgingen eerder beperkt zullen zijn. Er wordt niet echt een jaarlijkse verhoging van de gewone exploitatie uitgaven voorzien. De budgetten zijn eerder gebaseerd op de effectieve uitgaven van de laatste jaren, na de piek van de energiecrisis. Een onverwacht hoge inflatie zou aldus een financieel risico kunnen betekenen.

2. Personeelsuitgaven

Voor de personeelsuitgaven werd uitgegaan van de huidige invulling van de formatie en mogelijk bijkomende aanwervingen vanuit een geactualiseerd organogram. Voor Essen ligt het aantal personeelsleden per inwoner lager dan gemiddeld. We kunnen stellen dat hier voldoende voorzichtigheid gehanteerd wordt. Daarnaast wordt het aandeel statutair personeel afgebouwd t.o.v. contractueel personeel. Dit is ook van belang voor de impact op de pensioenuitgaven.

3. Pensioenlasten en responsabiliseringsbijdrage

Vanaf 2005 bouwde het gemeentebestuur van Essen reeds pensioenfondsen op voor de financiering van de pensioenen van de mandatarissen op rust en voor de pensioenlasten van het statutair personeel.

Voor de mandatarissen wordt de pensioenverzekering verder voorzien. Voor de statutaire personeelsleden, wordt sinds 2022 de stijging van de patronale lasten vanuit dit fonds gefinancierd.

Aangezien het fonds sinds 2005 bestaat en toen over een horizon van 25 jaar berekend werd, zal een **herziening** van de financiering van de stijgende pensioenlasten via het fonds in de komende jaren wenselijk zijn om de effectieve pensioenlasten te financieren.

Daarnaast is ook een **responsabiliseringsbijdrage** verschuldigd wanneer de pensioenlast voor het gewezen statutair personeel meer bedraagt dan de wettelijke basis-pensioenbijdrage die het bestuur voor hetzelfde jaar betaalt. Er wordt wel een korting toegestaan wanneer er een tweede pensioenpijler voor het contractueel personeel wordt opgebouwd én er wordt een tussenkomst vanuit de Vlaamse Overheid voorzien. Aangezien het bestuur geen impact heeft op de korting en de Vlaamse subsidie, kan dit een risico inhouden bij gewijzigd beleid.

Hierbij een overzicht van de ramingen voor de responsabiliseringsbijdragen:

Berekening van het deficit

Jaar	Wettelijke basispensioenbijdrage		Pensioenlast		Deficit
2024	€ 1.015.424		€ 1.641.529		€ 626.105
2025	€ 972.000		€ 1.752.000		€ 780.000
2026	€ 892.000	—	€ 1.801.000	=	€ 909.000
2027	€ 808.000		€ 1.823.000		€ 1.015.000
2028	€ 722.000		€ 1.846.000		€ 1.124.000
2029	€ 630.000		€ 1.895.000		€ 1.265.000
2030	€ 535.000		€ 1.956.000		€ 1.421.000
2031	€ 429.000		€ 2.002.000		€ 1.573.000

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit		Responsabiliserings-coëfficiënt		Responsabiliseringsbijdrage
2024	€ 628.105	X	70,33 %	=	€ 440.340
2025	€ 780.000		73,75 %		€ 575.000
2026	€ 909.000		77,48 %		€ 704.000
2027	€ 1.015.000		78,49 %		€ 797.000
2028	€ 1.124.000		79,49 %		€ 893.000
2029	€ 1.265.000		81,01 %		€ 1.025.000
2030	€ 1.421.000		82,44 %		€ 1.171.000
2031	€ 1.573.000		83,53 %		€ 1.314.000

Vanuit de Vlaamse overheid wordt volgende subsidie voorzien:

Jaar	Prognose bijdrage respo
2026	349.500
2027	363.607
2028	408.130
2029	460.418
2030	517.256
2031	571.561

4. Betwistingen en rechtszaken

Aangezien de burger steeds kritische en mondiger is, wordt de kans groter dat beslissingen allerhande worden aangevochten. Dit betekent soms niet alleen de inzet van middelen voor juridische ondersteuning, maar ook soms de derving van inkomsten en/of betaling van (schade)vergoedingen. Een correcte en transparante dossieropbouw is dus steeds van belang om dit risico uit de weg te gaan.

5. Financiële link met partnerbesturen

De gemeente werkt samen met verschillende partners. Wanneer er ook een financiële link bestaat, mag er ook voldoende inzicht zijn in de besteding van de middelen die aan de partner toebedeeld

worden. Deze controle gebeurt bij voorkeur op politiek en administratief niveau; het gaat hier vooral over volgende partnerbesturen:

- ✓ AGB ESSEN (prijssubsidie en toegestane leningen)
- ✓ Politiezone Grens (werking -en investeringssubsidie)
- ✓ Hulpverleningszone Rand (werking -en investeringssubsidie)
- ✓ IGEAN – bijdrage in werkingskosten
- ✓ kerkfabrieken

Risico's inzake investeringen

1. Investeringsontvangsten

Verkopen van patrimonium en investeringssubsidies vormen de belangrijkste zaken binnen de investeringsontvangsten. Het uitstellen van geplande verkopen of niet opvolgen van geplande investeringssubsidies zijn hierbij de belangrijkste risico's. Aangezien het vaak over grotere bedragen gaat, is het van belang hieraan voldoende aandacht te geven.

2. Investeringsuitgaven

Zoals bij het overzicht van de investeringen gesteld, is het van belang een goede planning van de investeringen te hanteren en te behouden. Bij de opstart van dit nieuwe meerjarenplan, werden alle investeringen opnieuw beoordeeld en ingepland. Het zal een uitdaging zijn deze planning waar te maken. Aangezien de investeringsuitgaven ook het ritme bepalen voor het aangaan van leningen, is de uitvoering bepalend voor de schuldenlast.

Externe risico's

1. Schuldenlast bestuur

Essen nam geen nieuwe leningen meer op sinds de beheers- en beleidscyclus de financiering bepaalt op basis van effectieve liquiditeitsnoden. Dit betekent dat het MJP 2026-2031 start met een zeer lage schuldenlast. Gelet op het ambitieuze investeringsplan, dalende inkomsten uit aanvullende belastingen en dividenden, zal er externe financiering voorzien moeten worden. Het renteniveau betekent hierbij dan ook een risico. De schuldenlast per inwoner zal terug stijgen. Deze daalde van 864 euro per inwoner naar 370 euro per inwoner tijdens de periode 2014-2024.

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 het kader van de grotere investeringen voor een nieuw vrijetijdscentrum 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. De lening zal pas effectief opgenomen worden naarmate de bouw gerealiseerd wordt in 2026-2027.

2. Toegestane leningen, doorgeefleningen en waarborgen

Het gemeentebestuur heeft verschillende doorgeefleningen aan diverse partners toegestaan. Voor deze leningen worden aflossingen en intresten semestrieel gefactureerd aan de overeenkomstige partners. Van zodra deze partners de verplichtingen niet meer zouden voldoen, zal er tot recuperatie overgegaan moeten worden. De afgelopen periode kwamen de partners steeds hun verplichtingen na. Het risico dat zo'n situatie zich voordoet, lijkt dan ook klein. Voor hogere bedragen (vb. doorgeefleningen n.a.v. bouw infrastructuur – jeugd & sport) werd een onderliggende waarborg gegeven.

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

De gemeente staat borg voor de leninglasten van enkele partnerbesturen. Dit betreft voornamelijk kerkfabrieken. Voor de kerkfabriek van Sint-Antonius zal hier ook een bijkomende waarborg nodig zijn voor de herstelling van het dak. Aangezien de gemeente via een exploitatietoelage de leninglasten voorziet aan de kerkfabriek, is er weinig risico.

3. Risico's ingevolge overeenkomsten

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.

Voor de erfpacht van Robotland, wordt de canon vaak pas na enkele aanmaningen betaald. Een goede opvolging is van belang.

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 2027** 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

Overzicht van de personeelsinzet

In de documentatie bij het meerjarenplan, wordt het volledig nieuw organogram toegevoegd. Hierbij geven we per afdeling de huidige **effectief ingezette** personeelsaantallen, en de verdeling tussen statutair en contractueel personeel. Deze gegevens kunnen echter soms snel wijzigen.

AFDELING	Aantal statutaire VTE	Aantal contractuele VTE	TOTAAL
Stafdiensten	6+2 (Decr)	20,4	28,4
Samenleven	18,30	57,50	75,8
Omgeving	24	47	71
Totaal	52,30	124,90	175,20
Organogram 2026			
Stafdiensten		1 nieuw, 1 niet ingevuld, (2 functiewijzigingen) (budgetneutraal)	
Samenleven		0,5 (via BOA-middelen)	
Omgeving		5 (waarvan 4 nieuw, 1 upgrade)	
Nieuw totaal	52,30	131,40	180,70

Overzicht van de Intergemeentelijke samenwerking en de andere verbonden entiteiten

Het gemeentebestuur Essen is een schakel in vele verbindingen. Zonder exhaustief te zijn, wordt hierbij een overzicht opgemaakt van de vele samenwerkingsverbanden. Deze verbanden kunnen ook inhoudelijk zijn, zonder dat er een financiële link is.

- Entiteiten waarin gemeente of OCMW aandeelhouder zijn

Hierbij verwijzen we graag naar het meest actuele overzicht dat bij de jaarrekening 2024 werd opgemaakt:

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN
					23 126 851,61
281	10	Fluvius OV - Aandelen A (VEM)	1	24,79	24,79
281	10	Fluvius Ae (ELED) - Elektriciteitsdistributie - Aandelen in Eigen vermogen	600 298		4 835 350,00
284	10	Voorkempen	445	1,00	
281	10	Fluvius Aov (OPVL) - Openbare Verlichting - Aandelen in Eigen vermogen	79 200		1 386 167,82
281	10	Fluvius Ar (RIOL) - Riolering - Aandelen in Eigen vermogen	411 834		9 065 000,00
281	10	Fluvius Ak (KATV) - Kabel TV - Aandelen in Eigen Vermogen	101 334		1 714 120,02
281	10	Fluvius Apt (PUBT) - Publi-T - Aandelen in Eigen Vermogen	53 849		951 031,37
281	10	Iveka Ag (GASD) - Gasdistributie - Aandelen in Eigen vermogen	90 698		1 557 920,69
281	10	Fluvius - Activiteiten zonder kapitaal - Aandelen in Eigen Vermogen			
281	10	Iveka Aw (WARM) - Warmte - Aandelen in Eigen Vermogen			
281	10	Poolstok	48	24,79	1 189,92
281	10	Pidpa - A-aandelen	525	2,50	1 312,50
281	10	Farys (Creat) - TMVS DV	3	1 000,00	3 000,00
281	10	DKA - Kengetal 1	33	25,00	825,00
281	10	DKA - Kengetal 4a (Publigas)	8	2 973,63	23 789,04
281	10	DKA - Kengetal 4b (Publigas)	1	19 878,00	19 878,00
281	10	DKA - Kengetal 4c (Publigas)	1	38 940,00	38 940,00
281	10	Igean dienstverlening	2 391	12,50	29 887,50
281	10	Igean Milieu & veiligheid	2 391	12,50	29 887,50
281	10	Ideale woning	800	2,48	1 984,00
284	10	Cipal	10	125,00	1 250,00
281	10	Arro Antwerpen	30	24,80	744,00
281	10	Finag	24 548	1 968 748,43	1 968 748,43
281	10	Publi-T aandelen (intekening 2019)	333	825,00	704 073,00
281	10	Publi-T aandelen (2018 of vroeger)	2 544		787 179,29
281	10	Publi-T aandelen (intekening 2023)	222		
281	10	Fluvius Elektro Comm	1	25,00	25,00
281	11	Cipal	32	125,00	4 000,00
281	11	Igean Milieu & veiligheid	5	12,50	62,50
283	11	Kina	10	25,00	250,00
281	11	Igean Dienstverlening	5	12,50	62,50
284	11	Poolstok	6	24,79	148,74

- Entiteiten die via een werkings -en/of investeringssubsidie en waarvoor soms een samenwerkingsovereenkomst bestaat

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Politiezone Grens						
Werkingsstoelage	2.879.674	2.994.860	3.114.655	3.239.241	3.368.811	3.503.563
Investeringsstoelage	92.276	94.121	96.004	99.844	104.840	103.878
Hulpverleningszone Rand						
Werkingsstoelage	763.930	836.835	877.471	903.817	925.475	946.910

Investeringsstoelage	228.212	229.527	229.527	229.527	229.527	229.527
Igean						
Milieu en veiligheid	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Dienstverlening	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500
Kobie vzw	150.000	150.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Karrenmuseum vzw						
Werkingsstoelage	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Investeringsstoelage	100.000					
VVV Toerisme Essen vzw	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
AGB ESSEN	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Grenspark De Zoom	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
De Schelp vzw	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
Felies	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Kerkfabrieken	66.000	113.000	116.000	119.000	122.000	131.000

- Entiteiten waarmee of waarbinnen samengewerkt wordt
 - o Eerstelijnszone voor zorg
 - o Belgisch Nederlands Grensoverleg - Benego
 - o Regionaal Landschap De Voorkempen
 - o Heemkundige kring
 - o Davidsfonds
 - o Essense verenigingen
 - o KINA
 - o CAW, JAC, TEJO, Casa Callenta,
- Andere
 - o Verschillende intra -of intergemeentelijke overlegplatformen – functiegebonden zoals bij voorbeeld:
 - Scholenoverleg
 - Woonoverleg
 - Verkeerscel
 - ...

Beschrijving van de grondslagen en assumpties

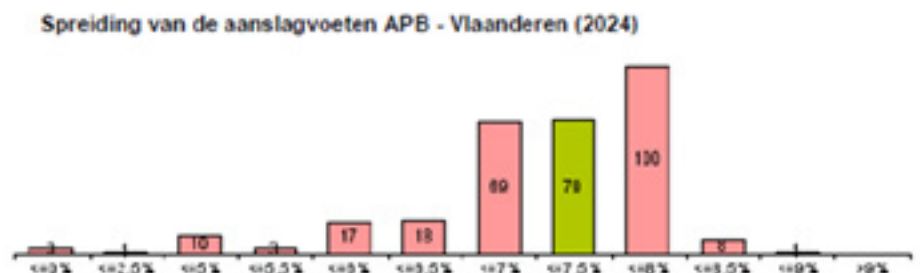
Voor de opmaak van het meerjarenplan 2026 2031 werden volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Het MJP 2025 2025 werd door de gemeenteraad op 25 november 2025 voor een laatste keer aangepast zodat een **zo correct mogelijk beginresultaat** voor het MJP 2026 2031 bekomen wordt. Daarom zal voor het meerjarenplan 2026 2031 gestart worden vanuit volgende **geraamde resultaten van 2025**:
 - Voor entiteit gemeente:
 - Budgettair resultaat van het boekjaar: -5.936.337 euro
 - Gecumuleerd budgettair resultaat: 6.928.292 euro
 - Beschikbaar budgettair resultaat: 5.621.284 euro
 - Voor entiteit OCMW:
 - Budgettair resultaat van het boekjaar: -1.353.566 euro
 - Gecumuleerd budgettair resultaat: -1.735.594 euro
 - Beschikbaar budgettair resultaat: -1.753.594 euro
 - Voor entiteit AGB:
 - Budgettair resultaat van het boekjaar: -90.250 euro
 - Gecumuleerd budgettair resultaat: 380.129 euro
 - Beschikbaar budgettair resultaat: 380.129 euro
- Voor de **exploitatie-uitgaven** werden volgende assumpties opgenomen:
 - Personeelsuitgaven: vertrek van huidig organogram en effectieve invulling, jaarlijkse stijging van 1,5% voor mogelijk effect van indexering, aanvullende budgetten voor aanwervingen in kader van nieuw organogram.
 - Energiekosten: geen stijging voorzien omdat de budgetten verhoogd werden naan aanleiding van de energiecrisis
 - Werkingskosten: budgettering op basis van besteding en gemiddelden van periode 2023-2024-2025 – geen stijging, tenzij er afzonderlijke zaken voorzien zijn in de doelstellingenboom.
 - Werkingskosten: budgettering op basis van geactualiseerde ramingen (PZ Grens, Hulpverleningszone BW, Igean, Grenspark) en voortgezette werking.
- Voor de **exploitatie-ontvangsten** gaan we uit van volgende zaken:
 - Ontvangsten belastingen:
 - *Gemeentelijke belastingen*: op basis van effectieve cijfers laatste jaren, rekening houdend met mogelijke specifieke items
 - *Aanvullende belastingen* : op basis van de ramingen van FOD Financiën en Vlabel, waarbij dan een herrekening werd ingevoerd voor de toepassing van
 - Aanpassing Algemene Personen Belasting van 7,5% naar 7% vanaf 2026 – effect doorgerekend vanaf 2027
 - Aanpassing Opcentiemen Onroerende Voorheffing van 787 opcentiemen naar 875 opcentiemen in 2026 en 900 vanaf 2029.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal over MJP
APB-raming FOD Finan	8.125.572	8.357.872	8.588.745	8.853.099	8.833.526	8.968.420	51.727.235
APB-raming ESSEN tgv aanpassing tarief	8.125.572	7.800.681	8.016.162	8.262.892	8.244.625	8.370.526	48.820.458
OOV – raming Vlabel	7.696.486	7.903.231	8.193.579	8.445.589	8.697.212	8.955.763	49.891.860
OOV-raming tgv aanpassing tarief	8.557.084	8.786.949	9.370.040	9.658.234	9.945.985	10.241.660	56.559.950

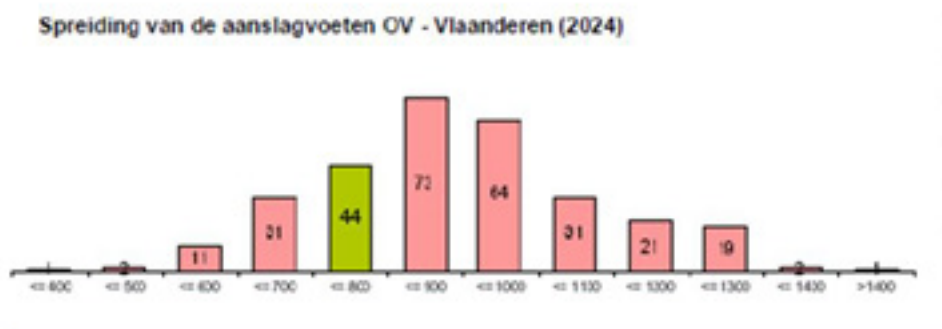
Deze aanpassingen worden gemotiveerd door:

- Essen heeft een laag gemiddeld inkomen, waardoor de opbrengst van 1% APB per inwoner laag is. Er wordt tegemoetgekomen aan de Essenaar door net deze belasting te verlagen, waarbij het bestuur nog steeds bij een gemiddelde aanslagvoet zit t.o.v. andere Vlaamse gemeenten
-



- De onroerende voorheffing is een belasting op eigendom. Essen heft ook hier relatief gezien een laag tarief. Met de stijging naar 875 en 900 opcentiemen, behoort de gemeente nog steeds tot de groep van de gemiddelde tarieven.

○



- Ontvangsten retributies – op basis van realisaties 2023-2024-2025
- Ontvangsten specifieke subsidies – geactualiseerd zo nodig (BOA) en voortgezet indien niet uitzonderlijk of éénmalig in verleden toegekend (vb. Covid, Oekraïne)
- Ontvangsten algemene subsidies – op basis van de bezorgde gegevens van de Vlaamse Overheid:

Jaar	Rechtsvorm	Financiering	Status	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GEMEENTE TOTAAL				7.421.535,06	7.469.346,10	7.557.602,33	7.902.358,60	8.187.448,54	8.485.215,97	8.747.697,63
	GF - hoofddot gemeente		prognose	5.063.636,00	5.240.627,00	5.423.711,00	5.613.137,00	5.809.000,00	6.011.697,00	6.222.148,00
	GF - Elia		definitief	261.940,61						
	GF - sect subs		prognose		130.970,31					
			definitief	309.684,61						
	Gesco		prognose		309.684,61	309.684,61	309.684,61	309.684,61	309.684,61	309.684,61
			definitief	474.160,84						
	Open ruimte		prognose		474.160,84	474.160,84	474.160,84	474.160,84	474.160,84	474.160,84
			definitief	658.129,00						
	Respo		prognose		862.573,00	944.594,00	1.055.402,00	1.092.341,00	1.130.573,00	1.170.143,00
			definitief	286.000,00	349.500,00	363.607,54	408.129,81	460.417,75	517.256,18	571.561,18
	Fluvius		definitief	114.622,00	59.986,00					
	Inflatie		definitief	253.362,00						
	Lokaal soc-econ-beleid		prognose		41.844,34	41.844,34	41.844,34	41.844,34	41.844,34	
OCMW TOTAAL				119.351,28	119.351,28	119.351,28	120.267,95	127.296,08	128.242,04	129.334,82
	GF - hoofddot OCMW		prognose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesco		definitief	119.351,28						
			prognose		119.351,28	119.351,28	119.351,28	119.351,28	119.351,28	119.351,28
	Respo		prognose	0,00	0,00	0,00	916,67	7.944,80	8.890,76	9.983,54
ALGEMEEN TOTAAL				7.540.886,34	7.588.697,38	7.676.953,61	8.022.626,55	8.314.744,62	8.613.458,01	8.877.032,45

Voor **de investeringen** werd een volledig nieuw plan opgemaakt op basis van de aandachtspunten uit het bestuursakkoord. Er zal daarnaast ook ingezet worden op het verwerven subsidies.

Plaats waar documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is

Bijkomende informatie is voor de raadsleden beschikbaar op het **extranet** en de interne **G-schijf**.
Deze informatie bevat o.a.

- De documenten die aan de basis lagen van de opbouw van de doelstellingenboom (bestuursakkoord, gemeentemonitor, individueel financieel profiel, benchmark)
- De opgestelde doelstellingenboom
- Overzichten van alle gedetailleerde budgetten – exploitatie en investeringen – uitgaven en ontvangsten
-



 Heuvelplein 23
2910 Essen

 info@essen.be

 www.essen.be

 +32 3 670 01 30