

AGB ZANDHOVEN

Aanpassing Meerjarenplan

Nummer 3/2020-2025

Meerjarenplanaanpassing nr.3 - 2020 - 2025

Inhoudstafel

1. Inleiding	3
2. Strategische nota + variant	6
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	
ODAA overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	12
3. Financiële nota	
Financieel doelstellingenplan (M1)	16
Staat financieel evenwicht (M2) + variant	18
Overzicht kredieten (M3)	24
4. Toelichtingen	
Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)	25
Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (T2)	26
Investeringsprojecten - per prioritaire actie/actieplan (T3)	28
Evolutie financiële schulden (T4) met aflossingstabellen	31
Financiële risico's	33
Beschrijving grondslagen en assumpties	35
5. Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025	
Omgevingsanalyse	
- Inspiratienota (ongewijzigd; kan opgevraagd worden)	
- Profiel (ongewijzigd; kan opgevraagd worden)	
Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	36
Overzicht verbonden entiteiten	37
Motivering meerjarenplanaanpassing	38
Overzicht jaarnaalnummers	41

Meerjarenplanning 2020 - 2025 (geen wijzigingen in MJPA nr.3) Inleiding

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat de meerjarenplannen van de lokale besturen moeten vastgelegd worden voor de periode 2020-2025.

Het meerjarenplan bevat een strategische nota, een financiële nota, een toelichting en bijhorende documentatie. Het is niet de bedoeling om de raadsleden te overstelpen met detailinformatie. Het meerjarenplan is een strategisch document dat in de eerste plaats een beleidsbepalende functie heeft. Daarom ligt de focus in de strategische nota op de prioritaire acties en actieplannen. De beleidsmensen moeten zelf aangeven welke acties en actieplannen zij zo belangrijk vinden dat er aan de raad over gerapporteerd moet worden.

Naast de beleidsbepalende functie heeft het meerjarenplan ook een autoriserende functie. De kredieten worden vastgesteld via de financiële nota van het meerjarenplan. De regelgeving geeft aan dat de kredieten op een hoog niveau worden toegekend. (totaal van alle exploitatie-uitgaven en totaal van alle investeringsprojecten). Het is wel zo dat het bestuur in haar organisatiesysteem de nodige regels en afspraken moet uitwerken.

De toelichting en de documentatie van het meerjarenplan bevatten bijkomende informatie die de raadsleden nodig hebben om een weloverwogen beslissing te kunnen nemen.

Omgevingsanalyse

In het najaar van 2018 werd gestart met de opmaak van de omgevingsanalyse. Het is een van de verplichte onderdelen van de documentatie van het meerjarenplan. De analyse moet uitgevoerd worden vóór de opmaak van de meerjarenplanning.

Gedurende verschillende maanden werd door het personeel een uitgebreide omgevingsanalyse voorbereid. In verschillende werkgroepen werd een sterkte-zwakke analyse gemaakt (intern) en werd nagegaan in welke mate onze besturen zijn voorbereid op de toekomstige uitdagingen. (extern).

Dit resulteerde in een omvangrijk rapport dat als inspiratienota diende voor de nieuwe verkozenen.

De nieuwe meerderheid bleef ook niet bij de pakken zitten. Zij vertaalde tegelijkertijd het verkiezingsprogramma tot een voorlopig bestuursakkoord dat "de XII werken voor Zandhoven" werd gedoopt.

Methodiek meerjarenplan 2020-2025

De opmaak van het meerjarenplan is een complex project. Al snel kwamen de mensen van de gemeente, het OCMW en het AGB tot de bevinding dat het meerjarenplan best kon worden gerealiseerd via een projectmatige aanpak. Begin 2019 werden de leden van de projectstuurgroep, het kernteam en clustergroepen samengesteld. Op 28 januari 2019 startten de werkzaamheden tegen volgend strak tijdschema:

1. 28/01/2019: goedkeuring projectcharter (methode)
2. Opleiding BBC voor alle participanten
3. Samenvoegen omgevingsanalyse en de "XII werken voor Zandhoven" tot één moedertekst
4. Goedkeuring moedertekst door CBS en managementteam (MAT)
5. Bekendmaking moedertekst aan medewerkers + clusters samenstellen
6. Eind februari 2019: Speerpunten definiëren uit moedertekst, opsplitsing prioritair, niet-prioritair en gelijkblijvend beleid
7. 24 april 2019: inbreng van de burgers via organisatie van een participatiemarkt
8. Van april tot en met augustus 2019: clustergroepen werken de doelstellingencascade uit ,formuleren de doelstellingen, actieplannen , acties en ramen de nodige budgetten.
9. Begin september 2019: Strategische nota klaar
10. September 2019: Financiële haalbaarheid wordt afgetoetst
11. Oktober –november: redactie meerjarenplan (strategische nota, financiële nota, toelichtingen, documentatie)
12. November: voorstelling aan de adviesraden

Inkanteling van het OCMW

Het decreet lokaal bestuur van 22 september 2017 reikt oplossingen aan om een echt geïntegreerd lokaal sociaal beleid mogelijk te maken, met respect voor de verschillende rechtspersonen die erbij betrokken zijn. Daaruit volgt dat de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn een gezamenlijk meerjarenplan opstellen, dat door beide raden wordt vastgesteld. Op die manier kan een geïntegreerd lokaal sociaal beleid maximaal worden gerealiseerd: beide rechtspersonen kunnen samen één doelstellingenboom hebben, waarbij de doelstellingen van het OCMW en die van de gemeente vervlochten kunnen zijn. Ook de financiële evenwichten worden beoordeeld voor de gemeente en het OCMW samen. Dat in het meerjarenplan geen gemeentelijke ,bijdrage aan het OCMW meer wordt ingeschreven past volledig in dezelfde filosofie.

Omdat elke rechtspersoon voor de eigen verplichtingen en verbintenissen blijft instaan, blijft in het meerjarenplan een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW. (zie schema M3)

Het AGB wordt niet verplicht geïntegreerd. Wegens het specifiek karakter van deze entiteit (is eigenlijk een onderneming met een BBC en een NBB rapport) heeft het bestuur geoordeeld dat voor het AGB een apart meerjarenplan wordt opgemaakt. Het plan wordt wel opgebouwd volgens hetzelfde concept en dezelfde logica als de gemeente en het OCMW. Indien gewenst kan een consolidatie van drie entiteiten (gemeente, OCMW en AGB) opgemaakt worden.

Belangrijkste bijstellingen i.v.m. BBC2020

- Integratie tussen gemeente en OCMW (gedeelde doelstellingenboom)
- Eén financieel evenwicht voor gemeente en OCMW (ook consolidatie met AGB mogelijk)
- Minder schema's en toegankelijker
- Enkel nog een meerjarenplan (geen budget meer)
- Soepelere kredietbewaking
- Vereenvoudiging administratief toezicht
- Meer ruimte voor lokale autonomie
- Meer aandacht voor opvolgingsrapportering (op niveau van actieplannen of acties)

Ons bestuur heeft gekozen voor rapportering op actieplanniveau.

- Enkele nieuwe termen in schema M2 o.a. beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge, gecorrigeerde autofinancieringsmarge, beschikbare gelden.

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur (De Populier, "Het Veld" 'en 't Croonhof) waarbij een bedrijfsmatige aansturing tot een 'soepelere werking en verhoogde efficiëntie zal leiden.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	234.470	103.904	139.369	139.369	139.369	139.369
Ontvangsten	245.249	261.209	517.500	517.500	517.500	517.500
Saldo	10.779	157.306	378.131	378.131	378.131	378.131
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Wij handhaven de bezettingsgraad van de verschillende infrastructuur en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.055	5.535	27.000	27.000	27.000	27.000
Ontvangsten	119.636	126.821	217.500	217.500	217.500	217.500
Saldo	109.582	121.286	190.500	190.500	190.500	190.500
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	224.415	98.369	112.369	112.369	112.369	112.369
Ontvangsten	125.613	134.389	300.000	300.000	300.000	300.000
Saldo	-98.802	36.020	187.631	187.631	187.631	187.631
Investerings						
Financiering						

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
[https://www.zandhoven.be/beleid-en-
bestuur/beleidsdocumenten/beleidsrapporten/beleidsrapporten-agb-zandhoven-2/](https://www.zandhoven.be/beleid-en-bestuur/beleidsdocumenten/beleidsrapporten/beleidsrapporten-agb-zandhoven-2/)

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022

Journalvolnummers: Budg. 2425 / Ref Budg. 2383

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur (De Populier, "Het Veld" 'en 't Croonhof) waarbij een bedrijfsmatige aansturing tot een 'soepelere werking en verhoogde efficiëntie zal leiden.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	234.470	0	234.470	139.369	-35.465	103.904	139.369	0	139.369
Ontvangsten	245.249	0	245.249	389.452	-128.243	261.209	448.500	69.000	517.500
Saldo	10.779	0	10.779	250.083	-92.777	157.306	309.131	69.000	378.131
Investerings									
Uitgaven	38.265	0	38.265	128.420	-53.190	75.230	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	0	-38.265	-128.420	53.190	-75.230	-50.000	0	-50.000
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	139.369	0	139.369	139.369	0	139.369	139.369	0	139.369
Ontvangsten	447.500	70.000	517.500	457.500	60.000	517.500	454.500	63.000	517.500
Saldo	308.131	70.000	378.131	318.131	60.000	378.131	315.131	63.000	378.131
Investerings									
Uitgaven	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.000	0	-50.000	-50.000	0	-50.000	-50.000	0	-50.000
Financiering									

Prioritair actieplan: AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Wij handhaven de bezettingsgraad van de verschillende infrastructuren en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	10.055	0	10.055	27.000	-21.465	5.535	27.000	0	27.000
Ontvangsten	119.636	0	119.636	192.500	-65.679	126.821	192.500	25.000	217.500
Saldo	109.582	0	109.582	165.500	-44.214	121.286	165.500	25.000	190.500
Investerings									
Uitgaven	38.265	0	38.265	128.420	-53.190	75.230	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	0	-38.265	-128.420	53.190	-75.230	-50.000	0	-50.000
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	27.000	0	27.000	27.000	0	27.000	27.000	0	27.000
Ontvangsten	192.500	25.000	217.500	192.500	25.000	217.500	192.500	25.000	217.500
Saldo	165.500	25.000	190.500	165.500	25.000	190.500	165.500	25.000	190.500
Investerings									
Uitgaven	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.000	0	-50.000	-50.000	0	-50.000	-50.000	0	-50.000
Financiering									

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	224.415	0	224.415	112.369	-14.000	98.369	112.369	0	112.369
Ontvangsten	125.613	0	125.613	196.952	-62.563	134.389	256.000	44.000	300.000
Saldo	-98.802	0	-98.802	84.583	-48.563	36.020	143.631	44.000	187.631
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	112.369	0	112.369	112.369	0	112.369	112.369	0	112.369
Ontvangsten	255.000	45.000	300.000	265.000	35.000	300.000	262.000	38.000	300.000
Saldo	142.631	45.000	187.631	152.631	35.000	187.631	149.631	38.000	187.631
Investerings									
Financiering									

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2020-2025

Journalvolgnnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur (De Populier, "Het Veld" en 't Croonhof) waarbij een bedrijfsmatige aansturing tot een 'soepelere werking en verhoogde efficiëntie zal leiden.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	234.470	103.904	139.369	139.369	139.369	139.369
Ontvangsten	245.249	261.209	517.500	517.500	517.500	517.500
Saldo	10.779	157.306	378.131	378.131	378.131	378.131
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						

Actieplan: AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Wij handhaven de bezettingsgraad van de verschillende infrastructuur en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.055	5.535	27.000	27.000	27.000	27.000
Ontvangsten	119.636	126.821	217.500	217.500	217.500	217.500
Saldo	109.582	121.286	190.500	190.500	190.500	190.500
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						

Actie: ACT-1.1.1: Wij houden het aanbod in de evenementenhal "De Populier" op peil.

Wij houden het aanbod van de eigen programmaties in evenementenhal "De Populier" op peil. Verdere uitbouw van het cultuuraanbod.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.055	5.535	27.000	27.000	27.000	27.000
Ontvangsten	49.972	35.835	147.500	147.500	147.500	147.500
Saldo	39.917	30.300	120.500	120.500	120.500	120.500
Investerings						
Financiering						

Actie: ACT-1.1.2: Het aantal gebruikers van sportcentrum "Het Veld" handhaven.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	69.664	90.985	70.000	70.000	70.000	70.000
Saldo	69.664	90.985	70.000	70.000	70.000	70.000
Investerings						
Financiering						

Actie: ACT-1.1.3: Wij bieden een zo breed mogelijke waaier van sportactiviteiten aan in sportcentrum "Het Veld".

Wij bieden een zo breed mogelijke waaier van sportactiviteiten aan in sportcentrum "Het Veld" (vooral via budget van de gemeente-Ocmw)

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

Actie: ACT-1.1.4: Aankoop uitrustingen (investeringsproject)

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	12.232	57.874	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.232	-57.874	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						

Actie: ACT-1.1.5: Installatie airco (investeringsproject)

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	26.033	17.356	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.033	-17.356	0	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP-1.2: Wij organiseren een degelijke en kwaliteitsvolle uitbating.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	224.415	98.369	112.369	112.369	112.369	112.369
Ontvangsten	125.613	134.389	300.000	300.000	300.000	300.000
Saldo	-98.802	36.020	187.631	187.631	187.631	187.631
Investerings						
Financiering						

Actie: ACT-1.2.1: Wij respecteren de afspraken met de rulingscommissie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	98.766	98.369	102.369	102.369	102.369	102.369
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-98.766	-98.369	-102.369	-102.369	-102.369	-102.369
Investerings						
Financiering						

Actie: ACT-1.2.2: wij streven ieder jaar naar winst

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	125.650	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-125.650	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Financiering						

Actie: ACT-1.2.3: Wij evalueren permanent de tarieven

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	125.613	134.389	300.000	300.000	300.000	300.000
Saldo	125.613	134.389	300.000	300.000	300.000	300.000
Investerings						
Financiering						

Actie: ACT-1.2.4: Bespreking voor- en nadelen van overdracht van de exploitatie van het VTC naar het AGB Zandhoven

Wij bespreken de voor- en de nadelen van een overdracht van de exploitatie van het VTC naar het AGB Zandhoven

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

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	185.953	206.596	333.150	333.150	333.150	333.150
Ontvangsten	229.295	89.948	58.750	58.750	58.750	58.750
Saldo	43.342	-116.648	-274.400	-274.400	-274.400	-274.400
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
Ontvangsten	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	185.953	206.596	333.150	333.150	333.150	333.150
Ontvangsten	229.295	89.948	58.750	58.750	58.750	58.750
Saldo	43.342	-116.648	-274.400	-274.400	-274.400	-274.400
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
Ontvangsten	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuren

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	234.470	103.904	139.369	139.369	139.369	139.369
Ontvangst	245.249	261.209	517.500	517.500	517.500	517.500
Saldo	10.779	157.306	378.131	378.131	378.131	378.131
Investing						
Uitgave	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	185.953	206.596	333.150	333.150	333.150	333.150
Ontvangst	229.295	89.948	58.750	58.750	58.750	58.750
Saldo	43.342	-116.648	-274.400	-274.400	-274.400	-274.400
Investing						
Financiering						
Uitgave	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
Ontvangst	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	420.424	310.500	472.519	472.519	472.519	472.519
Ontvangst	474.544	351.157	576.250	576.250	576.250	576.250
Saldo	54.121	40.657	103.731	103.731	103.731	103.731
Investering						
Uitgave	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						
Uitgave	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
Ontvangst	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	103.731	103.731	103.731	103.731
a. Ontvangsten	474.544	351.157	576.250	576.250	576.250	576.250
b. Uitgaven	420.424	310.500	472.519	472.519	472.519	472.519
II. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	53.731	53.731	53.731	53.731
IV. Financieringsaldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900
a. Ontvangsten	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
b. Uitgaven	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	34.383	33.296	30.219	31.831
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.762	-2.979	-23.798	10.585	43.881	74.100
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-2.762	-2.979	-23.798	10.585	43.881	74.100
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.979	-23.798	10.585	43.881	74.100	105.931
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	-23.798	10.585	43.881	74.100	105.931

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	103.731	103.731	103.731	103.731
II. Netto periodieke aflossingen	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-218	-20.819	34.383	33.296	30.219	31.831

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-218	-20.819	34.383	33.296	30.219	31.831
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-32.113	-23.690	-16.918	-14.283	-9.572	-9.303
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	86.452	85.166	86.266	84.718	83.084	81.203
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-32.331	-44.509	17.465	19.013	20.647	22.528

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.979	-23.798	10.585	43.881	74.100	105.931
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	-23.798	10.585	43.881	74.100	105.931
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-218	-20.819	34.383	33.296	30.219	31.831
Totale Autofinancieringsmarge	-218	-20.819	34.383	33.296	30.219	31.831
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-32.331	-44.509	17.465	19.013	20.647	22.528
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-32.331	-44.509	17.465	19.013	20.647	22.528

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022

Journalvolgnommern: Budg. 2425 / Ref Budg. 2383

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	54.121	0	54.121	68.631	-27.974	40.657
a. Ontvangsten	474.544	0	474.544	495.750	-144.593	351.157
b. Uitgaven	420.424	0	420.424	427.119	-116.619	310.500
II. Investeringsaldo	-38.265	0	-38.265	-128.420	53.190	-75.230
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	38.265	0	38.265	128.420	-53.190	75.230
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.855	0	15.855	-59.789	25.216	-34.573
IV. Financieringsaldo	-16.073	0	-16.073	64.588	-50.834	13.754
a. Ontvangsten	38.265	0	38.265	128.420	-53.190	75.230
b. Uitgaven	54.338	0	54.338	63.832	-2.356	61.476
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	0	-218	4.799	-25.618	-20.819
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.762	0	-2.762	-2.979	0	-2.979
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-2.762	0	-2.762	-2.979	0	-2.979
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.979	0	-2.979	1.820	-25.618	-23.798
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	0	-2.979	1.820	-25.618	-23.798

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	76.631	27.100	103.731	75.631	28.100	103.731
a. Ontvangsten	503.750	72.500	576.250	502.750	73.500	576.250
b. Uitgaven	427.119	45.400	472.519	427.119	45.400	472.519
II. Investeringsaldo	-50.000	0	-50.000	-50.000	0	-50.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	26.631	27.100	53.731	25.631	28.100	53.731
IV. Financieringsaldo	-15.764	-3.584	-19.348	-16.851	-3.584	-20.435
a. Ontvangsten	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
b. Uitgaven	65.764	3.584	69.348	66.851	3.584	70.435
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	10.867	23.516	34.383	8.780	24.516	33.296
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.820	-25.618	-23.798	12.687	-2.102	10.585
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.820	-25.618	-23.798	12.687	-2.102	10.585
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.687	-2.102	10.585	21.467	22.414	43.881
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	12.687	-2.102	10.585	21.467	22.414	43.881

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	85.631	18.100	103.731	82.631	21.100	103.731
a. Ontvangsten	512.750	63.500	576.250	509.750	66.500	576.250
b. Uitgaven	427.119	45.400	472.519	427.119	45.400	472.519
II. Investeringsaldo	-50.000	0	-50.000	-50.000	0	-50.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	35.631	18.100	53.731	32.631	21.100	53.731
IV. Financieringsaldo	-20.887	-2.625	-23.512	-24.050	2.150	-21.900
a. Ontvangsten	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
b. Uitgaven	70.887	2.625	73.512	74.050	-2.150	71.900
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	14.744	15.475	30.219	8.581	23.250	31.831
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	21.467	22.414	43.881	36.211	37.889	74.100
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	21.467	22.414	43.881	36.211	37.889	74.100
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	36.211	37.889	74.100	44.792	61.139	105.931
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	36.211	37.889	74.100	44.792	61.139	105.931

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	54.121	0	54.121	68.631	-27.974	40.657
II. Netto periodieke aflossingen	54.338	0	54.338	63.832	-2.356	61.476
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	0	54.338	63.832	-2.356	61.476
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-218	0	-218	4.799	-25.618	-20.819

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	76.631	27.100	103.731	75.631	28.100	103.731
II. Netto periodieke aflossingen	65.764	3.584	69.348	66.851	3.584	70.435
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	65.764	3.584	69.348	66.851	3.584	70.435
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	10.867	23.516	34.383	8.780	24.516	33.296

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	85.631	18.100	103.731	82.631	21.100	103.731
II. Netto periodieke aflossingen	70.887	2.625	73.512	74.050	-2.150	71.900
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	70.887	2.625	73.512	74.050	-2.150	71.900
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	14.744	15.475	30.219	8.581	23.250	31.831

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	472.519	576.250	472.519	576.250
Investerings	50.000	0	50.000	0
Financiering	69.348	50.000	70.435	50.000
Leningen en leasings	69.348	50.000	70.435	50.000

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	126.044	0	11.250	11.250	11.250	11.250
Ontvangsten	198.736	185.437	303.250	303.250	303.250	303.250
Saldo	72.692	185.437	292.000	292.000	292.000	292.000
Financiering						
Uitgaven	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
Ontvangsten	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	294.380	310.500	461.269	461.269	461.269	461.269
Ontvangsten	275.808	165.720	273.000	273.000	273.000	273.000
Saldo	-18.571	-144.780	-188.269	-188.269	-188.269	-188.269
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	294.777	310.500	461.769	461.769	461.769	461.769
1. Goederen en diensten	271.434	288.029	434.769	434.769	434.769	434.769
5. Andere operationele uitgaven	23.343	22.471	27.000	27.000	27.000	27.000
B. Financiële uitgaven	-3	0	750	750	750	750
2. Andere financiële uitgaven	-3	0	750	750	750	750
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	0	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	474.543	351.157	575.500	575.500	575.500	575.500
1. Ontvangsten uit de werking	272.536	296.621	567.000	567.000	567.000	567.000
3. Werkingsubsidies	202.008	53.775	8.500	8.500	8.500	8.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	2.500	2.500	2.500	2.500
- Andere algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de provincie	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de gemeente	198.735	51.048	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	2.727	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	3.273	2.727	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	760	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	0	750	750	750	750
III. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	103.731	103.731	103.731	103.731

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	0	0	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	50.000	50.000	50.000	50.000
III. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	53.731	53.731	53.731	53.731

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	54.338	61.476	69.348	70.435	73.512	71.900
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
III. Financieringssaldo	-16.073	13.754	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	34.383	33.296	30.219	31.831

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

PRIO IP-1: Uitrustingen De Populier en Het Veld

AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	80.679	0	189.427	0	270.106
B. Investerings in materiële vaste activa	0	80.679	0	189.427	0	270.106
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	80.679	0	189.427	0	270.106
c. Roerende goederen	0	80.679	0	189.427	0	270.106

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.232	57.874	10.573	39.427	50.000	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.232	57.874	10.573	39.427	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.232	57.874	10.573	39.427	50.000	50.000	50.000
c. Roerende goederen	12.232	57.874	10.573	39.427	50.000	50.000	50.000

PRIO IP-2: Installatie airco populier

AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	43.389	0	0	0	43.389
B. Investerings in materiële vaste activa	0	43.389	0	0	0	43.389
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.389	0	0	0	43.389
a. Terreinen en gebouwen	0	43.389	0	0	0	43.389

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.033	17.356	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

Q_ORIGINEEL_2022_Q2 2022: Budg. 26572 Alg. 1122

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.007.486	1.013.980	993.545	970.033	948.133	926.187
1. Financiële schulden op 1 januari	1.026.794	1.007.486	1.013.980	993.545	970.033	948.133
2. Nieuwe leningen	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
4. Overboekingen	-57.574	-68.735	-70.435	-73.512	-71.900	-71.947
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	64.347	65.434	68.511	66.899	66.946
1. Financiële schulden op 1 januari	53.853	57.088	64.347	65.434	68.511	66.899
2. Aflossingen	-54.338	-61.476	-69.348	-70.435	-73.512	-71.900
3. Overboekingen	57.574	68.735	70.435	73.512	71.900	71.947
Totaal financiële schulden	1.064.574	1.078.328	1.058.980	1.038.545	1.015.033	993.133

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

AFLOSSINGSTABELLEN TOEGESTANE LENINGEN AAN AGB - MJPA nr.3 2020-2025 (na JAARREKENING 2021)

	Uitstaande schuld op op 31/12/2020 (LT) AR 174002 in 2020	Aflossing 2021	KT 2021 nr 2022 AR 424002 in 2021	Afl. 2022	Afl. 2023	Afl. 2024	Afl. 2025
Lening 2012-2015	€ 494.861,70	25.380,81	24.216,93	24.216,93	20.304,61	19.339,85	17.958,35
Lening 2016	€ 333.756,23	12.456,29	12.456,29	12.456,29	12.456,29	12.456,29	12.456,29
Lening 2017	€ 1.173,34	2.011,29	106,67	106,67	106,67	106,67	106,67
Lening 2018	€ 137.847,53	13.271,11	13.271,11	13.271,11	13.271,11	13.271,11	13.271,11
Lening 2019	€ 5.302,32	733,67	733,67	733,67	733,67	733,67	733,67
Lening 2020	€ 34.544,87	3.235,30	3.235,30	3.235,30	3.235,30	3.235,30	2.780,27
Lening 2021	€ 70.842,13	4.387,83	10.327,32	10.327,32	10.327,32	9.369,00	4.593,10
schuld op 31/12/2021:	€ 1.078.328,12	€ 61.476,30					
Lening 2022	€ 50.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Lening 2023	€ 50.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
Lening 2024	€ 50.000,00					5.000,00	5.000,00
Lening 2025	€ 50.000,00						5.000,00
Lening 2026	€ 50.000,00						
TOTAAL AFLOSSINGEN/JAAR:		€ 61.476,30	€ 64.347,29	€ 69.347,29	€ 70.434,97	€ 73.511,89	€ 71.899,46
(AR424002_AGB)			€ 64.347,29	€ 69.348,00	€ 70.435,00	€ 73.512,00	€ 71.900,00

Totale uitstaande schuld op (raming) - zie T4	
op 31/12/2020:	€ 1.064.574,46
op 31/12/2021:	€ 1.078.328,12
op 31/12/2022:	€ 1.058.980,83
op 31/12/2023:	€ 1.038.545,86
op 31/12/2024:	€ 1.015.033,97
op 31/12/2025:	€ 993.134,51
op 31/12/2026:	€ 973.337,89
op 31/12/2026:	

AR 290304_GEM_uitgave:		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
AR 494304_AGB_ontvangst:		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00

Meerjarenplanaanpassing nr. 3 - 2020 - 2025 Financiële risico's - AGB Zandhoven

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De decreetgever beoogt hiermee niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om die risico's af te dekken.

Financiële link met moederbestuur

In een recent verleden hebben veel gemeentebesturen hun wijze van financieren van hun AGB's moeten wijzigen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende BTW-regelgeving. In plaats van te werken met werkingssubsidies moet het tekort van de AGB opgevangen worden met prijssubsidies. Het AGB Zandhoven werkt van in het begin met prijssubsidies.

De financiering van de investeringen binnen het AGB Zandhoven gebeurde in het begin met investeringssubsidies. Sinds enkele jaren wordt er gewerkt met renteloze leningen die verstrekt worden door de gemeente. De kans dat deze leningen niet zullen terugbetaald worden is gering. Met de prijssubsidies die de gemeente toekent moet het AGB in staat zijn om de renteloze leningen af te lossen.

Financieringswijze

Om het AGB economisch rendabel te houden (er moet winst zijn) werd het tekort opgevangen door prijssubsidies. De prijssubsidies in het meerjarenplan kunnen fluctueren hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt.

Coronacrisis

De coronacrisis zorgde voor een grote daling van de omzet bij het AGB Zandhoven en bijgevolg ook tot een aanzienlijke vermindering van de prijssubsidies. Hierdoor kwam het winsttoogmerk in gevaar.

Voor 2020 werden de verminderde prijssubsidies gecompenseerd door een uitzonderlijk algemene werkingstoelage (coronatoelage) van de gemeente.

Voor 2021 werd de algemene werkingstoelage (coronatoelage) te laag ingeschat (€ 51.048) waardoor het AGB voor 2021 voor het eerst een verlies van € -28.086,44 liet noteren.

Winstgevend karakter blijft belangrijk

Hoewel het verlies in 2021- ook al wordt deze getolereerd in deze tijdelijke context – er mogelijk voor kan zorgen dat er ook in de komende jaren geen winstuitkering mogelijk zal zijn, wegens gecumuleerde verliezen. Deze situatie zou er toe kunnen leiden dat de fiscus oordeelt dat de statutaire bepalingen inzake winsttoogmerk louter theoretisch zijn en dat de vrijstellingen in het BTW-wetboek (art. 44; §2, 3°, 4°, 6° en 9° WBTW) wel

van toepassing zijn bij gebrek aan winst(uitkering). In dat geval zou het AGB het recht op BTW-aftrek verliezen .

Daarom werden in juni 2022 de tarieven van prijssubsidies verhoogd. Met de verhoogde opbrengsten kan het AGB terug winstgevend worden en effectief terug winst uitkeren aan de gemeente.

De berekening van de verhoogde tarieven gebeurde o.b.v. de te verwachten bezettingsgraad voor 2022 van sportcentrum "Het Veld" en evenementen hal "De Populier". Er werd een kleine marge voorzien. Raming van de prijssubsidies: € 300.000,00 per jaar.

Een tijdige permanente opvolging blijft zeer belangrijk.

Meerjarenplanaanpassing nr. 3 - 2020 - 2025 Grondslagen en assumpties – AGB Zandhoven

- **De meerjarenplanning is opgemaakt met inbreng van de jaarrekening 2021.**
- **Als gevolg van de energiecrisis werden budgetten voor elektriciteit en gas geactualiseerd.**
- **De ontvangsten voor de prijssubsidies werden verhoogd als gevolg van hogere tarieven met ingang van 1/07/2022.**
- **De aflossingstabel van de toegestane leningen wordt ook geactualiseerd en opgenomen in deze meerjarenplanaanpassing nr. 3.**

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Vrije tijd

- BV0100 Politieke organen
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0709 Overige culturele instellingen
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0742 Sportinfrastructuur

Meerjarenplanning 2020 - 2025 - MJPA nr. 3

Overzicht verbonden entiteiten

Gemeentebestuur Zandhoven
Liersebaan 12
2240 Zandhoven

Motivering meerjarenplanaanpassing nr 3 2020-2025 – AGB Zandhoven

De impact op het winstoogmerk in een AGB

Het AGB boekte voor het boekjaar 2021 een verlies van € -
28.086,44

Voornaamste redenen:

- De coronacrisis bleef ook in 2021 de exploitatie van de verschillende infrastructuren bemoeilijken. De beperkende maatregelen bleven van kracht. De uitbating van "Het Veld" bleef moeilijk en ook de grotere evenementen in "De Populier" werden meestal afgelast. Door het omzetverlies bleven de prijssubsidies voor het beheer van "De Populier" en "Het Veld" zeer beperkt.
- Ook de corona-werkingstoelage (€ 51.048) werd te laag ingeschat om de verliezen te compenseren.
- De eerste vier maanden van 2021 werden de concessievergoedingen voor "Het Veld" en "'t Croonhof" vrijgesteld.
- In het najaar werd het AGB geconfronteerd met hoge energieprijzen die uiteraard een negatief effect hadden op het resultaat.

Conclusie:

De ontvangsten bleken onvoldoende om de uitgaven te compenseren.

Hierdoor leed het AGB in 2021 voor het eerst een verlies van € -
28.086,44.

Geen (corona)werkingstoelage meer.

Voor 2022 geldt de (corona)werkingstoelage niet meer.

De bezettingsgraad van de infrastructuur is terug op peil maar de sterke verhogingen van de gas- en elektriciteitsrekeningen blijven het exploitatiesaldo negatief beïnvloeden. In die mate zelfs dat het winstgevend karakter van het AGB terug in gevaar komt.

Om die reden was het directiecomité van oordeel om de huidige prijssubsidiereglementen aan te passen. Zo kan misschien het winstgevend karakter voor 2022 nog bereikt worden.

De berekening van de prijssubsidie (factor) voor Q3en4/2022?

In de loop van juni 2022 werden de gewijzigde (verhoogde) prijssubsidies goedgekeurd door de raad van bestuur van het AGB en door de gemeenteraad.

De berekening gebeurde aan de hand van cijfers uit 2019 (vóór coronacrisis). De multiplier voor sportcentrum "Het Veld" ging van factor 8 naar factor 12 en de multiplier voor "De Populier" van 4 naar 6.

De nieuwe tarieven werden toegepast vanaf 1 juli 2022.

Op basis van deze simulatie werden de prijssubsidies voor 2022 geraamd op € 273.000.

De huidige standopgave (01/11/2022) vertelt ons dat een raming van € 300.000 haalbaar is.

MOTIVERING MJPA nr.3 - 2020-2025 - JAAR 2022

UITGAVEN

Jaar	Code	Omschrijving	Krediet	Wijziging	MJPA nr.3	Motivering
2022	GBB/0040-00/424002/EVA/DC/410/IP-GEEN/U	Aflossing renteloze lening	€ 65.764,00	€ 3.584,00	€ 69.348,00	Aanpassing renteloze leningen
2022	GBB/0705-00/611000/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Elektriciteit - Populier	€ 14.000,00	€ 9.000,00	€ 23.000,00	Energiecrisis
2022	GBB/0705-00/611100/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Gas - Populier	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 15.000,00	Energiecrisis
2022	GBB/0742-00/611000/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Elektriciteit - Het Veld	€ 34.800,00	€ 20.900,00	€ 55.700,00	Energiecrisis
2022	GBB/0742-00/611100/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Gas - Het Veld	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 16.000,00	Energiecrisis

ONTVANGSTEN

Jaar	Code	Omschrijving	Krediet	Wijziging	MJPA nr.3	Motivering
2022	ACT-1.1.2/0742-00/700110/EVA/DC/0/IP-GEEN/O	Huurgelden sportcomplex	€ 45.000,00	€ 25.000,00	€ 70.000,00	Stijging gebruik sportgebouw
2022	ACT-1.2.3/0010-00/707000/EVA/DC/410/IP-GEEN/O	Prijssubsidies	€ 256.000,00	€ 44.000,00	€ 300.000,00	Herberekening prijssubsidies
2022	GBB/0709-00/700111/EVA/DC/0/IP-GEEN/O	Consessie Croonhof	€ 24.500,00	€ 2.500,00	€ 27.000,00	Indexering concessie
2022	GBB/0742-00/700111/EVA/DC/0/IP-GEEN/O	Consessie cafetaria Het Veld	€ 16.000,00	€ 1.000,00	€ 17.000,00	Indexering concessie

Overzicht journaalvolgnummers

autonoom
GEMEENTE
BEDRIJF
ZAND
HOVEN
LIERSEBAAN 12, 2240 ZANDHOVEN (BELGIË)

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	KA	84
Budgettair	KE	2078
Budgettair	KI	263