



Gemeente Heist-op-den-Berg
Kerkplein 17
2220 Heist-op-den-Berg
0207.535.062

OCMW Heist-op-den-Berg
Stationsstraat 2
2220 Heist-op-den-Berg
0212.216.895

Aanpassing Meerjarenplan 2020 - 2025 - 2

Hans Welters
Algemeen directeur

Carl De Bie
Voorzitter gemeenteraad

Algemeen directeur: Hans Welters
Financieel directeur: Kim Ceulemans

Goedgekeurd door de gemeenteraad op 2-12-2020

Journaalnummer: 47229

Inhoudstafel

Strategische nota	1
Financiële nota	21
Financieel doelstellingenplan (schema M1)	23
Staat van het financieel evenwicht (schema M2)	26
Overzicht van de kredieten (schema M3)	28
Toelichting bij het meerjarenplan	29
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	31
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	32
Investeringsprojecten per prioritaire actie (schema T3)	35
Evolutie van de financiële schulden (schema T4)	41
Financiële risico's	42
Grondslagen en assumpties	48
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	56
Motivering van de wijzingen	57

Strategische nota

Inleiding strategische nota

Deze strategische nota maakt deel uit van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 - 2.

In deze nota staan de prioritaire doelstellingen uitgewerkt, met de bijhorende actieplannen en acties.

Prioritaire acties zijn acties waarover de raad expliciet geïnformeerd moet worden. Deze worden in de strategische nota getoond en nadien ook in de opvolgingsrapportering en in de beleidsevaluatie van de jaarrekening.

Prioritaire beleidsdoelstellingen en prioritaire actieplannen zijn beleidsdoelstellingen en actieplannen waar prioritaire acties in kaderen. De niet-prioritaire acties en actieplannen binnen prioritaire doelstellingen worden globaal opgenomen en niet in detail getoond.

De strategische nota omvat:

1. per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van de beleidsdoelstelling, van het prioritaire actieplan en van de prioritaire acties;
2. per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en per prioritair actieplan en actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven per jaar voor exploitatie, investeringen en financiering;
3. per actieplan waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven per jaar voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties;
4. per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven per jaar voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire actieplannen;
5. het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen;
6. 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.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: 47229

Gemeente en OCMW Heist-op-den-Berg (0207.535.062)

Algemeen directeur: Hans Welters

Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg

Financieel directeur: Kim Ceulemans

Prioritaire Totaal beleidsdoelstellingen:

Heist-op-den-Berg

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	64.594.432	67.794.944	67.954.651	68.970.390	70.570.808	71.585.489
Ontvangsten	69.463.240	68.832.717	70.066.459	72.010.044	73.600.372	75.458.585
Saldo	4.868.808	1.037.773	2.111.808	3.039.654	3.029.565	3.873.096
Investerings						
Uitgaven	19.240.494	16.336.994	10.787.793	10.417.924	9.368.744	7.234.081
Ontvangsten	4.044.321	1.029.439	1.427.471	890.290	315.575	1.400.476
Saldo	-15.196.172	-15.307.555	-9.360.322	-9.527.634	-9.053.169	-5.833.605
Financiering						
Uitgaven	2.764.809	3.905.540	2.813.493	3.859.802	4.068.985	3.825.399
Ontvangsten	6.776.272	18.112.895	10.063.225	10.321.242	10.117.263	5.752.763
Saldo	4.011.463	14.207.356	7.249.733	6.461.440	6.048.278	1.927.364

Prioritaire beleidsdoelstelling:

BD01 Een performante organisatie brengt het beleid en de dienstverlening dichterbij de burger

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	45.469.735	47.175.825	48.325.051	49.203.523	50.680.377	51.527.747
Ontvangsten	49.432.751	48.394.663	49.636.352	51.352.310	52.648.700	53.599.348
Saldo	3.963.016	1.218.838	1.311.301	2.148.787	1.968.322	2.071.602
Investerings						
Uitgaven	1.370.266	2.293.290	985.300	1.006.690	484.300	1.343.155
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.370.266	-2.293.290	-985.300	-1.006.690	-484.300	-1.343.155
Financiering						
Uitgaven	2.374.390	3.625.279	2.507.400	3.517.877	3.691.228	3.411.810
Ontvangsten	4.128.450	17.422.802	9.381.832	9.635.749	9.426.270	5.055.770
Saldo	1.754.060	13.797.524	6.874.433	6.117.872	5.735.042	1.643.960

Prioritair actieplan:

AP0103 Medewerkers als ambassadeurs van de organisatie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	30.618.151	31.586.202	32.064.813	32.770.319	33.844.132	34.554.651
Ontvangsten	1.200.301	1.227.692	1.243.777	1.260.101	1.276.672	1.293.491
Saldo	-29.417.850	-30.358.510	-30.821.036	-31.510.219	-32.567.459	-33.261.160
Investerings						
Uitgaven	31.514	30.250	30.250	30.250	30.250	30.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-31.514	-30.250	-30.250	-30.250	-30.250	-30.250
Financiering						

Prioritaire actie:

AC010302 We plaatsen de permanente ontwikkeling en werktevredenheid van onze medewerkers centraal

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	804.762	958.883	794.725	793.460	794.206	794.961
Ontvangsten	22.500	30.250	30.250	30.250	30.250	30.250
Saldo	-782.262	-928.633	-764.475	-763.210	-763.956	-764.711
Investerings						
Uitgaven	31.514	30.250	30.250	30.250	30.250	30.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-31.514	-30.250	-30.250	-30.250	-30.250	-30.250
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	29.813.389	30.627.320	31.270.088	31.976.859	33.049.926	33.759.690
Ontvangsten	1.177.801	1.197.442	1.213.527	1.229.851	1.246.422	1.263.241
Saldo	-28.635.588	-29.429.877	-30.056.561	-30.747.008	-31.803.504	-32.496.448
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0105 Participatie zorgt voor een gedragen beleid

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.507	61.200	76.200	71.200	71.200	61.200
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.507	-61.200	-76.200	-71.200	-71.200	-61.200
Investerings						
Financiering						

Prioritaire actie:

AC010501 We creëren betrokkenheid van onze burgers waarbij we aandacht hebben voor de verschillende doelgroepen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.507	61.200	61.200	61.200	61.200	61.200
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.507	-61.200	-61.200	-61.200	-61.200	-61.200
Investerings						
Financiering						

Prioritaire actie:

AC010502 We onderzoeken nieuwe vormen van participatie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	15.000	10.000	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-15.000	-10.000	-10.000	0
Investerings						
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan:

AP0106 Klantgerichte dienstverlening op maat in een maximaal bereikbare organisatie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.247.553	1.553.136	1.744.023	1.696.601	1.835.308	1.757.151
Ontvangsten	375.500	455.000	485.000	485.000	485.000	485.000
Saldo	-872.053	-1.098.136	-1.259.023	-1.211.601	-1.350.308	-1.272.151
Investerings						
Uitgaven	624.673	657.300	405.500	175.500	105.500	105.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-624.673	-657.300	-405.500	-175.500	-105.500	-105.500
Financiering						

Prioritaire actie:

AC010601 We organiseren al onze dienstverlening performant, klantgericht en op maat

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	328.856	375.923	355.945	362.069	515.992	366.016
Ontvangsten	375.500	448.000	478.000	478.000	478.000	478.000
Saldo	46.644	72.078	122.055	115.931	-37.992	111.984
Investerings						
Uitgaven	149.400	157.500	142.500	25.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-149.400	-157.500	-142.500	-25.000	-5.000	-5.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC010602 Onze dienstverlening krijgt een digitale versnelling

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	869.598	1.124.464	1.334.577	1.280.533	1.264.816	1.336.135
Ontvangsten	0	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Saldo	-869.598	-1.117.464	-1.327.577	-1.273.533	-1.257.816	-1.329.135
Investerings						
Uitgaven	475.273	499.800	263.000	150.500	100.500	100.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-475.273	-499.800	-263.000	-150.500	-100.500	-100.500
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	49.099	52.750	53.500	54.000	54.500	55.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-49.099	-52.750	-53.500	-54.000	-54.500	-55.000
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.562.524	13.975.286	14.440.015	14.665.402	14.929.738	15.154.745
Ontvangsten	47.856.950	46.711.971	47.907.575	49.607.209	50.887.027	51.820.857
Saldo	34.294.426	32.736.685	33.467.560	34.941.807	35.957.289	36.666.112
Investerings						
Uitgaven	714.078	1.605.740	549.550	800.940	348.550	1.207.405
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-714.078	-1.605.740	-549.550	-800.940	-348.550	-1.207.405
Financiering						
Uitgaven	2.374.390	3.625.279	2.507.400	3.517.877	3.691.228	3.411.810
Ontvangsten	4.128.450	17.422.802	9.381.832	9.635.749	9.426.270	5.055.770
Saldo	1.754.060	13.797.524	6.874.433	6.117.872	5.735.042	1.643.960

Prioritaire beleidsdoelstelling:

BD02 Heist-op-den-Berg ontwikkelt zich tot een duurzame gemeente met veel aandacht voor groen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.961.368	7.367.378	7.239.868	7.284.715	7.314.754	7.435.929
Ontvangsten	2.504.408	2.643.331	2.663.562	2.678.910	2.740.925	3.470.873
Saldo	-4.456.960	-4.724.047	-4.576.306	-4.605.805	-4.573.829	-3.965.056
Investerings						
Uitgaven	5.220.227	3.763.171	3.704.059	3.634.936	2.655.019	2.040.608
Ontvangsten	2.059.475	148.536	185.290	185.290	114.415	114.415
Saldo	-3.160.752	-3.614.635	-3.518.769	-3.449.646	-2.540.604	-1.926.193
Financiering						
Uitgaven	345.419	215.261	251.093	286.925	322.757	358.589
Ontvangsten	2.633.722	642.460	642.460	642.460	642.460	642.460
Saldo	2.288.303	427.199	391.367	355.535	319.703	283.871

Prioritair actieplan:

AP0202 Op vlak van klimaat geeft de gemeente het goede voorbeeld

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	108.550	115.423	115.508	115.595	115.683	116.222
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-108.550	-115.423	-115.508	-115.595	-115.683	-116.222
Investerings						
Financiering						

Prioritaire actie:

AC020201 We voeren een doordacht klimaatbeleid

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.206	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.206	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	101.344	107.923	108.008	108.095	108.183	108.722
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-101.344	-107.923	-108.008	-108.095	-108.183	-108.722
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0205 Meer open ruimte, meer groen en ruimte voor water

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	148.850	157.110	151.375	152.644	151.919	168.198
Ontvangsten	11.500	14.481	11.500	11.500	12.494	11.500
Saldo	-137.350	-142.629	-139.875	-141.144	-139.425	-156.698
Investerings						
Uitgaven	6.421	187.116	228.218	79.500	82.500	52.500
Ontvangsten	0	34.121	0	0	0	0
Saldo	-6.421	-152.995	-228.218	-79.500	-82.500	-52.500
Financiering						

Prioritaire actie:

AC020501 Er is ruimte voor water(beheer)

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	115.000	128.120	128.242	128.367	128.495	128.625
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-115.000	-128.120	-128.242	-128.367	-128.495	-128.625
Investerings						
Uitgaven	6.149	0	137.990	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.149	0	-137.990	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC020502 We behouden de open ruimte

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	30.850	15.990	16.133	16.277	16.424	31.573
Ontvangsten	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Saldo	-19.350	-4.490	-4.633	-4.777	-4.924	-20.073
Investerings						
Uitgaven	272	0	32.728	22.000	30.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-272	0	-32.728	-22.000	-30.000	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC020503 We realiseren meer groen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.000	13.000	7.000	8.000	7.000	8.000
Ontvangsten	0	2.981	0	0	994	0
Saldo	-3.000	-10.019	-7.000	-8.000	-6.006	-8.000
Investerings						
Uitgaven	0	187.116	57.500	57.500	52.500	52.500
Ontvangsten	0	34.121	0	0	0	0
Saldo	0	-152.995	-57.500	-57.500	-52.500	-52.500
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.703.968	7.094.845	6.972.986	7.016.476	7.047.152	7.151.509
Ontvangsten	2.492.908	2.628.850	2.652.062	2.667.410	2.728.431	3.459.373
Saldo	-4.211.060	-4.465.995	-4.320.924	-4.349.066	-4.318.721	-3.692.136
Investerings						
Uitgaven	5.213.807	3.576.055	3.475.840	3.555.436	2.572.519	1.988.108
Ontvangsten	2.059.475	114.415	185.290	185.290	114.415	114.415
Saldo	-3.154.331	-3.461.640	-3.290.550	-3.370.146	-2.458.104	-1.873.693
Financiering						
Uitgaven	345.419	215.261	251.093	286.925	322.757	358.589
Ontvangsten	2.633.722	642.460	642.460	642.460	642.460	642.460
Saldo	2.288.303	427.199	391.367	355.535	319.703	283.871

Prioritaire beleidsdoelstelling:

BD03 Iedereen aan boord!

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.937.994	8.524.118	8.163.520	8.241.144	8.301.835	8.351.132
Ontvangsten	14.090.534	14.147.474	14.272.559	14.481.370	14.696.008	14.868.263
Saldo	6.152.539	5.623.356	6.109.039	6.240.225	6.394.173	6.517.131
Investerings						
Uitgaven	2.547.391	721.967	1.232.580	1.186.615	208.776	181.337
Ontvangsten	676.000	276.000	700.000	700.000	0	0
Saldo	-1.871.391	-445.967	-532.580	-486.615	-208.776	-181.337
Financiering						
Uitgaven	15.000	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	-15.000	-5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Prioritair actieplan:

AP0301 Een zorgzame gemeente: gezondheid en welzijn voor alle leeftijden

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.920.890	2.068.022	1.996.472	1.997.933	1.994.401	1.991.380
Ontvangsten	7.820.817	8.199.951	8.316.051	8.438.850	8.591.551	8.690.908
Saldo	5.899.927	6.131.929	6.319.579	6.440.916	6.597.149	6.699.528
Investerings						
Uitgaven	295.094	555.267	187.080	150.615	157.276	154.337
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-295.094	-555.267	-187.080	-150.615	-157.276	-154.337
Financiering						
Uitgaven	15.000	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	-15.000	-5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Prioritaire actie:

AC030101 Wij zorgen voor kwalitatieve opvang van kinderen van 0 tot 3 jaar

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	751.215	823.952	824.007	823.062	823.117	823.173
Ontvangsten	1.125.447	1.204.396	1.204.396	1.204.396	1.204.396	1.204.396
Saldo	374.232	380.444	380.389	381.334	381.279	381.223
Investerings						
Uitgaven	11.922	59.513	21.080	19.615	26.276	21.837
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.922	-59.513	-21.080	-19.615	-26.276	-21.837
Financiering						
Uitgaven	15.000	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	-15.000	-5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.169.675	1.244.070	1.172.465	1.174.871	1.171.284	1.168.207
Ontvangsten	6.695.370	6.995.555	7.111.655	7.234.454	7.387.155	7.486.512
Saldo	5.525.695	5.751.485	5.939.190	6.059.582	6.215.870	6.318.305
Investerings						
Uitgaven	283.172	495.754	166.000	131.000	131.000	132.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-283.172	-495.754	-166.000	-131.000	-131.000	-132.500
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0302 Iedereen krijgt de kans om volwaardig deel uit te maken van onze gemeenschap

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.529.982	4.915.314	4.680.326	4.757.894	4.814.521	4.871.492
Ontvangsten	4.680.421	4.370.055	4.426.772	4.504.758	4.572.373	4.648.396
Saldo	150.439	-545.259	-253.553	-253.136	-242.148	-223.095
Investerings						
Uitgaven	0	1.700	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.700	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC030202 We versterken kansengroepen via individuele begeleiding

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.417.198	4.655.163	4.508.411	4.569.729	4.631.456	4.694.177
Ontvangsten	4.545.629	4.313.955	4.374.172	4.443.858	4.514.973	4.587.496
Saldo	128.432	-341.208	-134.238	-125.871	-116.483	-106.680
Investerings						
Uitgaven	0	1.700	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.700	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC030203 Sensibiliseren en informeren rond welzijn en gezondheid

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	23.447	42.750	34.050	33.250	34.050	33.250
Ontvangsten	3.306	0	0	0	0	0
Saldo	-20.141	-42.750	-34.050	-33.250	-34.050	-33.250
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	89.337	217.402	137.865	154.915	149.015	144.065
Ontvangsten	131.486	56.100	52.600	60.900	57.400	60.900
Saldo	42.148	-161.302	-85.265	-94.015	-91.615	-83.165
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.487.122	1.540.781	1.486.722	1.485.317	1.492.912	1.488.259
Ontvangsten	1.589.296	1.577.468	1.529.735	1.537.762	1.532.084	1.528.958
Saldo	102.173	36.687	43.013	52.445	39.171	40.699
Investerings						
Uitgaven	2.252.296	165.000	1.045.500	1.036.000	51.500	27.000
Ontvangsten	676.000	276.000	700.000	700.000	0	0
Saldo	-1.576.296	111.000	-345.500	-336.000	-51.500	-27.000
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling:

BD04 Iedereen in beweging in een levendig Heist-op-den-Berg

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.962.772	3.315.224	2.927.019	2.923.610	2.961.179	2.955.703
Ontvangsten	2.467.433	2.499.241	2.686.736	2.699.404	2.725.890	2.740.451
Saldo	-495.339	-815.983	-240.283	-224.206	-235.289	-215.252
Investerings						
Uitgaven	6.579.587	3.820.392	1.034.119	369.484	339.684	187.684
Ontvangsten	500.000	599.903	60.000	0	0	0
Saldo	-6.079.587	-3.220.490	-974.119	-369.484	-339.684	-187.684
Financiering						
Uitgaven	30.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	14.100	42.633	33.933	38.033	43.533	49.533
Saldo	-15.900	-12.367	-21.067	-16.967	-11.467	-5.467

Prioritair actieplan:

AP0401 Mensen kunnen in elke levensfase kwalitatief, laagdrempelig en betaalbaar bewegen, sporten, spelen, ontdekken en beleven

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	345.358	418.013	383.341	380.355	369.489	367.494
Ontvangsten	737.000	703.212	866.406	883.824	905.060	921.621
Saldo	391.642	285.199	483.065	503.469	535.571	554.127
Investerings						
Uitgaven	394.732	1.409.000	276.000	223.000	216.000	64.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-394.732	-1.409.000	-276.000	-223.000	-216.000	-64.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC040102 We zorgen voor kwalitatieve, betaalbare en bereikbare faciliteiten om te bewegen, sporten, spelen, ontdekken en beleven

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	22.800	29.700	21.500	21.500	21.000	21.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-22.800	-29.700	-21.500	-21.500	-21.000	-21.000
Investerings						
Uitgaven	320.522	1.102.500	217.500	47.000	40.000	42.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-320.522	-1.102.500	-217.500	-47.000	-40.000	-42.000
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	322.558	388.313	361.841	358.855	348.489	346.494
Ontvangsten	737.000	703.212	866.406	883.824	905.060	921.621
Saldo	414.442	314.899	504.565	524.969	556.571	575.127
Investerings						
Uitgaven	74.210	306.500	58.500	176.000	176.000	22.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-74.210	-306.500	-58.500	-176.000	-176.000	-22.000
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.617.414	2.897.211	2.543.678	2.543.255	2.591.690	2.588.209
Ontvangsten	1.730.433	1.796.029	1.820.330	1.815.580	1.820.830	1.818.830
Saldo	-886.981	-1.101.182	-723.348	-727.675	-770.860	-769.379
Investerings						
Uitgaven	6.184.855	2.411.392	758.119	146.484	123.684	123.684
Ontvangsten	500.000	599.903	60.000	0	0	0
Saldo	-5.684.855	-1.811.490	-698.119	-146.484	-123.684	-123.684
Financiering						
Uitgaven	30.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Ontvangsten	14.100	42.633	33.933	38.033	43.533	49.533
Saldo	-15.900	-12.367	-21.067	-16.967	-11.467	-5.467

Prioritaire beleidsdoelstelling:

BD05 In Heist-op-den-Berg is het aangenaam wonen, werken en winkelen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	604.637	635.355	549.485	549.985	552.499	542.021
Ontvangsten	703.714	587.808	556.250	556.250	556.250	556.250
Saldo	99.077	-47.547	6.765	6.265	3.751	14.229
Investerings						
Uitgaven	494.482	1.707.385	425.096	317.468	601.243	271.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-494.482	-1.707.385	-425.096	-317.468	-601.243	-271.000
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0501 Leefbare en karaktervolle dorpskernen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.283	70.760	10.260	10.260	10.260	10.260
Ontvangsten	35.067	31.558	0	0	0	0
Saldo	23.784	-39.202	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260
Investerings						
Uitgaven	25.000	85.000	155.000	25.000	100.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.000	-85.000	-155.000	-25.000	-100.000	-65.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050102 We waken over het behoud van de dorpsidentiteit en -veerkracht

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.283	10.260	10.260	10.260	10.260	10.260
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.283	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260	-10.260
Investerings						
Uitgaven	25.000	30.000	25.000	25.000	100.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.000	-30.000	-25.000	-25.000	-100.000	-65.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050103 We zorgen voor kwaliteitsvolle publieke ruimte en voorzieningen in de dorpen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.000	60.500	0	0	0	0
Ontvangsten	35.067	31.558	0	0	0	0
Saldo	30.067	-28.942	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	55.000	130.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-55.000	-130.000	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan:

AP0502 Meer en nabije tewerkstelling

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	203.375	178.375	178.375	178.375	178.375	178.375
Ontvangsten	200.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Saldo	-3.375	-18.375	-18.375	-18.375	-18.375	-18.375
Investerings						
Uitgaven	15.500	43.500	42.000	80.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.500	-43.500	-42.000	-80.000	0	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050202 Bedrijven plannen we ruimtelijk kwalitatief in

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	15.500	43.500	42.000	80.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.500	-43.500	-42.000	-80.000	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	203.375	178.375	178.375	178.375	178.375	178.375
Ontvangsten	200.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Saldo	-3.375	-18.375	-18.375	-18.375	-18.375	-18.375
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0503 Een gezellig winkelcentrum vol beleving

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	168.856	129.500	132.000	132.000	132.000	127.000
Ontvangsten	340.397	268.000	268.000	268.000	268.000	268.000
Saldo	171.541	138.500	136.000	136.000	136.000	141.000
Investerings						
Uitgaven	60.000	25.000	35.000	30.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-60.000	-25.000	-35.000	-30.000	-10.000	-10.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050304 Citymarketing verhoogt onze uitstraling

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	85.856	86.000	86.000	86.000	86.000	86.000
Ontvangsten	72.397	0	0	0	0	0
Saldo	-13.459	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000
Investerings						
Uitgaven	50.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.000	0	0	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	83.000	43.500	46.000	46.000	46.000	41.000
Ontvangsten	268.000	268.000	268.000	268.000	268.000	268.000
Saldo	185.000	224.500	222.000	222.000	222.000	227.000
Investerings						
Uitgaven	10.000	25.000	35.000	30.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-10.000	-25.000	-35.000	-30.000	-10.000	-10.000
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0504 Kwalitatief ruimtelijk beleid zorgt voor kwaliteitsvol wonen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	117.890	125.360	95.000	95.000	95.000	95.000
Ontvangsten	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Saldo	-89.890	-97.360	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000
Investerings						
Uitgaven	362.339	1.456.885	155.596	167.468	491.243	196.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-362.339	-1.456.885	-155.596	-167.468	-491.243	-196.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050401 We zetten in op kernversterking en -verdichting

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	1.000	23.835	0	10.000	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-23.835	0	-10.000	-15.000	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050402 We hebben aandacht voor verschillende woonvormen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.000	11.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.000	-11.000	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050403 We voeren een kwalitatief ruimtelijk beleid waarin er een gezond evenwicht is tussen wonen, werken, winkelen en recreëren

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	108.890	114.360	95.000	95.000	95.000	95.000
Ontvangsten	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Saldo	-80.890	-86.360	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000
Investerings						
Uitgaven	213.830	1.199.040	120.000	130.000	450.180	170.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-213.830	-1.199.040	-120.000	-130.000	-450.180	-170.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC050404 We zorgen voor kwalitatieve openbare ruimte

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	147.509	234.010	35.596	27.468	26.063	26.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-147.509	-234.010	-35.596	-27.468	-26.063	-26.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	103.233	131.360	133.850	134.350	136.864	131.386
Ontvangsten	100.250	100.250	100.250	100.250	100.250	100.250
Saldo	-2.983	-31.110	-33.600	-34.100	-36.614	-31.136
Investerings						
Uitgaven	31.643	97.000	37.500	15.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-31.643	-97.000	-37.500	-15.000	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling:

BD06 Iedereen vlot en mobiel in een veilig Heist-op-den-Berg

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	657.925	777.045	749.707	767.413	760.164	772.958
Ontvangsten	264.400	560.200	251.000	241.800	232.600	223.400
Saldo	-393.525	-216.845	-498.707	-525.613	-527.564	-549.558
Investerings						
Uitgaven	3.028.541	4.030.789	3.406.641	3.902.731	5.079.723	3.210.297
Ontvangsten	808.846	5.000	482.181	5.000	201.160	1.286.061
Saldo	-2.219.695	-4.025.789	-2.924.460	-3.897.731	-4.878.563	-1.924.236
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0601 Voetgangers en fietsers krijgen prioriteit voor de weg naar school, werk en sociaal leven

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	11.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-11.000	-1.000	-11.000	-1.000	-11.000
Investerings						
Uitgaven	70.394	231.656	498.857	499.175	498.857	1.102.797
Ontvangsten	803.846	0	477.181	0	0	1.281.061
Saldo	733.452	-231.656	-21.676	-499.175	-498.857	178.264
Financiering						

Prioritaire actie:

AC060101 Heist wordt een wandel- en fietsgemeente

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	11.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-11.000	-1.000	-11.000	-1.000	-11.000
Investerings						
Uitgaven	70.394	231.656	498.857	499.175	498.857	1.102.797
Ontvangsten	803.846	0	477.181	0	0	1.281.061
Saldo	733.452	-231.656	-21.676	-499.175	-498.857	178.264
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan:

AP0603 Deelkernen en belangrijke plaatsen zijn goed bereikbaar

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	88.000	90.000	80.000	70.000	60.000	50.000
Saldo	88.000	90.000	80.000	70.000	60.000	50.000
Investerings						
Uitgaven	112.314	487.744	15.000	1.124	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-112.314	-487.744	-15.000	-1.124	0	0
Financiering						

Prioritaire actie:

AC060302 We streven naar een vlotte doorstroming

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	45.000	15.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-45.000	-15.000	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	88.000	90.000	80.000	70.000	60.000	50.000
Saldo	88.000	90.000	80.000	70.000	60.000	50.000
Investerings						
Uitgaven	112.314	442.744	0	1.124	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-112.314	-442.744	0	-1.124	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan:

AP0604 Een verkeersveilige gemeente

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	506.000	540.120	522.282	524.488	526.739	529.033
Ontvangsten	45.400	346.200	47.000	47.800	48.600	49.400
Saldo	-460.600	-193.920	-475.282	-476.688	-478.139	-479.633
Investerings						
Uitgaven	2.813.833	2.686.388	2.817.784	3.308.432	4.505.866	2.032.500
Ontvangsten	0	0	0	0	196.160	0
Saldo	-2.813.833	-2.686.388	-2.817.784	-3.308.432	-4.309.706	-2.032.500
Financiering						

Prioritaire actie:

AC060401 Aangepaste verkeersinfrastructuur en -maatregelen dragen bij tot verkeersveiligheid

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	498.000	532.120	514.282	516.488	518.739	521.033
Ontvangsten	45.400	346.200	47.000	47.800	48.600	49.400
Saldo	-452.600	-185.920	-467.282	-468.688	-470.139	-471.633
Investerings						
Uitgaven	2.704.816	2.400.990	2.812.784	2.047.802	2.032.980	2.030.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.704.816	-2.400.990	-2.812.784	-2.047.802	-2.032.980	-2.030.000
Financiering						

Prioritaire actie:

AC060404 De rondweg wordt aangelegd

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	109.018	270.399	0	1.258.130	2.467.886	0
Ontvangsten	0	0	0	0	196.160	0
Saldo	-109.018	-270.399	0	-1.258.130	-2.271.726	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Investerings						
Uitgaven	0	15.000	5.000	2.500	5.000	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-15.000	-5.000	-2.500	-5.000	-2.500
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	150.925	225.925	226.425	231.925	232.425	232.925
Ontvangsten	131.000	124.000	124.000	124.000	124.000	124.000
Saldo	-19.925	-101.925	-102.425	-107.925	-108.425	-108.925
Investerings						
Uitgaven	32.000	625.000	75.000	94.000	75.000	75.000
Ontvangsten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	-27.000	-620.000	-70.000	-89.000	-70.000	-70.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire Totaal beleidsdoelstellingen:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: <https://www.heist-op-den-berg.be/budget-en-meerjarenplan>

Financiële nota

Inleiding financiële nota

Deze financiële nota maakt deel uit van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 - 2.

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode 2020 tot en met 2025 wordt gehandhaafd.

Ze bestaat uit volgende onderdelen:

1. het financiële doelstellingenplan (schema M1);
2. de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
3. het overzicht van de kredieten (schema M3).

Het financiële doelstellingenplan (schema M1)

Het financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen.

Het bevat per jaar van het meerjarenplan de volgende elementen:

1. de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn;
2. de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn;
3. de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor zijn geformuleerd.

De staat van het financieel evenwicht (schema M2)

De staat van het financieel evenwicht bevat per jaar de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de periode 2020 tot en met 2025.

De staat van het financieel evenwicht van de gemeente en het OCMW bevat een overzicht van het geconsolideerde financieel evenwicht waarin de bovenvermelde elementen ook zijn opgenomen voor het autonoom gemeentebedrijf, samen met het totaal.

Het overzicht van de kredieten (schema M3)

Het overzicht van de kredieten bevat de kredieten van 2020 en 2021.

Het schema van de gemeente en het OCMW bevat de kredieten voor elk van beide afzonderlijk.



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: 47229

Gemeente en OCMW Heist-op-den-Berg (0207.535.062)

Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg

Algemeen directeur: Hans Welters

Financieel directeur: Kim Ceulemans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

BD01 Een performante organisatie brengt het beleid en de dienstverlening dichterbij de burger

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	45.469.735	47.175.825	48.325.051	49.203.523	50.680.377	51.527.747
Ontvangst	49.432.751	48.394.663	49.636.352	51.352.310	52.648.700	53.599.348
Saldo	3.963.016	1.218.838	1.311.301	2.148.787	1.968.322	2.071.602
Investering						
Uitgave	1.370.266	2.293.290	985.300	1.006.690	484.300	1.343.155
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.370.266	-2.293.290	-985.300	-1.006.690	-484.300	-1.343.155
Financiering						
Uitgave	2.374.390	3.625.279	2.507.400	3.517.877	3.691.228	3.411.810
Ontvangst	4.128.450	17.422.802	9.381.832	9.635.749	9.426.270	5.055.770
Saldo	1.754.060	13.797.524	6.874.433	6.117.872	5.735.042	1.643.960

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

BD02 Heist-op-den-Berg ontwikkelt zich tot een duurzame gemeente met veel aandacht voor groen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.961.368	7.367.378	7.239.868	7.284.715	7.314.754	7.435.929
Ontvangst	2.504.408	2.643.331	2.663.562	2.678.910	2.740.925	3.470.873
Saldo	-4.456.960	-4.724.047	-4.576.306	-4.605.805	-4.573.829	-3.965.056
Investering						
Uitgave	5.220.227	3.763.171	3.704.059	3.634.936	2.655.019	2.040.608
Ontvangst	2.059.475	148.536	185.290	185.290	114.415	114.415
Saldo	-3.160.752	-3.614.635	-3.518.769	-3.449.646	-2.540.604	-1.926.193
Financiering						
Uitgave	345.419	215.261	251.093	286.925	322.757	358.589
Ontvangst	2.633.722	642.460	642.460	642.460	642.460	642.460
Saldo	2.288.303	427.199	391.367	355.535	319.703	283.871

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

BD03 Iedereen aan boord!

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	7.937.994	8.524.118	8.163.520	8.241.144	8.301.835	8.351.132
Ontvangst	14.090.534	14.147.474	14.272.559	14.481.370	14.696.008	14.868.263
Saldo	6.152.539	5.623.356	6.109.039	6.240.225	6.394.173	6.517.131
Investering						
Uitgave	2.547.391	721.967	1.232.580	1.186.615	208.776	181.337
Ontvangst	676.000	276.000	700.000	700.000	0	0
Saldo	-1.871.391	-445.967	-532.580	-486.615	-208.776	-181.337
Financiering						
Uitgave	15.000	10.000	0	0	0	0
Ontvangst	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	-15.000	-5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

BD04 Iedereen in beweging in een levendig Heist-op-den-Berg

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.962.772	3.315.224	2.927.019	2.923.610	2.961.179	2.955.703
Ontvangst	2.467.433	2.499.241	2.686.736	2.699.404	2.725.890	2.740.451
Saldo	-495.339	-815.983	-240.283	-224.206	-235.289	-215.252
Investering						
Uitgave	6.579.587	3.820.392	1.034.119	369.484	339.684	187.684
Ontvangst	500.000	599.903	60.000	0	0	0
Saldo	-6.079.587	-3.220.490	-974.119	-369.484	-339.684	-187.684
Financiering						
Uitgave	30.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Ontvangst	14.100	42.633	33.933	38.033	43.533	49.533
Saldo	-15.900	-12.367	-21.067	-16.967	-11.467	-5.467

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

BD05 In Heist-op-den-Berg is het aangenaam wonen, werken en winkelen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	604.637	635.355	549.485	549.985	552.499	542.021
Ontvangst	703.714	587.808	556.250	556.250	556.250	556.250
Saldo	99.077	-47.547	6.765	6.265	3.751	14.229
Investering						
Uitgave	494.482	1.707.385	425.096	317.468	601.243	271.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-494.482	-1.707.385	-425.096	-317.468	-601.243	-271.000
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

BD06 Iedereen vlot en mobiel in een veilig Heist-op-den-Berg

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	657.925	777.045	749.707	767.413	760.164	772.958
Ontvangst	264.400	560.200	251.000	241.800	232.600	223.400
Saldo	-393.525	-216.845	-498.707	-525.613	-527.564	-549.558
Investering						
Uitgave	3.028.541	4.030.789	3.406.641	3.902.731	5.079.723	3.210.297
Ontvangst	808.846	5.000	482.181	5.000	201.160	1.286.061
Saldo	-2.219.695	-4.025.789	-2.924.460	-3.897.731	-4.878.563	-1.924.236
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	64.594.432	67.794.944	67.954.651	68.970.390	70.570.808	71.585.489
Ontvangst	69.463.240	68.832.717	70.066.459	72.010.044	73.600.372	75.458.585
Saldo	4.868.808	1.037.773	2.111.808	3.039.654	3.029.565	3.873.096
Investering						
Uitgave	19.240.494	16.336.994	10.787.793	10.417.924	9.368.744	7.234.081
Ontvangst	4.044.321	1.029.439	1.427.471	890.290	315.575	1.400.476
Saldo	-15.196.172	-15.307.555	-9.360.322	-9.527.634	-9.053.169	-5.833.605
Financiering						
Uitgave	2.764.809	3.905.540	2.813.493	3.859.802	4.068.985	3.825.399
Ontvangst	6.776.272	18.112.895	10.063.225	10.321.242	10.117.263	5.752.763
Saldo	4.011.463	14.207.356	7.249.733	6.461.440	6.048.278	1.927.364

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.868.808	1.037.773	2.111.808	3.039.654	3.029.565	3.873.096
a. Ontvangsten	69.463.240	68.832.717	70.066.459	72.010.044	73.600.372	75.458.585
b. Uitgaven	64.594.432	67.794.944	67.954.651	68.970.390	70.570.808	71.585.489
II. Investeringsaldo	-15.196.172	-15.307.555	-9.360.322	-9.527.634	-9.053.169	-5.833.605
a. Ontvangsten	4.044.321	1.029.439	1.427.471	890.290	315.575	1.400.476
b. Uitgaven	19.240.494	16.336.994	10.787.793	10.417.924	9.368.744	7.234.081
III. Saldo exploitatie en investeringen	-10.327.365	-14.269.782	-7.248.514	-6.487.980	-6.023.605	-1.960.509
IV. Financieringsaldo	4.011.463	14.207.356	7.249.733	6.461.440	6.048.278	1.927.364
a. Ontvangsten	6.776.272	18.112.895	10.063.225	10.321.242	10.117.263	5.752.763
b. Uitgaven	2.764.809	3.905.540	2.813.493	3.859.802	4.068.985	3.825.399
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.315.902	-62.427	1.219	-26.541	24.673	-33.145
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.537.427	221.524	159.098	160.317	133.776	158.449
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	6.537.427	221.524	159.098	160.317	133.776	158.449
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	221.524	159.098	160.317	133.776	158.449	125.305
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	221.524	159.098	160.317	133.776	158.449	125.305

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.868.808	1.037.773	2.111.808	3.039.654	3.029.565	3.873.096
II. Netto periodieke aflossingen	932.274	678.903	1.083.967	1.409.680	1.738.422	2.111.391
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.986.231	1.882.780	2.404.733	2.788.462	3.213.225	3.632.139
b. Periodieke terugvordering leningen	1.053.957	1.203.877	1.320.765	1.378.782	1.474.803	1.520.748
IV. Autofinancieringsmarge	3.936.534	358.871	1.027.841	1.629.973	1.291.143	1.761.705

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	3.936.534	358.871	1.027.841	1.629.973	1.291.143	1.761.705
II. Correctie op de periodieke aflossingen	156.762	-230.489	-833.310	-956.599	-1.024.156	-1.039.580
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.986.231	1.882.780	2.404.733	2.788.462	3.213.225	3.632.139
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.829.469	2.113.268	3.238.043	3.745.061	4.237.381	4.671.720
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.093.296	128.382	194.531	673.374	266.987	722.125

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	221.524	159.098	160.317	133.776	158.449	125.305
- AGB Heist-op-den-Berg	5.909.187	5.080.182	4.637.241	4.159.207	3.578.802	2.955.569
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.130.711	5.239.280	4.797.558	4.292.983	3.737.251	3.080.874
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.936.534	358.871	1.027.841	1.629.973	1.291.143	1.761.705
- AGB Heist-op-den-Berg	-432.150	-882.044	-498.906	-537.088	-642.717	-688.985
Totale Autofinancieringsmarge	3.504.384	-523.173	528.935	1.092.885	648.426	1.072.720
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	4.093.296	128.382	194.531	673.374	266.987	722.125
- AGB Heist-op-den-Berg	-1.407.263	-1.706.732	-1.248.754	-1.144.082	-1.117.552	-1.056.280
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.686.033	-1.578.350	-1.054.223	-470.708	-850.565	-334.155



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 47229

Gemeente en OCMW Heist-op-den-Berg (0207.535.062)

Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg

Algemeen directeur: Hans Welters

Financieel directeur: Kim Ceulemans

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	43.343.985	55.023.781	46.186.295	54.134.806
Investerings	18.931.566	4.044.321	15.647.277	1.029.439
Financiering				
Leningen en leasings	1.951.066	5.533.722	1.846.506	15.942.460
Toegestane leningen en betalingsuitstel	763.578	1.242.550	2.012.760	2.165.435
Overige financieringstransacties	0	0	0	0
- OCMW				
Exploitatie	21.250.447	14.439.459	21.608.649	14.697.911
Investerings	308.928	0	689.717	0
Financiering				
Leningen en leasings	35.165	0	36.273	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	15.000	0	10.000	5.000
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

**Toelichting bij
de aanpassing van het
meerjarenplan 2020-2025 - 2**

Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan

De toelichting bevat volgende informatie:

1. voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen (schema T1);
2. voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
3. de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie (schema T3);
4. het overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
5. het overzicht van de financiële risico's;
6. de beschrijving van de grondslagen en assumpties;
7. een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	3.123.953	920.101	1.159.610	1.268.847	1.382.604	1.475.173
Ontvangsten	46.632.457	45.929.469	47.000.761	48.720.395	50.020.213	51.052.688
Saldo	43.508.504	45.009.368	45.841.151	47.451.548	48.637.609	49.577.515
Investerings						
Uitgaven	18.500	20.000	0	19.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-18.500	-20.000	0	-19.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.986.231	1.882.780	2.404.733	2.788.462	3.213.225	3.632.139
Ontvangsten	5.533.722	15.942.460	8.742.460	8.942.460	8.642.460	3.442.460
Saldo	3.547.491	14.059.680	6.337.727	6.153.998	5.429.235	-189.679
Burger, organisatie en bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	61.470.479	66.874.843	66.795.040	67.701.543	69.188.203	70.110.316
Ontvangsten	22.830.782	22.903.249	23.065.698	23.289.649	23.580.159	24.405.897
Saldo	-38.639.696	-43.971.595	-43.729.343	-44.411.894	-45.608.044	-45.704.419
Investerings						
Uitgaven	19.221.994	16.316.994	10.787.793	10.398.924	9.368.744	7.234.081
Ontvangsten	4.044.321	1.029.439	1.427.471	890.290	315.575	1.400.476
Saldo	-15.177.672	-15.287.555	-9.360.322	-9.508.634	-9.053.169	-5.833.605
Financiering						
Uitgaven	778.578	2.022.760	408.760	1.071.340	855.760	193.260
Ontvangsten	1.242.550	2.170.435	1.320.765	1.378.782	1.474.803	2.310.303
Saldo	463.972	147.675	912.005	307.442	619.043	2.117.043

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 47229

Gemeente en OCMW Heist-op-den-Berg (0207.535.062)

Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg

Algemeen directeur: Hans Welters

Financieel directeur: Kim Ceulemans

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	63.836.668	67.152.704	67.073.111	67.965.855	69.445.893	70.386.448
1. Goederen en diensten	16.598.625	18.881.065	18.547.506	18.598.997	18.799.491	18.858.796
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	33.280.284	34.111.505	34.638.887	35.360.302	36.447.112	37.170.337
a. Politiek personeel	667.721	686.971	697.700	708.535	719.163	729.855
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.059.872	5.779.577	5.984.598	6.336.075	7.048.840	7.392.628
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	22.055.800	23.022.024	23.456.557	23.808.822	24.165.308	24.526.877
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.725.710	2.725.710	2.725.710	2.725.710	2.725.710	2.725.710
f. Andere personeelskosten	1.490.062	1.629.330	1.502.409	1.505.168	1.507.960	1.510.935
g. Pensioenen	281.119	267.894	271.913	275.992	280.131	284.333
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.416.037	3.475.577	3.393.318	3.439.255	3.486.109	3.533.946
4. Toegestane werkingssubsidies	10.385.553	10.531.088	10.339.601	10.433.066	10.588.505	10.698.243
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.585.522	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- aan de politiezone	4.709.164	4.803.347	4.959.414	5.058.602	5.159.774	5.262.970
- aan de hulpverleningszone	2.192.972	2.192.972	2.192.972	2.192.972	2.192.972	2.192.972
- aan besturen van de eredienst	25.184	21.121	33.485	35.949	38.401	42.944
- aan andere begunstigen	872.711	1.013.648	653.730	645.544	697.358	699.358
5. Andere operationele uitgaven	156.169	153.470	153.799	134.235	124.677	125.126
B. Financiële uitgaven	757.764	642.240	881.539	1.004.535	1.124.914	1.199.041
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	596.609	640.840	880.139	1.003.135	1.123.514	1.197.641
- aan financiële instellingen	586.033	629.579	864.177	982.787	1.099.093	1.169.460
- aan andere entiteiten	10.576	11.261	15.962	20.348	24.421	28.181
2. Andere financiële uitgaven	161.155	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	67.814.803	67.434.280	68.523.710	70.467.295	72.057.623	73.994.482
1. Ontvangsten uit de werking	8.933.533	9.655.443	9.831.843	9.952.306	10.134.442	10.931.553
2. Fiscale ontvangsten en boetes	32.104.850	32.139.087	32.498.060	33.297.687	33.833.724	34.353.902
a. Aanvullende belastingen	29.576.250	28.627.687	28.951.660	29.751.287	30.267.324	30.792.502
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	14.131.845	14.396.223	14.743.816	14.964.674	15.188.844	15.416.376
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	14.689.258	13.481.067	13.446.191	14.013.535	14.293.806	14.579.682
- Andere aanvullende belastingen	755.147	750.397	761.653	773.078	784.674	796.444

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Andere belastingen en boetes	2.528.600	3.511.400	3.546.400	3.546.400	3.566.400	3.561.400
3. Werkingsubsidies	24.943.232	23.493.264	24.353.382	25.342.749	26.180.395	26.765.067
a. Algemene werkingssubsidies	14.484.878	14.505.742	15.205.672	16.124.705	16.888.492	17.398.792
- Gemeentefonds	10.697.673	11.028.084	11.370.041	11.723.989	12.090.349	12.469.874
- Andere algemene werkingssubsidies	3.787.205	3.477.658	3.835.631	4.400.716	4.798.143	4.928.918
- van de Vlaamse overheid	3.787.205	3.469.209	3.835.631	4.400.716	4.798.143	4.928.918
- van andere entiteiten	0	8.449	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	10.458.354	8.987.522	9.147.710	9.218.045	9.291.903	9.366.275
- van de federale overheid	3.912.838	3.702.919	3.708.307	3.758.925	3.820.631	3.873.397
- van de Vlaamse overheid	6.473.119	5.284.603	5.439.403	5.459.119	5.471.272	5.496.379
- van de provincie	0	0	0	0	0	-3.500
- van andere entiteiten	72.397	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	1.110.070	1.131.669	1.153.399	1.175.864	1.198.780	1.222.155
5. Andere operationele ontvangsten	723.118	1.014.817	687.026	698.688	710.282	721.805
B. Financiële ontvangsten	1.648.437	1.398.437	1.542.749	1.542.749	1.542.749	1.464.103
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	4.868.808	1.037.773	2.111.808	3.039.654	3.029.565	3.873.096
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	1.372.975	1.700	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.372.975	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	1.700	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	17.181.571	14.315.018	10.550.932	9.791.492	9.081.112	6.186.893
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.181.571	14.315.018	10.550.932	9.791.492	9.081.112	6.186.893
a. Terreinen en gebouwen	9.551.958	5.553.502	2.174.296	1.584.624	771.680	277.500
b. Wegen en andere infrastructuur	3.587.628	6.085.252	6.372.810	6.695.052	6.933.345	4.491.945
c. Roerende goederen	1.364.687	1.451.804	971.366	855.356	733.627	774.988
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.633.722	642.460	642.460	642.460	642.460	642.460
e. Erfgoed	43.577	582.000	390.000	14.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	141.922	262.917	115.228	82.000	150.000	120.000
D. Toegestane investeringsubsidies	544.025	1.757.359	121.633	544.433	137.633	927.188
- aan de hulpverleningszone	50.850	50.850	50.850	457.650	50.850	50.850
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	188.592	966.558	0	0	0	789.555
- aan besturen van de eredienst	4.800	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	299.783	739.951	70.783	86.783	86.783	86.783
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	228.829	114.415	114.415	114.415	114.415	114.415
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	228.829	114.415	114.415	114.415	114.415	114.415

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.330.646	364.121	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.830.646	64.121	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	64.121	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.830.646	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	500.000	300.000	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	500.000	300.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.484.846	550.903	1.313.056	775.875	201.160	1.286.061
- van de Vlaamse overheid	681.000	481.903	705.000	705.000	5.000	5.000
- van andere entiteiten	803.846	69.000	608.056	70.875	196.160	1.281.061
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-15.196.172	-15.307.555	-9.360.322	-9.527.634	-9.053.169	-5.833.605
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-10.327.365	-14.269.782	-7.248.514	-6.487.980	-6.023.605	-1.960.509
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.986.231	1.882.780	2.404.733	2.788.462	3.213.225	3.632.139
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	1.986.231	1.882.780	2.404.733	2.788.462	3.213.225	3.632.139
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	778.578	2.022.760	408.760	1.071.340	855.760	193.260
1. Toegestane leningen	778.578	2.022.760	408.760	1.071.340	855.760	193.260
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	733.578	1.957.760	353.760	1.016.340	800.760	138.260
- aan andere begunstigden	45.000	65.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	5.533.722	15.942.460	8.742.460	8.942.460	8.642.460	3.442.460
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	2.900.000	15.300.000	8.100.000	8.300.000	8.000.000	2.800.000
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	2.633.722	642.460	642.460	642.460	642.460	642.460
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	1.242.550	2.170.435	1.320.765	1.378.782	1.474.803	2.310.303
1. Terugvordering van toegestane leningen	1.242.550	2.170.435	1.320.765	1.378.782	1.474.803	2.310.303
a. Periodieke terugvorderingen	1.053.957	1.203.877	1.320.765	1.378.782	1.474.803	1.520.748
b. Niet-periodieke terugvorderingen	188.592	966.558	0	0	0	789.555
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringsaldo	4.011.463	14.207.356	7.249.733	6.461.440	6.048.278	1.927.364
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.315.902	-62.427	1.219	-26.541	24.673	-33.145

IP-AC010302: AC010302 We plaatsen de permanente ontwikkeling en werktevredenheid van onze medewerkers centraal

AC010302: AC010302 We plaatsen de permanente ontwikkeling en werktevredenheid van onze medewerkers centraal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.401	0	155.363	0	182.764
B. Investerings in materiële vaste activa	0	27.401	0	155.363	0	182.764
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.401	0	155.363	0	182.764
c. Roerende goederen		27.401		155.363		182.764

IP-AC010601: AC010601 We organiseren al onze dienstverlening performant, klantgericht en op maat

AC010601: AC010601 We organiseren al onze dienstverlening performant, klantgericht en op maat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	39.930	77.273	0	407.127	0	524.330
B. Investerings in materiële vaste activa	39.930	77.273	0	407.127	0	524.330
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	39.930	77.273	0	407.127	0	524.330
a. Terreinen en gebouwen	39.930	75.171		386.829		501.930
c. Roerende goederen		2.102		20.298		22.400

IP-AC010602: Onze dienstverlening krijgt een digitale versnelling

AC010602: AC010602 Onze dienstverlening krijgt een digitale versnelling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	289.782	138.092	0	1.451.481	0	1.879.356
B. Investerings in materiële vaste activa	289.782	138.092	0	1.451.481	0	1.879.356
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	289.782	138.092	0	1.451.481	0	1.879.356
c. Roerende goederen	289.782	138.092		1.451.481		1.879.356

IP-AC020501: AC020501 Er is ruimte voor water(beheer)

AC020501: AC020501 Er is ruimte voor water(beheer)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	144.139	0	144.139
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	144.139	0	144.139
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	144.139	0	144.139
b. Wegen en andere infrastructuur				144.139		144.139

IP-AC020502: AC020502 We behouden de open ruimte

AC020502: AC020502 We behouden de open ruimte

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	12.240	272	0	84.728	0	97.240
C. Investerings in immateriële vaste activa	12.240	272		84.728		97.240

IP-AC020503: AC020503 We realiseren meer groen

AC020503: AC020503 We realiseren meer groen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	407.116	0	407.116
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	407.116	0	407.116
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	407.116	0	407.116
a. Terreinen en gebouwen				407.116		407.116
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	34.121	0	34.121
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	34.121	0	34.121
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	34.121	0	34.121
a. Terreinen en gebouwen				34.121		34.121

IP-AC030101: AC030101 Wij zorgen voor kwalitatieve opvang van kinderen van 0 tot 3 jaar

AC030101: AC030101 Wij zorgen voor kwalitatieve opvang van kinderen van 0 tot 3 jaar

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.660	0	158.583	0	160.243
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.660	0	158.583	0	160.243
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.660	0	158.583	0	160.243
a. Terreinen en gebouwen				35.000		35.000
c. Roerende goederen		1.660		123.583		125.243

IP-AC030202: AC030202 We versterken kansengroepen via individuele begeleiding

AC030202: AC030202 We versterken kansengroepen via individuele begeleiding

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.700	0	1.700
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.700	0	1.700
4. Andere financiële vaste activa				1.700		1.700

IP-AC040102: AC040102 We zorgen voor de nodige faciliteiten om te bewegen, sporten, spelen, ontdekken en beleven

AC040102: AC040102 We zorgen voor de nodige faciliteiten om te bewegen, sporten, spelen, ontdekken en beleven

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	3.725.378	201.408	0	1.568.114	148.800	5.643.700
B. Investerings in materiële vaste activa	3.725.378	201.408	0	1.520.114	148.800	5.595.700
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.725.378	201.408	0	1.520.114	148.800	5.595.700
a. Terreinen en gebouwen	3.725.378	198.606		1.390.666	148.800	5.463.450
c. Roerende goederen		2.802		129.448		132.250
C. Investerings in immateriële vaste activa				48.000		48.000

IP-AC050102: AC050102 We waken over het behoud van de dorpsidentiteit en -veerkracht

AC050102: AC050102 We waken over het behoud van de dorpsidentiteit en -veerkracht

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.606	0	268.394	0	270.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.606	0	153.394	0	155.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.606	0	153.394	0	155.000
a. Terreinen en gebouwen		1.606		148.394		150.000
e. Erfgoed				5.000		5.000
C. Investerings in immateriële vaste activa				115.000		115.000

IP-AC050103: AC050103 We zorgen voor kwaliteitsvolle publieke ruimte en voorzieningen in de dorpen

AC050103: AC050103 We zorgen voor kwaliteitsvolle publieke ruimte en voorzieningen in de dorpen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.146.989	0	0	185.000	0	1.331.989
B. Investerings in materiële vaste activa	1.120.724	0	0	180.000	0	1.300.724
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.120.724	0	0	180.000	0	1.300.724
a. Terreinen en gebouwen	1.120.724			80.000		1.200.724
b. Wegen en andere infrastructuur				100.000		100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	26.264			5.000		31.264

IP-AC050202: AC050202 Bedrijven plannen we ruimtelijk kwalitatief in

AC050202: AC050202 Bedrijven plannen we ruimtelijk kwalitatief in

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	20.169	0	0	181.000	0	201.169
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	87.000	0	87.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	87.000	0	87.000
a. Terreinen en gebouwen				87.000		87.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	20.169			94.000		114.169

IP-AC050304: AC050304 Citymarketing verhoogt onze uitstraling

AC050304: AC050304 Citymarketing verhoogt onze uitstraling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	36.270	0	13.730	0	50.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		36.270		13.730		50.000

IP-AC050401: AC050401 We zetten in op kernversterking en -verdichting

AC050401: AC050401 We zetten in op kernversterking en -verdichting

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	13.165	0	0	49.835	0	63.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	3.000	0	3.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.000	0	3.000
a. Terreinen en gebouwen				3.000		3.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	13.165			46.835		60.000

IP-AC050403: AC050403 We voeren een ruimtelijk beleid met een evenwicht tussen wonen, werken, winkelen en recreëren

AC050403: AC050403 We voeren een ruimtelijk beleid met een evenwicht tussen wonen, werken, winkelen en recreëren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	14.218	24.526	0	2.258.524	0	2.297.268
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.198	0	2.122.742	0	2.126.940
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.198	0	2.122.742	0	2.126.940
a. Terreinen en gebouwen		4.198		2.122.742		2.126.940
C. Investerings in immateriële vaste activa	14.218	20.328		135.782		170.328

IP-AC050404: AC050404 We zorgen voor kwalitatieve openbare ruimte

AC050404: AC050404 We zorgen voor kwalitatieve openbare ruimte

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	87.734	0	408.912	0	496.646
B. Investerings in materiële vaste activa	0	87.734	0	408.912	0	496.646
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	87.734	0	408.912	0	496.646
a. Terreinen en gebouwen		51.661		44.339		96.000
b. Wegen en andere infrastructuur		36.073		364.573		400.646

IP-AC060101: AC060101 Heist wordt een wandel- en fietsgemeente

AC060101: AC060101 Heist wordt een wandel- en fietsgemeente

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	3.090.742	7.349	0	2.894.387	1.394.177	7.386.656
B. Investerings in materiële vaste activa	3.090.742	7.349	0	2.894.387	1.394.177	7.386.656
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.090.742	7.349	0	2.894.387	1.394.177	7.386.656
b. Wegen en andere infrastructuur	3.090.742	7.349		2.852.387	1.394.177	7.344.656
c. Roerende goederen				42.000		42.000
II. ONTVANGSTEN	803.846	0	0	2.562.088	0	3.365.934
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	803.846			2.562.088		3.365.934

IP-AC060302: AC060302 We streven naar een vlotte doorstroming

AC060302: AC060302 We streven naar een vlotte doorstroming

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	60.000	0	60.000
C. Investerings in immateriële vaste activa				60.000		60.000

IP-AC060401: AC060401 Aangepaste verkeersinfrastructuur en -maatregelen dragen bij tot verkeersveiligheid

AC060401: AC060401 Aangepaste verkeersinfrastructuur en -maatregelen dragen bij tot verkeersveiligheid

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	431.503	1.327.172	0	12.702.199	1.012.250	15.473.124
B. Investerings in materiële vaste activa	431.503	1.327.172	0	12.702.199	1.012.250	15.473.124
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	431.503	1.327.172	0	12.702.199	1.012.250	15.473.124
b. Wegen en andere infrastructuur	431.503	1.327.172		12.692.199	1.012.250	15.463.124
c. Roerende goederen				10.000		10.000

IP-AC060404: AC060404 De rondweg wordt aangelegd

AC060404: AC060404 De rondweg wordt aangelegd

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	406.086	82.946	0	4.022.486	13.801	4.525.319
B. Investerings in materiële vaste activa	406.086	82.946	0	4.022.486	13.801	4.525.319
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	406.086	82.946	0	4.022.486	13.801	4.525.319
a. Terreinen en gebouwen	362.271	82.946		117.054		562.271
b. Wegen en andere infrastructuur	43.815			3.905.432	13.801	3.963.048
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	196.160	0	196.160
D. Investeringssubsidies en -schenkingen				196.160		196.160



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 47229

Gemeente en OCMW Heist-op-den-Berg (0207.535.062)

Kerkplein 17, 2220 Heist-op-den-Berg

Algemeen directeur: Hans Welters

Financieel directeur: Kim Ceulemans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	24.090.448	37.628.176	43.582.174	49.311.409	54.321.729	53.918.426
1. Financiële schulden op 1 januari	20.439.506	24.090.448	37.628.176	43.582.174	49.311.409	54.321.729
2. Nieuwe leningen	5.533.722	15.942.460	8.742.460	8.942.460	8.642.460	3.442.460
4. Overboekingen	-1.882.780	-2.404.733	-2.788.462	-3.213.225	-3.632.139	-3.845.763
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.325.406	2.847.360	3.231.089	3.655.852	4.074.766	4.288.390
1. Financiële schulden op 1 januari	2.428.858	2.325.406	2.847.360	3.231.089	3.655.852	4.074.766
2. Aflossingen	-1.986.231	-1.882.780	-2.404.733	-2.788.462	-3.213.225	-3.632.139
3. Overboekingen	1.882.780	2.404.733	2.788.462	3.213.225	3.632.139	3.845.763
Totaal financiële schulden	26.415.855	40.475.535	46.813.262	52.967.260	58.396.496	58.206.816

Financiële risico's

In de toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan moet er conform de regelgeving een overzicht van de financiële risico's opgenomen worden. Dit bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

Impact coronacrisis

De corona pandemie heeft een sterke impact op verschillende domeinen waar het lokaal bestuur actief is. We denken hierbij aan ouderenzorgcentra, scholen, toerisme, lokale economie, evenementen, sport, cultuur, ... De gevolgen in al deze domeinen op korte termijn zijn reeds ten dele zichtbaar. De lange termijn impact is evenwel moeilijk in te schatten en gaat mogelijk verder dan we denken.

Het is nog steeds onmogelijk exact te becijferen wat de totale effecten zullen zijn van de coronacrisis op de financiën van het lokaal bestuur. Deze effecten zijn in grote mate afhankelijk van de duur van de crisis, van de maatregelen die we als lokaal bestuur nemen, van de maatregelen van andere overheden, van de economische gevolgen, ... We weten wel zeker dat er financiële gevolgen zullen zijn, zowel aan uitgaven- als ontvangstenzijde.

Op basis van onder meer de inschattingen van de teams, wordt er in het meerjarenplan reeds rekening gehouden met een verwachte impact. We trachten de gevolgen van de coronacrisis op de uitgaven en ontvangsten zoveel mogelijk in beeld te brengen. In de loop van 2021 zullen de effecten duidelijker worden. In de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal de verwachte impact bijgevolg bijgestuurd moeten worden.

Ook de impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting trachten we mee te nemen in het meerjarenplan. We baseren ons hiervoor op een ingeschatte berekening van VVSG. De uiteindelijke impact op de aanvullende personenbelasting zal uiteraard sterk afhangen van de duurtijd van de crisis en de uiteindelijke economische effecten.

De steunmaatregelen van de regering die sinds het begin van de crisis werden getroffen, hebben aanzienlijk geholpen om het aantal bedrijven in moeilijkheden te beperken. Desalniettemin blijkt uit studies dat verschillende ondernemingen die voordien gezond waren, nu met liquiditeitsproblemen worden geconfronteerd. Dit kan op termijn uitdraaien op een stijging in faillissementen. De economische gevolgen hiervan, zoals een sterke stijging van de werkloosheid, een vertraging van de potentiële groei, ... houden uiteraard ook een risico in voor de financiën van het lokaal bestuur.

De (lange termijn) effecten van de corona pandemie vormen een risico waar ook nog de komende jaren rekening mee moet gehouden worden.

Pensioenproblematiek

In tegenstelling tot andere overheidsniveaus en tot de private sector, staan de lokale besturen in België volledig zelf in voor de financiering van de pensioenen van hun statutaire personeelsleden. Deze financiering is gebaseerd op een solidair systeem waarbij de basispensioenbijdragen op de lonen van de actieve statutairen de pensioenlast moeten dekken.

Door de toenemende pensioenlasten (meer mensen gaan op pensioen en blijven langer leven) enerzijds en het dalend aantal actieve statutairen anderzijds komt deze financiering onder druk te staan. Sinds 2012 worden besturen waar de statutaire pensioenlast groter is dan de basispensioenbijdrage die wordt betaald, geresponsabiliseerd. Deze responsabilisering houdt in dat zij los van de pensioenbijdrage die zij betalen voor elk actief statutair personeelslid, ook nog eens 50% van het verschil tussen de eigen pensioenbijdragen en de eigen pensioenlast moeten betalen. Dit percentage wordt zelfs opgetrokken tot 100% van zodra het lokaal bestuur geen enkel statutair personeelslid meer in dienst heeft.

Zowel het percentage van de basispensioenbijdragen als dat van de responsabiliseringsbijdrage zal volgens de prognoses van de federale pensioendienst de komende jaren verder stijgen, met de nodige financiële impact voor de lokale besturen tot gevolg.

De nieuwe Vlaamse regering erkent de pensioenproblematiek van de lokale besturen en is bereid om vanaf 2020 de helft van de responsabiliseringsbijdrage te dragen. Het is uiteraard onzeker of deze na 2025 ook nog zal voorzien worden.

In het meerjarenplan houden we rekening met de geraamde bedragen van de federale pensioendienst. Deze worden jaarlijks bijgestuurd op basis van de meest recente informatie. Ook de tussenkomst van Vlaanderen wordt voorzien.

Om een actueel zicht te krijgen op de totale omvang van de pensioenproblematiek voor het lokaal bestuur in de nabije en verre toekomst zal er op korte termijn ingezet worden op een uitgebreide pensioenanalyse. Hierbij kunnen vervolgens mogelijke pensioenoplossingen bekeken worden om dit risico verder in te dekken.

Bevolkingsevolutie

De demografische evolutie heeft een sterke impact op het lokale beleid.

De laatste jaren kent Heist-op-den-Berg een sterke bevolkingsgroei. Ook voor de komende jaren wordt een verdere bevolkingsgroei voorspeld. Dit heeft mogelijk een effect op de dienstverlening die we aanbieden en de vraag naar voorzieningen.

Uit de omgevingsanalyse blijkt tevens dat Heist-op-den-Berg meer vergrijzing kent dan andere gemeenten. Door de stijging van de leeftijd van de bevolking neemt het aandeel van de actieve bevolking af. Dit zal op termijn de inkomsten per gezin en bijgevolg ook de opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting doen dalen.

Aangezien de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting een groot aandeel hebben in de ontvangsten van Heist-op-den-Berg is de mogelijke impact relatief groot. De voorspelde verdere bevolkingsgroei van Heist-op-den-Berg kan dit deels opvangen. De demografische evolutie moet evenwel nauw opgevolgd worden.

Door de vergrijzing neemt ook de zorggraad toe. Het zorgaanbod vraagt ook steeds meer maatwerk. In dit kader zal er in de loop van 2020 een uitgebreide analyse gebeuren van het huidige zorgaanbod en zullen de nodige maatregelen in beeld gebracht worden. In een volgende aanpassing meerjarenplan moeten deze budgettaire verwerkt worden.

Beslissingen op andere overheidsniveaus

De federale en Vlaamse regeringen voeren regelmatig besparingsmaatregelen door die voelbaar zijn voor de lokale besturen (bijvoorbeeld taxshift). Daarnaast doen de andere overheden steeds meer beroep op de lokale besturen om actief bij te dragen aan het oplossen van maatschappelijke

uitdagingen. De exacte financiële weerslag is dikwijls moeilijk te bepalen en houdt dus een risico in.

De evolutie van exploitatie-ontvangsten

Aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting zijn sterk afhankelijk van wat de overheid als basisbelasting bepaalt. Zowel de progressiviteit (belastingsschijven) als de omvang van de aftrekposten en de vrijstellingen worden bepaald door de federale en gewestelijke beleidsniveaus.

Bijgevolg zal elke belastinghervorming een impact hebben op de gemeenteontvangsten. Zo ondervindt de aanvullende personenbelasting de impact van de federale taxshift en de afschaffing van de belastingsschijf van 30% en groeit daardoor minder krachtig.

Ook de demografische evolutie van de gemeente kan een grote impact hebben (zie boven).

De inning van de aanvullende personenbelasting is afhankelijk van het inkohieringsritme van de FOD financiën. Hierdoor kunnen belangrijke budgettaire schommelingen ontstaan. Sinds 2017 wordt er weliswaar gewerkt met voorschotten waardoor er een positieve impact is op de thesaurie. Budgettair heeft dit echter geen impact.

De impact van de coronacrisis op de aanvullende personenbelasting wordt ingeschat aan de hand van een berekening van VVSG. De uiteindelijke impact op de aanvullende personenbelasting zal uiteraard sterk afhangen van de duurtijd van de crisis en de uiteindelijke economische effecten.

De evolutie in de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting wordt nauw opgevolgd via staat 173X. De ramingen worden steeds aangepast op basis van de beschikbare informatie.

Opcentiemen onroerende voorheffing

Meer en meer kadastrale inkomens worden vrijgesteld door de Vlaamse overheid. Zo zijn er vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, na het verbouwen van handelspanden tot woning, ... Deze vrijstellingen hebben een negatieve invloed op de ontvangsten.

Anderzijds zien we in Heist-op-den-Berg een stijging van het aantal woningen door een groot aantal nieuwe verkavelingen. Dit heeft een positief effect op de gemeentelijke ontvangsten.

Gemeentefonds

Tot op heden is een groei van 3,5% van het gemeentefonds gegarandeerd. Dit kan in de toekomst echter wijzigen. Aangezien dit een belangrijke financieringsbron is voor het lokaal bestuur, houdt dit een mogelijk risico in.

Debiteuren

Er bestaat steeds een risico op wanbetaling door debiteuren. Om dit in te perken wordt er volop ingezet op een strak debiteurenbeheer.

De coronacrisis kan een negatieve impact hebben op de solvabiliteit van onze debiteuren.

Dividenden netbeheer

Na een openbare consultatie besliste de VREG recent over de tariefmethodologie 2021-2024 en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022.

De VREG stelt een aanpassing aan de tariefstructuur voor zodat deze naar de toekomst toe de kosten voor het gebruik van het net beter weerspiegelt en de kosten evenwichtiger toewijst aan de

verschillende netgebruikers. Daardoor zullen vanaf 2022 de netkosten aangerekend worden op basis van capaciteit (vermogen) i.p.v. op basis van volume (afgenomen kWh). Deze aanpassing heeft normaal gezien geen effect op winst van de distributienetbeheerders en de daaraan verbonden dividenduitkering.

Eveneens stelt de VREG een nieuwe kapitaalkostenvergoeding voor die een verlaging tot gevolg zal hebben van de vergoeding van het vreemd vermogen en eigen vermogen en van de vergoeding van de meerwaarde. Daarnaast dienen de distributienetbeheerders naar aanleiding van de fusie hogere besparingen te realiseren dan eerder vooropgesteld en dienen jaarlijkse productiviteitsverbeteringen gehaald te worden.

Verder legt de VREG het Toegelaten Inkomen vast op basis van de trend van de endogene kosten in de periode 2015-2019. Hierdoor zal voor de grote projecten een discrepantie ontstaan tussen de gemaakte kosten en de corresponderende opbrengsten. De VREG voorziet dit verschil op te vangen door de introductie van een voorschotregeling.

Deze aanpassingen zullen een negatieve impact hebben op de toekomstige gereguleerde winst van de distributienetbeheerders.

De VREG moet het effectieve Toegelaten Inkomen voor 2021 nog vastleggen. Dit wordt verwacht in de loop van oktober 2020. Nadien zal blijken hoe groot de effectieve impact is voor 2021 en kunnen de distributienetbeheerders een preciezere inschatting maken voor de volgende jaren.

Fluvius laat weten dit grondig te zullen analyseren en kijken welke compenserende maatregelen ze kunnen nemen om deze negatieve evolutie (gedeeltelijk) weg te werken.

Op dit moment zijn er nog geen concrete cijfers beschikbaar over de eventuele impact op de gemeentelijke dividenden. De VREG zal hierover verder rapporteren aan het Vlaams Parlement. We volgen dit van nabij op.

De evolutie van exploitatie-uitgaven

De meeste exploitatie-uitgaven werden gebudgetteerd zonder toepassing van een inflatiepercentage voor de volgende jaren. De realisatie van de voorziene uitgaven moet bijgevolg nauwgezet in het oog gehouden worden om te bepalen of bijsturing in het uitgavenpatroon nodig is.

De personeelskosten omvatten meer dan de helft van de exploitatie-uitgaven. Een stijging van de inflatie heeft hier bijgevolg een grote impact.

In februari 2020 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst bereikt. Als gevolg daarvan werden de sociale uitkeringen in maart 2020 en de wedden van het overheidspersoneel in april 2020 met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte.

Volgens de prognose van het planbureau van november 2020 zou de volgende overschrijding van de spilindex (109,34) door de afgevlakte gezondheidsindex plaatsvinden in november 2021. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in december 2021 en de wedden van het overheidspersoneel in januari 2022 met 2% aangepast worden.

In de ramingen voor 2021 werd geen rekening gehouden met een index voor personeelsuitgaven. Voor de latere jaren wordt rekening gehouden met een index van 1,5%, aangezien we er niet van uitgaan dat er elke 12 maanden een indexaanpassing zal plaatsvinden.

Voorlopig wordt de indexering van de lonen voor 2022 behouden op 1,5%. We volgen de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet verder op en zullen bij de aanpassingen van het meerjarenplan de berekening van het personeelsbudget bijstellen aan de hand van de dan gekende cijfers.

Conform de richtlijnen bij de opmaak van het meerjarenplan moet er bij de investeringsprojecten ook rekening gehouden worden met de mogelijke bijhorende exploitatiekosten. Dit moet ook in de loop van het meerjarenplan de nodige aandacht krijgen om verrassingen te vermijden. Bij de goedkeuring van een nieuw project moet er steeds de nodige aandacht besteed worden aan de gevolgen op lange termijn.

Schuld- en thesauriebeheer

De risico's verbonden aan de schuld van Heist-op-den-Berg zijn vrij beperkt. Zo wordt het renterisico vermindert door systematisch te lenen met een vaste rentevoet in plaats van met een variabele.

Om het bankenrisico in te dekken werkt het lokaal bestuur samen met verschillende financiële instellingen. De spreiding van de middelen is een indekking tegen mogelijke faillissementen in de banksector.

Borgstellingen

De gemeente kan borg staan voor het bekomen van een financiering. Dit betekent dat als de schulden niet worden betaald, de schuldeiser de schulden bij de gemeente zal invorderen.

De voornaamste borgstelling is deze van de gemeente voor Sportoase in het kader van het zwembad (16,5 miljoen euro). De exploitatiecijfers van Sportoase zullen kort opgevolgd worden en in kader van de samenwerking zal er regelmatig overleg gepleegd worden.

Toegestane leningen

De gemeente Heist-op-den-Berg staat renteloze leningen toe aan erkende plaatselijke jeugdwerkinitiatieven met plannen tot aankoop van een gebouw, een perceel grond, nieuwbouwplannen of verbouwingsplannen voor een bedrag van maximum € 30.000. Ook aan verenigingen en kinderdagverblijven in financiële moeilijkheden door de coronacrisis kunnen renteloze leningen toegekend worden.

Hier is er steeds een risico tot niet-terugbetaling. In de reglementen worden evenwel voldoende waarborgen voorzien via de samenstelling van het aanvraagdossier met onder meer een financiële meerjarenplanning en een borgstelling.

Verplichtingen tegenover verbonden partijen

De dotaties aan de verbonden entiteiten werden op basis van de beschikbare informatie ingeschreven. De zeggenschap inzake een eventuele verhoging van de werkings- en/of investeringssubsidies aan de politiezone, hulpverleningszone en kerkfabrieken is eerder beperkt. De evolutie van hun tekorten zal jaarlijks dienen opgevolgd te worden. Hierbij moet erop aangedrongen worden dat de entiteiten ook zelf waar nodig ingrijpen en bijsturen en de nodige maatregelen treffen om hun financiële risico's in te perken.

Juridische geschillen

Er zijn een aantal juridische dossiers waar het lokaal bestuur in verwickeld zit. Hier loopt het bestuur steeds het risico dat de vordering uiteindelijk niet haalbaar blijkt of dat het bestuur gevorderd wordt.

Het bestuur heeft onder meer een juridisch dossier lopen in verband met de onteigening van 2 percelen nabij de Biekorfstraat, het herstel van de Mechelbaan en de school van Pijpelheide.

Deze dossiers worden nauwgezet opgevolgd door de betrokken teams, bijgestaan door een advocaat.

Gekozen grondslagen en assumpties voor de aanpassing van het meerjarenplan

De toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan moet conform de regelgeving een beschrijving bevatten van de grondslagen en assumpties die het bestuur gekozen heeft voor de opmaak van het beleidsrapport en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport. Deze beschrijving omvat de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen.

Algemeen

De wijzigingen die in de aanpassing van het meerjarenplan worden opgenomen zijn gebaseerd op de input van de verschillende teams. Hierbij blijven dezelfde algemene principes van toepassing als bij de opmaak van het meerjarenplan.

Volgende principes werden onder meer meegegeven:

- Uitgaven moeten voorzien worden in het jaar dat de uitgave effectief gerealiseerd (=gefactureerd) zal worden.
- Voor exploitatie vertrek je van de rekeningcijfers van de voorbije jaren (= effectieve realisatie).
- Als je een investeringsproject doet, houd dan ook rekening met de eventueel bijbehorende exploitatiekosten, ook in de volgende jaren (bv. onderhoud, ...).
- Exploitatie-uitgaven worden niet standaard geïndexeerd. Enkel onderhoudscontracten, nutsvoorzieningen, huur, steunverlening en personeelskosten mogen jaarlijks geïndexeerd worden. Andere indexaties moeten gemotiveerd worden.

In de aanpassing van het meerjarenplan worden de ramingen bijgestuurd op basis van nieuwe beschikbare informatie en voortschrijdend inzicht.

Impact coronacrisis

De volledige impact van deze crisis op de financiële middelen van het lokaal bestuur kunnen we nog steeds onmogelijk volledig inschatten. De duur van de pandemie en de verschillende maatregelen maakt dat de verwachtingen steeds moeten bijgestuurd worden.

Op basis van onder meer de inschattingen van de teams, wordt er wel reeds rekening gehouden met een verwachte impact. We trachten de gevolgen van de coronacrisis op de uitgaven en ontvangsten zoveel mogelijk in beeld te brengen. Uiteraard zal het reële effect voor 2020 pas volledig zichtbaar worden in de jaarrekening.

De Vlaamse en federale overheid hebben verschillende maatregelen genomen om de lokale besturen bij te staan bij de uitdagingen waarmee zij geconfronteerd worden naar aanleiding van de COVID-19-crisis.

Zo werden door de federale overheid verschillende maatregelen goedgekeurd ter ondersteuning van de OCMW's, onder meer de invoering van een 'Covid-19' subsidie voor de doelgroep van de OCMW's, een tijdelijke verhoging van het terugbetalingspercentage van het leefloon en de toekenning van een premie van 50 euro per leefloonbegunstigde.

Ook de Vlaamse overheid voorziet verschillende subsidies, zoals een subsidie voor armoedebestrijding, een subsidie ter ondersteuning van het consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen, het noodfonds voor verenigingen, een projectsubsidie voor de opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren, ...

Tevens worden compensaties voorzien voor het verlies aan inkomsten en extra uitgaven voor onder meer de diensten voor gezinszorg, de onthaalouders, het kinderdagverblijf en het woonzorgcentrum.

Deze subsidies en compensaties worden, voor zover de bedragen gekend zijn, opgenomen in het meerjarenplan. Ook de gerelateerde uitgaven worden voorzien.

In de eerste aanpassing van het meerjarenplan werd het noodfonds van de Vlaamse overheid voor de ondersteuning van het lokale verenigingsleven reeds ingeschreven. Aan uitgavenzijde wordt in deze aanpassing van het meerjarenplan het bedrag verdeeld over 2020 en 2021, conform de verwachte besteding.

Er worden vanuit het lokaal bestuur tevens extra middelen voorzien voor renteloze leningen aan kinderdagverblijven en verenigingen die financiële problemen hebben ten gevolge van de coronacrisis.

Personeel

Berekening personeelsbudget

Het personeelsbudget voor 2020 werd maximaal bijgestuurd naar de realiteit. Hiervoor werd een prognose gemaakt voor 2020, rekening houdend met de gerealiseerde cijfers tot en met september 2020.

De principes voor de berekening van het personeelsbudget 2021-2025 werden behouden zoals bij opmaak van het meerjarenplan.

Het personeelsbudget wordt opgemaakt op basis van de huidige personeelsbezetting, rekening houdend met lopende en geplande aanwervingsprocedures.

De wedde van alle huidige personeelsleden wordt geraamd op basis van hun individuele geldelijke loopbaan.

Voor de tewerkstellingsbreuk maken we een onderscheid op basis van leeftijd:

- Personeelsleden jonger dan 55 jaar worden gebudgetteerd volgens de tewerkstellingsbreuk waarvoor ze aangesteld zijn, ook als ze een tijdelijke vermindering (vb. looponderbreking, ouderschapsverlof) hebben van hun arbeidsduur.
- Personeelsleden van 55 jaar of ouder worden gebudgetteerd volgens de tewerkstellingsbreuk van hun effectieve huidige tewerkstelling

Een vacature wordt voorzien op basis van de schaal zoals voorzien in de formatie, rekening houdend met 6 jaar anciënniteit.

Voor 2021 wordt er geen indexverhoging gebudgetteerd. Volgens de prognose van het planbureau van november wordt er geen aanpassing van de wedden van het overheidspersoneel verwacht in 2021. Voor de latere jaren houden we rekening met een jaarlijkse indexatie van 1,5%, aangezien we er niet van uitgaan dat er elke 12 maanden een indexaanpassing zal gebeuren.

De effectieve realisatie van het geraamde personeelsbudget is afhankelijk van verschillende factoren. Ervaring leert ons dat onder andere afwezigheden (opnemen van bepaalde verlofstelsels, ziektes, ...) en het niet (onmiddellijk) invullen van vacatures er toe leidt dat er binnen het berekende personeelsbudget steeds een overschot is. Dat overschot wordt in het meerjarenplan

2020-2025 deels geschrapt en deels gebruikt voor de verdere professionalisering en uitbreiding van het personeelskader.

Sectoraal akkoord

De sociale partners sloten op 8 april 2020 een sectoraal akkoord af. De kern van het sectoraal akkoord is een koopkrachtverhoging van globaal 1,1% vanaf 1 januari 2020 voor de personeelsleden die onder het toepassingsgebied van het sectoraal akkoord voor de lokale en provinciale besturen vallen (zowel VIA- als niet-VIA-personeel).

Concreet gaat het over een recurrente koopkrachtverhoging van 300 euro per VTE. Deze bestaat enerzijds uit een verhoging van de maaltijdcheques naar 8 euro via een verhoging van de werkgeversbijdrage tot het fiscaal maximum en anderzijds door de toekenning van andere cheques.

De besturen krijgen voor de voorziene maatregelen financiering voor hun VIA-personeel (VIA-sectoren: thuiszorg, kinderopvang, sociale economie, vrije tijd en woonzorgcentra).

De financiële gevolgen van dit sectoraal akkoord worden verwerkt in deze aanpassing van het meerjarenplan.

Pensioenen

De nodige bijdragen voor de financiering van de statutaire pensioenen (responsabiliseringsbijdrage) en van de contractuele pensioenen (tweede pensioenpijler) worden aangepast aan de meest recente gegevens. Ook de tussenkomst van de Vlaamse overheid voor de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage en de financiële bonus van de federale overheid via een korting op de responsabiliseringsbijdrage worden bijgestuurd op basis van de beschikbare informatie.

Beschikbaarheidsvergoeding nieuw zwembad

De beschikbaarheidsvergoeding die jaarlijks moet betaald worden aan Sportoase werd ingeschreven in het meerjarenplan op basis van de samenwerkingsovereenkomst en addendum 2 bij de samenwerkingsovereenkomst. Het bedrag voor 2020 houdt rekening met de geplande opening. Voor de volgende jaren wordt een index toegepast van 1,2 % op basis van de gemiddelde indexatie over de periode 2017-2019.

Dotaties aan verbonden entiteiten

Dotaties aan politiezone Heist en hulpverleningszone Rivierenland

De dotaties aan politiezone Heist en hulpverleningszone Rivierenland werden behouden zoals voorzien bij de opmaak van het meerjarenplan.

Subsidies aan AGB

De exploitatieontvangsten in het AGB zijn ontoereikend om de exploitatiekosten te dekken en dus om winst te genereren (= voorwaarde voor BTW-aftrek). Om economisch leefbaar te zijn, is het nodig dat het AGB vanwege de gemeente prijssubsidies ontvangt. Deze prijssubsidie is gekoppeld aan de toegangsprijzen en is aan BTW onderworpen.

Door de coronamaatregelen werd de vrijetijdsinfrastructuur een tijd lang gesloten. Omdat er gedurende de periode van (verplichte) sluiting geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie. De vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen, ...) bleven wel gewoon verderlopen.

Aangezien de economische omstandigheden ten gevolge van de coronacrisis als 'toevallige gebeurtenis' worden geoormd, is het voor boekjaar 2020 toegestaan om met een fiscaal verlies af te sluiten (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/5/2020). Dit impliceert dat het niet verplicht is om de prijssubsidies sterk op te trekken om het verlies aan omzet kunstmatig te compenseren.

De verliezen ten gevolge van de coronamaatregelen kunnen wel uitzonderlijk weggewerkt worden met een gewone werkingssubsidie om de continuïteit van het bedrijf te verzekeren. Artikel 6 van de wet van 29 mei 2020 houdende diverse dringende fiscale bepalingen ten gevolge van COVID (B.S. 11/6/2020) voorziet dat de vergoedingen die door gewesten, gemeenschappen, provincies of gemeenten worden toegekend voor de economische gevolgen van de coronacrisis, van inkomstenbelasting zijn vrijgesteld onder bepaalde voorwaarden. Het AGB zal dus geen vennootschapsbelasting betalen op deze tussenkomst van de gemeente. Er moet wel een duidelijk verband aangetoond kunnen worden tussen het geleden verlies in de periode en de coronamaatregelen. De uitzonderlijke subsidie moet ook toegekend worden in het boekjaar 2020.

In de aanpassing van het meerjarenplan werd het bedrag aan verwachte prijssubsidies voor 2020 opnieuw geraamd, rekening houdend met reeds gerealiseerde en nog verwachte omzet. Daarnaast wordt een 'corona-subsidie' berekend, rekening houdend met het geraamde netto-verlies ten gevolge van corona.

Voor 2021 - 2025 worden voorlopig geen wijzigingen doorgevoerd. In de loop van 2021 zal de impact van corona op de prijssubsidies verder bekeken worden.

Kerkfabrieken

De dotaties aan de kerkfabrieken worden ingeschreven op basis van de ontvangen budgetten en meerjarenplannen.

Subsidies aan Kempens Landschap vzw

In het kader van het beheer, de instandhouding van het domein en de toekomstige restauratie van de bebouwing van Hof Ter Laken in Booischot worden er subsidies voorzien aan de erfpachter, vzw Kempens Landschap. Deze subsidies worden ingeschreven op basis van de verkregen ramingen van Kempens Landschap. In deze aanpassing worden bijkomend middelen voorzien voor het herstel en de isolatie van het dak van het kasteel.

Financiële uitgaven

Voor de reeds opgenomen leningen worden de intresten en aflossingen ingeschreven op basis van de begrotingsvooruitzichten van de desbetreffende banken.

Voor de nog op te nemen leningen wordt uitgegaan van klassieke leningen op 20 jaar met een vaste rentevoet van 2% (vaste annuïteiten met consolidatiedatum op 1/10/x). Rekening houdend met de huidige rentestand biedt het gehanteerde rentepercentage voldoende zekerheid dat er bij eventuele opname van leningen voldoende middelen voorzien zijn.

Toegestane leningen

Renteloze lening aan AGB

Het bedrag van de renteloze lening van de gemeente aan het AGB is rechtstreeks gelinkt aan de voorziene investeringsuitgaven bij het AGB.

De terugbetaling van de reeds opgenomen leningen en van de op te nemen leningen in het meerjarenplan loopt synchroon met de (verwachte) afschrijvingen van de gerealiseerde en voorziene investeringen. Voor de afschrijvingen van de investeringen waarvan de realisatie verwacht wordt in de loop van het meerjarenplan, wordt in het verwachte jaar van realisatie rekening gehouden met een pro rata afschrijving van 50%.

Renteloze lening aan verenigingen

Op basis van het gemeentelijk reglement voor het toekennen van renteloze leningen aan erkende plaatselijke jeugdwerkinitiatieven worden er jaarlijks middelen voorzien in het meerjarenplan.

Vanaf 2021 werden er extra middelen voorzien voor de eventuele toekenning van renteloze leningen aan sportverenigingen. Hiervoor moet nog een reglement opgemaakt en goedgekeurd worden.

Naar aanleiding van de financiële moeilijkheden die verschillende verenigingen ervaren door de coronacrisis werd een reglement voor het toekennen van renteloze leningen aan erkende Heistse jeugd-, sport- en cultuurverenigingen goedgekeurd. De middelen hiervoor werden ook ingeschreven.

Renteloze lening aan kinderdagverblijven

De raad voor maatschappelijk welzijn keurde in zitting van 13 oktober 2020 het reglement renteloze leningen aan kinderdagverblijven in financiële moeilijkheden naar aanleiding van de coronacrisis goed. Hiervoor worden extra middelen ingeschreven in het meerjarenplan.

Belastingontvangsten

Aanvullende personenbelasting

De aanslagvoet van de aanvullende personenbelasting bedraagt 7,5%.

De ontvangsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting voor 2020 werden aangepast op basis van de herraaming voor begrotingsjaar 2020 van de Federale Overheidsdienst Financiën (brief van 28 oktober 2020). Bij deze herraaming wordt vooral rekening gehouden met de impact voortvloeiend uit het inkohieringsproces voor het aanslagjaar 2020 en met de ontvangsten voortvloeiend uit het tweede deel van de inkohieringen voor aanslagjaar 2019. De stijging ten opzichte van de vorige raming van de FOD is grotendeels toe te wijzen aan de versnellingen van de inkohieringen van het aanslagjaar 2020.

Voor de ontvangsten in 2020 is er geen impact van Covid-19. De aanvullende personenbelasting wordt namelijk berekend op de personenbelasting van een bepaald aanslagjaar, die op haar beurt gebaseerd is op de inkomsten van het jaar voordien. Concreet krijgen de gemeenten in 2020 geld van aanslagjaar 2019 (inkomsten 2018) en vanaf het najaar van aanslagjaar 2020 (inkomsten 2019).

Voor de latere jaren wordt er wel rekening gehouden met de mogelijke impact van de coronacrisis op deze ontvangsten. Hiervoor wordt gewerkt met een becijferde inschatting van VVSG voor de jaren 2021-2023. Deze inschatting is gebaseerd op prognoses van de Nationale Bank van België over de verwachte evolutie van de bedrijfsvoorheffing, wat een indicator is voor wat een aanslagjaar oplevert. Wetende dat ongeveer één derde van de opbrengst van een aanslagjaar voor de gemeente in hetzelfde boekjaar valt en ongeveer twee derden in het jaar nadien, heeft VVSG op basis daarvan een index berekend.

Op basis van deze berekening verwachten we in 2021 en 2022 een daling van de ontvangsten ten opzichte van 2020. Ook in 2023 is er nog een impact aanwezig door het vertraagde effect.

Voor 2024 en 2025 gaan we terug uit van een herstel en aldus een stijging van de ontvangsten met telkens 2% ten opzichte van het voorgaande jaar.

De uiteindelijke impact op de aanvullende personenbelasting zal uiteraard sterk afhangen van de duurtijd van de crisis en de uiteindelijke economische effecten.

Opcentiemen op de onroerende voorheffing

De opcentiemen op de onroerende voorheffing bedragen 913.

De ramingen voor 2020-2025 zijn gebaseerd op de raming van de Vlaamse Belastingdienst, met een jaarlijks stijgingspercentage van 1,5%.

Vanaf 2021 is deze berekening aangevuld met een raming van extra ontvangsten ten gevolge van extra verkavelingen. Vanaf 2022 worden er tevens extra ontvangsten voorzien uit de herschatting van bepaalde kadastrale inkomens.

In de loop van 2021 zal er een project opgestart worden om bepaalde kadastrale inkomens te actualiseren op basis van het huidige uitrustingsniveau (centrale verwarming en sanitair). Op basis van gegevens van de diensten van de FOD Financiën Patrimonium documentatie werd het effect van deze herschatting geraamd.

Verkeersbelasting

De jaarlijkse Vlaamse verkeersbelasting op autovoertuigen omvat een opdecim (10%) ten behoeve van de gemeenten.

De raming voor 2021 is gebaseerd op de raming van de Vlaamse Belastingdienst (brief 20 oktober 2020). Voor de jaren 2022-2025 hanteren we een stijgingspercentage van 1,5%.

Eigen belastingen

De ramingen van de ontvangsten uit de verschillende eigen belastingen is gebaseerd op de rekeningcijfers van de voorbije jaren, de reeds uitgevoerde inkohieringen in 2020 en verwachte evoluties.

Algemene werkingssubsidies

Gemeentefonds

De raming van ontvangsten uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de prognose van de hoofddotatie 2020-2025 zoals gepubliceerd op de website van het agentschap Binnenlands Bestuur.

Naast de hoofddotatie ontvangt gemeente Heist-op-den-Berg een aanvullende dotatie Elia-compensatie en een aanvullende dotatie sectorale subsidies. Ook deze ramingen werden overgenomen van de prognoses op de website van het agentschap Binnenlands Bestuur.

Subsidie voor de open ruimte

Vanaf 2020 ontvangt de gemeente een tussenkomst van de Vlaamse overheid uit de bijkomende algemene financieringslijn voor het beheer en de vrijwaring van de open ruimte. Deze subsidie wordt ingeschreven conform de richtlijnen en ramingen op de website van het agentschap Binnenlands Bestuur.

Regularisatiepremies contingentgesco's

De raming van de regularisatiepremie is gebaseerd op de raming op de website van het agentschap Binnenlands Bestuur.

Specifieke werkings- en investeringssubsidies

De ontvangsten uit de verschillende specifieke subsidies worden geraamd op basis van de beschikbare info zoals toekenningsvoorwaarden, brieven, ...

Dividend van AGB

Rekening houdend met de beschikbare reserves binnen het AGB werd er een uitkering van een dividend aan de gemeente voorzien. Bij de goedkeuring van de jaarrekening 2019 werd effectief een dividend aan de gemeente toegekend. De ontvangst hiervan is budgettair ingeschreven in 2020.

Aangezien er in 2020 een verlies verwacht wordt in het AGB ten gevolge van de coronacrisis, wordt er voor boekjaar 2020 geen uitkering van een dividend voorzien. Voor de latere jaren blijft dit wel behouden.

De effectieve uitkering van dividend zal bepaald worden bij de afsluit van de rekening door de Raad van Bestuur. Hierbij moet rekening gehouden worden met eventuele boekhoudkundige verliezen en aanleg van de wettelijke reserve bij het AGB.

Dividenden gas en elektriciteit

De geraamde dividenden van het netbeheer elektriciteit en aardgas zijn gebaseerd op de brief van opdrachthoudende vereniging Iverlek van 5 november 2019 en worden niet aangepast.

Uit navraag blijkt dat er nog geen nieuwe dividendvooruitzichten ter beschikking worden gesteld, gezien de onzekerheid van de toekomstige winsten en compenserende maatregelen. Dit is het gevolg van de nieuwe tariefmethodologie van de VREG voor de distributie van elektriciteit en aardgas gedurende de periode 2021-2024, welke werd gepubliceerd op 13 augustus 2020.

Overname openbare verlichting

Op de gemeenteraad van 10 september 2019 werd de beheersoverdracht van het bestaand openbaar verlichtingspark goedgekeurd.

De vergoeding van de inbrengwaarde aan de gemeenten gebeurt op twee manieren:

- een deel in cash (25% van de inbrengwaarde);
- een deel in nieuw te creëren niet-stemgerechtigde en niet-dividendgerechtigde OV-aandelen (75% van de inbrengwaarde)

De overeenkomst tussen Fluvius en de gemeente moet conform artikel 52 en 56 van het BVR BBC 2020 boekhoudkundig verwerkt worden als een financiële leasing. In de praktijk gaat het over een DBFMO-overeenkomst met een bijzondere wijze van aanrekening aan de gemeente.

De nodige gegevens hiervoor werden door Fluvius bezorgd op 29 september 2020 en als dusdanig verwerkt in de aanpassing van het meerjarenplan.

HidroRiofonds

Het investeringsfonds HidroRio werd opgezet in 2015 om tegemoet te komen aan de vraag van gemeenten om niet-gesubsidieerde werken te laten uitvoeren door HidroRio zonder dat de gemeente daarvoor een gemeentelijke tussenkomst moet doen.

Om dit mogelijk te maken wordt de achtergestelde lening versneld afgelost. Vanuit de achtergestelde lening wordt elke legislatuur een bedrag (gelijk aan de vastgestelde kapitaalaflossing per jaar x aantal jaren van de legislatuur) individueel per gemeente omgezet naar het investeringsfonds. In de vorige legislatuur werd zo 4x het bedrag van de jaarlijkse kapitaalsaflossing in het investeringsfonds ter beschikking gesteld (voor 2015-2016-2017-2018). Bij de start van de nieuwe legislatuur werd 6x het bedrag van de jaarlijkse kapitaalsaflossing in het investeringsfonds ter beschikking gesteld (voor de periode 2019-2024). Niet opgenomen bedragen bij het einde van de legislatuur worden naar de volgende legislatuur overgedragen.

Het fonds kan door elke HidroRio-gemeente aangewend worden voor de financiering van specifieke investeringsprojecten van de gemeente binnen HidroRio.

Op basis van de geplande besteding in 2020 wordt een deel van het bedrag van het investeringsfonds doorgeschoven naar 2021.

Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 - 2 is beschikbaar voor de raadsleden via de digitale besluitvormingstoepassing.

Na de goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan door de gemeenteraad zal deze documentatie tevens gepubliceerd worden op de website www.heist-op-den-berg.be.

Motivering van de wijzigingen

Bijsturingen op basis van bijkomende informatie

Zowel in exploitatie als in investeringen worden bijsturingen doorgevoerd omwille van onvoorziene omstandigheden, bijkomende informatie en correcties.

Specifiek voor 2020 worden de kredieten zoveel mogelijk aangepast op basis van de reeds gerealiseerde uitgaven en ontvangsten en de nog te verwachten realisaties in het najaar van 2020.

Voor een aantal investeringen worden de voorziene kredieten naar een ander jaar verschoven, rekening houdend met de verwachte realisatietermijnen.

Impact coronacrisis

De coronacrisis heeft financiële gevolgen voor het lokaal bestuur.

Op basis van onder meer de inschattingen van de teams, wordt er rekening gehouden met een verwachte impact. We trachten de gevolgen van de coronacrisis op de uitgaven en ontvangsten zoveel mogelijk in beeld te brengen. Verschillende activiteiten en projecten kunnen niet doorgaan in 2020, de gerelateerde uitgaven worden geschrapt of verschoven. Ook verschillende ontvangsten blijken lager dan geraamd. De impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting wordt ingeschat op basis van berekeningen van VVSG.

De Vlaamse en federale overheid hebben verschillende maatregelen genomen om de lokale besturen bij te staan bij de uitdagingen waarmee zij geconfronteerd worden naar aanleiding van de COVID-19-crisis. Deze subsidies en compensaties worden, voor zover de bedragen gekend zijn, opgenomen in het meerjarenplan. Ook de gerelateerde uitgaven worden voorzien.

De geplande ondersteuning van het lokale verenigingsleven via het noodfonds wordt in deze aanpassing van het meerjarenplan verdeeld over 2020 en 2021, conform de verwachte besteding.

Er worden vanuit het lokaal bestuur tevens extra middelen voorzien voor renteloze leningen aan kinderdagverblijven en verenigingen die financiële problemen hebben ten gevolge van de coronacrisis.

Aangezien de vrijetijdsinfrastructuur een lange periode van sluiting heeft gekend, verwachten we in het AGB een verlies aan omzet en bijgevolg een lagere tussenkomst vanuit de gemeente via prijssubsidies. Om het verwachte netto-verlies in het AGB te compenseren, wordt er een 'corona-subsidie' voorzien.

Personeelsbudget en sectoraal akkoord

Het personeelsbudget voor 2020 wordt maximaal bijgestuurd naar de realiteit. Hiervoor werd een prognose gemaakt voor 2020, rekening houdend met de gerealiseerde cijfers tot en met september 2020.

Ook de financiële gevolgen van het nieuwe sectoraal akkoord worden verwerkt in deze aanpassing van het meerjarenplan.

De sociale partners sloten op 8 april 2020 een sectoraal akkoord af. De kern van het sectoraal akkoord is een koopkrachtverhoging van globaal 1,1% vanaf 1 januari 2020 voor de personeelsleden die onder het toepassingsgebied van het sectoraal akkoord voor de lokale en provinciale besturen vallen (zowel VIA- als niet-VIA-personeel).

Concreet gaat het over een recurrente koopkrachtverhoging van 300 euro per VTE. Deze bestaat enerzijds uit een verhoging van de maaltijdcheques naar 8 euro via een verhoging van de werkgeversbijdrage tot het fiscaal maximum en anderzijds door de toekenning van andere cheques.

De besturen krijgen voor de voorziene maatregelen financiering voor hun VIA-personeel (VIA-sectoren: thuiszorg, kinderopvang, sociale economie, vrije tijd en woonzorgcentra).

Overname openbare verlichting

Ter realisatie van de versnelde overstap naar LED-verlichting biedt Fluvius de gemeenten aan om hun deel van het openbaar verlichtingsnet over te nemen, in de toekomst in te staan voor nieuwe investeringen, voor het onderhoud en voor aanvullende dienstverlening zoals commerciële nevenactiviteiten met de bovengrondse infrastructuur. De gemeenteraad keurde op 10 september 2019 de overname van het openbaar verlichtingspark door Fluvius goed. Deze overname heeft het karakter van een financiële leasing (sale and lease back).

Fluvius neemt het bestaande gemeentelijk openbaar verlichtingsnet over tegen een vergoeding bepaald aan de hand van de economische nieuwwaarde en rekening houdend met de gehanteerde afschrijvingstermijnen.

De vergoeding van de inbrengwaarde (1.830.646 euro) aan de gemeente gebeurt op twee manieren:

- een deel in cash (25% van de inbrengwaarde - 457.671 euro);
- een deel in nieuw te creëren niet-stemgerechtigde en niet-dividendgerechtigde OV-aandelen (75% van de inbrengwaarde - 1.372.975 euro)

Daartegenover staat een nieuwe ontvangen leaseschuld over een periode van 16 jaar. In schema T4 staat deze schuld mee opgenomen onder de rubriek 'nieuwe leningen'. Voor eenzelfde bedrag worden investeringsuitgaven opgenomen voor het geleaste actief (zie schema T2 rubriek 'leasing en soortgelijke rechten'). Voor 2020 is het bedrag van 2.633.722 euro samengesteld uit de overnameprijs (1.830.646 euro) en het bedrag dat volgens Fluvius nodig is voor de nieuwe investeringen (803.076 euro). Voor de periode 2021-2025 gaat het uitsluitend om het bedrag aan nieuwe investeringen die jaarlijks nodig zijn om de verleding te realiseren.

De leasingschuld wordt afgebouwd door een jaarlijkse aflossing voor het bedrag aan afschrijvingen op de nieuwe steunen en verlichtingstoestellen en het deel van het oude verlichtingspark dat vergoed werd in cash enerzijds en voor het bedrag aan afschrijvingen op het deel vergoed met aandelen anderzijds. Tegenover dit laatste staat een jaarlijkse kapitaalvermindering over een periode van 12 jaar.

De uitvoering van de overeenkomst leidt tot een lagere vennootschapsbelasting voor Fluvius. Door de aanwending van de palen voor andere toepassingen is het mogelijk dat Fluvius ook beperkte inkomsten aan derden aanrekent. Fluvius verrekent zowel die inkomsten als de lagere vennootschapsbelasting met de exploitatiekosten. Ook de financieringskosten worden verrekend met de gemeente.

De verwerking van deze financiële leasing in deze aanpassing van het meerjarenplan gebeurt op basis van de cijfers bezorgd door Fluvius op 29 september 2020.

Sociale kruidenier

Het lokaal bestuur organiseert sinds 2013 een sociale kruidenier in het kader van lokale armoedebestrijding. De voorbije jaren was er voor de boekhouding een samenwerking met Milieu&Werk vzw. Als gevolg van een reorganisatie wenst de Kringwinkel Zuiderkempen zijn niet-kerntaken af te stoten. Concreet werd aan de lokale besturen van de sociale kruideniers van Heist-op-den-Berg, Herentals en Vorselaar gevraagd om de samenwerking te stoppen.

De samenwerking tussen Milieu & Werk vzw en OCMW Heist-op-den-Berg voor de verwerking van de boekhouding van de sociale kruidenier loopt op 31/12/2020 af. Vanaf 1/1/2021 is de sociale kruidenier volledig in beheer van het OCMW. De nodige uitgaven en ontvangsten werden vanaf 2021 voorzien in het meerjarenplan.