

groen

verbinden
ambitie
gerust

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2021-2022

Inhoud

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

0. Inleiding bij de aanpassing van het meerjarenplan

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

In het licht van de **Plan – Do – Check – Act** -cirkel is het sowieso minstens één maal per jaar nodig om het MJP bij te sturen. Het geplande beleid wordt geëvalueerd naar uitvoering en zo nodig bijgestuurd. Zo heeft het College van Burgemeester en Schepenen alle investeringen in detail geëvalueerd en de uitvoering verder besproken tijdens haar planningsdagen. Daarnaast heeft de coronacrisis ook in 2021 een verdere impact gehad op de werking en opnemen van andere taken binnen het gemeentebestuur.

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

- Verwerking van de jaarrekeningen 2020 voor gemeente, AGB en OCMW
- Aanpassing van de kredieten 2021
- Vaststelling van de kredieten 2022.

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

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

Daarnaast kan in bijkomende documentatie nog volgende opgenomen worden : actualisatie van de omgevingsanalyse, totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, toegestane werkings- en investeringssubsidies, samenstelling van de beleidsdomeinen, overzicht van de verbonden entiteiten, personeelsinzet, jaarlijkse opbrengst per belastingsoort, ... Deze documenten worden op het **extranet** ter beschikking gesteld voor de gemeenteraadsleden.

1. Wijzigingen van de strategische nota

	Strategische nota 2020 - 2025 GEMEENTEBESTUUR ESSEN Heuvelplein 23 KBO: 0207537438 NIS: 11016 OCMW ESSEN Kerkeneind 1 KBO: 0212212640 NIS: 11016 Burgemeester: Gaston Van Tichelt Algemeen directeur: Ivan Kockx Financieel directeur: Bieke Van Schoors
---	--

Strategische doelstelling: SD1 GROEN (prioritair)

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

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	1.017	26.500	0	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
Saldo	-1.017	-26.500	0	-26.500	-26.500	-26.500	-26.500	-26.500
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	156.847	30.000	89.341	119.341	30.000	30.000	30.000	30.000
Saldo	-156.847	-30.000	-89.341	-119.341	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000

Beleidsdoelstelling: PD11 (prioritair)

Leven in een propere en nette gemeente

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

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

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

Strijd tegen zwerfvuil en sluikestort intensifiëren

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

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

Indicator: Netheidsbarometer

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

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

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt netheid

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

Bron : Inwonerspanel

Beleidsdoelstelling: PD12 (prioritair)

Duurzame en klimaatneutrale gemeente

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	30.000	89.341	119.341	30.000	30.000	30.000	30.000
Saldo	0	-30.000	-89.341	-119.341	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000

Actieplan AP121: Duurzame energie wordt de norm (Prioritair)

Duurzame energie wordt de norm

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	30.000	89.341	119.341	30.000	30.000	30.000	30.000
Saldo	0	-30.000	-89.341	-119.341	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000

Indicator: Aantal verledde openbare verlichting

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

Jaarlijks zal door Fluvius de voortzetting gerapporteerd worden.

Bron : Fluvius

Indicator: Aandeel hernieuwbare energie

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

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

Indicator: Aandeel actieve inwoners mbt autodelen

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

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

Indicator: Broeikasgasemissies

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

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

Indicator: Aantal geplaatste fietsstallingen

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

Bron : eigen cijfers

Strategische doelstelling: SD2 VERBINDEN (prioritair)

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

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	62.199	3.429	0	3.429	0	0	0	0
Uitg.	32.171	40.000	-24.000	16.000	25.000	17.800	10.000	7.000
Saldo	30.027	-36.571	24.000	-12.571	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	37.500	635	38.135	2.000.000	3.000.000	500.000	0
Saldo	-11.865	-37.500	-635	-38.135	-2.000.000	-3.000.000	-500.000	0

Beleidsdoelstelling: PD21 (prioritair)

Iedereen mee !

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

Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	37.500	635	38.135	2.000.000	3.000.000	500.000	0
Saldo	-11.865	-37.500	-635	-38.135	-2.000.000	-3.000.000	-500.000	0

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

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

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

Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	11.865	37.500	635	38.135	2.000.000	3.000.000	500.000	0
Saldo	-11.865	-37.500	-635	-38.135	-2.000.000	-3.000.000	-500.000	0

Indicator: Aandeel tevreden verenigingen

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

Bron : Inwonerspanel

Indicator: Deelnemers gemeentelijk cultuuraanbod

Beschrijving: Aantal deelnemers gemeentelijk cultuuraanbod per 1.000 inwoners.

Bron : vrijetijdsmonitor (participatie)

Beleidsdoelstelling: PD22 (prioritair)

(Kinder)Armoede opsporen en terugdringen

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	62.199	3.429	0	3.429	0	0	0	0
Uitg.	32.171	40.000	-24.000	16.000	25.000	17.800	10.000	7.000
Saldo	30.027	-36.571	24.000	-12.571	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000

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

Preventieve en planmatige aanpak tegen armoede

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	62.199	3.429	0	3.429	0	0	0	0
Uitg.	32.171	40.000	-24.000	16.000	25.000	17.800	10.000	7.000
Saldo	30.027	-36.571	24.000	-12.571	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000

Indicator: Aandeel inwoners met betalingsmoeilijkheden

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

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

Indicator: Kansarmoede-indicator

Beschrijving: Kansarmoede-indicator Kind & Gezin

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

Indicator: Aantal begunstigden verhoogde tussenkomst

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

Bron: Belfius sociaal demografisch profiel

Beleidsdoelstelling: PD23

Regierol voor kinderopvang

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

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: PD24

Kleuteropvang met een kwaliteitslabel financieren

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

Geen financiële gegevens

Strategische doelstelling: SD3 AMBITIE (prioritair)

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

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	160.000	0	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Saldo	-100.150	-160.000	0	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	1.600.000	-1.470.000	130.000	0	550.000	0	0
Saldo	0	-1.600.000	1.470.000	-130.000	0	-550.000	0	0

Beleidsdoelstelling: PD31 (prioritair)

Kernen versterken.

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	160.000	0	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Saldo	-100.150	-160.000	0	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	1.600.000	-1.470.000	130.000	0	550.000	0	0
Saldo	0	-1.600.000	1.470.000	-130.000	0	-550.000	0	0

Actieplan AP311: Lokale winkelkern versterken (Prioritair)

Lokale winkelkern versterken

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

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

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt bereikbaarheid centrum

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

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

Indicator: Aandeel leegstaande winkelvloeroppervlakte

Beschrijving: Aandeel leegstaande winkelvloeroppervlakte op het totale aanbod

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

Indicator: Koopstroom

Beschrijving: Aantal Essenaren dat haar aankopen in Essen doet

Bron : rapport POM

Actieplan AP312: Erfgoedsite op de kaart zetten (Prioritair)

Erfgoedsite op de kaart zetten

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	100.150	110.000	0	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Saldo	-100.150	-110.000	0	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	1.600.000	-1.470.000	130.000	0	500.000	0	0
Saldo	0	-1.600.000	1.470.000	-130.000	0	-500.000	0	0

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

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

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

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

Strategische doelstelling: SD4 GERUST (prioritair)

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

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	430.000	-230.000	200.000	297.000	516.506	0	0
Saldo	-53.494	-430.000	230.000	-200.000	-297.000	-516.506	0	0

Beleidsdoelstelling: PD41 (prioritair)

Goed en comfortabel leven in Essen

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

Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	230.000	-160.000	70.000	50.000	316.506	0	0
Saldo	-53.494	-230.000	160.000	-70.000	-50.000	-316.506	0	0

Actieplan AP411: Verkeersleefbaarheid verbeteren (Prioritair)

Verkeersleefbaarheid verbeteren

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

Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	53.494	230.000	-160.000	70.000	50.000	316.506	0	0
Saldo	-53.494	-230.000	160.000	-70.000	-50.000	-316.506	0	0

Indicator: Gezondheidsindicator mobiliteit

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

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

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt oversteekplaatsen

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

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

Indicator: Verkeersbarometer -aantal ongevallen in Essen

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

Beleidsdoelstelling: PD42 (prioritair)

Zorgzaam en gezond Essen

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

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	200.000	-70.000	130.000	247.000	200.000	0	0
Saldo	0	-200.000	70.000	-130.000	-247.000	-200.000	0	0

Actieplan AP421: Zorg nabij en toegankelijk brengen (Prioritair)

Zorg nabij en toegankelijk brengen

Essen heeft het nadeel verder gelegen te zijn van een ziekenhuis. Daarom neemt het gemeentebestuur de taak op zich om het bestaande zorgaanbod zo goed mogelijk bekend te maken. Daarnaast werkt het gemeentebestuur actief mee

met de uitbouw van een zorgpunt en bekijkt het bestuur welke samenwerkingen nog mogelijk zijn om de nodige kwalitatieve zorg aan te bieden aan de Essenaren.

Exploitatie								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	3.342	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-3.342	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	200.000	-70.000	130.000	247.000	200.000	0	0
Saldo	0	-200.000	70.000	-130.000	-247.000	-200.000	0	0

Indicator: Aandeel tevreden inwoners mbt gezondheidsvoorzieningen

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

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

Indicator: Aantal ondersteunde acties voor een warme gemeente

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

Indicator: Aantal bezoekers polikliniek/zorgpunt

Beschrijving: Aantal bezoekers per jaar van de polikliniek / zorgpunt

2. Aangepaste financiële nota

2.1. Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling PD11						
Exploitatie						
Uitgaven	1.017	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.017	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
Investerings						
Uitgaven	156.847	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-156.847	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD12						
Exploitatie						
Uitgaven	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	119.341	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-119.341	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD21						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Investerings						
Uitgaven	11.865	38.135	2.000.000	3.000.000	500.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.865	-38.135	-2.000.000	-3.000.000	-500.000	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD22						
Exploitatie						
Uitgaven	32.171	16.000	25.000	17.800	10.000	7.000
Ontvangsten	62.199	3.429	0	0	0	0
Saldo	30.027	-12.571	-25.000	-17.800	-10.000	-7.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD31						
Exploitatie						
Uitgaven	100.150	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100.150	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Investerings						
Uitgaven	0	130.000	0	550.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-130.000	0	-550.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD41						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	53.494	70.000	50.000	316.506	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-53.494	-70.000	-50.000	-316.506	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling PD42						
Exploitatie						
Uitgaven	3.342	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.342	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Uitgaven	0	130.000	247.000	200.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-130.000	-247.000	-200.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						

Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.330.178	25.863.249	26.215.008	26.175.071	26.501.646	26.738.978
Ontvangsten	27.281.395	27.424.273	27.655.715	28.193.137	28.920.372	29.283.063
Saldo	3.951.217	1.561.024	1.440.707	2.018.066	2.418.726	2.544.085
Investerings						
Uitgaven	10.196.318	5.633.403	4.604.644	3.142.499	4.538.499	1.911.199
Ontvangsten	5.981.608	445.061	75.000	75.000	25.000	25.000
Saldo	-4.214.710	-5.188.342	-4.529.644	-3.067.499	-4.513.499	-1.886.199
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
Ontvangsten	4.328.254	27.998	4.028.469	5.523.457	4.023.725	1.523.999
Saldo	2.917.988	-1.040.214	2.962.651	4.672.739	2.624.781	-73.181
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	23.466.858	26.075.749	26.436.508	26.389.371	26.708.146	26.942.478
Ontvangsten	27.343.594	27.427.702	27.655.715	28.193.137	28.920.372	29.283.063
Saldo	3.876.736	1.351.953	1.219.207	1.803.766	2.212.226	2.340.585
Investerings						
Uitgaven	10.418.524	6.120.879	6.931.644	7.239.005	5.068.499	1.941.199
Ontvangsten	5.981.608	445.061	75.000	75.000	25.000	25.000
Saldo	-4.436.916	-5.675.818	-6.856.644	-7.164.005	-5.043.499	-1.916.199
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
Ontvangsten	4.328.254	27.998	4.028.469	5.523.457	4.023.725	1.523.999
Saldo	2.917.988	-1.040.214	2.962.651	4.672.739	2.624.781	-73.181

2.2. Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO:

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.876.736	1.351.953	1.219.207	1.803.766	2.212.226	2.340.585
a. Ontvangsten		27.343.594	27.427.702	27.655.715	28.193.137	28.920.372	29.283.063
b. Uitgaven		23.466.858	26.075.749	26.436.508	26.389.371	26.708.146	26.942.478
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.436.916	-5.675.818	-6.856.644	-7.164.005	-5.043.499	-1.916.199
a. Ontvangsten		5.981.608	445.061	75.000	75.000	25.000	25.000
b. Uitgaven		10.418.524	6.120.879	6.931.644	7.239.005	5.068.499	1.941.199
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-560.180	-4.323.865	-5.637.437	-5.360.239	-2.831.273	424.386
IV. Financieringssaldo	(a-b)	2.917.988	-1.040.214	2.962.651	4.672.739	2.624.781	-73.181
a. Ontvangsten		4.328.254	27.998	4.028.469	5.523.457	4.023.725	1.523.999
b. Uitgaven		1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	2.357.808	-5.364.079	-2.674.786	-687.500	-206.492	351.205
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.741.372	9.099.179	3.735.101	1.060.315	372.815	166.323
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	9.099.179	3.735.101	1.060.315	372.815	166.323	517.528
VIII. Onbeschikbare gelden		907.008	0	100.000	100.000	100.000	100.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	8.192.172	3.735.101	960.315	272.815	66.323	417.528

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	3.876.736	1.351.953	1.219.207	1.803.766	2.212.226	2.340.585
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	1.353.868	1.040.214	1.037.349	827.261	1.375.219	1.573.181
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
b. Periodieke terugvordering leningen	56.397	27.998	28.469	23.457	23.725	23.999
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	2.522.867	311.739	181.858	976.505	837.007	767.404

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	2.522.867	311.739	181.858	976.505	837.007	767.404
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	717.123	487.890	570.953	121.119	297.402	287.554
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	693.143	580.322	494.865	729.599	1.101.542	1.309.626
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3.239.990	799.629	752.811	1.097.624	1.134.409	1.054.958

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	8.192.172	3.735.101	960.315	272.815	66.323	417.528
• AGB ESSEN	653.089	398.869	261.950	204.026	180.032	155.178
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.845.261	4.133.970	1.222.265	476.841	246.355	572.706
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	2.522.867	311.739	181.858	976.505	837.007	767.404
• AGB ESSEN	-4.336.296	-215.616	-111.919	-32.924	1.006	146
Totale autofinancieringsmarge	-1.813.428	96.123	69.939	943.581	838.013	767.550
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	3.239.990	799.629	752.811	1.097.624	1.134.409	1.054.958
• AGB ESSEN	-350.681	-169.597	-36.420	-6.963	14.857	34.241
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.889.309	630.032	716.391	1.090.661	1.149.266	1.089.199

2.3. Aangepast overzicht kredieten (M3)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

Schema M3 : Kredieten

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE ESSEN				
Exploitatie	22.601.566	25.503.809	23.172.669	25.762.100
Investerings	6.062.879	445.061	6.931.644	75.000
Financiering	990.144	27.998	985.104	4.028.469
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>990.144</i>	<i>0</i>	<i>985.104</i>	<i>4.000.000</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>27.998</i>	<i>0</i>	<i>28.469</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kredieten OCMW ESSEN				
Exploitatie	3.474.183	1.923.893	3.263.839	1.893.615
Investerings	58.000	0	0	0
Financiering	78.068	0	80.714	0
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>78.068</i>	<i>0</i>	<i>80.714</i>	<i>0</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Aangepaste toelichting

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

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester:

Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur:

Ivan Kockx

Financieel directeur:

Bieke Van Schoors

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	880.475	560.528	453.061	467.814	507.423	520.552
Ontvangsten	18.800.184	18.960.308	19.480.610	20.115.747	20.773.477	21.329.341
Saldo	17.919.710	18.399.780	19.027.549	19.647.933	20.266.054	20.808.789
Investerings						
Uitgaven	28.241	235.375	762.000	715.000	515.000	15.000
Ontvangsten	8.479	20.000	0	0	0	0
Saldo	-19.762	-215.375	-762.000	-715.000	-515.000	-15.000
Financiering						
Uitgaven	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
Ontvangsten	8.575.141	27.998	4.028.469	5.523.457	4.023.725	1.523.999
Saldo	7.164.875	-1.040.214	2.962.651	4.672.739	2.624.781	-73.181
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	4.346.784	5.058.782	5.122.219	5.197.450	5.364.760	5.530.730
Ontvangsten	179.240	466.257	515.944	541.492	616.959	688.846
Saldo	-4.167.544	-4.592.525	-4.606.275	-4.655.958	-4.747.801	-4.841.884
Investerings						
Uitgaven	162.897	337.999	75.000	88.000	81.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-162.897	-337.999	-75.000	-88.000	-81.000	-50.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	5.514.001	6.507.683	6.624.716	6.728.245	6.854.361	6.983.132
Ontvangsten	2.851.860	2.195.787	1.936.286	1.920.460	1.931.803	1.811.805
Saldo	-2.662.140	-4.311.896	-4.688.430	-4.807.785	-4.922.558	-5.171.327
Investerings						
Uitgaven	1.967.190	4.025.353	2.702.000	2.006.506	3.316.000	1.320.000
Ontvangsten	2.047.826	338.061	75.000	75.000	25.000	25.000
Saldo	80.636	-3.687.292	-2.627.000	-1.931.506	-3.291.000	-1.295.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
VEILIGHEID						
Exploitatie						
Uitgaven	2.884.697	2.980.390	3.167.397	3.209.367	3.259.423	3.310.222
Ontvangsten	241.455	252.834	403.597	398.305	401.564	404.870
Saldo	-2.643.242	-2.727.556	-2.763.800	-2.811.062	-2.857.859	-2.905.352
Investerings						
Uitgaven	515.992	308.700	377.249	312.249	312.249	312.249
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-515.992	-308.700	-377.249	-312.249	-312.249	-312.249
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	9.840.902	10.968.366	11.069.115	10.786.495	10.722.179	10.597.842

Ontvangsten	5.270.855	5.552.516	5.319.278	5.217.133	5.196.569	5.048.201
Saldo	-4.570.047	-5.415.850	-5.749.837	-5.569.362	-5.525.610	-5.549.641
Investerings						
Uitgaven	7.744.205	1.213.451	3.015.395	4.117.250	844.250	243.950
Ontvangsten	3.925.304	87.000	0	0	0	0
Saldo	-3.818.901	-1.126.451	-3.015.395	-4.117.250	-844.250	-243.950
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-4.246.887	0	0	0	0	0
Saldo	-4.246.887	0	0	0	0	0

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

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	23.111.867	25.758.152	26.160.336	26.100.485	26.381.985	26.605.594
1. Goederen en diensten	5.980.199	7.711.796	7.820.487	7.564.791	7.609.442	7.628.370
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.533.682	11.809.408	12.164.920	12.341.134	12.578.871	12.772.543
<i>a. Politiek personeel</i>	530.730	531.507	518.657	531.623	544.914	558.535
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.557.057	5.016.523	5.174.439	5.314.117	5.506.492	5.697.155
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.028.160	4.757.969	4.954.019	4.988.883	5.010.887	4.991.141
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	31.601	39.000	41.000	20.000	20.000	20.000
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	387.220	464.184	475.325	483.744	492.492	500.273
<i>g. Pensioenen</i>	48.913	50.225	51.480	52.767	54.086	55.439
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.948.965	2.095.323	1.997.741	1.959.495	1.931.691	1.912.219
4. Toegestane werkingssubsidies	4.015.229	4.056.125	4.126.688	4.184.565	4.211.481	4.241.962
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	381.514	271.875	375.000	375.000	375.000	375.000
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	2.081.097	2.259.924	2.142.341	2.179.706	2.212.401	2.245.587
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	556.842	440.471	584.751	593.522	602.425	611.461
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	115.773	103.989	110.425	122.166	107.484	95.743
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	880.003	979.866	914.171	914.171	914.171	914.171
5. Andere operationele uitgaven	633.793	85.500	50.500	50.500	50.500	50.500
B. Financiële uitgaven	354.991	317.597	276.172	288.886	326.161	336.884
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	349.550	304.572	263.147	275.861	313.136	323.859
- <i>aan financiële instellingen</i>	349.527	304.572	263.147	275.861	313.136	323.859
- <i>aan andere entiteiten</i>	23	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	5.441	13.025	13.025	13.025	13.025	13.025
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	25.650.247	26.258.692	26.824.578	27.392.246	28.122.721	28.620.212
1. Ontvangsten uit de werking	2.109.901	2.220.813	2.252.904	2.243.411	2.247.301	2.226.575
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.580.492	12.720.813	12.731.634	13.063.458	13.433.739	13.797.078
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>12.004.316</i>	<i>12.052.563</i>	<i>12.135.384</i>	<i>12.455.608</i>	<i>12.808.489</i>	<i>13.171.828</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>5.921.981</i>	<i>5.763.805</i>	<i>5.969.404</i>	<i>6.118.639</i>	<i>6.271.605</i>	<i>6.428.395</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.771.445</i>	<i>5.963.131</i>	<i>5.840.775</i>	<i>6.003.634</i>	<i>6.195.215</i>	<i>6.393.223</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>310.890</i>	<i>325.627</i>	<i>325.205</i>	<i>333.335</i>	<i>341.669</i>	<i>350.210</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>576.177</i>	<i>668.250</i>	<i>596.250</i>	<i>607.850</i>	<i>625.250</i>	<i>625.250</i>
3. Werkingssubsidies	10.037.316	10.171.566	10.546.986	10.847.923	11.162.438	11.300.852
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>6.171.002</i>	<i>6.227.985</i>	<i>6.743.543</i>	<i>7.128.875</i>	<i>7.459.469</i>	<i>7.684.342</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>5.095.043</i>	<i>5.255.281</i>	<i>5.419.560</i>	<i>5.589.602</i>	<i>5.765.609</i>	<i>5.947.979</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.075.959</i>	<i>972.704</i>	<i>1.323.983</i>	<i>1.539.273</i>	<i>1.693.860</i>	<i>1.736.363</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>283</i>	<i>120.192</i>	<i>154.481</i>	<i>237.074</i>	<i>280.843</i>	<i>314.808</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.075.676</i>	<i>852.512</i>	<i>1.169.502</i>	<i>1.302.199</i>	<i>1.413.017</i>	<i>1.421.555</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.866.314</i>	<i>3.943.581</i>	<i>3.803.443</i>	<i>3.719.048</i>	<i>3.702.969</i>	<i>3.616.510</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.255.592</i>	<i>1.164.320</i>	<i>1.138.413</i>	<i>1.139.982</i>	<i>1.140.626</i>	<i>1.142.848</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.694.998</i>	<i>2.779.261</i>	<i>2.665.030</i>	<i>2.579.066</i>	<i>2.562.343</i>	<i>2.473.662</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>4.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>911.724</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	613.735	699.868	694.985	705.408	715.988	695.457
5. Andere operationele ontvangsten	308.803	445.632	598.069	532.046	563.255	600.250
B. Financiële ontvangsten	1.693.347	1.169.010	831.137	800.891	797.651	662.851
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.876.736	1.351.953	1.219.207	1.803.766	2.212.226	2.340.585

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	290.553	1.190	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	265.553	1.190	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	25.000	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.682.902	4.801.190	6.016.507	6.664.756	4.606.250	1.473.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.682.902	4.801.190	6.016.507	6.664.756	4.606.250	1.473.250
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>7.624.769</i>	<i>1.624.599</i>	<i>3.573.000</i>	<i>4.735.000</i>	<i>3.486.500</i>	<i>185.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.349.073</i>	<i>2.386.969</i>	<i>2.043.000</i>	<i>1.648.506</i>	<i>860.000</i>	<i>1.060.000</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>708.374</i>	<i>778.310</i>	<i>394.507</i>	<i>275.250</i>	<i>253.750</i>	<i>222.250</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>687</i>	<i>11.313</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	111.782	829.218	529.000	200.000	100.000	100.000
D. Toegestane investeringssubsidies	333.287	489.280	386.137	374.249	362.249	367.949
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>106.489</i>	<i>73.140</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>	<i>106.489</i>
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	<i>172.798</i>	<i>216.765</i>	<i>201.760</i>	<i>201.760</i>	<i>201.760</i>	<i>201.760</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>23.888</i>	<i>12.000</i>	<i>0</i>	<i>5.700</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>54.000</i>	<i>199.375</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	45	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	8.479	20.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	8.479	20.000	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	8.479	20.000	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	5.973.084	425.061	75.000	75.000	25.000	25.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	5.966.529	182.500	75.000	75.000	25.000	25.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	6.555	242.561	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.436.916	-5.675.818	-6.856.644	-7.164.005	-5.043.499	-1.916.199

Saldo exploitatie en investeringen	-560.180	-4.323.865	-5.637.437	-5.360.239	-2.831.273	424.386
---	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	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

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	4.000.000	5.500.000	4.000.000	1.500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	4.000.000	5.500.000	4.000.000	1.500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	4.328.254	27.998	28.469	23.457	23.725	23.999
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.328.254	27.998	28.469	23.457	23.725	23.999
a. Periodieke terugvorderingen	56.397	27.998	28.469	23.457	23.725	23.999
b. Niet-periodieke terugvorderingen	4.271.857	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2.917.988	-1.040.214	2.962.651	4.672.739	2.624.781	-73.181
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.357.808	-5.364.079	-2.674.786	-687.500	-206.492	351.205

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

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

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

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	239.341	0	239.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	239.341	0	239.341
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	239.341	0	239.341
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0

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

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

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	11.865	0	38.135	0	50.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

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

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

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

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

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

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

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

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

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	53.494	0	266.506	0	320.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	53.494	0	266.506	0	320.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	53.494	0	266.506	0	320.000
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. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	170.000	0	170.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0

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

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

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	577.000	0	577.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	577.000	0	577.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	577.000	0	577.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0

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

3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)

GEMEENTEBESTUUR ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0207537438

NIS: 11016

OCMW ESSEN

Kerkeneind 1

KBO: 0212212640

NIS: 11016

Burgemeester: Gaston Van Tichelt

Algemeen directeur: Ivan Kockx

Financieel directeur: Bieke Van Schoors

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10082754

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.185.810	5.119.992	8.269.274	12.370.330	14.773.150	16.273.150
1. Financiële schulden op 1 januari	7.254.022	6.185.810	5.119.992	8.269.274	12.370.330	14.773.150
2. Nieuwe leningen	0	0	4.000.000	5.500.000	4.000.000	1.500.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboeking	-1.068.212	-1.065.818	-850.718	-1.398.944	-1.597.180	-1.718.122
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180	1.718.122
1. Financiële schulden op 1 januari	1.410.266	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180
2. Aflossingen	-1.410.266	-1.068.212	-1.065.818	-850.718	-1.398.944	-1.597.180
3. Overboeking	1.068.212	1.065.818	850.718	1.398.944	1.597.180	1.718.122
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.254.022	6.185.810	9.119.992	13.769.274	16.370.330	16.273.150

3.5. Financiële risico's - Impact van de coronacrisis - Grondslagen en gehanteerde assumpties bij het opstellen van de aanpassing 2021 van het meerjarenplan 2020-2025

Bij de aanpassing 2021 van het meerjarenplan 2020-2025 wordt bij decreet eveneens de verplichting opgelegd m.b.t. de rapportering van de **financiële risico's** die het bestuur loopt. De decreetgever beoogt hierbij enerzijds het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort anderzijds ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

De risico's zijn veelal gebonden aan uitgaven- en ontvangstencycli en zullen dan vooreerst ook in deze context besproken worden. Later volgen ook andere, meer algemene risico's.

3.5.1. Risico's verbonden aan exploitatie-ontvangsten

3.5.1.1. Ontvangsten uit de aanvullende belastingen

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

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

Naar aanleiding van de **coronacrisis** werden de **groeivoeten voor de aanvullende belastingen opnieuw bijgesteld** op basis van de ramingen die het bestuur vanuit de verschillende administraties mocht ontvangen. De vooropgestelde minderontvangsten bij de aanpassing van 2020 blijken minder uitgesproken.

Voor de opcentiemen onroerende voorheffing wordt de definitieve raming voor 2021 opgenomen. Aangezien een nieuwe raming van de Vlaamse Belastingdienst werd bekomen, zal deze ook mee opgenomen worden in de aanpassing.

Het effect van COVID-19 op de aanvullende personenbelasting werd in 2020 intenser ingeschat met een vertraagd effect in 2022. De federale overheidsdienst financiën bezorgde een aangepaste raming voor het meerjarenplan, waarbij het effect van de coronacrisis toch milder wordt ingeschat.

Bij de aanpassing van het MJP in 2020 werd het totaal negatief gecumuleerd effect van de aanpassing van de ontvangsten voor de aanvullende belastingen geraamd op 2.949.265,59 euro. Bij de aanpassing 2021 is het **negatief effect nog beperkt tot 1.032.547 euro** tegenover het oorspronkelijk meerjarenplan. Dit betekent dat het geraamde jaarlijks verlies door de coronacrisis eerst werd ingeschat voor Essen op een 600.000 euro per jaar, maar dat dit eerder rond de 400.000 euro zal schommelen de komende jaren voor de ontvangsten uit aanvullende belastingen

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

Aangepaste cijfers OOV, Voertuigen en APB							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Meerjarenplan 2020 2025							
Opc onroerende voorheffing	5.718.391,00 €	5.861.350,00 €	6.007.884,00 €	6.158.081,00 €	6.312.033,00 €	6.469.834,00 €	jaarlijkse groei 2,5%
APB	5.696.494,00 €	5.867.388,00 €	6.043.410,00 €	6.224.712,00 €	6.411.454,00 €	6.603.797,00 €	jaarlijkse groei 3,5%
Motorrijtuigen	324.402,00 €	329.268,00 €	334.207,00 €	339.220,00 €	344.308,00 €	349.473,00 €	jaarlijkse groei 1,5%
TOTAAL	11.739.287,00 €	12.058.006,00 €	12.385.501,00 €	12.722.013,00 €	13.067.795,00 €	13.423.104,00 €	
AANPASSING MEERJARENPLAN december 2020							
Opc onroernde voorheffing	5.718.391,00 €	5.763.805,23 €	5.892.914,47 €	6.040.237,33 €	6.191.243,26 €	6.346.024,34 €	groei voor 2021-2022 2,24%, daarna 2,5%
APB	5.696.494,00 €	5.588.173,16 €	5.577.379,00 €	5.693.459,00 €	5.874.383,00 €	6.061.814,00 €	Cijfers FOD Financiën 18 11 2020
Motorrijtuigen	324.402,00 €	325.627,66 €	330.512,07 €	335.469,76 €	340.501,80 €	345.609,33 €	jaarlijkse groei 1,5%
TOTAAL	11.739.287,00 €	11.677.606,05 €	11.800.805,54 €	12.069.166,08 €	12.406.128,06 €	12.753.447,67 €	
VERSCHIL MJP >< Aanp MJP	€ 0,00	-€ 380.399,95	-€ 584.695,46	-€ 652.846,92	-€ 661.666,94	-€ 669.656,33	
					Gecumuleerd negatief effect op MJP tov dec 2019		-€ 2.949.265,59
Definitieve cijfers 2020							
AANPASSING MEERJARENPLAN december 2021							
	2020-rekening	2021	2022	2023	2024	2025	
Opc onroerende voorheffing	5.921.980,83 €	5.763.805,23 €	5.969.404,00 €	6.118.639,00 €	6.271.605,00 €	6.428.395,00 €	
APB	5.771.444,79 €	5.963.131,48 €	5.840.775,06 €	6.003.633,63 €	6.195.214,57 €	6.393.222,56 €	
Motorrijtuigen	310.889,99 €	325.627,66 €	325.205,00 €	333.335,00 €	341.669,00 €	350.210,00 €	
TOTAAL	12.004.315,61 €	12.052.564,37 €	12.135.384,06 €	12.455.607,63 €	12.808.488,57 €	13.171.827,56 €	
Vershil tov MJP(2021-dec2020)	€ 265.028,61	€ 374.958,32	€ 334.578,52	€ 386.441,55	€ 402.360,51	€ 418.379,89	
					Gecumuleerd effect op MJP tov dec 2020		€ 2.181.747,39
Effect tov oorspronkelijke MJP dec 2019							
		-€ 5.441,63	-€ 250.116,94	-€ 266.405,37	-€ 259.306,43	-€ 251.276,44	-€ 1.032.546,81
					gecumuleerd		

3.5.1.2. Ontvangsten uit eigen belastingen en retributies

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

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

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

De doelstelling uit het MJP om belastingen tijdig en – voor zover mogelijk – in het dienstjaar zelf in te kohieren, werd reeds in 2020 door de coronacrisis doorkruist en zal ook effect hebben in 2021. Er werd enerzijds aan de gemeenteraad

van 28 april 2020 een planning voorgelegd m.b.t. de inkohiering van de verschillende belastingen voor 2019 en 2020, anderzijds werd een vertraging voorgesteld voor de verzending van aanslagbiljetten en verdere invorderingen. Het decreet van 30 mei 2008 m.b.t. de vestiging, invordering en geschillenprocedure van provincie- en gemeentebelastingen stelt dat een belastingkohier ten laatste op 30 juni van het volgende kalenderjaar door het college van burgemeester en schepenen uitvoerbaar verklaard dient te worden. Tot op heden konden alle belastingen tijdig ingekohierd worden.

De genomen financiële maatregelen, de vrijstellingen, minder gebruik van de gemeentelijke infrastructuur zullen een negatief effect hebben op de globale exploitatieontvangsten voor 2020. We gingen ervan uit dat deze ontvangsten zich in 2021 zouden herstellen, maar ook in 2021 tierde het virus verder en zal dit eveneens effect hebben op de ontvangsten uit retributies.

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

Voor het **gemeentefonds** publiceerde de Vlaamse Overheid in juni 2021 nieuwe cijfers. Deze nieuwe ramingen hebben een gecumuleerd effect op het MJP van **612.048 euro minder ontvangsten**.

De raming van de Vlaamse middelen voor de lasten van de responsabiliseringsbijdrage werden niet aangepast en blijven behouden op het niveau van de vorige aanpassing.

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

Subsidies	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Gemeentefonds (MJP)	4.700.680	4.865.424	5.035.932	5.212.405	5.395.050	5.584.209	30.793.700
Gemeentefonds-2020	4.606.748	4.768.397	4.935.697	5.108.865	5.288.109	5.473.836	30.181.652
Gemeentefonds-2021	4.523.418	4.682.304	4.846.583	5.016.625	5.192.632	5.375.002	29.636.564
Respobijdrage (MJP)	109.211	137.755	196.016	273.107	323.403	323.403	1.362.895
Respobijdrage 2020 (idem 2021)	94.913	120.192	154.481	234.074	280.843	314.808	1.199.311
Bijdrage open ruimte (MJP)	117.864	243.978	378.775	522.710	676.256	699.925	2.639.508
Bijdrage open ruimte 2020	117.897	244.047	378.883	522.859	676.448	700.124	2.640.258
Bijdrage open ruimte	117.897	243.991	378.796	522.739	674.794	698.412	2.636.629

Voor andere subsidies behoudt de gemeente een indexatie van 1,5% op in het meerjarenplan.

3.5.1.4. Inkomsten uit dividenden

Compensatiefonds

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

3.5.2. Risico's verbonden aan exploitatie-uitgaven

3.5.2.1. Inflatierisico

De meeste exploitatie-uitgaven (met uitzondering van de personeelskosten en nieuwe initiatieven) werden gebudgetteerd met een stijgingspercentage van 1,5%. Dit betekent concreet dat er bij een hogere inflatie sowieso bespaard moet worden. Dit percentage wordt behouden bij de aanpassing van het meerjarenplan in 2021.

3.5.2.2. Personeelslasten

De personeelslasten vormen een belangrijk aandeel in het geheel van de exploitatie-uitgaven (45%). Het is dan ook belangrijk een correcte inschatting van bijkomende aanwervingen en planning van vervangingen financieel correct te plannen. Bij de opmaak van het meerjarenplan werden reeds enkele bijkomende functies financieel opgenomen, die nog in het organogram voorzien moesten worden.

De financiële dienst zal de personeelsbudgetten verder opvolgen overeenkomstig de aanwervingen. Het is niet nodig een budgettaire ruimte te voorzien die misschien pas later effectief nodig zal zijn en bijgevolg ook een afwijking tussen budget en jaarrekening creëert.

Daarnaast bestaat het voornemen om na invulling van de verschillende functies een actualisatie van het personeelsbudget te voorzien bij de aanpassing MJP in 2022 voor 2022-2025.

Voor enkele managementfuncties werd een loopbaanonderbreking toegestaan en ondertussen een aanwerving georganiseerd. Indien de titularis van de functie deze opnieuw zou opnemen, zal dit niet ingecalculeerd zijn.

3.5.2.3. Evolutie van de pensioenlasten en responsabiliseringsbijdrage

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

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

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

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

Responsabiliseringsbijdrage						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Raming Essen respo bijdrage	218.421,00	275.509,00	392.032,00	546.214,00	646.806,00	646.806,00
Raming Essen 2021	272.861	335.249	366.696	391.141	465.483	536.233
Prognose financiering vanuit Vlaanderen	109.211,00	137.755,00	196.016,00	273.107,00	323.403,00	323.403,00
Subs Respo Essen 2021	94.913,00	120.192,50	154.481,00	237.074,00	280.843,00	314.808,00
netto respo bijdrage	109.210,00	137.754,00	196.016,00	273.107,00	323.403,00	323.403,00
Netto R-bijdrage 2021	177.948,00	215.056,50	212.215,00	154.067,00	184.640,00	221.425,00

3.5.2.4. Betwistingen en rechtszaken

In 2021 werden geen nieuwe zaken opgestart waarbij de gemeente Essen een aanzienlijk financieel risico loopt. Wel blijft de zaak tegen Aquasauna lopende, zodat dit nog steeds een mogelijk effect kan hebben in de vorm van de veroordeling tot betaling van een schadevergoeding.

3.5.2.5. Financiële link met partnerbesturen

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

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

De [Brandweerzone Rand](#) bezorgde aangepaste cijfers voor 2021 en voor 2022 op basis van de rekening cijfers 2020 en een bijkomende federale toelage, waardoor de dotatie vanuit de gemeente kan verminderen. Deze planning werd besproken in de zoneraad van 29 oktober 2021. Met de brandweerzone werd ondertussen ook een akkoord bereikt m.b.t. het gebruik van de gemeentelijke infrastructuur. Bij de werkingstoelage wordt eveneens de prestatie voor Deze zogenaamde 'clearing' wordt verwerkt bij de cijfers voor de werkingstoelage. Voor Essen, bedraagt deze clearing 48.083,03 euro.

De investeringstoelage van 2021 werd slechts voor 51.025 euro aangewend (stand 01/12/2021). Het saldo van de investeringssubsidie 2021 zal ook overgedragen worden naar 2022.

Werkingstoelage aan Brandweerzone Rand

	2021 voorzien	2021 nieuw	2022 voorzien	2022 nieuw
Werkingstoelage	603.221	440.471	612.270	584.751
Verschil		-162.750		-27.519
Investeringsstoelage	216.765			201.760

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

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

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

Omwille van de vermelde toenemende kosten, het dreigend tekort op het dienstjaar van de zone, kan het voorziene stijgingspercentage uit het meerjarenplan van 1,5% niet behouden blijven en bedraagt de **stijging 1,7%** (t.o.v. de cijfers voorzien in oorspronkelijk MJP). Voor gemeente Essen betekent dit dat de toelagen aan PZ Grens als volgt voor 2022 worden opgenomen :

Werkingstoelage aan PZ Grens

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

De investeringstoelage blijft behouden, omdat de afrekening van 2021 nog wordt ingewacht; het saldo kan overgedragen worden.

Een onbekende in het voorgelegde meerjarenplan blijft nog de bouw van een nieuw politiegebouw. Daarnaast geven de cijfers van de politiezone voor een meerjarenplan aan dat de dotaties onvoldoende zullen zijn om het stijgende tekort op te vangen. Dit zal een belangrijke impact hebben voor de bespreking van de budgetten van 2023.

Voor heel wat opdrachten inzake afvalbeleid, woonbeleid, gas en klimaatbeleid, werkt de gemeente samen met [IGEAN](#). Zij bezorgen hiervoor een raming van de kosten en een jaarlijkse afrekeningen. Voor 2020 en 2021 werden volgende aanpassingen bezorgd en opgenomen in het meerjarenplan :

Werkingsstoelage IGEAN

	Afrekening 2020	Raming 2021	Geactualiseerde raming 2021	Raming 2022
Innovatiefonds	10.014,75	10.266,29	9.350,35	10.964,92
Materialenkringloop en afvalbeheer	1.353.989,91	1.450.469,59	1.352.306,84	1.402.801,71
Wonen, werken, milieu en klimaat	46.755,15	46.283,22	43.267,40	45.123,04
totaal	1.410.759,81	1.507.019,10	1.404.924,59	1.458.889,67

De werking van [AGB Essen](#) zal voorlopig enkel nog op het gebied van sport gebeuren. Hiervoor wordt het systeem van prijssubsidies en toegestane leningen behouden. In 2021 werd opnieuw een coronatoelage toegekend vanuit de gemeente aan het AGB voor een totaal bedrag van 174.841,40 euro. De prijssubsidiefactor werd aangepast naar factor 39 in november 2021. Deze factor wordt in loop van 2022 geëvalueerd.

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

3.5.2.6. Corona – exploitatie uitgaven

De coronacrisis zette zich in 2021 verder. De voorziene budgetten werden dan ook aangesproken en worden nog aangepast voor 2021 o.b.v. effectieve uitgaven. De verenigingen werden verder ondersteund, de concessies werden vrijgesteld voor de sluitingsdagen, de nodige CO2-meters werden aangekocht, belangrijke digitaliseringsuitgaven voor WIGO, Het bestuur had ervoor gekozen deze uitgaven vast te prikken op 500.000 euro, goed op te volgen en te bundelen onder het beleidsitem “Volksgezondheid”.

Enkele belangrijke uitgaven in 2021.

Jaz	Entiteit	AR	Omschr. AR	Blten	Omschr. Bltem	Tot.Budg.	Beschikba	Verbruik	Geboekt
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	6130090	Andere erelonen en vergoedingen	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	0,00 €	-1.407,47 €	1.407,47 €	1.407,47 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	6150020	Technische werkmiddelen	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	75.000,00 €	41.175,26 €	33.824,74 €	22.171,63 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	6150060	Technische prestaties door derden	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	37.500,00 €	11.307,28 €	26.192,72 €	18.780,19 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	6150120	Huur-, onderhoud en herstelling van technische benodigdheden	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	6160240	Organisatie activiteiten voor derden	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	1.065,00 €	1.065,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen-schadedossiers	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	3.000,00 €	-55.923,66 €	58.923,66 €	58.923,66 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	7409999	Overige specifieke werkingssubsidies-Contacttracing	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	25.476,00 €	6.314,00 €	19.162,00 €	19.162,00 €
2021	GE : GEMEENTE ESSEN	7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	3.429,00 €	3.429,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	OC : OCMW ESSEN	6150020	Technische werkmiddelen	098910	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid-COVID19	2.500,00 €	1.462,00 €	1.038,00 €	519,00 €
2021	OC : OCMW ESSEN	6150060	Technische prestaties door derden	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	0,00 €	-6.796,03 €	6.796,03 €	6.796,03 €
2021	OC : OCMW ESSEN	6481000	Steu in speciën	098910	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid-COVID19	70.000,00 €	46.808,15 €	23.191,85 €	23.191,85 €
2021	OC : OCMW ESSEN	6481160	Integratie kinderarmoede/Sociale bijstand	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	30.000,00 €	24.620,76 €	5.379,24 €	5.379,24 €
2021	OC : OCMW ESSEN	6590000	Bijdrage in exploitatieverliezen	098900	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	425,00 €	425,00 €	0,00 €	0,00 €

Overzicht van de corona-uitgaven en ontvangsten.

Financieel overzicht corona 30 11 2021							
		2020		2021			
		UITGAVEN	ONTVANGSTEN (effectief gestort)	UITGAVEN			
		Geboekt		Budget	Bestellingen	Geboekt	ONTVANGSTEN (effectief gestort of toegezegd)
Entiteit							
Gemeente	Technische werkmiddelen	134.568,88		75.000,00	33.824,74	22.171,63	0
	Technische prestaties door derden (o.a. nieuwsbrief, meshdoeken)	73.958,85		37.500,00	26.192,72	18.780,19	0
	Huur (o.a. units grens, ledscherm)	24.602,18		7.500,00	0,00	0,00	0
	Overbruggingspremies	71.950			0	0	0
	Toelage schadedossiers aan verenigingen - schadedossiers tem 01092020	81.510		3.000,00	58.924	58.924	0
	Subsidie lokaal consumptiebudget – VVV'bonnen voor kwetsbare gezinnen - subsidie toegezegd	31.000	30.302		0	0	0
	Vlaanderen - Noodfonds jeugd+cultuur+sport (budget algemene middelen)		190.155,54		0	0	0,00
	Vlaanderen – armoedebestrijding - digitale armoede (budget algemene middelen)		31.896,69		0	0	3.429,00
	Vlaanderen – tussenkomst PBM onderwijs- digisprong	1.795,00	15.623,51		57040,98	0	56.166,00
	Minderontvangsten uit retributies en concessies t.o.v. 2019		-47.464,83				-14.253,93
	TOTAAL Gemeente	419.385,40	220.512,77		175.982,10	99.875,48	45.341,07

OCMW	Federale subsidie - algemene sociale hulp	0,00	56.715,15	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totaal subsidie KB04/2020 69.571,00		18.905,00				
	Totaal subsidie KB30/12/2020 12.100,00		6.050,00				0,00
	Psychologische ondersteuning		0,00				6.050,00
	Kwetsbare jongeren en studenten -8.878 -te ontvangen	3.891,25		30.000,00	5.015,74	5.015,74	
	Armoedebestrijding		7.264,00	70.000,00			
	Voedselhulp	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	Totaal OCMW	3.891,25	88.934,15	100.000,00	5.015,74	5.015,74	6.050,00
	Totaal	423.276,65	309.446,92		180.997,84	104.891,22	51.391,07
	Saldo voor lokaal bestuur		-113.829,73				-129.606,77

3.5.3. Risico's inzake investeringen

3.5.3.1. Investeringsontvangsten

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

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

3.5.3.2. Investeringsuitgaven

De investeringsuitgaven werden zo veel als mogelijk verdergezet ondanks de coronacrisis. Het is dan ook als lokaal bestuur zeer belangrijk om te blijven inzetten op de investeringen, zoals alle economen stellen en werd bevestigd door de regeerverklaring van de Vlaamse regering. De vraag om overheidsinvesteringen creëert momenteel wel een druk op de markt waardoor prijzen stijgen en het aanbod daalt.

Bij evaluatie van de investeringen in september 2021 door het bestuur, werden alle investeringen concreet besproken m.b.t. voorbereiding, planning en uitvoering. We stellen opnieuw een verschuiving in de tijd vast van de investeringen. De coronacrisis heeft ook de werking van de technische diensten bijgestuurd en aangepast. Zij zijn de voornaamste basis voor de vele investeringen op het openbaar domein, maar moesten hun taken veelal anders oriënteren en invullen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL
Investeringen MJP 18.12.2019	13.385.127	4.570.239	2.870.439	2.352.739	2.171.739	2.021.439	27.371.722
Investeringen AMJP December 2020	5.630.197	7.963.192	4.933.439	2.552.739	4.338.739	1.761.439	27.179.745
Investeringen AMJP December 2021	4.436.916	5.675.818	6.856.644	7.164.005	5.043.499	1.916.199	31.122.413

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

3.5.4. Andere risico's

3.5.4.1. Schuldenlast

3.5.4.1.1. Eigen schulden

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

Tijdens de afgelopen meerjarenplanning werden voorziene leningen niet opgenomen. Hierdoor nam de schuldenlast aanzienlijk af. Deze tendens stellen we vast in de meeste gemeenten en is ook een kenmerk van de BBC. We stellen nu ook vast dat de liquiditeitspositie van de gemeente ESSEN alsmaar sterker wordt, ook doordat gelinkte partners hun werkingstoelagen pas opvragen bij effectieve nood om negatieve intresten te vermijden. De gemeente Essen betaalt hierdoor momenteel wel negatieve intresten op de saldi op haar rekening.

Gelet op het ambitieuze investeringsprogramma, is er vanaf 2022 opnieuw externe financiering nodig. Binnen de dienst Financiën hebben we er steeds voor geijverd een stabiele schuldevolutie in de lastvoorwaarden voorop te stellen, waarbij de prijs (rente) de belangrijkste factor is. Het zal belangrijk zijn deze schulden onder controle te houden, te vergelijken in de regio en binnen een cluster gelijkaardige gemeenten.

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

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

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

De gemeentemonitor bevestigt de lage schuldgraad voor gemeente ESSEN.

	2014	2015	2016
Boekjaar	LT_Schuld_Keuze_per_inw_JR	LT_Schuld_Cluster_per_inw_JR	LT_Schuld_Vlaanderen_per_inw_JR
2014	€ 765,47	€ 1.118,32	€ 1.382,82
2015	€ 661,34	€ 1.066,85	€ 1.323,37
2016	€ 568,19	€ 1.032,06	€ 1.254,95
2017	€ 513,99	€ 1.032,99	€ 1.207,60
2018	€ 441,02	€ 926,00	€ 1.128,38
2019	€ 381,03	€ 909,36	€ 1.117,35
2020	€ 336,33	€ 806,15	€ 1.107,40

3.5.4.1.2. Toegestane leningen, doorgeefleningen en waarborgen

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

Volgende doorgeefleningen zijn per 31/12/2020 nog lopende :

Partner	Bedrag van de doorgeeflening	Vervaldatum
Excelsior FC	100.000	31/12/2034
Scouts Heikant	60.000	31/12/2026
Happy Dorp	60.000	01/04/2022
KLJ Hoek	100.000	01/04/2038
Olympic Essen FC	10.000	01/10/2028
KSV Wildert	250.000	01/10/2044

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

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

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

3.5.4.2. Risico's ingevolge overeenkomsten

3.5.4.2.1. Concessies

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

Vanaf 1 september 2022 zal de erfpachter van de douaneloods ook zijn erfpachtvergoeding verschuldigd zijn aan het gemeentebestuur.

3.5.4.2.2. Aankoopverplichting serviceflats OCMW

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

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

De serviceflats vertonen ondertussen echter ook enkele tekortkomingen die verder bestudeerd worden.

3.5.4.3. Liquiditeit en negatieve rente

De autofinancieringsmarge van de gemeente geeft aan dat er heel wat marge is op het verschil tussen uitgaven en ontvangsten om de nodige betalingen te kunnen realiseren. In de voorbije periode (2019) heeft het gemeentebestuur voor het AGB zelfs de prefinanciering op zich kunnen nemen van de investeringsuitgaven van de douaneloods, in afwachting van de erfgoedsubsidies.

De huidige liquiditeiten zijn zo ruim dat er nu geen risico is op tekorten. Het is eerder de liquiditeitsoverschot die een risico betekent in de veranderde financiële wereld.

De gemeente (en alle partnerbesturen) moeten nu reeds bij te groot saldo op de betalingsrekeningen een negatieve rente betalen aan de bank. De overbodige saldi worden dan ook systematisch overgeboekt naar een beleggingsrekening. Met ingang van 1 januari 2021, hanteren de banken ook een negatieve rente hanteren op saldo boven een grens op de verschillende beleggingsrekeningen. Dit betekent voor alle besturen dat er best zo weinig mogelijk liquide middelen op de financiële rekeningen staan. De partners van de gemeentebesturen (PZ Grens, Brandweerzone Rand, Igean, ...) zijn ook slachtoffer van negatieve intresten en vragen bijgevolg slechts gelden op voor zover ze nodig zijn. Dit betekent dat de gemeente er niet meer onderuit komt om negatieve intresten te betalen. Deze intresten zullen bij de jaarrekening 2021 tot uiting komen.

3.6 Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is.

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

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

4. Motivering van de wijzigingen 2021 - 2022

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

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

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

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

4.1. Verwerking van de jaarrekeningen 2020

De jaarrekeningen 2020 van de verschillende entiteiten (gemeente, OCMW en AGB) werden in loop van 2020 aan de verschillende raden voorgelegd. De goedgekeurde resultaten worden dan ook globaal in deze aanpassing MJP opgenomen, zoals bepaald in het Decreet Lokaal Bestuur en bijhorende regelgeving rond de BBC2020.

Hierbij een overzicht met de oorspronkelijk opgenomen saldi in het aangepast MJp (december 2020) en de effectieve saldi voor de verschillende entiteiten :

	Raming resultaat bij AMJP 2020	Effectief resultaat JR2020 AMJP 2021
Gemeente		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	4.530.246	5.762.182
OCMW		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	964.826	2.429.989
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	521.025	653.089

4.2. Motivering voor de wijziging in de exploitatie

4.2.1. Exploitatie-uitgaven

De werkingskosten bestaan voornamelijk uit volgende kostensoorten :

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

Zoals reeds eerder gesteld, heeft de impact van corona vooral te maken met de exploitatie.

De uitgaven voor goederen en diensten werden voornamelijk bijgestuurd op basis van de effectieve uitgaven voor 2021 en de planning voor 2022. Zo werden nieuwe /bijkomende budgetten voorzien voor onderhoud gebouwen, voor selectie personeel, gemeenschapswachten, verderzetting programma Witzenberg, herhaling kinderfestival, project buurzorg, onderhoud waterlopen (voor overdracht naar provincie).

De toegestane werkingssubsidies aan de politiezone, brandweerzone en Igean werden aangepast op basis van de door hen voorgelegde geactualiseerde raming voor 2021 en nieuwe raming voor 2022.

De budgetten die niet of minder aangewend worden door deze coronacrisis, werden voor 2021 verminderd. Vaak compenseren deze niet aangewende budgetten de zaken die wel uitvoering kregen zonder specifiek voorzien budget.

4.2.2. Exploitatie-ontvangsten

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

Het betreft dan voornamelijk de aanpassingen voor volgende ontvangsten :

- Gemeentefonds
- Tussenkost voor responsabiliseringsbijdrage
- Aanvullende belastingen :
 - Opcentiemen onroerende voorheffing
 - Aanvullende personenbelasting (cijfers voor hele MJP periode)
 - Verkeersbelasting

De cijfers van deze ontvangsten bespreken we verder, maar algemeen kan gesteld worden dat de impact van de coronacrisis op de aanvullende belastingen minder groot wordt ingeschat dan aanvankelijk bij de aanpassing van het meerjarenplan in 2020. Het effect t.o.v. het oorspronkelijk meerjarenplan (2019) blijft nog steeds meer dan 1 miljoen minder ontvangsten.

Daarnaast haalt de gemeente belangrijke ontvangsten uit de **dividenden** uit intergemeentelijke samenwerkingsverbanden. In 2021 kwam daar het nieuws dat de invoering van een nieuwe tariefmethodologie van de VREG een aanzienlijke impact heeft op de winsten van de opdracht houdende verenigingen. Hierdoor zullen de dividenden aan de gemeenten aanzienlijk dalen. Ondertussen heeft de Vlaamse Overheid meegedeeld tussen te komen in dit verlies via het zogenaamde compensatiefonds.

De gegevens m.b.t. deze ontvangsten en het compensatiefonds worden ook verder besproken bij de financiële risico's, maar vormen zeker een belangrijk argument om een aanpassing van de cijfers voor te leggen.

Nieuwe subsidies voor klimaatplan, organisatie van buitenschoolse kinderopvang werden ook in deze aanpassing opgenomen.

4.3. Motivering voor de wijziging van de investeringen

4.3.1. Investeringsontvangsten

Voor de investeringsontvangsten wordt een technische verbetering opgenomen; zodat de ontvangsten correct in de balans kunnen opgenomen worden. Daarnaast worden ook toegezegde subsidies voor fietspaden opgenomen (100.000 euro).

4.3.2. Investeringsuitgaven

In het licht van de Plan – Do – Check – Act -cirkel evalueerde het bestuur in september 2021 de uitvoering van de verschillende geplande investeringen tesamen met het directieteam.

De investeringen werden individueel bekeken naar planning en uitvoering zodat er ook een meer gelijkmatige verdeling zal zijn van de werklast voor de investeringen. De eventuele aankoop van de FSI-gronden werd eerder al uitgesteld naar het einde van de cyclus. Bedoeling is om in eerste instantie de gronden rondom de loods verder te ontwikkelen. In 2021 werd de bouw van vrijetijdsinfrastructuur naar voor geschoven in de meerjarenplanning.

De aanpassing voorziet een wijziging van bestaande budgetten voor :

- Verbouwingen gemeentehuis, Kerkeneind, Box-in-box
- Onderhoud wegen woonbos – meer inzet op gewoon onderhoud omdat er geen mogelijke oplossingen zijn voor structureel onderhoud
- IT-materiaal WIGO voor versnelde digitalisering (Covid-toelage)
- Buitengewoon onderhoud serviceflats en uitrusting

Verschuiving van de budgetten verderop in het meerjarenplan voor :

- Infrastructuurwerken Sint Jansstraat en plein
- Fietsveilig maken van omgeving Spijker
- Inrichting snelheidszones 30-50-70
- Infrastructuurwerken omgeving douaneloods Hemelrijk
- Aankoop gronden speelnatuur
-

Er worden nieuwe budgetten voorzien voor

- de bouw van vrijetijdsinfrastructuur
- aankoop gebouwen voor uitbreiding site Heuvelplein
-

4.4. Motivering voor de wijziging van de liquiditeiten

In het meerjarenplan werden voor 2021 op te nemen leningen voorzien voor een bedrag van 3.500.000 euro. De realisatie van 2021 heeft uitgewezen dat deze leningen niet opgenomen moeten worden. Zolang er voldoende eigen middelen zijn, worden de investeringen hieruit gefinancierd.

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

De schuldenlast blijft voor ESSEN op deze manier zeer laag. De BBC data van de Vlaamse Overheid geven aan dat de schuld per inwoner te Essen slechts 478,98 euro bedraagt, terwijl dit voor gelijkaardige gemeenten 933,62 euro, voor Vlaanderen gemiddeld 1.463,11 euro bedraagt.