



Gemeentebestuur - OCMW Herne

Centrum 17

1540 Herne

NIS 23032

Rapporteringsperiode 2020 - 2025

MEERJARENPLANAANPASSING 3 2020 - 2025

Gemeente - OCMW Herne



Gemeenteraad
Raad voor maatschappelijk welzijn

27/10/2021

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025

Aan de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn van 18 december 2019 werd het meerjarenplan voor de periode 2020 – 2025 voorgelegd. Het meerjarenplan is een gezamenlijk beleidsrapport waarin de beleidsdoelstellingen en ramingen van zowel de gemeente als van het OCMW opgenomen worden. Er worden geen afzonderlijke planningsdocumenten meer opgemaakt.

Een eerste meerjarenplanaanpassing werd goedgekeurd op 24 juni 2020, een tweede meerjarenplanaanpassing werd goedgekeurd op 16 december 2020.

Het meerjarenplan bevat de beleidskeuzes van het bestuur en de financiële vertaling ervan voor de volledige periode van het meerjarenplan en bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

In de strategische nota van het meerjarenplan worden de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren beleid geïntegreerd weergegeven.

In de financiële nota van het meerjarenplan wordt de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota weergegeven en wordt verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd.

De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

De ramingen voor de exploitatie, de investeringen en de financiering in het eerste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan omvatten ook de kredieten voor de gemeente en de kredieten voor het OCMW voor dat boekjaar.

Er is één financieel evenwicht. Alleen het rapport M3 geeft de kredieten per entiteit weer. De vaststelling van de rapporten gebeurt door zowel de gemeenteraad als de raad voor maatschappelijk welzijn, voor hun deel van de kredieten, en daarna keurt de gemeenteraad ook nog eens het deel van het OCMW goed.

De nieuwe regelgeving beoogt toegankelijke beleidsrapporten, waar meer info is voor raadsleden over acties, minder schema's die minder complex en technisch zijn. De kredietbewaking is soepeler doordat de kredieten niet meer gekoppeld worden aan de beleidsdomeinen, investeringsenveloppes en prioritaire beleidsdoelstellingen. Er wordt niet meer gesproken over een budget en budgetwijziging, alleen van een meerjarenplan en meerjarenplanaanpassing. Door de soepelere kredietbewaking zal er maar een beperkt aantal aanpassingen per jaar door de raad moeten worden vastgesteld, maar altijd minstens 1.

INHOUDSTAFEL

1	Wijziging strategische nota.....	4
2	De aangepaste financiële nota.....	19
2.1	Aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1).....	19
2.2	Aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2).....	23
2.3	Aangepast overzicht kredieten (schema M3).....	27
3	Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan.....	29
3.1	Motivering van de wijzigingen.....	30
3.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	33
3.3	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	35
3.4	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	38
3.5	Evolutie financiële schulden (T4).....	43
3.6	Financiële risico's	44
3.7	Beschrijving grondslagen en assumpties – wijzigingen.....	50
3.8	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	52

1 Wijziging strategische nota

De strategische nota geeft een beschrijving van de prioritaire acties (en de beleidsdoelstelling waarin deze acties kaderen) en de beleidsopties van het bestuur.

De strategische nota moet toelaten op hoofdlijnen te sturen en te focussen op die aspecten van het financieel beleid die essentieel zijn. Het is dan ook logisch dat de strategische nota enkel de belangrijkste hoofdlijnen belicht.

Er zijn 4 beleidsdoelstellingen bepaald:

1. Herne is een solidaire en zorgzame gemeente
2. Herne is een bruisende gemeente waarin iedere inwoner kan deelnemen aan de samenleving
3. Herne is een aantrekkelijke, groene plattelandsgemeente
4. Herne is een kwaliteitsvolle, efficiënte en klantgerichte gemeente

Het bestuur heeft ervoor gekozen om in de strategische nota te focussen op de **prioritaire acties**. Prioritaire acties zijn acties waarover gerapporteerd wordt aan de raad. Wanneer een actie prioritair is, wordt het bovenliggende actieplan automatisch een prioritair actieplan. Ook de bovenliggende beleidsdoelstelling wordt dan prioritair. De prioritaire acties, en de actieplannen en beleidsdoelstellingen waarin zij kaderen, worden bestempeld als het **prioritair beleid**.

De strategische nota moet ten minste volgende onderdelen bevatten (artikel 8 van het BVR BBC¹):

1° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van de beleidsdoelstelling en van de prioritaire acties;

2° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;

3° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;

Verder worden volgende zaken eveneens opgenomen in de strategische nota:

4° het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen;

5° een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

¹ BVR BBC = Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 (en latere wijzigingen) betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn

Gemeente en OCMW Herne (NIS 23032)

Centrum 17, 1540 Herne

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 – rapporteringsperiode 2020-2025

Jaarvolgnummers: Budg. 34475



SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021

Journalvolnummers: Budg. 34475 / Ref Budg. 34015

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Herne is een solidaire en zorgzame gemeente

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	78.594,77	-9.042,45	69.552,32	126.008,20	-27.917,10	98.091,10	118.907,00	1.300,00	120.207,00
Ontvangsten	5.570,00	-4.175,38	1.394,62	5.443,98	-4.420,00	1.023,98	5.444,00	0,00	5.444,00
Saldo	-73.024,77	4.867,07	-68.157,70	-120.564,22	23.497,10	-97.067,12	-113.463,00	-1.300,00	-114.763,00
Investeringen									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	125.821,00	-200,00	125.621,00	116.748,00	-200,00	116.548,00	117.689,00	-200,00	117.489,00
Ontvangsten	8.444,00	0,00	8.444,00	5.444,00	0,00	5.444,00	5.444,00	0,00	5.444,00
Saldo	-117.377,00	200,00	-117.177,00	-111.304,00	200,00	-111.104,00	-112.245,00	200,00	-112.045,00
Investeringen									
Financiering									

Prioritaire actie: 108: Uitwerken van een beleidsvisie rond activering van niet-werkende sociale cliënten

Het OCMW heeft gemiddeld een 15-tal leefloners + een aantal bewoners in het Lokaal Opvanginitiatief. Het OCMW wil volop inzetten op de activering van deze personen en daartoe zal een beleidsvisie uitgewerkt worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: 117: Opmaak van een winter- en zomerplan

Er zal zowel een gemeentelijk winterplan (koude, sneeuw) als een zomerplan (hitte, droogte) opgemaakt worden. Wanneer er zich dan extreme weersomstandigheden voordoen, kunnen deze plannen uitgerold worden.

Zo zullen bij extreme weersomstandigheden vooral kwetsbaren groepen (alleenstaande bejaarden) bereikt en geïnformeerd worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Investerings									
Financiering									

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	77.594,77	-8.042,45	69.552,32	125.008,20	-27.917,10	97.091,10	117.907,00	1.300,00	119.207,00
Ontvangsten	5.570,00	-4.175,38	1.394,62	5.443,98	-4.420,00	1.023,98	5.444,00	0,00	5.444,00
Saldo	-72.024,77	3.867,07	-68.157,70	-119.564,22	23.497,10	-96.067,12	-112.463,00	-1.300,00	-113.763,00
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	124.821,00	-200,00	124.621,00	115.748,00	-200,00	115.548,00	116.689,00	-200,00	116.489,00
Ontvangsten	8.444,00	0,00	8.444,00	5.444,00	0,00	5.444,00	5.444,00	0,00	5.444,00
Saldo	-116.377,00	200,00	-116.177,00	-110.304,00	200,00	-110.104,00	-111.245,00	200,00	-111.045,00
Investerings									
Financiering									

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Herne is een bruisende gemeente waarin iedere inwoner volwaardig kan deelnemen aan de samenleving

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	116.595,00	-36.110,75	80.484,25	153.095,00	-30.000,00	123.095,00	122.745,00	9.500,00	132.245,00
Ontvangsten	13.250,00	-414,15	12.835,85	25.250,00	-4.000,00	21.250,00	18.250,00	2.000,00	20.250,00
Saldo	-103.345,00	35.696,60	-67.648,40	-127.845,00	26.000,00	-101.845,00	-104.495,00	-7.500,00	-111.995,00
Investerings									
Uitgaven	27.577,20	-10,37	27.566,83	901.187,80	-477.500,00	423.687,80	100.000,00	507.000,00	607.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	1.020.000,00	0,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-27.577,20	10,37	-27.566,83	118.812,20	477.500,00	596.312,20	-100.000,00	-507.000,00	-607.000,00
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	139.550,00	-3.500,00	136.050,00	131.359,00	6.500,00	137.859,00	118.173,00	-3.500,00	114.673,00
Ontvangsten	20.250,00	-2.000,00	18.250,00	25.250,00	2.000,00	27.250,00	20.250,00	-2.000,00	18.250,00
Saldo	-119.300,00	1.500,00	-117.800,00	-106.109,00	-4.500,00	-110.609,00	-97.923,00	1.500,00	-96.423,00
Investerings									
Uitgaven	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00
Financiering									

Prioritaire actie: 234: Creëren van ontwikkelingskansen voor lokale bedrijven door uitbreiding van de KMO-zone

De KMO-zone rond de Scheibeeckstraat zal uitgebreid worden. Een 1e fase zal relatief snel tot stand kunnen komen doordat deze aan een uitgeruste weg ligt. De gronden werden reeds aangekocht en de verkoop ervan wordt gepland in huidig meerjarenplan 2020 - 2025. Een 2e fase zal zich iets verder in de toekomst situeren. Hier moet de wegenis nog aangelegd worden en de gronden verworven worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	14.000,00	-130,37	13.869,63	365.000,00	-252.500,00	112.500,00	0,00	265.000,00	265.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-14.000,00	130,37	-13.869,63	535.000,00	252.500,00	787.500,00	0,00	-265.000,00	-265.000,00
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering									

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	116.595,00	-36.110,75	80.484,25	153.095,00	-30.000,00	123.095,00	122.745,00	9.500,00	132.245,00
Ontvangsten	13.250,00	-414,15	12.835,85	25.250,00	-4.000,00	21.250,00	18.250,00	2.000,00	20.250,00
Saldo	-103.345,00	35.696,60	-67.648,40	-127.845,00	26.000,00	-101.845,00	-104.495,00	-7.500,00	-111.995,00
Investerings									
Uitgaven	13.577,20	120,00	13.697,20	536.187,80	-225.000,00	311.187,80	100.000,00	242.000,00	342.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.577,20	-120,00	-13.697,20	-416.187,80	225.000,00	-191.187,80	-100.000,00	-242.000,00	-342.000,00
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	139.550,00	-3.500,00	136.050,00	131.359,00	6.500,00	137.859,00	118.173,00	-3.500,00	114.673,00
Ontvangsten	20.250,00	-2.000,00	18.250,00	25.250,00	2.000,00	27.250,00	20.250,00	-2.000,00	18.250,00
Saldo	-119.300,00	1.500,00	-117.800,00	-106.109,00	-4.500,00	-110.609,00	-97.923,00	1.500,00	-96.423,00
Investerings									
Uitgaven	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00
Financiering									

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Herne is een aantrekkelijke, groene plattelandsgemeente

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	33.500,00	-13.046,02	20.453,98	608.475,00	-321.000,00	287.475,00	45.850,00	331.000,00	376.850,00
Ontvangsten	2.620,00	-500,00	2.120,00	204.500,00	-24.000,00	180.500,00	500,00	24.000,00	24.500,00
Saldo	-30.880,00	12.546,02	-18.333,98	-403.975,00	297.000,00	-106.975,00	-45.350,00	-307.000,00	-352.350,00
Investerings									
Uitgaven	1.666.620,91	46.864,72	1.713.485,63	4.089.229,09	-2.112.208,64	1.977.020,45	253.000,00	2.736.333,64	2.989.333,64
Ontvangsten	134.917,96	89,04	135.007,00	439.787,96	0,00	439.787,96	139.787,96	0,00	139.787,96
Saldo	-1.531.702,95	-46.775,68	-1.578.478,63	-3.649.441,13	2.112.208,64	-1.537.232,49	-113.212,04	-2.736.333,64	-2.849.545,68
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	45.850,00	0,00	45.850,00	35.850,00	0,00	35.850,00	25.850,00	0,00	25.850,00
Ontvangsten	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
Saldo	-45.350,00	0,00	-45.350,00	-35.350,00	0,00	-35.350,00	-25.350,00	0,00	-25.350,00
Investerings									
Uitgaven	2.608.000,00	-55.000,00	2.553.000,00	273.000,00	-10.000,00	263.000,00	338.000,00	0,00	338.000,00
Ontvangsten	954.787,96	0,00	954.787,96	129.787,96	0,00	129.787,96	129.787,96	0,00	129.787,96
Saldo	-1.653.212,04	55.000,00	-1.598.212,04	-143.212,04	10.000,00	-133.212,04	-208.212,04	0,00	-208.212,04
Financiering									

Prioritaire actie: 306: Verfraaien van de dorpskernen en versterking en opfrissing van handelskernen

Een ontlasting van het verkeer, samen met een toekomstvisie waarin fietsverkeer en openbaar vervoer steeds belangrijker worden, bieden onze gemeente de kans om van het centrum een aangename en groene plaats te maken, wat zeker ook ten goede komt aan onze lokale handelaars.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	1.000.000,00	-100.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-600.000,00	100.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering									

Prioritaire actie: 308: Implementeren van de conclusies van het Masterplan 'centrumfuncties' binnen de bestaande financiële

Een efficiënte werking van onze diensten en de nood aan dorpskernversterking liggen aan de basis van het Masterplan Centrumfuncties. Binnen dit plan wordt o.a. gekeken hoe de gemeente zijn bestuur zo goed mogelijk kan organiseren, met een herinrichting van de gemeentelijke gebouwen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	300.000,00	-295.000,00	5.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	295.000,00	-5.000,00	0,00	-300.000,00	-300.000,00
Investerings									
Uitgaven	1.265.125,00	600,00	1.265.725,00	24.875,00	-19.875,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	25.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.265.125,00	-600,00	-1.265.725,00	-24.875,00	19.875,00	-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00	-25.000,00
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings									
Uitgaven	570.000,00	15.000,00	585.000,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-570.000,00	-15.000,00	-585.000,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00
Financiering									

Prioritaire actie: 330: Verkeersveilig maken van schoolomgevingen (o.a. door het plaatsen van snelheidsremmende elementen)

- Aanleg van een gevleugeld zebrapad in de schoolomgeving van GO! Basisschool De Markevallei in de Waardestraat. Het verkeer stopt dan vroeger waardoor de bestuurders meer overzicht hebben op de oversteekplaats. Ook voetgangers kunnen een betere inschatting maken om over te steken.

- Een veilige schooltoegang voor voetgangers en fietsers voor Vrije Basisschool De Bloesem in de Lindestraat: door een comfortabele schooltoegang voor voetgangers en fietsers te creëren langs de achterzijde van de school verbetert de verkeersveiligheid van het langzaam verkeer. Tegelijk ontlast het de drukke schooltoegang in de Kapellestraat en draagt het ook daar bij tot een veiligere omgeving.

- Accentverlichting aan het zebrapad voor de schoolpoort van de Gemeentelijke Basisschool De Regenboog in de Steenweg Asse. Hierdoor wordt het zebrapad beter zichtbaar gemaakt. Het aankomende verkeer zal sneller zien dat er een oversteekplaats is en de snelheid aanpassen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0,00	254,10	254,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-254,10	-254,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings									
Uitgaven	40.166,36	0,00	40.166,36	46.833,64	-40.333,64	6.500,00	0,00	46.833,64	46.833,64
Ontvangsten	5.130,00	89,04	5.219,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-35.036,36	89,04	-34.947,32	-46.833,64	40.333,64	-6.500,00	0,00	-46.833,64	-46.833,64
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings									
Uitgaven	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering									

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	33.500,00	-13.300,12	20.199,88	308.475,00	-26.000,00	282.475,00	45.850,00	31.000,00	76.850,00
Ontvangsten	2.620,00	-500,00	2.120,00	204.500,00	-24.000,00	180.500,00	500,00	24.000,00	24.500,00
Saldo	-30.880,00	12.800,12	-18.079,88	-103.975,00	2.000,00	-101.975,00	-45.350,00	-7.000,00	-52.350,00
Investerings									
Uitgaven	361.329,55	46.264,72	407.594,27	4.017.520,45	-2.052.000,00	1.965.520,45	243.000,00	2.674.500,00	2.917.500,00
Ontvangsten	129.787,96	0,00	129.787,96	439.787,96	0,00	439.787,96	139.787,96	0,00	139.787,96
Saldo	-231.541,59	-46.264,72	-277.806,31	-3.577.732,49	2.052.000,00	-1.525.732,49	-103.212,04	-2.674.500,00	-2.777.712,04
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	45.850,00	0,00	45.850,00	35.850,00	0,00	35.850,00	25.850,00	0,00	25.850,00
Ontvangsten	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
Saldo	-45.350,00	0,00	-45.350,00	-35.350,00	0,00	-35.350,00	-25.350,00	0,00	-25.350,00
Investerings									
Uitgaven	988.000,00	30.000,00	1.018.000,00	263.000,00	0,00	263.000,00	138.000,00	0,00	138.000,00
Ontvangsten	529.787,96	0,00	529.787,96	129.787,96	0,00	129.787,96	129.787,96	0,00	129.787,96
Saldo	-458.212,04	-30.000,00	-488.212,04	-133.212,04	0,00	-133.212,04	-8.212,04	0,00	-8.212,04
Financiering									

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD-4: Herne is een kwaliteitsvolle, efficiënte en klantgerichte gemeente

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	18.000,00	-11.102,23	6.897,77	6.500,00	2.500,00	9.000,00	6.500,00	0,00	6.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-18.000,00	11.102,23	-6.897,77	-6.500,00	-2.500,00	-9.000,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00
Investerings									
Uitgaven	1.250,00	-3,70	1.246,30	25.000,00	-8.000,00	17.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.250,00	3,70	-1.246,30	-25.000,00	8.000,00	-17.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00
Investerings									
Uitgaven	7.500,00	0,00	7.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00
Financiering									

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 34015

Overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen

beleidsdoelstelling 4 – Herne is een kwaliteitsvolle, efficiënte en klantgerichte gemeente

Verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan

De documentatie kan geconsulteerd worden op de website van gemeente Herne: www.herne.be → Herne en bestuur – Bestuur en Beleid – Beleidsdocumenten – Beleidsrapporten – Meerjarenplan – Documentatie.

Meerjarenplanaanpassing 3:

Er zijn geen inhoudelijke wijzigingen in de acties. Aan de langetermijnbeleidskeuzes worden dus geen wijzigingen doorgevoerd.

Wel zijn er kredieten aangepast. Deze louter cijfermatige aanpassing leidt niet tot een officiële wijziging van de strategische nota.

De aanpassing van de kredieten betreft voornamelijk het jaar 2021 (aanpassingen, verschuivingen, ...).

2 De aangepaste financiële nota

De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:

- Het financieel doelstellingenplan (M1)
- De staat van het financieel evenwicht (M2)
- Het overzicht van de kredieten (M3).

Deze nota wordt geactualiseerd omdat de omstandigheden gewijzigd zijn, omdat er ondertussen nieuwe regelgeving uitgevaardigd werd,

2.1 Aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1)

Het financiële doelstellingenplan bevat al de volgende elementen voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft:

- 1° de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- 2° de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- 3° de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering:

- Exploitatie: betreft alle uitgaven en ontvangsten die gerelateerd zijn aan de dagelijkse werking van de organisatie zoals personeel, werkingskosten, exploitatie-overdrachten (toelagen aan andere organisaties en verenigingen) en intrestlasten.
- Investerings: betreft alle uitgaven en ontvangsten die betrekking hebben op de aanschaf, het gebruik en de vervreemding van duurzame middelen.
- Financiering: uitgaven en ontvangsten die niet kunnen ondergebracht worden onder exploitatie en investeringen (vb. kapitaalaflossingen leningen, opname leningen, investeringstoelagen aan andere organisaties en verenigingen).



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Herne is een solidaire en zorgzame gemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	69.552,32	98.091,10	120.207,00	125.621,00	116.548,00	117.489,00
Ontvangst	1.394,62	1.023,98	5.444,00	8.444,00	5.444,00	5.444,00
Saldo	-68.157,70	-97.067,12	-114.763,00	-117.177,00	-111.104,00	-112.045,00
Investering						
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Herne is een bruisende gemeente waarin iedere inwoner volwaardig kan deelnemen aan de samenleving

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	80.484,25	123.095,00	132.245,00	136.050,00	137.859,00	114.673,00
Ontvangst	12.835,85	21.250,00	20.250,00	18.250,00	27.250,00	18.250,00
Saldo	-67.648,40	-101.845,00	-111.995,00	-117.800,00	-110.609,00	-96.423,00
Investering						
Uitgave	27.566,83	423.687,80	607.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
Ontvangst	0,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-27.566,83	596.312,20	-607.000,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Herne is een aantrekkelijke, groene plattelandsgemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	20.453,98	287.475,00	376.850,00	45.850,00	35.850,00	25.850,00
Ontvangst	2.120,00	180.500,00	24.500,00	500,00	500,00	500,00
Saldo	-18.333,98	-106.975,00	-352.350,00	-45.350,00	-35.350,00	-25.350,00
Investering						
Uitgave	1.713.485,63	1.977.020,45	2.989.333,64	2.553.000,00	263.000,00	338.000,00
Ontvangst	135.007,00	439.787,96	139.787,96	954.787,96	129.787,96	129.787,96
Saldo	-1.578.478,63	-1.537.232,49	-2.849.545,68	-1.598.212,04	-133.212,04	-208.212,04
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.897,77	9.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-6.897,77	-9.000,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
Investering						
Uitgave	1.246,30	17.000,00	2.500,00	7.500,00	2.500,00	2.500,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.246,30	-17.000,00	-2.500,00	-7.500,00	-2.500,00	-2.500,00
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	8.588.256,75	9.257.403,19	9.402.584,28	9.553.214,16	9.779.200,58	9.961.242,42
Ontvangst	10.225.791,52	10.322.666,83	10.497.953,92	10.628.938,06	10.872.691,62	11.096.388,26
Saldo	1.637.534,77	1.065.263,64	1.095.369,64	1.075.723,90	1.093.491,04	1.135.145,84
Investering						
Uitgave	246.464,01	530.851,37	521.462,26	153.035,26	170.322,22	126.223,38
Ontvangst	39.516,53	100.600,00	56.600,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-206.947,48	-430.251,37	-464.862,26	-153.035,26	-170.322,22	-126.223,38
Financiering						
Uitgave	578.562,41	699.271,48	578.630,52	617.723,32	603.551,86	627.400,65
Ontvangst	1.287.014,09	39.373,03	1.538.682,56	1.440.607,56	242.907,56	41.232,36
Saldo	708.451,68	-659.898,45	960.052,04	822.884,24	-360.644,30	-586.168,29

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	8.765.645,07	9.775.064,29	10.038.386,28	9.867.235,16	10.075.957,58	10.225.754,42
Ontvangst	10.242.141,99	10.525.440,81	10.548.147,92	10.656.132,06	10.905.885,62	11.120.582,26
Saldo	1.476.496,92	750.376,52	509.761,64	788.896,90	829.928,04	894.827,84
Investering						
Uitgave	1.988.762,77	2.948.559,62	4.120.295,90	2.788.535,26	510.822,22	466.723,38
Ontvangst	174.523,53	1.560.387,96	196.387,96	954.787,96	129.787,96	129.787,96
Saldo	-1.814.239,24	-1.388.171,66	-3.923.907,94	-1.833.747,30	-381.034,26	-336.935,42
Financiering						
Uitgave	578.562,41	699.271,48	578.630,52	617.723,32	603.551,86	627.400,65
Ontvangst	1.287.014,09	39.373,03	1.538.682,56	1.440.607,56	242.907,56	41.232,36
Saldo	708.451,68	-659.898,45	960.052,04	822.884,24	-360.644,30	-586.168,29

2.2 Aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Het is belangrijk dat het meerjarenplan financieel in evenwicht is. Dit betekent namelijk dat de door het bestuur gekozen beleidsopties kunnen gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden zonder dat er een hypotheek wordt gelegd op de toekomst.

Omdat de gemeente en het OCMW een geïntegreerd meerjarenplan maken, wordt het financieel evenwicht voor die twee besturen als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

De staat van het financieel evenwicht bevat naast het financieel evenwicht voor de gemeente en het OCMW ook een overzicht van het geconsolideerde financieel evenwicht waarin de financiën van de hele groep worden getoond, inclusief het autonoom gemeentebedrijf.

De staat van het financieel evenwicht bevat per boekjaar minstens de volgende elementen:

- 1° de raming van het beschikbaar budgettair resultaat;
- 2° de raming van de autofinancieringsmarge;
- 3° de raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Het meerjarenplan en de aanpassingen ervan zijn in evenwicht als al de volgende voorwaarden vervuld zijn:

- 1° het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is per boekjaar groter dan of gelijk aan nul;
- 2° de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan is groter dan of gelijk aan nul.

Vanaf 2020 worden bovenvermelde normen aangevuld met de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM), een indicator die abstractie maakt van de gekozen financieringswijze.

De indicator GAFM gaat na hoe realistisch de AFM is, door die marge opnieuw te berekenen maar dan met als aflossing van leningen aan een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld. Deze 8% is gebaseerd op een simulatie waarbij een bestuur jaarlijks 1/20^{ste} van de totale schuld zou geleend hebben aan een rentevoet van +/- 3%.

Via de gecorrigeerde AFM verkrijgen de raadsleden bijkomende informatie over de structurele gezondheid van de financiën van het bestuur. Doordat die indicator de impact van alternatieve financieringsvormen neutraliseert, kunnen de raadsleden in de staat van het financieel evenwicht voortaan ook aflezen hoe groot de AFM is als ook bij alternatieve financieringsvormen (bijvoorbeeld bulletleningen, kortetermijnfinanciering, ...) rekening gehouden wordt met jaarlijkse aflossingen. Door deze bijkomende indicator krijgen de raadsleden een vollediger beeld over de schuldenstructuur van hun bestuur en de impact ervan op de financiën. Dit is echter geen afdwingbare norm.

Voor lokaal bestuur Herne is de GAFM in 2025 9% lager dan de AFM. Aangezien bijna de helft van de leningen voor een periode van 30 jaar werd afgesloten, is de GAFM bijgevolg minder goed dan de AFM. Ook heeft het feit dat het AGB enkel gebruik maakt van renteloze leningen van de gemeente een negatieve impact op de GAFM.

De periode van de aanpassing van het meerjarenplan blijft altijd de periode 2020 - 2025, maar de staat van het financieel evenwicht beschrijft altijd de financiële consequenties voor ten minste drie toekomstige boekjaren.



M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.476.496,92	750.376,52	509.761,64	788.896,90	829.928,04	894.827,84
a. Ontvangsten	10.242.141,99	10.525.440,81	10.548.147,92	10.656.132,06	10.905.885,62	11.120.582,26
b. Uitgaven	8.765.645,07	9.775.064,29	10.038.386,28	9.867.235,16	10.075.957,58	10.225.754,42
II. Investeringsaldo	-1.814.239,24	-1.388.171,66	-3.923.907,94	-1.833.747,30	-381.034,26	-336.935,42
a. Ontvangsten	174.523,53	1.560.387,96	196.387,96	954.787,96	129.787,96	129.787,96
b. Uitgaven	1.988.762,77	2.948.559,62	4.120.295,90	2.788.535,26	510.822,22	466.723,38
III. Saldo exploitatie en investeringen	-337.742,32	-637.795,14	-3.414.146,30	-1.044.850,40	448.893,78	557.892,42
IV. Financieringsaldo	708.451,68	-659.898,45	960.052,04	822.884,24	-360.644,30	-586.168,29
a. Ontvangsten	1.287.014,09	39.373,03	1.538.682,56	1.440.607,56	242.907,56	41.232,36
b. Uitgaven	578.562,41	699.271,48	578.630,52	617.723,32	603.551,86	627.400,65
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	370.709,36	-1.297.693,59	-2.454.094,26	-221.966,16	88.249,48	-28.275,87
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.679.461,59	4.050.170,95	2.752.477,36	298.383,10	76.416,94	164.666,42
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.679.461,59	4.050.170,95	2.752.477,36	298.383,10	76.416,94	164.666,42
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.050.170,95	2.752.477,36	298.383,10	76.416,94	164.666,42	136.390,55
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.050.170,95	2.752.477,36	298.383,10	76.416,94	164.666,42	136.390,55

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.476.496,92	750.376,52	509.761,64	788.896,90	829.928,04	894.827,84
II. Netto periodieke aflossingen	517.908,11	527.898,45	539.947,96	538.615,76	559.144,30	586.168,29
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	554.922,20	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65
b. Periodieke terugvordering leningen	37.014,09	39.373,03	38.682,56	40.607,56	42.907,56	41.232,36
IV. Autofinancieringsmarge	958.588,81	222.478,07	-30.186,32	250.281,14	270.783,74	308.659,55

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	958.588,81	222.478,07	-30.186,32	250.281,14	270.783,74	308.659,55
II. Correctie op de periodieke aflossingen	14.406,54	-28.850,41	27.890,35	-45.226,41	-88.060,00	-30.547,06
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	554.922,20	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	540.515,66	596.121,89	550.740,17	624.449,73	690.111,86	657.947,71
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	972.995,35	193.627,66	-2.295,97	205.054,73	182.723,74	278.112,49

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.050.170,95	2.752.477,36	298.383,10	76.416,94	164.666,42	136.390,55
- Autonoom gemeentebedrijf	1.435,89	1.319,07	1.326,51	2.021,45	2.136,39	2.206,53
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.051.606,84	2.753.796,43	299.709,61	78.438,39	166.802,81	138.597,08
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	958.588,81	222.478,07	-30.186,32	250.281,14	270.783,74	308.659,55
- Autonoom gemeentebedrijf	1.885,76	-116,82	7,44	694,94	114,94	70,14
Totale Autofinancieringsmarge	960.474,57	222.361,25	-30.178,88	250.976,08	270.898,68	308.729,69
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	972.995,35	193.627,66	-2.295,97	205.054,73	182.723,74	278.112,49
- Autonoom gemeentebedrijf	8.138,65	7.163,03	-3.056,48	407,49	52,96	-597,57
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	981.134,00	200.790,69	-5.352,45	205.462,22	182.776,70	277.514,92

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 1397

2.3 Aangepast overzicht kredieten (schema M3)

Dit schema geeft per budgettaire entiteit (Gemeente en OCMW) de kredieten weer voor de uitgaven en de ontvangsten. Het is op dit niveau dat de kredietbewaking van belang is. Indien één van die cijfers zou moeten wijzigen, dan is een aanpassing van het meerjarenplan nodig.

Aangezien de raad enkel beslist over de herziening van de kredieten van 2021 (en niet over het beginkrediet van 2022), wordt enkel het jaar 2021 opgenomen in onderstaand schema.



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Jaarnaalvolnummers: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

	2021	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente		
Exploitatie	7.814.267,71	9.602.935,90
Investerings	2.892.259,62	1.532.087,96
Financiering	698.031,48	39.373,03
Leningen en leasings	566.031,48	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	132.000,00	39.373,03
- OCMW		
Exploitatie	1.960.796,58	922.504,91
Investerings	56.300,00	28.300,00
Financiering	1.240,00	0,00
Leningen en leasings	1.240,00	0,00

3 Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan

De toelichting van de aanpassing van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

- 3.1. Motivering van de wijzigingen
- 3.2. Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- 3.3. Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- 3.4. Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
- 3.5. Evolutie financiële schulden (T4)
- 3.6. Financiële risico's
- 3.7. Beschrijving grondslagen en assumpties - Wijzigingen
- 3.8. Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

3.1 Motivering van de wijzigingen

Wijziging kredieten 2021 (lopend boekjaar):

	AMJP 3	AMJP 2	Vershil	Vershil %
Exploitatie	750.377	238.362	512.015	214,81%
Uitgaven	9.775.064	10.294.270	-519.206	-5,04%
Ontvangsten	10.525.441	10.532.632	-7.191	-0,07%
Investerings	-1.388.172	-3.155.465	1.767.293	-56,01%
Uitgaven	2.948.560	4.711.853	-1.763.293	-37,42%
Ontvangsten	1.560.388	1.556.388	4.000	0,00%
Financiering	-659.898	338.133	-998.031	-295,16%
Uitgaven	699.271	701.240	-1.969	-0,28%
Ontvangsten	39.373	1.039.373	-1.000.000	-96,21%
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.297.694	-2.578.970	1.281.276	-49,68%
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	4.050.171	2.766.607	1.283.564	46,39%
Onbeschikbare gelden	0	0	0	0,00%
Beschikbaar budgettair resultaat	2.752.477	187.637	2.564.840	1366,92%

Exploitatie uitgaven

De exploitatie-uitgaven zijn gedaald met 519.206 EUR of -5,04%. Deze daling is voornamelijk te wijten aan:

- (1) de afbraakwerken van de Markevallei site die zullen plaatsvinden in 2022 (terwijl deze initieel gebudgetteerd werden in 2021);
- (2) een aanpassing van de loonbudgetten (minder loonkost voor art.60 tewerkstellingen, gezinszorg en poetspersoneel dan voorzien, afwezig door ziekte die niet of niet onmiddellijk vervangen werden en loopbaanonderbrekingen);
- (3) daling in een aantal individuele steunen van dienst Welzijn (bijv. leeflonen);

De daling wordt deels gecompenseerd door de stijging van volgende exploitatie-uitgaven:

- (4) toename van het krediet voor de "eigen wegeniswerken" (uitgevoerd door de technische dienst);
- (5) toename van de voorziene uitgaven voor onderhoud en herstelling van technisch materieel en het wagenpark van de technische dienst.

Exploitatie ontvangsten

De exploitatie ontvangsten kennen een zeer lichte daling van -0,07%. Dit is het gecombineerde effect van

- (1) hogere inkomsten uit verkoop van huisvuilzakken (gelet op het invoeren van nieuwe, uniforme zakken)

- (2) hogere inkomsten uit belasting op tweede verblijven en antennes, masten en pylonen;
- (3) ontvangen subsidies in kader van corona en digisprong;
- (4) ontvangen subsidies uit het project Beweging op Verwijzing (hiertegenover zullen ook uitgaven komen te staan);
- (5) minder toelagen voor poetshulp via dienstencheques (cfr lagere loonkost – minder gepresteerde uren), en lagere toelage voor individuele steunen van dienst Welzijn (cfr lagere uitgaven) en
- (6) een daling van de gebudgetteerde inkomsten uit het gemeentefonds.

Investeringsuitgaven

De investeringsuitgaven dalen met -1.763.293 EUR ten opzichte van de 2^e meerjarenplanaanpassing, voornamelijk door:

(1) Verschuiven van geplande investeringen naar 2022:

- Realisatie van de 2 nieuwe klascontainers in GBS De Regenboog;
- Het verbouwen van het vredegericht tot muziek- en tekenacademie;
- Realisatie van het speelbos in Herne (de gronden werden reeds aangekocht; er staat een boomplantactie gepland voor de gronden aan de Edingsesteenweg in 2021, maar de verdere realisatie van de gronden aan de Rendries is voorzien in 2022);
- Energiebesparende werken aan de openbare gebouwen, plaatsen van zonnepanelen en verdere renovatie gemeentehuis;
- De optimalisatie van de voetweg naar de Bloesem;
- De aanleg van een fietssuggestiestrook zal herbekeken worden (enerzijds mogelijks een nieuwe strook in de Scherpstraat en anderzijds het onderhoud van de strook in de Lindestraat);
- Fase 2 van de aankoop van de gronden aan de KMO-zone Scheibeekstraat;
- De ontgraving en heraanleg van de begraafplaats te Sint-Pieters-Kapelle, alsook de aankoop van de software voor begraafplaatsen;
- Voorzien van een polyvalente ruimte voor speelpleinwerking en jeugdbewegingen in Herne;
- Het krediet dat wordt gereserveerd voor het "burgerbudget" (initiatieven vanuit de inwoners van de 3 deelgemeenten en Kokejane);
- De plaatsing van een loop piste (aan Fondatel site) en een overdekt petanqueterrein (aan de chirolokalen te Herne).

(2) Een aantal ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's) dienen opgemaakt te worden. De kostprijs hiervan is hoger dan initieel gebudgetteerd en de kredieten werden herzien en gespreid over de legislatuur.

Investeringsontvangsten

De ontvangsten liggen in lijn met het initieel krediet.

Financiering

De daling in de ontvangsten is voornamelijk toe te wijzen aan de voorziene lening van 1 miljoen euro die niet zal opgenomen worden in 2021 (gelet op de verschuiving van geplande investeringen naar de volgende jaren). De lening werd doorgeschoven naar 2022.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolgnnummers: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	263.710,42	258.610,00	255.110,00	255.110,00	264.610,00	252.610,00
Ontvangsten	8.114.738,61	7.907.189,34	8.020.615,62	8.204.648,76	8.422.849,32	8.646.310,96
Saldo	7.851.028,19	7.648.579,34	7.765.505,62	7.949.538,76	8.158.239,32	8.393.700,96
Investerings						
Uitgaven	0,00	28.300,00	28.300,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	129.787,96	158.087,96	158.087,96	129.787,96	129.787,96	129.787,96
Saldo	129.787,96	129.787,96	129.787,96	129.787,96	129.787,96	129.787,96
Financiering						
Uitgaven	554.922,20	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65
Ontvangsten	1.250.000,00	0,00	1.500.000,00	1.400.000,00	200.000,00	0,00
Saldo	695.077,80	-567.271,48	921.369,48	820.776,68	-402.051,86	-627.400,65
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	3.053.720,14	3.287.687,79	3.358.817,48	3.467.000,69	3.582.118,67	3.712.778,21
Ontvangsten	72.859,43	39.009,04	37.547,00	37.586,00	37.625,00	37.664,00
Saldo	-2.980.860,71	-3.248.678,75	-3.321.270,48	-3.429.414,69	-3.544.493,67	-3.675.114,21
Investerings						
Uitgaven	90.055,00	195.002,72	282.862,26	155.435,26	176.322,22	77.223,38
Ontvangsten	8.610,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-81.444,11	-195.002,72	-282.862,26	-155.435,26	-176.322,22	-77.223,38
Financiering						
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	2.177.288,83	2.681.355,92	2.731.810,00	2.395.817,00	2.409.277,00	2.434.974,00
Ontvangsten	457.964,15	820.095,51	696.702,30	609.063,30	607.524,30	616.656,30
Saldo	-1.719.324,68	-1.861.260,41	-2.035.107,70	-1.786.753,70	-1.801.752,70	-1.818.317,70
Investerings						
Uitgaven	1.811.100,93	2.057.915,51	1.113.633,64	2.603.000,00	278.000,00	358.000,00
Ontvangsten	10.624,68	354.000,00	10.000,00	825.000,00	0,00	0,00
Saldo	-1.800.476,25	-1.703.915,51	-1.103.633,64	-1.778.000,00	-278.000,00	-358.000,00

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Burger en onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	900.688,69	970.435,01	981.606,00	970.397,00	1.018.366,00	1.014.172,00
Ontvangsten	757.525,49	811.384,51	773.421,00	767.137,00	789.741,00	783.340,00
Saldo	-143.163,20	-159.050,50	-208.185,00	-203.260,00	-228.625,00	-230.832,00
Investerings						
Uitgaven	48.345,76	525.392,74	2.455.000,00	3.600,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-48.345,76	494.607,26	-2.455.000,00	-3.600,00	0,00	0,00
Financiering						
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	806.549,12	984.526,18	915.111,00	936.285,05	947.417,05	934.186,05
Ontvangsten	32.530,14	61.684,26	75.716,00	73.748,00	85.781,00	72.815,00
Saldo	-774.018,98	-922.841,92	-839.395,00	-862.537,05	-861.636,05	-861.371,05
Investerings						
Uitgaven	39.261,08	113.948,65	227.000,00	20.000,00	50.000,00	0,00
Ontvangsten	25.500,00	28.300,00	28.300,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.761,08	-85.648,65	-198.700,00	-20.000,00	-50.000,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	23.640,21	132.000,00	0,00	38.500,00	1.500,00	0,00
Ontvangsten	37.014,09	39.373,03	38.682,56	40.607,56	42.907,56	41.232,36
Saldo	13.373,88	-92.626,97	38.682,56	2.107,56	41.407,56	41.232,36
Welzijn en maatschappelijke dienstverlening						
Exploitatie						
Uitgaven	1.563.687,87	1.592.449,39	1.795.931,80	1.842.625,42	1.854.168,86	1.877.034,16
Ontvangsten	806.524,17	886.078,15	944.146,00	963.949,00	962.365,00	963.796,00
Saldo	-757.163,70	-706.371,24	-851.785,80	-878.676,42	-891.803,86	-913.238,16
Investerings						
Uitgaven	0,00	28.000,00	13.500,00	6.500,00	6.500,00	31.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-28.000,00	-13.500,00	-6.500,00	-6.500,00	-31.500,00
Financiering						



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	8.537.730,45	9.558.964,29	9.825.786,28	9.651.635,16	9.850.857,58	10.012.654,42
1. Goederen en diensten	1.929.440,69	2.559.394,00	2.582.024,80	2.250.879,42	2.235.958,86	2.278.155,16
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.876.754,98	4.904.073,37	5.195.183,00	5.317.865,00	5.439.956,00	5.561.457,00
a. Politiek personeel	242.911,00	248.560,32	246.880,00	250.111,00	253.390,00	256.720,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.519.765,90	1.561.574,95	1.671.951,00	1.713.889,00	1.779.206,00	1.843.011,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.268.980,57	2.208.760,30	2.379.810,00	2.440.459,00	2.477.707,00	2.515.516,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	583.940,00	595.620,00	607.533,00	619.685,00	632.075,00	644.720,00
f. Andere personeelskosten	163.545,22	187.557,80	187.868,00	191.063,00	193.380,00	195.729,00
g. Pensioenen	97.612,29	102.000,00	101.141,00	102.658,00	104.198,00	105.761,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	294.522,55	386.690,00	399.532,00	397.235,00	397.720,00	399.968,00
4. Toegestane werkingssubsidies	1.339.317,74	1.489.256,92	1.472.519,48	1.538.408,74	1.588.812,72	1.646.319,26
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	80.453,28	79.500,00	65.985,00	70.164,05	70.164,05	70.164,05
- aan de politiezone	776.205,22	812.366,92	851.695,41	886.046,58	916.988,03	956.749,25
- aan de hulpverleningszone	327.459,59	352.285,00	362.939,07	388.658,11	406.435,64	422.445,96
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.251,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	53.996,99	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
- aan andere begunstigden	99.950,99	189.105,00	135.900,00	137.540,00	139.225,00	140.960,00
5. Andere operationele uitgaven	97.694,49	219.550,00	176.527,00	147.247,00	188.410,00	126.755,00
B. Financiële uitgaven	227.914,62	216.100,00	212.600,00	215.600,00	225.100,00	213.100,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	227.814,76	216.000,00	212.500,00	215.500,00	225.000,00	213.000,00
- aan financiële instellingen	227.814,76	216.000,00	212.500,00	215.500,00	225.000,00	213.000,00
2. Andere financiële uitgaven	99,86	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	10.013.684,84	10.283.515,51	10.214.699,62	10.389.409,76	10.634.790,32	10.847.443,96
1. Ontvangsten uit de werking	300.726,56	730.248,00	505.038,00	493.188,00	510.383,00	489.198,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.756.366,18	5.487.727,84	5.529.204,12	5.621.537,26	5.746.472,82	5.874.921,46
a. Aanvullende belastingen	5.301.800,41	5.127.227,84	5.159.704,12	5.252.037,26	5.376.972,82	5.505.421,46
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.349.367,57	2.311.280,79	2.345.950,00	2.381.139,25	2.416.856,34	2.453.109,19
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.847.582,27	2.707.613,69	2.703.795,76	2.759.290,27	2.846.834,63	2.937.331,19
- Andere aanvullende belastingen	104.850,57	108.333,36	109.958,36	111.607,74	113.281,85	114.981,08

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Andere belastingen en boetes	454.565,77	360.500,00	369.500,00	369.500,00	369.500,00	369.500,00
3. Werkingssubsidies	3.798.741,11	3.891.239,50	4.029.411,50	4.123.385,50	4.226.380,50	4.331.512,50
a. Algemene werkingssubsidies	2.334.720,26	2.395.311,50	2.467.261,50	2.558.961,50	2.652.226,50	2.747.239,50
- Gemeentefonds	1.859.006,79	1.918.111,90	1.979.220,90	2.042.472,90	2.107.943,90	2.175.785,90
- Andere algemene werkingssubsidies	475.713,47	477.199,60	488.040,60	516.488,60	544.282,60	571.453,60
- van de Vlaamse overheid	475.713,47	477.199,60	488.040,60	516.488,60	544.282,60	571.453,60
b. Specifieke werkingssubsidies	1.464.020,85	1.495.928,00	1.562.150,00	1.564.424,00	1.574.154,00	1.584.273,00
- van de federale overheid	348.994,22	377.808,00	416.513,00	433.235,00	434.570,00	435.919,00
- van de Vlaamse overheid	742.811,19	782.620,00	756.273,00	741.825,00	750.220,00	758.990,00
- van de provincie	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	785,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	366.429,80	335.500,00	389.364,00	389.364,00	389.364,00	389.364,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	28.421,59	48.600,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00
5. Andere operationele ontvangsten	129.429,40	125.700,17	123.946,00	124.199,00	124.454,00	124.712,00
B. Financiële ontvangsten	228.457,15	241.925,30	333.448,30	266.722,30	271.095,30	273.138,30
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.476.496,92	750.376,52	509.761,64	788.896,90	829.928,04	894.827,84
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	446,22	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	446,22	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.848.084,74	2.512.928,92	3.813.133,64	2.630.100,00	436.500,00	391.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.848.084,74	2.512.928,92	3.813.133,64	2.630.100,00	436.500,00	391.500,00
a. Terreinen en gebouwen	1.316.091,53	486.598,65	2.803.000,00	604.500,00	109.500,00	219.500,00
b. Wegen en andere infrastructuur	356.811,09	1.511.280,27	395.633,64	1.922.500,00	242.500,00	107.500,00
c. Roerende goederen	164.897,12	515.050,00	614.500,00	103.100,00	84.500,00	64.500,00
e. Erfgoed	10.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	78.383,15	247.077,98	217.500,00	103.000,00	18.000,00	18.000,00
D. Toegestane investeringssubsidies	62.294,88	188.106,50	89.662,26	55.435,26	56.322,22	57.223,38
- aan de hulpverleningszone	52.325,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	9.969,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	188.106,50	89.662,26	55.435,26	56.322,22	57.223,38
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	972.300,00	28.300,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	944.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	944.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	28.300,00	28.300,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	28.300,00	28.300,00	0,00	0,00	0,00

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	174.523,53	588.087,96	168.087,96	954.787,96	129.787,96	129.787,96
- van de federale overheid	0,00	568.087,96	158.087,96	954.787,96	129.787,96	129.787,96
- van de Vlaamse overheid	174.523,53	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringssaldo	-1.814.239,24	-1.388.171,66	-3.923.907,94	-1.833.747,30	-381.034,26	-336.935,42
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-337.742,32	-637.795,14	-3.414.146,30	-1.044.850,40	448.893,78	557.892,42
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	554.922,20	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	554.922,20	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	23.640,21	132.000,00	0,00	38.500,00	1.500,00	0,00
1. Toegestane leningen	23.640,21	132.000,00	0,00	38.500,00	1.500,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	23.640,21	132.000,00	0,00	38.500,00	1.500,00	0,00
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.250.000,00	0,00	1.500.000,00	1.400.000,00	200.000,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.250.000,00	0,00	1.500.000,00	1.400.000,00	200.000,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	37.014,09	39.373,03	38.682,56	40.607,56	42.907,56	41.232,36
1. Terugvordering van toegestane leningen	37.014,09	39.373,03	38.682,56	40.607,56	42.907,56	41.232,36
a. Periodieke terugvorderingen	37.014,09	39.373,03	38.682,56	40.607,56	42.907,56	41.232,36
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	708.451,68	-659.898,45	960.052,04	822.884,24	-360.644,30	-586.168,29
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	370.709,36	-1.297.693,59	-2.454.094,26	-221.966,16	88.249,48	-28.275,87



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

PRIO IP-01: Implementeren van conclusies van het Masterplan "centrumfuncties"

308: Implementeren van de conclusies van het Masterplan 'centrumfuncties' binnen de bestaande financiële

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	1.266.939,00	0,00	813.786,00	0,00	2.080.725,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.250.410,00	0,00	700.190,00	0,00	1.950.600,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.250.410,00	0,00	700.190,00	0,00	1.950.600,00
a. Terreinen en gebouwen		1.250.410,00		700.190,00		1.950.600,00
C. Investerings in immateriële vaste activa		16.529,00		113.596,00		130.125,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.265.725,00	1.214,00	3.786,00	25.000,00	585.000,00	0,00	200.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.250.600,00	-190,00	190,00	0,00	500.000,00	0,00	200.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.250.600,00	-190,00	190,00	0,00	500.000,00	0,00	200.000,00
a. Terreinen en gebouwen	1.250.600,00	-190,00	190,00	0,00	500.000,00	0,00	200.000,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	15.125,00	1.404,00	3.596,00	25.000,00	85.000,00	0,00	0,00

PRIO IP-02: Verkeersveilig maken van schoolomgevingen

330: Verkeersveilig maken van schoolomgevingen (o.a. door het plaatsen van snelheidsremmende elementen)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	40.166,36	0,00	103.333,64	0,00	143.500,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	40.166,36	0,00	103.333,64	0,00	143.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	40.166,36	0,00	103.333,64	0,00	143.500,00
b. Wegen en andere infrastructuur		40.166,36		103.333,64		143.500,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	5.219,04	0,00	25.000,00	0,00	30.219,04
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		5.219,04		25.000,00		30.219,04

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	40.166,36	0,00	6.500,00	46.833,64	50.000,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	40.166,36	0,00	6.500,00	46.833,64	50.000,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.166,36	0,00	6.500,00	46.833,64	50.000,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	40.166,36	0,00	6.500,00	46.833,64	50.000,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	5.219,04	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	5.219,04	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00

PRIO IP-03: Ontwikkelingskansen voor lokale bedrijven door uitbreiding van de KMO-zone
234: Creëren van ontwikkelingskansen voor lokale bedrijven door uitbreiding van de KMO-zone

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	26.126,93	0,00	365.242,70	0,00	391.369,63
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	365.000,00	0,00	365.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	365.000,00	0,00	365.000,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00		365.000,00		365.000,00
C. Investerings in immateriële vaste activa		26.126,93		242,70		26.369,63
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00		900.000,00		900.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	13.869,63	12.257,30	100.242,70	265.000,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	100.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	100.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	100.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	13.869,63	12.257,30	242,70	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-04: Verfraaien van de dorpskernen en versterking en opfrissing van handelskernen
306: Verfraaien van de dorpskernen en versterking en opfrissing van handelskernen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur		0,00		900.000,00		900.000,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0,00		400.000,00		400.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_2021 2021: Budg. 34475

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 236453 Alg. 20561

Q_ORIGINEEL_2021_Q2 2021: Budg. 211262 Alg. 12370



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 34475

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.884.252,13	6.305.621,61	7.226.398,29	8.024.346,43	7.596.945,78	6.975.362,78
1. Financiële schulden op 1 januari	6.201.523,61	6.884.252,13	6.305.621,61	7.226.398,29	8.024.346,43	7.596.945,78
2. Nieuwe leningen	1.250.000,00	0,00	1.500.000,00	1.400.000,00	200.000,00	0,00
4. Overboekingen	-567.271,48	-578.630,52	-579.223,32	-602.051,86	-627.400,65	-621.583,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65	621.583,00
1. Financiële schulden op 1 januari	554.922,20	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65
2. Aflossingen	-554.922,20	-567.271,48	-578.630,52	-579.223,32	-602.051,86	-627.400,65
3. Overboekingen	567.271,48	578.630,52	579.223,32	602.051,86	627.400,65	621.583,00
Totaal financiële schulden	7.451.523,61	6.884.252,13	7.805.621,61	8.626.398,29	8.224.346,43	7.596.945,78

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_2021 2021: Budg. 34475

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 236453 Alg. 20561

3.6 Financiële risico's

De regelgeving geeft geen definitie van de term "financieel risico" en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Niettemin hecht de decreetgever er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport.

Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken.

De voorbije legislatuur waren er veel uitdagingen voor lokale besturen. Uit diverse studies blijkt dat er voor besturen moeilijke tijden aanbreken. De groeidynamiek van de meeste financieringsbronnen dreigt te vertragen en er is druk voelbaar op uitgaven voor maatschappelijke dienstverlening, veiligheid, pensioenlasten,...

De laatste jaren vertraagde de economische groei en dat heeft een onmiddellijk effect op de ontvangsten uit onroerende voorheffing en de personenbelasting. Bovendien worden de gemeenten geconfronteerd met stijgende kosten ten gevolge van de vergrijzing, zoals extra pensioenbijdragen en meer ondersteuning van OCMW's inzake dienstverlening voor ouderen.

Het structureel gezond houden van onze gemeentelijke financiën is een belangrijke uitdaging in de huidige bestuursperiode.

- **Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten:**
 - Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB):
 - i. De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, levensstandaard en samenstelling van de inwoners. Een stijging van de levensstandaard en aangroei van de bevolking brengen een stijging van deze inkomsten met zich mee. Een hoge graad van vergrijzing daarentegen kan dan weer een negatieve impact hebben.
 - ii. De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van de FOD Financiën.
 - iii. De opbrengsten worden negatief beïnvloed door de taxshift. Het verschil in gemeentelijke APB-ontvangsten liep in 2018 op tot 3,8%, in 2021 wordt dit geschat op 10%.
 - iv. De toename van de 65+ bevolking zorgt voor een negatieve impact op de APB ontvangsten (voor Herne: 20,45% van de bevolking in 2017 ten opzichte van 23,72% verwacht in 2025).
 - v. De impact van de covid-crisis is moeilijk in te schatten op korte termijn. De ontvangen prognoses van FOD Financiën voor 2020 – 2021 leveren zelfs een kleine stijging op. Tevens werden er prognoses ontvangen van FOD Financiën voor de jaren 2022 –

2025, met een lichte daling in de ontvangsten. Er zijn echter nog elementen waarvan de invloed op heden nog niet precies kan worden ingeschat.

Een mogelijke indicator is het beschikbare inkomen van de gezinnen. Hoewel de economische groei sterk is afgenomen, blijft het beschikbare inkomen door de diverse federale en Vlaamse maatregelen relatief stabiel. Uit de studie van het Planbureau blijkt dat het beschikbare inkomen voor het Vlaams Gewest afneemt met 2,5% in 2020 en herneemt met 3% in 2021.

- Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV):
 - i. De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners en van de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden.
 - ii. Gezien de ontwikkeling van de Fondatelsite wordt een toename van het aantal woningen verwacht.
 - iii. Ook de uitbreiding van de industriezone rond de Scheibeekstraat heeft een positief effect op de ontvangsten uit OOV.
- Ontvangsten uit het gemeentefonds:
 - i. Hier wordt een jaarlijkse groeivoet van 3,5% toegepast. De vraag rijst of de voorziene stijging van 3,5% per jaar kan aangehouden worden.
- Ontvangsten uit nieuwe inkomstenbron via de financiering 'open ruimte':
 - i. In de periode 2020-2025 ontvangen we via het nieuwe Vlaamse regeerakkoord een extra toelage voor 'open ruimte' voor een totaal bedrag van 1.363.942 euro.
- Ontvangsten uit dividenden:
 - i. de VREG besliste over de tariefmethodologie 2021-2024 voor de distributie van elektriciteit en aardgas en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022. Deze zal mogelijks leiden tot een significante daling van de gereguleerde winst van de opdrachthoudende verenigingen, met een daling van de dividenden aan de gemeente als gevolg. Hierover zijn echter nog geen concrete cijfers beschikbaar op dit moment.
Wat wel reeds gekend is, is dat de dividenden van PBE niet zullen dalen, aangezien deze intercommunale nog voldoende reserves heeft uit het verleden, die nu zullen uitgekeerd worden als dividend.
- **Risico's inzake de evolutie van de exploitatieuitgaven:**
 - Ons bestuur beschikt over een uitgebreid patrimonium en wegennet. Dit heeft tot gevolg dat er veel middelen moeten ingezet worden in het onderhoud van ons patrimonium en wegennet.
 - De bezoldigingen blijven een belangrijke uitgavepost (+/-50% van de exploitatieuitgaven). De wedden van het overheidspersoneel zullen pas voor het eerst in oktober 2021 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.

- Vanaf 2020 zal er een responsabiliseringsbijdrage moeten betaald worden in de gemeente. Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd als de pensioenlast van gewezen vastbenoemde ambtenaren hoger is dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het bestuur datzelfde jaar betaalt.
Meer info over de bedragen hieronder bij punt 3.
- In 2020 werd de 2^e pensioenpijler verhoogd van 2,0% naar 2,5% (gelet op het sectoraal akkoord van 10/04/2020). Vanaf 2021 zal de 2^e pensioenpijler verhoogd worden van 2,5% naar 3%. Indien dit niet wordt verhoogd, verliest het bestuur de korting voor de responsabiliseringsbijdrage (= responsabiliseringscoëfficiënt). Het verlies van de korting voor de responsabiliseringsbijdrage is hoger dan de extra voorziening van de 2^e pensioenpijler. Bovendien zal de helft van de kosten van de 2^e pensioenpijler mogelijks in mindering kunnen gebracht worden van de te betalen pensioenpijler (dit is echter nog geen zekerheid, de korting in het ene bestuur moet immers gefinancierd worden met een verhoging van de responsabiliseringsbijdrage in een ander bestuur die niet aan de voorwaarden voor de 2^e pensioenpijler voldoet).
- In kader van de covid-crisis worden extra uitgaven gerealiseerd voor relancemaatregelen, extra subsidiestromen (bijvoorbeeld toelagen aan verenigingen met middelen uit het noodfonds voor sport, jeugd en cultuur) en extra hygiëne- en veiligheidsmaatregelen. Ook de uitgaven voor sociale steun zullen substantieel hoger liggen wanneer de echte gevolgen van de crisis duidelijk zullen zijn. Uit een studie van het Federaal Planbureau blijkt namelijk dat de werkgelegenheid daalt in 2020 in 2021 en dat deze pas vanaf 2022 opnieuw zal toenemen.
- **Risico's inzake pensioenbijdragen van statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage:**
 - De laatste jaren hebben we een stijging van de pensioenbijdrage voor het statutair personeel gekend.
 - Volgens een simulatie van de federale pensioendienst zou de gemeente een responsabiliseringsbijdrage van 10.946 euro moeten betalen de eerste keer voor het jaar 2020, die groeit naar 166.089 euro voor het jaar 2025. Hierop is wel een tussenkomst van 50% door de Vlaamse regering voorzien (via het Vlaamse regeerakkoord). Het OCMW zal volgens de simulatie nog geen bijdrage moeten betalen in de periode 2020 – 2025.
 - De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenskas, terwijl aan de betrokken ambtenaren die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

- **Risico's inzake de verplichtingen tegenover de verbonden partijen:**
 - Dotatie aan de Politiezone Pajottenland:
 - i. De dotatie neemt met 27,32% (of 1.115.878 euro) toe ten opzichte van periode 2014 – 2019.
 - ii. Er zijn heel wat onzekerheden inzake verdeling van de federale basisdotaties, alsook inzake de nieuwbouw van politiezone Pajottenland en de verkoop van de overbodige sites.
 - Dotatie aan de Hulpverleningszone Vlaams-Brabant West:
 - i. De dotatie neemt met 38% (of 713.267 euro) toe ten opzichte van periode 2014 – 2019.
 - ii. Om de autofinancieringsmarge te ontlasten, wordt de dotatie vanaf 2020 gesplitst in een deel exploitatie en een deel investering.
 - Autonoom Gemeentebedrijf Herne
 - i. Het "tekort" van het AGB Herne wordt opgevangen via prijssubsidies vanuit de gemeente, waardoor het AGB economisch rendabel wordt.
 - ii. Het onderhouden, in stand houden en/of vernieuwen van de infrastructuur en de technische installaties heeft de nodige financiële consequenties.
 - iii. Gelet op de leeftijd van de sporthal en zijn technische installaties dient er rekening gehouden te worden met noodzakelijke investeringen voor onderhoud en/of vernieuwing. Het AGB Herne streeft ernaar om tekorten van de technische installaties zo snel mogelijk te detecteren om verdere schade te vermijden. Toch brengt dit een risico met zich mee voor de gemeente Herne ingeval onvoorziene werken zich opdringen en hierdoor de prijssubsidies verhoogd dienen te worden.
 - iv. Door de komst van Covid-19 werd de sporthal verplicht enkele maanden in 2020 te sluiten. Dit heeft een signifiante impact op de inkomsten gehad, alsook een impact op bepaalde kosten (meer/minkosten). Omdat er gedurende de periode van verplichte sluiting geen omzet was, werden er ook geen prijssubsidies toegekend, terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen ...) gewoon verderliepen. Ook na het hernemen van de activiteiten heeft de omzet (en dus ook de prijssubsidie) niet het niveau gehaald dat nodig is om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren. Daarom heeft de minister beslist (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 – 31/12/2020 omvat. Desalniettemin is het aan te raden om de verliezen weg te werken (om het winstoogmerk niet in het gedrang te laten komen) via een uitzonderlijke werkingssubsidie vanuit de gemeente (zonder toepassing van BTW en vennootschapsbelasting).

Ook voor 2021 heeft de coronacrisis impact gehad op de activiteiten in de sporthal, terwijl de vaste kosten blijven lopen. Er werd opnieuw beslist (circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021) dat er een **uitzonderlijke werkingssubsidie** mag toegekend worden voor de periode januari – september 2021.

Daarenboven werd vorig jaar beslist, gelet op de onzekerheid voor 2021, om de factor van de prijssubsidies te verhogen naar 2,5 in 2021.

De berekening van de **prijssubsidie(factor)** voor het laatste kwartaal 2021 zal niet eenvoudig worden, gezien de onzekere en korte periode waarop de (nieuwe) factor betrekking heeft. Bovendien kan de aangepaste factor maar toegepast worden vanaf de datum van goedkeuring door de gemeenteraad (en dus niet retro-actief). Het lijkt aangewezen om de prijssubsidies voor het laatste kwartaal van 2021 niet te onderschatten zodat het winstoogmerk in het laatste kwartaal alsnog wordt gerealiseerd (E.T.129.288 van 19.01.2016), en vooral geen boekhoudkundig verlies wordt geboekt.

- OCMW Herne
 - i. Het nieuwe Decreet Lokaal Bestuur schrijft voor dat er in de nieuwe boekhouding BBC 2020 geen plaats meer is voor een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW. Er wordt geen schuld meer ingeschreven in de gemeente en geen vordering in het OCMW; er komt enkel nog een toelichting bij de jaarrekening. Wel met dien verstande dat het Decreet Lokaal Bestuur in artikel 274 bepaalt: 'De gemeente zorgt ervoor dat het OCMW steeds zijn financiële verplichtingen kan nakomen.'

- **Risico's inzake het schuldbeheer:**
 - het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving;
 - het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving.

Maatregelen:

- a. De op te nemen leningen in het meerjarenplan werden gesimuleerd met een gemiddelde looptijd van 20 jaar en een intrestvoet van 2,0% (voor leningen vanaf 2022), de lening in 2022 werd gesimuleerd met een rentevoet van 1,5%. De schommelingen van de lange termijn rente zijn onderhevig aan vele factoren waardoor het onmogelijk is om die accuraat in te schatten.

- b. Het bestuur doet aan actief schuldbeheer waardoor op regelmatige tijdstippen de krediet portefeuille samen met de banken wordt geanalyseerd om zo tot eventuele besparingen te bekomen, of minder risico's in te bouwen door bijvoorbeeld een vaste rentevoet voor een langere looptijd te nemen.
 - c. Het grootste deel van de leningen is met een vaste rentvoet.
 - d. Momenteel is het beleid van de Europese Centrale Bank er op gericht om de rentevoeten laag te houden.
- **Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten:**
 - Borgstellingen: De gemeente staat borg voor een aantal leningen van de opdrachthoudende vereniging Intradura (het door de gemeente gewaarborgde deel bedraagt op 31/12/2019 299.836,97 EUR). Het risico van deze leningen is beperkt, intercommunales hebben een investeringspolitiek met een laag risico in stabiele sectoren.
 - Toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling ervan):
 - i. OCMW Herne: het openstaand saldo van het tijdelijk werkkapitaal toegekend bij aanvang van vorige legislatuur werd in de loop van 2020 terugbetaald;
 - ii. AGB Herne: er wordt een lening toegekend aan het AGB Herne ten belope van de investeringsuitgaven door het AGB. Risico op niet-terugbetaling is zeer klein, aangezien het AGB Herne gefinancierd wordt via prijssubsidies door de gemeente Herne.
 - **Risico's inzake opvolging inkomende subsidies:**
 - Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Ook dienen de medewerkers actief op zoek te gaan naar subsidiestromen waarop het bestuur mogelijk recht heeft.
 - Risico: dit brengt veel werk met zich mee en de voorwaarden voor het verkrijgen van de subsidies mogen niet uit het oog verloren worden, zodat men niet riskeert dat de verkregen subsidie (al dan niet deels) wordt teruggevorderd.

3.7 Beschrijving grondslagen en assumpties – wijzigingen

Exploitatie uitgaven

De werkingskosten bevatten alle kosten nodig voor de werking van de diensten. De diensten hebben de kredieten aangeleverd en gemotiveerd. Voor wat betreft de aankoop van goederen en diensten, werden er stijgingspercentages toegepast voor nutsvoorzieningen, verzekeringskosten en erelonen.

De kost voor onderhoud van de boekhoudsoftware wordt vanaf 2020 gecentraliseerd in de gemeente, aangezien er 1 gezamenlijk pakket (voor gemeente, OCMW en AGB) werd aangekocht voor BBC 2020.

De gemeente engageert zich om bij te dragen aan een asbestveilig Vlaanderen tegen 2040. Zij ondertekende het toetredingscontract 'Asbestovereenkomst gemeenten 2018' via Intradura. Concreet zullen de kosten voor asbestverwerking door Intradura gedragen worden tot een bepaald bedrag, hetwelk overeenstemt met de subsidie ontvangen van de overheid.

Specifieke kosten sociale dienst betreffen de uitbetalingen van steun aan de cliënten.

De algemeen directeur werd bevraagd inzake de verdere personeelsbezetting in 2021. Er werd een index voorzien van 2% in oktober 2021 op basis van de voorspellingen van het federaal planbureau. Jaarlijks werd een verdere indexsprong van 1,5% voorzien.

De te betalen responsabiliseringsbijdrage vanaf 2020 en een verhoogde 2^e pensioenpijler vanaf 2020 werden voorzien (zie financieel risico 2).

Exploitatie ontvangsten

De grootste inkomsten komen uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen uit onroerende voorheffing, waarvoor de tarieven ongewijzigd blijven: 7,9% APB en 913 OOV.

De inkomsten uit het gemeentefonds werden bevestigd door ABB voor 2021 en aangepast in de kredieten..

Vanaf 2020 wordt een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire personeelsleden en een subsidie voor 'open ruimte' voorzien (cfr nieuw Vlaams regeerakkoord). Ook hier werden de laatste ramingen overgenomen in de meerjarenplanaanpassing.

Voor de retributies blijven de tarieven ongewijzigd.

Investeringsen

Investeringsprojecten gelinkt aan prioritaire acties kunnen teruggevonden worden in het T3 schema.

Verder worden de investeringen besproken met de administratieve diensten en de bevoegde schepen en worden op basis hiervan de nodige budgetten herzien. De belangrijkste investeringen worden besproken in de "motivering van de wijzigingen".

3.8 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

De documentatie kan geconsulteerd worden op de website van gemeente Herne:
www.herne.be → Herne en bestuur – Bestuur en Beleid – Beleidsdocumenten –
Beleidsrapporten – Meerjarenplan – Documentatie.