



Gemeentebestuur - OCMW Herne
Centrum 17
1540 Herne

NIS 23032

Rapporteringsperiode 2020 - 2025

MEERJARENPLANAANPASSING 5 2020 - 2025

Gemeente - OCMW Herne



Gemeenteraad
Raad voor maatschappelijk welzijn

26/10/2022

Meerjarenplanaanpassing 5 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.

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.....	24
2.1	Aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1).....	24
2.2	Aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2).....	28
2.3	Aangepast overzicht kredieten (schema M3).....	32
3	Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan.....	34
3.1	Motivering van de wijzigingen.....	35
3.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	39
3.3	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	42
3.4	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	47
3.5	Evolutie financiële schulden (T4).....	57
3.6	Financiële risico's	58
3.7	Beschrijving grondslagen en assumpties – wijzigingen.....	63
3.8	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	66

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;

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 5 2020-2025 – rapporteringsperiode 2020-2025

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 37533

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.

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 – Beleidsrapporten – Meerjarenplan – Meerjarenplan gemeente en o.c.m.w. – Documentatie.

Meerjarenplanaanpassing 5:

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.



SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022

Journalvolnummers: Budg. 37533 / Ref Budg. 36277

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

Kwalitatieve omschrijving: Blijvend investeren in toegankelijke, kwaliteitsvolle en inclusieve dienst- en hulpverlening.

Zo zal het principe "levenslang thuiswonen" gestimuleerd worden, zal er ondersteuning geboden worden aan de oprichting van een CADO en zal Herne een dementie-vriendelijke gemeente worden.

Ook wordt (kinder)kansarmoede structureel aangepakt.

Daarnaast wordt er voorzien in voldoende sociale woningen, zal er een visie rond sociaal beleid en activering van niet-werkende sociale cliënten uitgewerkt en geïmplementeerd worden,

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	69.552	0	69.552	89.941	2.223	92.164	125.044	-41.748	83.295
Ontvangsten	1.395	0	1.395	324	-304	20	5.444	0	5.444
Saldo	-68.158	0	-68.158	-89.617	-2.527	-92.144	-119.600	41.748	-77.851
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	129.410	910	130.320	120.311	992	121.303	121.274	1.026	122.300
Ontvangsten	8.444	0	8.444	5.444	0	5.444	5.444	0	5.444
Saldo	-120.966	-910	-121.876	-114.867	-992	-115.859	-115.830	-1.026	-116.856
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

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	0	0	0	1.000	-1.000	0	1.000	0	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.000	1.000	0	-1.000	0	-1.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	69.552	0	69.552	88.941	3.223	92.164	124.044	-41.748	82.295
Ontvangsten	1.395	0	1.395	324	-304	20	5.444	0	5.444
Saldo	-68.158	0	-68.158	-88.617	-3.527	-92.144	-118.600	41.748	-76.851
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	128.410	910	129.320	119.311	992	120.303	120.274	1.026	121.300
Ontvangsten	8.444	0	8.444	5.444	0	5.444	5.444	0	5.444
Saldo	-119.966	-910	-120.876	-113.867	-992	-114.859	-114.830	-1.026	-115.856
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Kwalitatieve omschrijving: Ondersteuning bieden aan het vrije tijds- en evenementenaanbod (zoals het oprichten van een tekenacademie en de muziekacademie op 1 locatie, voorzien in een evenementenloket, organisatie van 2 grote evenementen gedurende de legislatuur, ...).

Sensibilisering en ondersteuning van sportactiviteiten en beweging in het algemeen (zoals aanleg van een Finse looppiste, voorzien van een mountainbikeroute en een paardenroute, installeren van een wielrijeswandering).

Voorzien van een rijk cultureel aanbod in ons Gemeenschapscentrum voor iedere inwoner en een toeristisch aanbod voor iedere doelgroep.

Voorzien van een uitgebreid aanbod voor de jeugd (opmaken van een jaarkalender voor opvang en activiteiten, uitbreiden van het aanbod van de feestbus, behalen van het charter "kindvriendelijke gemeente", ...).

Structurele participatie mogelijk maken voor iedere inwoner. Hiertoe ontvangt iedere deelgemeente een budget dat ze zelf mag besteden aan zinvolle en duurzame initiatieven.

De lokale economie wordt gestimuleerd. De Hernse bedrijven krijgen ontwikkelingskansen door uitbreiding van de KMO-Zone, de korteketenproductie wordt ondersteund d.m.v. een knooppunt voor lokale voeding, foodhub,

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	80.484	0	80.484	102.995	-25.046	77.949	136.445	13.040	149.485
Ontvangsten	12.836	0	12.836	17.250	-1.312	15.938	21.250	0	21.250
Saldo	-67.648	0	-67.648	-85.745	23.735	-62.010	-115.195	-13.040	-128.235
Investerings									
Uitgaven	27.567	0	27.567	30.864	565	31.430	937.823	-434.750	503.073
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	1.020.000	-1.020.000	0
Saldo	-27.567	0	-27.567	-30.864	-565	-31.430	82.177	-585.250	-503.073
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	133.250	-11.294	121.956	134.559	8.983	143.542	111.373	9.267	120.640
Ontvangsten	19.250	0	19.250	28.250	0	28.250	19.250	0	19.250
Saldo	-114.000	11.294	-102.706	-106.309	-8.983	-115.292	-92.123	-9.267	-101.390
Investerings									
Uitgaven	75.000	220.000	295.000	75.000	55.000	130.000	0	0	0
Ontvangsten	0	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.000	780.000	705.000	-75.000	-55.000	-130.000	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

De KMO-zone rond de Scheibekstraat 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									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	13.870	0	13.870	12.500	-243	12.257	300.000	-300.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	900.000	-900.000	0
Saldo	-13.870	0	-13.870	-12.500	243	-12.257	600.000	-600.000	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	950.000	950.000	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	80.484	0	80.484	102.995	-25.046	77.949	136.445	13.040	149.485
Ontvangsten	12.836	0	12.836	17.250	-1.312	15.938	21.250	0	21.250
Saldo	-67.648	0	-67.648	-85.745	23.735	-62.010	-115.195	-13.040	-128.235
Investerings									
Uitgaven	13.697	0	13.697	18.364	808	19.172	637.823	-134.750	503.073
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	120.000	-120.000	0
Saldo	-13.697	0	-13.697	-18.364	-808	-19.172	-517.823	14.750	-503.073
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	133.250	-11.294	121.956	134.559	8.983	143.542	111.373	9.267	120.640
Ontvangsten	19.250	0	19.250	28.250	0	28.250	19.250	0	19.250
Saldo	-114.000	11.294	-102.706	-106.309	-8.983	-115.292	-92.123	-9.267	-101.390
Investerings									
Uitgaven	75.000	170.000	245.000	75.000	55.000	130.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.000	-170.000	-245.000	-75.000	-55.000	-130.000	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Kwalitatieve omschrijving: Onderhouden van bestaande groene ruimtes in Herne en verder vergroenen (door verfraaide dorpskernen met streekeigen beplantingen, de opmaak van een plan voor behoud en beheer van waardevolle natuurplekken, het inrichten van een speelbos en speelnatuur).

Streven naar een klimaatvriendelijke gemeente tegen 2040 door o.a. te investeren in hernieuwbare energie (zonnepanelen, verledning, thermografische luchtscans, ...).

Versterken van het afvalstoffenbeleid (het restafval wordt sterk teruggeschroefd, er worden ondergrondse recyclagecontainers geplaatst, ...).

De gemeentelijke infrastructuur wordt verder uitgebouwd (de conclusies uit het Masterplan "centrumfuncties" worden geïmplementeerd, de schoolinfrastructuur wordt verder uitgebreid, de stationsomgeving wordt vernieuwd, gemeentelijke begraafplaatsen worden heraangelegd, ...).

Inzetten op een veilige woonomgeving (inschakelen bewakingsfirma wanneer er nood aan is), alsook op verkeersveiligheid (via ANPR camera's) en onderhoud van wegen.

Aandacht voor waterhuishouding, alsook voor dierenwelzijn.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	20.454	0	20.454	48.525	-31.991	16.534	596.350	-533.000	63.350
Ontvangsten	2.120	0	2.120	3.540	1.630	5.170	204.500	-204.000	500
Saldo	-18.334	0	-18.334	-44.985	33.621	-11.364	-391.850	329.000	-62.850
Investerings									
Uitgaven	1.713.486	0	1.713.486	638.567	181.341	819.908	4.249.647	-1.843.882	2.405.765
Ontvangsten	135.007	0	135.007	129.788	0	129.788	462.088	-290.000	172.088
Saldo	-1.578.479	0	-1.578.479	-508.779	-181.341	-690.120	-3.787.559	1.553.882	-2.233.677
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	40.850	540.000	580.850	35.850	0	35.850	25.850	0	25.850
Ontvangsten	500	204.000	204.500	500	0	500	500	0	500
Saldo	-40.350	-336.000	-376.350	-35.350	0	-35.350	-25.350	0	-25.350
Investerings									
Uitgaven	1.843.000	348.921	2.191.921	503.000	1.925.000	2.428.000	838.000	-500.000	338.000
Ontvangsten	583.788	-135.000	448.788	129.788	0	129.788	529.788	-400.000	129.788
Saldo	-1.259.212	-483.921	-1.743.134	-373.212	-1.925.000	-2.298.212	-308.212	100.000	-208.212
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	900.000	-650.000	250.000	0	250.000	250.000	0	0	0
Ontvangsten	400.000	-400.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-500.000	250.000	-250.000	0	-250.000	-250.000	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	3.500	-944	2.556	300.000	-300.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-3.500	944	-2.556	-300.000	300.000	0
Investerings									
Uitgaven	1.265.725	0	1.265.725	2.033	-190	1.843	27.967	0	27.967
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.265.725	0	-1.265.725	-2.033	190	-1.843	-27.967	0	-27.967
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	300.000	300.000	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-300.000	-300.000	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	585.000	-500.000	85.000	0	500.000	500.000	200.000	0	200.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-585.000	500.000	-85.000	0	-500.000	-500.000	-200.000	0	-200.000
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	254	0	254	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-254	0	-254	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	40.166	0	40.166	0	0	0	31.500	-25.000	6.500
Ontvangsten	5.219	0	5.219	0	0	0	0	0	0
Saldo	-34.947	0	-34.947	0	0	0	-31.500	25.000	-6.500
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	20.200	0	20.200	45.025	-31.046	13.979	296.350	-233.000	63.350
Ontvangsten	2.120	0	2.120	3.540	1.630	5.170	204.500	-204.000	500
Saldo	-18.080	0	-18.080	-41.485	32.676	-8.809	-91.850	29.000	-62.850
Investerings									
Uitgaven	407.594	0	407.594	636.534	181.531	818.065	4.190.180	-1.818.882	2.371.298
Ontvangsten	129.788	0	129.788	129.788	0	129.788	462.088	-290.000	172.088
Saldo	-277.806	0	-277.806	-506.746	-181.531	-688.277	-3.728.092	1.528.882	-2.199.210
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	40.850	240.000	280.850	35.850	0	35.850	25.850	0	25.850
Ontvangsten	500	204.000	204.500	500	0	500	500	0	500
Saldo	-40.350	-36.000	-76.350	-35.350	0	-35.350	-25.350	0	-25.350
Investerings									
Uitgaven	308.000	1.548.921	1.856.921	503.000	1.125.000	1.628.000	638.000	-500.000	138.000
Ontvangsten	158.788	290.000	448.788	129.788	0	129.788	529.788	-400.000	129.788
Saldo	-149.212	-1.258.921	-1.408.134	-373.212	-1.125.000	-1.498.212	-108.212	100.000	-8.212
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	6.898	0	6.898	9.780	-172	9.608	7.600	0	7.600
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.898	0	-6.898	-9.780	172	-9.608	-7.600	0	-7.600
Investerings									
Uitgaven	1.246	0	1.246	14.100	-13	14.087	2.500	0	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.246	0	-1.246	-14.100	13	-14.087	-2.500	0	-2.500
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	7.600	0	7.600	7.600	0	7.600	7.600	0	7.600
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.600	0	-7.600	-7.600	0	-7.600	-7.600	0	-7.600
Investerings									
Uitgaven	7.500	0	7.500	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.500	0	-7.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	0	-2.500
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 36277

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. 37533

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	92.164	83.295	130.320	121.303	122.300
Ontvangst	1.395	20	5.444	8.444	5.444	5.444
Saldo	-68.158	-92.144	-77.851	-121.876	-115.859	-116.856
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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	77.949	149.485	121.956	143.542	120.640
Ontvangst	12.836	15.938	21.250	19.250	28.250	19.250
Saldo	-67.648	-62.010	-128.235	-102.706	-115.292	-101.390
Investering						
Uitgave	27.567	31.430	503.073	295.000	130.000	0
Ontvangst	0	0	0	1.000.000	0	0
Saldo	-27.567	-31.430	-503.073	705.000	-130.000	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	20.454	16.534	63.350	580.850	35.850	25.850
Ontvangst	2.120	5.170	500	204.500	500	500
Saldo	-18.334	-11.364	-62.850	-376.350	-35.350	-25.350
Investering						
Uitgave	1.713.486	819.908	2.405.765	2.191.921	2.428.000	338.000
Ontvangst	135.007	129.788	172.088	448.788	129.788	129.788
Saldo	-1.578.479	-690.120	-2.233.677	-1.743.134	-2.298.212	-208.212
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.898	9.608	7.600	7.600	7.600	7.600
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.898	-9.608	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
Investering						
Uitgave	1.246	14.087	2.500	7.500	2.500	2.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.246	-14.087	-2.500	-7.500	-2.500	-2.500
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	8.588.257	8.873.905	10.040.040	10.356.351	10.640.289	10.832.043
Ontvangst	10.225.792	11.712.711	10.754.316	11.161.152	11.624.929	11.931.436
Saldo	1.637.535	2.838.806	714.276	804.800	984.641	1.099.393
Investering						
Uitgave	246.464	459.755	1.596.101	664.751	312.980	268.881
Ontvangst	39.517	12.678	390.200	40.000	0	0
Saldo	-206.947	-447.077	-1.205.901	-624.751	-312.980	-268.881
Financiering						
Uitgave	578.562	1.760.979	603.407	740.245	652.978	717.856
Ontvangst	1.287.014	267.076	827.221	3.381.442	1.285.812	184.137
Saldo	708.452	-1.493.903	223.814	2.641.198	632.834	-533.719

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	8.765.645	9.070.161	10.343.771	11.197.077	10.948.584	11.108.433
Ontvangst	10.242.142	11.733.839	10.781.510	11.393.346	11.659.123	11.956.630
Saldo	1.476.497	2.663.678	437.740	196.268	710.540	848.197
Investering						
Uitgave	1.988.763	1.325.179	4.507.439	3.159.172	2.873.480	609.381
Ontvangst	174.524	142.466	562.288	1.488.788	129.788	129.788
Saldo	-1.814.239	-1.182.713	-3.945.151	-1.670.384	-2.743.692	-479.593
Financiering						
Uitgave	578.562	1.760.979	603.407	740.245	652.978	717.856
Ontvangst	1.287.014	267.076	827.221	3.381.442	1.285.812	184.137
Saldo	708.452	-1.493.903	223.814	2.641.198	632.834	-533.719

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.

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

Journalvolnummers: Budg. 37533

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	1.476.497	2.663.678	437.740	196.268	710.540	848.197
a. Ontvangsten	10.242.142	11.733.839	10.781.510	11.393.346	11.659.123	11.956.630
b. Uitgaven	8.765.645	9.070.161	10.343.771	11.197.077	10.948.584	11.108.433
II. Investeringsaldo	-1.814.239	-1.182.713	-3.945.151	-1.670.384	-2.743.692	-479.593
a. Ontvangsten	174.524	142.466	562.288	1.488.788	129.788	129.788
b. Uitgaven	1.988.763	1.325.179	4.507.439	3.159.172	2.873.480	609.381
III. Saldo exploitatie en investeringen	-337.742	1.480.965	-3.507.412	-1.474.116	-2.033.153	368.603
IV. Financieringsaldo	708.452	-1.493.903	223.814	2.641.198	632.834	-533.719
a. Ontvangsten	1.287.014	267.076	827.221	3.381.442	1.285.812	184.137
b. Uitgaven	578.562	1.760.979	603.407	740.245	652.978	717.856
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	370.709	-12.938	-3.283.598	1.167.082	-1.400.318	-165.116
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.679.462	4.050.171	4.037.233	753.635	1.920.717	520.399
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.679.462	4.050.171	4.037.233	753.635	1.920.717	520.399
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0	0	0	0	0	0
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.050.171	4.037.233	753.635	1.920.717	520.399	355.283
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.050.171	4.037.233	753.635	1.920.717	520.399	355.283

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.476.497	2.663.678	437.740	196.268	710.540	848.197
II. Netto periodieke aflossingen	517.908	547.392	566.117	530.960	608.324	676.377
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	554.922	584.669	600.680	569.745	651.478	717.856
b. Periodieke terugvordering leningen	37.014	37.277	34.563	38.784	43.154	41.479
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	958.589	2.116.287	-128.377	-334.692	102.216	171.820

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	958.589	2.116.287	-128.377	-334.692	102.216	171.820
II. Correctie op de periodieke aflossingen	14.407	-11.453	35.306	-10.987	-151.087	-132.003
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	554.922	584.669	600.680	569.745	651.478	717.856
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	540.516	596.122	565.374	580.732	802.565	849.860
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	972.995	2.104.834	-93.072	-345.679	-48.872	39.816

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.050.171	4.037.233	753.635	1.920.717	520.399	355.283
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018	8.363
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.049.061	4.036.119	757.993	1.927.765	527.417	363.646
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	958.589	2.116.287	-128.377	-334.692	102.216	171.820
- Autonoom gemeentebedrijf	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346
Totale Autofinancieringsmarge	957.929	2.116.283	-122.906	-332.002	102.186	173.165
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	972.995	2.104.834	-93.072	-345.679	-48.872	39.816
- Autonoom gemeentebedrijf	5.443	5.189	8.688	10.433	-697	92
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	978.439	2.110.023	-84.383	-335.246	-49.569	39.908

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_3_2022 2022: Budg. 1496

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_3_2022 2022: Budg. 1496

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 2022 (en niet over het beginkrediet van 2023), wordt enkel het jaar 2022 opgenomen in onderstaand schema.



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 37533

Gemeente (0207.533.676)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur:: Ann Naert

OCMW (0212.218.182)

Edingsesteenweg 8A, 1540 Herne

Financieel directeur:: Julie Somers

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente		
Exploitatie	8.190.667	9.765.940
Investerings	4.431.339	505.688
Financiering	602.167	827.221
Leningen en leasings	599.440	792.658
Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.727	34.563
Overige financieringstransacties	0	0
- OCMW		
Exploitatie	2.153.104	1.015.570
Investerings	76.100	56.600
Financiering	1.240	0
Leningen en leasings	1.240	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

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 2022 (lopend boekjaar):

	AMJP 5	AMJP 4	Vershil	Vershil %
Exploitatie	437.739	400.154	37.585	9,39%
Uitgaven	10.343.771	10.445.114	-101.343	-0,97%
Ontvangsten	10.781.510	10.845.267	-63.757	-0,59%
Investerings	-3.945.151	-3.069.250	-875.901	28,54%
Uitgaven	4.507.439	4.639.938	-132.499	-2,86%
Ontvangsten	562.288	1.570.688	-1.008.400	0,00%
Financiering	223.814	825.956	-602.142	-72,90%
Uitgaven	603.407	710.631	-107.224	-15,09%
Ontvangsten	827.221	1.536.587	-709.366	-46,17%
Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.283.598	-1.843.140	-1.440.458	78,15%
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	4.037.233	2.491.205	1.546.028	62,06%
Onbeschikbare gelden	0	0	0	0,00%
Beschikbaar budgettair resultaat	753.635	648.065	105.570	16,29%

Exploitatie uitgaven

De exploitatie-uitgaven zijn lichtjes gedaald met 101.343 EUR of -1%. Deze daling is voornamelijk te wijten aan:

- (1) het verplaatsen van de kredieten voor de afbraak van de Markevallei (300.000 EUR) en de erosiebestrijdingswerken aan de Patriot (220.000 EUR) naar komende jaren;
- (2) een aanpassing van de loonbudgetten (de extra loonindexaties worden opgevangen door het vertrek/ziekte van personeelsleden die niet op korte termijn werden vervangen, het uitstellen van enkele nieuwe aanwervingen en de opstart van een art. 60 tewerkstelling vanaf oktober, terwijl een volledig jaar voorzien); deels gecompenseerd door:
 - (3) de extra kredieten voor de energiekosten, gelet op de significante prijsstijgingen; door het doven de openbare verlichting tussen 23u-5u kan er voor 2022 wel nog een besparing gerealiseerd worden, geraamd op 40.000 EUR;
 - (4) toename van de voorziene uitgaven betreffende de ophalingskosten (de toegenomen werkingskosten binnen Intradura worden doorgerekend aan de besturen);
 - (5) toename van de budgetten voor individuele steunen van dienst Welzijn, vnl leeflonen Oekraïners. Deze worden ruim gesubsidieerd vanuit de overheid;
 - (6) toename van de toegekende prijssubsidies aan AGB Herne (ook daar hebben de energiekosten een significante impact op het resultaat).

Exploitatie ontvangsten

De exploitatie ontvangsten kennen een zeer lichte daling van -0,6%. Dit is het gecombineerde effect van

- (1) verschuiven naar 2023 van de subsidies voor de erosiebestrijdingswerken aan de Patriot en de subsidies voor de Hernedries;
- (2) meer subsidies voor toegekende individuele steunen (zie ook hogere uitgaven) en minder subsidies van Sodexo dienstencheques (gelet op lagere prestaties dan gebudgetteerd);
- (3) bovendien zijn er hogere geraamde ontvangsten uit aanvullende personenbelasting en uit verkopen van huisvuilzakken.

Investeringsuitgaven

De investeringsuitgaven dalen met -132.499 EUR ten opzichte van de 4^e meerjarenplanaanpassing, voornamelijk door:

- (1) Verschuiven van geplande investeringen naar komende jaren of schrappen van geplande investeringen (noodzakelijk om de extra exploitatiekosten in de periode 2023-2025 op te vangen):
 - Verbouwing van de muziekacademie en tekenacademie;
 - De aanleg van de Hernedries (bos Rendries);
 - Aankoop van technische uitrusting voor de technische dienst (werktuigdrager en dumper);
 - Opgravingen/heraanleg begraafplaats te Sint-Pieters-Kapelle;
 - Infrastructuurwerken aan de gemeentelijke gebouwen (dakwerken, energiebesparende werken, ...) en plaatsing zonnepanelen;
 - Aanleg van een groenbuffer en nutsvoorzieningen in de KMO Zone aan de Scheibeeckstraat;
 - Installeren van een intergemeentelijk skatepark en looppiste;
 - Aankoop gronden in kader van het gemeentelijk natuurontwikkelingsplan;
 - Toelagen aan jeugdverenigingen voor infrastructurele werken;
 - Fase 2 van de aankoop van de gronden in de KMO Zone aan de Scheibeeckstraat (geschrapt);
 - Voorzien van een polyvalente ruimte voor speelpleinwerking en jeugdbewegingen (geschrapt);
 - Voorzien van een overdekt petanquetrein in het parochiaal centrum (geschrapt).
- (2) Anderzijds zijn de kredieten voor onderstaande projecten opgetrokken:
 - Heraanleg van straten (gelet op de toegenomen bouwprizen);
 - De aankoop van handelspand De Kring;
 - De realisatie van een foodhub (in het Dominicanessenklooster), gelet op de toegenomen bouwprizen;

- Voor het project “burgerbudget” werden erelonen voorzien (voor de begeleiding van dit project) en werd het budget per deelgemeente vastgesteld op 65.000 EUR.

Investeringsontvangsten

De daling van -1.008.400 EUR is voornamelijk toe te wijzen aan het feit dat de industriegronden aan de KMO Zone aan de Scheibeeckstraat nog niet verkocht zullen worden in 2022, alsook door het verschuiven van subsidies voor project Hernedries naar 2023 (niet-gerealiseerd project) en het wegvallen van de subsidies voor de foodhub. Anderzijds ontvangen we subsidies ten belope van 270.000 EUR voor de aankoop van handelspand De Kring.

Financiering

De daling in de uitgaven is voornamelijk toe te wijzen aan het feit dat in 2022 geen lening zal moeten toegekend worden voor de investeringen van het AGB Herne (vermits de vernieuwing van het dak van de sporthal verschoven werd naar 2023).

De ontvangsten dalen ook, aangezien het bedrag van de nieuwe lening 2022 slechts 650.000 EUR bedraagt ipv de voorziene 1.500.000 EUR. De nieuwe lening werd opgenomen ter financiering van de aankoop van handelspand de Kring.

We ontvingen eveneens de ramingen van het verleddingsproject van Fluvius (“Licht als dienst”), dewelke ook een impact hebben op de “financiering”.

Wijzigingen kredieten 2023 – 2025:

Hoewel de beginkredieten voor 2023 nog niet worden vastgesteld in deze meerjarenplanaanpassing, werden de gekende wijzigingen met grote impact op de budgetten wel reeds verwerkt in de meerjarenplanaanpassing.

De belangrijkste wijzigingen t.o.v. van de laatste meerjarenplanaanpassing 2020-2025 worden hieronder opgelijst:

- De lonen werden geactualiseerd op basis van de nieuwe prognoses van het Planbureau: er is een loonindexatie voorzien van 2% in februari, april en september 2023. Voor 2024 en 2025 wordt nog een jaarlijkse loonindexatie van 2% voorzien.
- Voor 2023 werden reeds ramingen voor het energieverbruik opgemaakt door VEB. Er wordt nog een verdere stijging van 11% in 2023 voorzien (voor elektriciteit en gas). Door het doven van de openbare verlichting in 2023 kan er evenwel nog een geraamde besparing van 112.000 EUR gerealiseerd worden.

- De belangrijkste belastingsontvangsten werden geactualiseerd op basis van de ontvangen ramingen:
 - o voor APB ontvingen we een aangepaste raming van FOD Financien 2022-2025, dewelke een stijging van +-948.000 EUR aantoonde voor de 6-jarige periode;
 - o ook voor de OOV is een stijging van +- 613.000 EUR verwacht voor de periode 2022-2025;
 - o de raming voor het gemeentefonds is gedaald voor de periode 2022 – 2025 met 61.000 EUR. Anderzijds worden wel extra middelen toegekend naar aanleiding van de septemberverklaring (als ondersteuning van de besturen in de toegenomen energie- en personeelskosten): + 204.000 EUR voor de periode 2023-2025.
- De inkomsten uit dividenden werden verhoogd met 141.625 EUR over de periode 2023-2025, gelet op de reserves bij de intercommunales die zullen worden uitgekeerd als dividend.
- Er werden nog geen officiële herraamingen ontvangen voor de politie- en brandweertoeelage. Wel werd een eerste inschatting gemaakt voor de politietoeelage en werd op basis hiervan reeds 300.000 EUR meer toelage voorzien voor de periode 2023-2025.
- De bestaande investeringsprojecten werden geactualiseerd:
 - o Overdrachten van kredieten van 2022 naar latere boekjaren (hierboven beschreven bij motivatie van de wijzigingen in 2022);
 - o De kredieten voor de aanleg van het fietspad Steenweg Asse en Terlindenstraat werden geschrapt, gelet op uitstel van het project dat wordt uitgevoerd door AWW in samenwerking met Aquafin.
 - o Verder zijn er geen materiële wijzigingen doorgevoerd in de geplande investeringen.
- Financiering:
 - o De opname van extra nieuwe leningen ten belope van 1.850.000 EUR wordt voorzien.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolgnnummers: Budg. 37533

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	245.513	263.510	270.935	379.760	396.760
Ontvangsten	8.114.739	8.022.956	8.174.959	8.655.592	9.078.528	9.407.771
Saldo	7.851.028	7.777.442	7.911.449	8.384.657	8.698.768	9.011.011
Investerings						
Uitgaven	0	0	56.600	0	0	0
Ontvangsten	129.788	129.788	186.388	129.788	129.788	129.788
Saldo	129.788	129.788	129.788	129.788	129.788	129.788
Financiering						
Uitgaven	554.922	584.669	600.680	569.745	651.478	717.856
Ontvangsten	1.250.000	200.319	792.658	3.342.658	1.242.658	142.658
Saldo	695.078	-384.350	191.978	2.772.913	591.180	-575.198
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	3.053.720	3.129.845	3.509.149	3.797.590	3.858.016	3.955.466
Ontvangsten	72.859	75.695	58.740	76.318	77.479	78.151
Saldo	-2.980.861	-3.054.150	-3.450.409	-3.721.272	-3.780.537	-3.877.315
Investerings						
Uitgaven	90.055	141.498	184.247	272.935	206.322	77.223
Ontvangsten	8.611	0	0	0	0	0
Saldo	-81.444	-141.498	-184.247	-272.935	-206.322	-77.223
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	2.177.289	2.434.754	2.631.729	3.207.058	2.687.162	2.715.263
Ontvangsten	457.964	1.907.562	744.560	903.314	715.034	696.669
Saldo	-1.719.325	-527.192	-1.887.168	-2.303.744	-1.972.128	-2.018.594

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings Uitgaven	1.811.101	1.062.062	2.047.699	1.604.579	1.210.658	500.658
Ontvangsten	10.625	4.000	49.300	359.000	0	0
Saldo	-1.800.476	-1.058.062	-1.998.399	-1.245.579	-1.210.658	-500.658
Financiering Uitgaven	0	1.176.310	0	0	0	0
Ontvangsten	0	29.480	0	0	0	0
Saldo	0	-1.146.830	0	0	0	0
Burger en onderwijs						
Exploitatie Uitgaven	900.689	946.828	983.979	1.027.050	1.077.210	1.075.465
Ontvangsten	757.525	809.486	778.623	768.128	790.737	784.341
Saldo	-143.163	-137.342	-205.356	-258.922	-286.473	-291.124
Investerings Uitgaven	48.346	70.418	1.122.417	1.103.600	1.400.000	0
Ontvangsten	0	8.178	0	1.000.000	0	0
Saldo	-48.346	-62.240	-1.122.417	-103.600	-1.400.000	0
Financiering Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd						
Exploitatie Uitgaven	806.549	812.235	1.162.350	1.074.887	1.113.256	1.103.927
Ontvangsten	32.530	51.706	70.013	73.812	82.857	73.902
Saldo	-774.019	-760.530	-1.092.337	-1.001.075	-1.030.399	-1.030.025
Investerings Uitgaven	39.261	28.724	1.076.977	166.557	50.000	0
Ontvangsten	25.500	0	326.600	0	0	0
Saldo	-13.761	-28.724	-750.377	-166.557	-50.000	0
Financiering Uitgaven	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
Ontvangsten	37.014	37.277	34.563	38.784	43.154	41.479
Saldo	13.374	37.277	31.836	-131.716	41.654	41.479
Welzijn en maatschappelijke dienstverlening						
Exploitatie Uitgaven	1.563.688	1.500.986	1.793.054	1.819.557	1.833.180	1.861.552
Ontvangsten	806.524	866.434	954.615	916.182	914.488	915.796
Saldo	-757.164	-634.551	-838.438	-903.375	-918.692	-945.756
Investerings Uitgaven	0	22.477	19.500	11.500	6.500	31.500

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	500	0	0	0	0
Saldo	0	-21.977	-19.500	-11.500	-6.500	-31.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 37533

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	8.858.660	10.136.171	10.966.777	10.611.984	10.756.333
1. Goederen en diensten	1.929.441	2.160.081	2.723.764	3.093.180	2.545.268	2.578.086
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.876.755	4.822.568	5.137.166	5.667.811	5.778.913	5.919.470
a. Politiek personeel	242.911	247.399	308.619	309.509	290.059	296.631
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.519.766	1.504.412	1.465.320	1.634.407	1.687.315	1.743.206
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.268.981	2.212.188	2.475.133	2.765.127	2.824.335	2.883.632
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	583.940	595.620	607.533	656.136	669.259	682.644
f. Andere personeelskosten	163.545	161.575	171.311	184.642	187.595	190.600
g. Pensioenen	97.612	101.374	109.250	117.990	120.350	122.757
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	294.523	325.906	483.130	385.690	385.450	387.450
4. Toegestane werkingssubsidies	1.339.318	1.422.950	1.552.911	1.667.949	1.710.543	1.743.172
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	80.453	65.453	118.720	70.164	70.164	70.164
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	776.205	812.367	851.695	980.787	1.038.718	1.053.602
- aan de hulpverleningszone	327.460	352.108	362.781	423.458	406.436	422.446
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.252	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	53.997	52.798	60.565	56.000	56.000	56.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	99.951	140.224	159.150	137.540	139.225	140.960
5. Andere operationele uitgaven	97.694	127.155	239.200	152.147	191.810	128.155
B. Financiële uitgaven	227.915	211.500	207.600	230.300	336.600	352.100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	227.815	211.341	207.500	230.200	336.500	352.000
- aan financiële instellingen	227.815	211.341	207.500	230.200	336.500	352.000
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	100	159	100	100	100	100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	10.013.685	11.461.269	10.417.998	11.067.048	11.314.225	11.633.219
1. Ontvangsten uit de werking	300.727	589.307	527.167	704.888	542.083	520.898
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.756.366	5.612.787	5.676.022	6.069.958	6.402.137	6.638.052
a. Aanvullende belastingen	5.301.800	5.253.724	5.315.522	5.709.458	6.041.637	6.277.552
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.349.368	2.325.413	2.406.692	2.600.742	2.678.765	2.759.127
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.847.582	2.818.685	2.799.338	2.997.582	3.250.071	3.403.932
- Andere aanvullende belastingen	104.851	109.626	109.491	111.134	112.801	114.493
b. Andere belastingen en boetes	454.566	359.063	360.500	360.500	360.500	360.500
3. Werkingssubsidies	3.798.741	3.917.420	4.063.549	4.123.082	4.199.433	4.302.731
a. Algemene werkingssubsidies	2.334.720	2.385.180	2.474.788	2.561.485	2.652.241	2.745.569
- Gemeentefonds	1.859.007	1.904.463	1.965.092	2.027.633	2.092.362	2.159.425
- Andere algemene werkingssubsidies	475.713	480.718	509.696	533.852	559.879	586.144
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	475.713	480.718	509.696	533.852	559.879	586.144
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.464.021	1.532.239	1.588.761	1.561.597	1.547.192	1.557.162
- van de federale overheid	348.994	338.836	501.808	406.408	407.608	408.808
- van de Vlaamse overheid	742.811	776.502	751.453	765.825	750.220	758.990
- van de provincie	5.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	786	77.201	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	366.430	339.700	335.500	389.364	389.364	389.364
4. Recuperatie individuele hulpverlening	28.422	48.887	28.100	28.100	28.100	28.100
5. Andere operationele ontvangsten	129.429	1.292.868	123.161	141.021	142.472	143.438
B. Financiële ontvangsten	228.457	272.570	363.512	326.298	344.898	323.411
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.476.497	2.663.678	437.740	196.268	710.540	848.197
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	446	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	446	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	1.848.085	1.176.670	3.809.328	3.003.737	2.799.158	534.158
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.848.085	1.176.670	3.809.328	3.003.737	2.799.158	534.158
a. Terreinen en gebouwen	1.316.092	28.725	1.760.500	1.578.207	2.009.500	219.500
b. Wegen en andere infrastructuur	356.811	701.030	1.514.054	602.500	587.500	107.500
c. Roerende goederen	164.897	246.596	392.116	680.371	59.500	64.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	200.319	142.658	142.658	142.658	142.658
e. Erfgoed	10.285	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	78.383	94.360	430.920	100.000	18.000	18.000
D. Toegestane investeringssubsidies	62.295	53.703	267.192	55.435	56.322	57.223
- aan de districten	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	52.326	53.703	54.538	55.435	56.322	57.223
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	9.969	0	38.554	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	174.100	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	4.500	56.600	1.040.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.500	0	1.040.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	4.000	0	1.040.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	500	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	56.600	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	56.600	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	174.524	137.966	505.688	448.788	129.788	129.788
- van de federale overheid	0	0	355.900	309.000	0	0
- van de Vlaamse overheid	174.524	137.966	149.788	139.788	129.788	129.788
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringssaldo	-1.814.239	-1.182.713	-3.945.151	-1.670.384	-2.743.692	-479.593
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-337.742	1.480.965	-3.507.412	-1.474.116	-2.033.153	368.603
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	554.922	584.669	600.680	569.745	651.478	717.856
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	554.922	584.669	600.680	569.745	651.478	717.856
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	23.640	1.176.310	2.727	170.500	1.500	0
1. Toegestane leningen	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	23.640	0	2.727	170.500	1.500	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	1.176.310	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.250.000	200.319	792.658	3.342.658	1.242.658	142.658

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.250.000	0	650.000	3.200.000	1.100.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	200.319	142.658	142.658	142.658	142.658
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	37.014	66.757	34.563	38.784	43.154	41.479
1. Terugvordering van toegestane leningen	37.014	37.277	34.563	38.784	43.154	41.479
a. Periodieke terugvorderingen	37.014	37.277	34.563	38.784	43.154	41.479
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	29.480	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	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	708.452	-1.493.903	223.814	2.641.198	632.834	-533.719
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	370.709	-12.938	-3.283.598	1.167.082	-1.400.318	-165.116



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 37533

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	1.267.568	0	812.967	0	2.080.535
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.250.410	0	700.000	0	1.950.410
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.250.410	0	700.000	0	1.950.410
a. Terreinen en gebouwen		1.250.410		700.000		1.950.410
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		17.158		112.967		130.125
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.265.725	1.843	0	27.967	85.000	500.000	200.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.250.600	-190	0	0	0	500.000	200.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.250.600	-190	0	0	0	500.000	200.000
a. Terreinen en gebouwen	1.250.600	-190	0	0	0	500.000	200.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	15.125	2.033	0	27.967	85.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

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	40.166	0	56.500	0	96.666
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.166	0	56.500	0	96.666
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.166	0	56.500	0	96.666
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		40.166		56.500		96.666
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	5.219	0	0	0	5.219
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		5.219		0		5.219

PRIO IP-02: Verkeersveilig maken van schoolomgevingen

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	40.166	0	0	6.500	0	50.000	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	40.166	0	0	6.500	0	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.166	0	0	6.500	0	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	40.166	0	0	6.500	0	50.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	5.219	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investingssubsidies en -schenkingen	5.219	0	0	0	0	0	0

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	26.127	0	50.000	0	76.127
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
a. Terreinen en gebouwen		0		50.000		50.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		26.127		0		26.127
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen		0		1.000.000		1.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	13.870	12.257	0	0	50.000	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	50.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	13.870	12.257	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	1.000.000	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	1.000.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	1.000.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	1.000.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	500.000	0	500.000
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		500.000		500.000
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringsubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	250.000	250.000	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	250.000	250.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	250.000	250.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	250.000	250.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_2022 2022: Budg. 37533

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 236453 Alg. 20561

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 268142 Alg. 22378

Q_ORIGINEEL_2022_Q2 2022: Budg. 237076 Alg. 6829



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 37533

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	6.471.550	6.694.464	9.385.644	9.910.446	9.366.109
1. Financiële schulden op 1 januari	6.201.524	6.884.252	6.471.550	6.694.464	9.385.644	9.910.446
2. Nieuwe leningen	1.250.000	200.319	792.658	3.342.658	1.242.658	142.658
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-567.271	-613.021	-569.745	-651.478	-717.856	-686.994
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	567.271	595.623	564.688	646.421	712.800	681.938
1. Financiële schulden op 1 januari	554.922	567.271	595.623	564.688	646.421	712.800
2. Aflossingen	-554.922	-584.669	-600.680	-569.745	-651.478	-717.856
3. Overboekingen	567.271	613.021	569.745	651.478	717.856	686.994
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0				
Totaal financiële schulden	7.451.524	7.067.174	7.259.152	10.032.065	10.623.246	10.048.047

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_2022 2022: Budg. 37533

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 236453 Alg. 20561

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 268142 Alg. 22378

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%. De gecumuleerde impact 2016-2021 is geraamd op 276.483,22 EUR.
 - 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 2021 – 2025 leveren zelfs een stijging op van 2% ten opzichte van het initieel meerjarenplan. 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. In 2021 is de economische groei sterk is toegenomen en zal het beschikbare inkomen hernemen met 2,7% in 2021. In de periode 2023 – 2026 zou de groei meer in overeenstemming zijn met die in de jaren voor de gezondheidscrisis (+/- 1,5%).

- 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.
 - iv. De coronacrisis zorgt voor een lichte daling in de ontvangsten uit OOV (-0,50% tov initieel meerjarenplan).
- 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. Daarom heeft de Vlaamse regering een compensatiefonds opgericht om deze daling van de dividenden te compenseren. De compensatie loopt van 2022 tot 2026 en neemt geleidelijk af. Herne zal in totaal 52.770 EUR ontvangen uit dit fonds.
De dividenden van PBE en Creadiv zullen echter nog niet dalen op korte termijn, aangezien deze intercommunales nog voldoende reserves hebben 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 wegnennet. Dit heeft tot gevolg dat er veel middelen moeten ingezet worden in het onderhoud van ons patrimonium en wegnennet.
 - De bezoldigingen blijven een belangrijke uitgavepost (+/-50% van de exploitatieuitgaven). De wedden van het overheidspersoneel zijn voor het

eerst in oktober 2021 met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte. Voor 2022 wordt een indexatie van 2% verwacht in januari én in maart.

- 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 – 2022, al zou de impact op de werkloosheidsgraad beperkt blijven op middellange termijn.
- **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 postief 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 sterk 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 sterk 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). Daarom werd in 2020 een subsidie van 43.642 EUR toegekend.

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. Uit analyse van de 3^e eerste kwartalen van 2021 bleek een extra werkingssubsidie voor 2021 niet vereist.

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

De factor van 2022 wordt verhoogd vanaf oktober 2022 (van 1,5 naar 6,2) om de extra (energie)kosten te kunnen opvangen.

- 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 4,0% (voor leningen vanaf 2023). 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.
- **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 bevestigd inzake de personeelsbezetting. Er werd een index voorzien van 2% in januari en 2% in maart 2022 op basis van de voorspellingen van het federaal planbureau. Jaarlijks werd een verdere indexsprong van 2% voorzien. De te betalen responsabiliseringsbijdrage vanaf 2020 en een verhoogde 2^e pensioenpijler vanaf 2020 werden voorzien (zie financieel risico 2).

De subsidies aan verenigingen werden stabiel gehouden (met uitzondering van de verhoging van de subsidie voor ontwikkelingssamenwerking). De prijssubsidies aan het AGB Herne worden aan een factor van 2,5 toegekend om daarna terug te zakken naar 1,5 in 2022 en 1.45 vanaf 2023. De dotaties aan de politiezone en hulpverleningszone daarentegen stijgen exponentieel (zie financieel risico 4).

De financiële kosten bevatten de intresten volgens de budgettaire vooruitzichten van de bestaande leningen en bevat ook deze van de nieuwe leningen.

Sinds de goedkeuring van de meerjarenplanaanpassing in december 2021 worden we geconfronteerd met een snel veranderende externe omgeving. Wijzigingen waar we als lokaal bestuur mee geconfronteerd worden, maar zelf weinig of geen impact op kunnen uitoefenen.

In februari 2022 is de oorlog in Oekraïne uitgebroken. Dit bracht een vluchtelingenstroom op gang. Ook in de gemeente Herne worden vluchtelingen opgevangen. Dit leidt tot extra dienstverlening binnen de dienst Welzijn, maar ook extra uitgaven. Momenteel worden de uitgaven voor de vluchtelingen ruim gesubsidieerd.

Bovendien ervaren we momenteel een zeer grote energieprijsspiek. Dat komt onder andere door de beperkte aardgasaanvoer vanuit Rusland en de onzekerheid over wanneer deze situatie weer zal stabiliseren en de impact van de toegenomen gasprijzen op de elektriciteitsstarieven.

Het bestuur bekijkt welke maatregelen kunnen genomen worden om het verbruik terug te dringen (zoals dimmen van de openbare verlichting, investeren in zonnepanelen, verder isoleren in de gemeentelijke gebouwen, ...) en op die manier de energiekosten onder controle te kunnen houden.

De prijzen van bouwmaterialen stegen de voorbije twaalf maanden met zo'n 20%. Dat is onder andere een gevolg van de schaarste, veroorzaakt door de heropleving van de wereldeconomie na corona. Samen met de exploderende energieprijzen - versneld door de oorlog Oekraïne - vertaalt zich dat in sterk toegenomen bouwmaterialen.

Hierdoor worden projecten voor het bestuur een pak duurder dan initieel begroot (heraanleg straten, werken aan gemeentelijke gebouwen, ...).

Ook hier moet het bestuur evalueren wat de impact op de projecten zal zijn (kredieten verhogen, beperktere uitvoeringen, uitstellen van projecten?).

Sinds begin dit jaar worden we geconfronteerd met een stijgende inflatie. Bij de opmaak van de aanpassing meerjarenplan werd er rekening gehouden met één overschrijding van de spilindex. Dit jaar werd de spilindex intussen echter al 4 maal overschreden. Het planbureau verwacht trouwens nog 1 overschrijding van de spilindex in de nabije toekomst (met aanpassing van de lonen in december 2022). Ook voor 2023 worden op dit moment 3 overschrijdingen van de spilindex verwacht.

Dit heeft voor gevolg dat de sociale uitkeringen en de lonen automatisch worden aangepast aan de stijgende levensduurte. Voor het bestuur is het gevolg dat de loonuitgaven stijgen. We verwachten dus nog verdere stijgingen van de lonen waarmee rekening moet gehouden worden.

In de zomer heeft de Europese Centrale Bank voor het eerst in lange tijd de rente verhoogd om zo een halt toe te roepen aan de stijgende inflatie. Door verhoging van de rentevoeten worden investeringen afgeremd en daalt de algemene vraag naar producten en diensten. Dit heeft op zijn beurt een impact op prijzen en dus ook op inflatie.

De toegenomen uitgaven bij externe partners (zoals politie, brandweerzone en Intradura) zullen worden doorgerekend naar de lokale besturen. Als laatste schakel dienen wij deze extra kosten grotendeels te dragen.

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 2022 en verder werd een jaarlijkse groei van 3,5% toegepast (gebaseerd op eerdere communicaties in omzendbrieven).

Vanaf 2016 werden de sectorale subsidies verkregen van Vlaanderen geïntegreerd in het Gemeentefonds. Deze middelen (81.827,36 euro/jaar) worden niet geïndexeerd naar de volgende jaren. Ook de extra subsidie voor het gemeenschapscentrum blijft ongewijzigd (32.511 euro/jaar). Het aandeel van het gemeentefonds van het OCMW werd overgeheveld naar de gemeente vanaf 2020.

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).

Voor de retributies blijven de tarieven ongewijzigd.

De dividenden nemen toe: dit is enerzijds een verschuiving vanuit financieringen (het uitgesteld dividend van Infrax werd volledig ontvangen in 2019 en vanaf 2020 komen de gelden opnieuw in de vorm van een "gewoon dividend" binnen) en anderzijds een verhoging van het dividend van Creadiv. De tariefmethodologie die gewijzigd wordt

door de VREG, heeft voorlopig nog geen negatieve impact op de ontvangst van dividenden (zie financiële risico's).

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 voorzien. 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 – Beleidsrapporten – Meerjarenplan – Meerjarenplan gemeente en o.c.m.w. – Documentatie.