

AGB ZANDHOVEN

Aanpassing Meerjarenplan

Nummer 4/2020-2026

Meerjarenplanaanpassing nr.4 - 2020 - 2026

Inhoudstafel

1. Inleiding	3
2. Strategische nota + variant	6
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	
ODAA overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	15
3. Financiële nota	
Financieel doelstellingenplan (M1)	21
Staat financieel evenwicht (M2) + variant	24
Overzicht kredieten (M3)	32
4. Toelichtingen	
Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)	33
Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (T2)	35
Investeringsprojecten - per prioritaire actie/actieplan (T3)	37
Evolutie financiële schulden (T4) met aflossingstabellen	41
Financiële risico's	43
Beschrijving grondslagen en assumpties	45
5. Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2026	
Omgevingsanalyse	
- Inspiratienota (ongewijzigd; kan opgevraagd worden)	
- Profiel (ongewijzigd; kan opgevraagd worden)	
Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	46
Overzicht verbonden entiteiten	47
Motivering meerjarenplanaanpassing	48
Overzicht jaarnaalnummers	50

Meerjarenplanning 2020 - 2026 **(geen wijzigingen in MJPA nr.4) 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-zwakte 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.

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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	234.470	103.904	137.185	139.369	139.369	139.369
Ontvangsten	245.249	261.209	458.848	517.500	517.500	517.500
Saldo	10.779	157.306	321.663	378.131	378.131	378.131
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	139.369
Ontvangsten	517.500
Saldo	378.131
Investerings	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.055	5.535	11.051	27.000	27.000	27.000
Ontvangsten	119.636	126.821	165.682	217.500	217.500	217.500
Saldo	109.582	121.286	154.632	190.500	190.500	190.500
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	27.000
Ontvangsten	217.500
Saldo	190.500
Investerings	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-50.000
Financiering	

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	224.415	98.369	126.134	112.369	112.369	112.369
Ontvangsten	125.613	134.389	293.165	300.000	300.000	300.000
Saldo	-98.802	36.020	167.031	187.631	187.631	187.631
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	112.369
Ontvangsten	300.000
Saldo	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>

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023

Journalvolnummers: Budg. 2522 / Ref Budg. 2425

Autonom 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 31/12/2026

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	234.470	0	234.470	103.904	0	103.904	139.369	-2.184	137.185
Ontvangsten	245.249	0	245.249	261.209	0	261.209	517.500	-58.652	458.848
Saldo	10.779	0	10.779	157.306	0	157.306	378.131	-56.468	321.663
Investerings									
Uitgaven	38.265	0	38.265	75.230	0	75.230	50.000	-28.938	21.062
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	0	-38.265	-75.230	0	-75.230	-50.000	28.938	-21.062
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	517.500	0	517.500	517.500	0	517.500	517.500	0	517.500
Saldo	378.131	0	378.131	378.131	0	378.131	378.131	0	378.131
Investerings									
Uitgaven	50.000	3.000	53.000	50.000	30.000	80.000	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.000	-3.000	-53.000	-50.000	-30.000	-80.000	-50.000	0	-50.000
Financiering									

	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie			
Uitgaven	0	139.369	139.369
Ontvangsten	0	517.500	517.500
Saldo	0	378.131	378.131
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-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 infrastructuren en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	10.055	0	10.055	5.535	0	5.535	27.000	-15.949	11.051
Ontvangsten	119.636	0	119.636	126.821	0	126.821	217.500	-51.818	165.682
Saldo	109.582	0	109.582	121.286	0	121.286	190.500	-35.869	154.632
Investerings									
Uitgaven	38.265	0	38.265	75.230	0	75.230	50.000	-28.938	21.062
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	0	-38.265	-75.230	0	-75.230	-50.000	28.938	-21.062
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	217.500	0	217.500	217.500	0	217.500	217.500	0	217.500
Saldo	190.500	0	190.500	190.500	0	190.500	190.500	0	190.500
Investerings									
Uitgaven	50.000	3.000	53.000	50.000	30.000	80.000	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.000	-3.000	-53.000	-50.000	-30.000	-80.000	-50.000	0	-50.000
Financiering									

	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie			
Uitgaven	0	27.000	27.000
Ontvangsten	0	217.500	217.500
Saldo	0	190.500	190.500
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-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	98.369	0	98.369	112.369	13.765	126.134
Ontvangsten	125.613	0	125.613	134.389	0	134.389	300.000	-6.835	293.165
Saldo	-98.802	0	-98.802	36.020	0	36.020	187.631	-20.600	167.031
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	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000
Saldo	187.631	0	187.631	187.631	0	187.631	187.631	0	187.631
Investerings									
Financiering									

	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie			
Uitgaven	0	112.369	112.369
Ontvangsten	0	300.000	300.000
Saldo	0	187.631	187.631
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

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

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuren (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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	234.470	103.904	137.185	139.369	139.369	139.369
Ontvangsten	245.249	261.209	458.848	517.500	517.500	517.500
Saldo	10.779	157.306	321.663	378.131	378.131	378.131
Investeringsen						
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	139.369
Ontvangsten	517.500
Saldo	378.131
Investeringsen	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-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 infrastructuren en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.055	5.535	11.051	27.000	27.000	27.000
Ontvangsten	119.636	126.821	165.682	217.500	217.500	217.500
Saldo	109.582	121.286	154.632	190.500	190.500	190.500
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	27.000
Ontvangsten	217.500
Saldo	190.500
Investerings	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.055	5.535	11.051	27.000	27.000	27.000
Ontvangsten	49.972	35.835	90.966	147.500	147.500	147.500
Saldo	39.917	30.300	79.915	120.500	120.500	120.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	27.000
Ontvangsten	147.500
Saldo	120.500
Investerings	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	69.664	90.985	74.717	70.000	70.000	70.000
Saldo	69.664	90.985	74.717	70.000	70.000	70.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	70.000
Saldo	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 31/12/2026

Actie: ACT-1.1.4: Aankoop uitrustingen (investeringsproject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	12.232	57.874	21.062	50.000	40.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.232	-57.874	-21.062	-50.000	-40.000	-50.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-50.000
Financiering	

Actie: ACT-1.1.5: Installatie airco (investeringsproject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringsen						
Uitgaven	26.033	17.356	0	3.000	40.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.033	-17.356	0	-3.000	-40.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investeringsen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	224.415	98.369	126.134	112.369	112.369	112.369
Ontvangsten	125.613	134.389	293.165	300.000	300.000	300.000
Saldo	-98.802	36.020	167.031	187.631	187.631	187.631
Investeringsen						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	112.369
Ontvangsten	300.000
Saldo	187.631
Investeringsen	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	102.369
Ontvangsten	0
Saldo	-102.369
Investeringsen	
Financiering	

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	125.650	0	27.766	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-125.650	0	-27.766	-10.000	-10.000	-10.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	10.000
Ontvangsten	0
Saldo	-10.000
Investerings	
Financiering	

Actie: ACT-1.2.3: Wij evalueren permanent de tarieven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	125.613	134.389	293.165	300.000	300.000	300.000
Saldo	125.613	134.389	293.165	300.000	300.000	300.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	300.000
Saldo	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 31/12/2026

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	185.953	206.596	278.462	340.850	340.850	340.850
Ontvangsten	229.295	89.948	62.866	58.750	53.750	53.750
Saldo	43.342	-116.648	-215.597	-282.100	-287.100	-287.100
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
Ontvangsten	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	340.650
Ontvangsten	53.750
Saldo	-286.900
Investerings	
Financiering	
Uitgaven	73.126
Ontvangsten	50.000
Saldo	-23.126

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	185.953	206.596	278.462	340.850	340.850	340.850
Ontvangsten	229.295	89.948	62.866	58.750	53.750	53.750
Saldo	43.342	-116.648	-215.597	-282.100	-287.100	-287.100
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
Ontvangsten	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	340.650
Ontvangsten	53.750
Saldo	-286.900
Investerings	
Financiering	
Uitgaven	73.126
Ontvangsten	50.000
Saldo	-23.126

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

Journalvolnummers: Budg. 2522

Autonomo 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	234.470	103.904	137.185	139.369	139.369	139.369
Ontvangst	245.249	261.209	458.848	517.500	517.500	517.500
Saldo	10.779	157.306	321.663	378.131	378.131	378.131
Investering						
Uitgave	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	139.369
Ontvangst	517.500
Saldo	378.131
Investering	
Uitgave	50.000
Ontvangst	0
Saldo	-50.000
Financiering	

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	185.953	206.596	278.462	340.850	340.850	340.850
Ontvangst	229.295	89.948	62.866	58.750	53.750	53.750
Saldo	43.342	-116.648	-215.597	-282.100	-287.100	-287.100
Investing						
Financiering						
Uitgave	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
Ontvangst	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898

	2026
Exploitatie	
Uitgave	340.650
Ontvangst	53.750
Saldo	-286.900
Investing	
Financiering	
Uitgave	73.126
Ontvangst	50.000
Saldo	-23.126

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	420.424	310.500	415.647	480.219	480.219	480.219
Ontvangst	474.544	351.157	521.713	576.250	571.250	571.250
Saldo	54.121	40.657	106.066	96.031	91.031	91.031
Investering						
Uitgave	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
Financiering						
Uitgave	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
Ontvangst	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898

	2026
Exploitatie	
Uitgave	480.019
Ontvangst	571.250
Saldo	91.231
Investering	
Uitgave	50.000
Ontvangst	0
Saldo	-50.000
Financiering	
Uitgave	73.126
Ontvangst	50.000
Saldo	-23.126

Journalvolnummers: Budg. 2522

Autonomo 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	106.066	96.031	91.031	91.031
a. Ontvangsten	474.544	351.157	521.713	576.250	571.250	571.250
b. Uitgaven	420.424	310.500	415.647	480.219	480.219	480.219
II. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	85.004	43.031	11.031	41.031
IV. Financieringsaldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898
a. Ontvangsten	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
b. Uitgaven	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	40.831	18.676	599	1.133
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.762	-2.979	-23.798	17.033	35.709	36.308
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-2.762	-2.979	-23.798	17.033	35.709	36.308
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.979	-23.798	17.033	35.709	36.308	37.441
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	-23.798	17.033	35.709	36.308	37.441

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	91.231
a. Ontvangsten	571.250
b. Uitgaven	480.019
II. Investeringsaldo	-50.000
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	41.231
IV. Financieringsaldo	-23.126
a. Ontvangsten	50.000
b. Uitgaven	73.126
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	18.105

Budgettair resultaat	2026
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	37.441
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	37.441
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	55.546
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	55.546

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	106.066	96.031	91.031	91.031
II. Netto periodieke aflossingen	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-218	-20.819	40.831	18.676	599	1.133

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	91.231
II. Netto periodieke aflossingen	73.126
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	73.126
b. Periodieke terugvordering leningen	0
IV. Autofinancieringsmarge	18.105

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-218	-20.819	40.831	18.676	599	1.133
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-32.113	-23.690	-21.032	-5.377	9.648	9.949
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	86.452	85.166	86.266	82.732	80.784	79.949
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-32.331	-44.509	19.800	13.299	10.247	11.082

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	18.105
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-3.632
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	73.126
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	76.758
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	14.473

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.979	-23.798	17.033	35.709	36.308	37.441
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	-23.798	17.033	35.709	36.308	37.441
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-218	-20.819	40.831	18.676	599	1.133
Totale Autofinancieringsmarge	-218	-20.819	40.831	18.676	599	1.133
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-32.331	-44.509	19.800	13.299	10.247	11.082
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-32.331	-44.509	19.800	13.299	10.247	11.082

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Autonoom gemeentebedrijf	55.546
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	55.546
II. Autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	18.105
Totale Autofinancieringsmarge	18.105
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	14.473
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	14.473

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023

Journalvolgnommern: Budg. 2522 / Ref Budg. 2425

Autonomo 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	40.657	0	40.657
a. Ontvangsten	474.544	0	474.544	351.157	0	351.157
b. Uitgaven	420.424	0	420.424	310.500	0	310.500
II. Investeringsaldo	-38.265	0	-38.265	-75.230	0	-75.230
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	38.265	0	38.265	75.230	0	75.230
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.855	0	15.855	-34.573	0	-34.573
IV. Financieringsaldo	-16.073	0	-16.073	13.754	0	13.754
a. Ontvangsten	38.265	0	38.265	75.230	0	75.230
b. Uitgaven	54.338	0	54.338	61.476	0	61.476
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	0	-218	-20.819	0	-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	-23.798	0	-23.798
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	0	-2.979	-23.798	0	-23.798

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	103.731	2.335	106.066	103.731	-7.700	96.031
a. Ontvangsten	576.250	-54.537	521.713	576.250	0	576.250
b. Uitgaven	472.519	-56.872	415.647	472.519	7.700	480.219
II. Investeringsaldo	-50.000	28.938	-21.062	-50.000	-3.000	-53.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	50.000	-28.938	21.062	50.000	3.000	53.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	53.731	31.273	85.004	53.731	-10.700	43.031
IV. Financieringsaldo	-19.348	-24.825	-44.173	-20.435	-3.920	-24.355
a. Ontvangsten	50.000	-28.938	21.062	50.000	3.000	53.000
b. Uitgaven	69.348	-4.114	65.234	70.435	6.920	77.355
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	34.383	6.448	40.831	33.296	-14.620	18.676
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-23.798	0	-23.798	10.585	6.448	17.033
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-23.798	0	-23.798	10.585	6.448	17.033
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.585	6.448	17.033	43.881	-8.172	35.709
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.585	6.448	17.033	43.881	-8.172	35.709

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	103.731	-12.700	91.031	103.731	-12.700	91.031
a. Ontvangsten	576.250	-5.000	571.250	576.250	-5.000	571.250
b. Uitgaven	472.519	7.700	480.219	472.519	7.700	480.219
II. Investeringsaldo	-50.000	-30.000	-80.000	-50.000	0	-50.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	50.000	30.000	80.000	50.000	0	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	53.731	-42.700	11.031	53.731	-12.700	41.031
IV. Financieringsaldo	-23.512	13.080	-10.432	-21.900	-17.998	-39.898
a. Ontvangsten	50.000	30.000	80.000	50.000	0	50.000
b. Uitgaven	73.512	16.920	90.432	71.900	17.998	89.898
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	30.219	-29.620	599	31.831	-30.698	1.133
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	43.881	-8.172	35.709	74.100	-37.792	36.308
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	43.881	-8.172	35.709	74.100	-37.792	36.308
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	74.100	-37.792	36.308	105.931	-68.490	37.441
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	74.100	-37.792	36.308	105.931	-68.490	37.441

Budgettair resultaat	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	0	91.231	91.231
a. Ontvangsten	0	571.250	571.250
b. Uitgaven	0	480.019	480.019
II. Investeringsaldo	0	-50.000	-50.000
a. Ontvangsten	0	0	0
b. Uitgaven	0	50.000	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	0	41.231	41.231
IV. Financieringsaldo	-69.797	46.671	-23.126
a. Ontvangsten	0	50.000	50.000
b. Uitgaven	69.797	3.329	73.126
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.797	87.902	18.105
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	105.931	-68.490	37.441
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	105.931	-68.490	37.441
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	36.134	19.412	55.546
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	36.134	19.412	55.546

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

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	103.731	2.335	106.066	103.731	-7.700	96.031
II. Netto periodieke aflossingen	69.348	-4.114	65.234	70.435	6.920	77.355
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	69.348	-4.114	65.234	70.435	6.920	77.355
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	34.383	6.448	40.831	33.296	-14.620	18.676

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	103.731	-12.700	91.031	103.731	-12.700	91.031
II. Netto periodieke aflossingen	73.512	16.920	90.432	71.900	17.998	89.898
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	73.512	16.920	90.432	71.900	17.998	89.898
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	30.219	-29.620	599	31.831	-30.698	1.133

Autofinancieringsmarge	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	0	91.231	91.231
II. Netto periodieke aflossingen	69.797	3.329	73.126
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	69.797	3.329	73.126
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-69.797	87.902	18.105

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 2522

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	480.219	576.250	480.219	571.250
Investerings	53.000	0	80.000	0
Financiering	77.355	53.000	90.432	80.000
Leningen en leasings	77.355	53.000	90.432	80.000

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 2522

Autonomo 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	28.435	11.250	11.250	11.250
Ontvangsten	198.736	185.437	1	303.250	303.250	303.250
Saldo	72.692	185.437	-28.434	292.000	292.000	292.000
Financiering						
Uitgaven	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898
Ontvangsten	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	294.380	310.500	387.213	468.969	468.969	468.969
Ontvangsten	275.808	165.720	521.713	273.000	268.000	268.000
Saldo	-18.571	-144.780	134.500	-195.969	-200.969	-200.969
Investerings						
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	11.050
Ontvangsten	303.250
Saldo	292.200
Financiering	
Uitgaven	73.126
Ontvangsten	50.000
Saldo	-23.126
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	468.969

	2026
Ontvangsten	268.000
Saldo	-200.969
Investeringen	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-50.000

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 2522

Autonom 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	2026
A. Operationele uitgaven	294.777	310.500	387.703	469.469	469.469	469.469	469.469
1. Goederen en diensten	271.434	288.029	364.195	429.969	429.969	429.969	429.969
5. Andere operationele uitgaven	23.343	22.471	23.509	39.500	39.500	39.500	39.500
B. Financiële uitgaven	-3	0	178	750	750	750	550
2. Andere financiële uitgaven	-3	0	178	750	750	750	550
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	0	27.766	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	474.543	351.157	521.713	575.500	570.500	570.500	570.500
1. Ontvangsten uit de werking	272.536	296.621	517.584	567.000	562.000	562.000	562.000
3. Werkingsubsidies	202.008	53.775	3.909	8.500	8.500	8.500	8.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- Andere algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de provincie	0	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de gemeente	198.735	51.048	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	2.727	3.909	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	1.364	6.000	6.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	3.273	2.727	2.545	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	760	220	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	0	1	750	750	750	750
III. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	106.066	96.031	91.031	91.031	91.231

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investerings in materiële vaste activa	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	3.000	40.000	0	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	21.062	50.000	40.000	50.000	50.000
III. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-21.062	-53.000	-80.000	-50.000	-50.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	85.004	43.031	11.031	41.031	41.231

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898	73.126
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	54.338	61.476	65.234	77.355	90.432	89.898	73.126
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000	50.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000	50.000
III. Financieringssaldo	-16.073	13.754	-44.173	-24.355	-10.432	-39.898	-23.126

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	40.831	18.676	599	1.133	18.105

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	99.650	0	134.519	0	234.168
B. Investerings in materiële vaste activa	0	99.650	0	134.519	0	234.168
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	99.650	0	134.519	0	234.168
a. Terreinen en gebouwen	0	2.400	0	40.600	0	43.000
c. Roerende goederen	0	97.250	0	93.919	0	191.168

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.232	57.874	21.062	8.481	4.519	50.000	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.232	57.874	21.062	8.481	4.519	50.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.232	57.874	21.062	8.481	4.519	50.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.400	600	40.000	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	21.062	6.081	3.919	10.000	40.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.000
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	40.000

PRIO IP-2: Uitrusting infrastructuur

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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP-3: Informaticamateriaal

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	0	0	90.000	0	90.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
c. Roerende goederen	0	0	0	90.000	0	90.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	40.000	30.000	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	40.000	30.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	40.000	30.000	10.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	40.000	30.000	10.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.000
c. Roerende goederen	10.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 30466 Alg. 1779

Journalvolnummers: Budg. 2522

Autonom 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	971.433	934.001	924.103	902.156
1. Financiële schulden op 1 januari	1.026.794	1.007.486	1.013.980	971.433	934.001	924.103
2. Nieuwe leningen	38.265	75.230	21.062	53.000	80.000	50.000
4. Overboekingen	-57.574	-68.735	-63.609	-90.432	-89.898	-71.947
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	64.347	62.722	75.799	75.265	57.314
1. Financiële schulden op 1 januari	53.853	57.088	64.347	62.722	75.799	75.265
2. Aflossingen	-54.338	-61.476	-65.234	-77.355	-90.432	-89.898
3. Overboekingen	57.574	68.735	63.609	90.432	89.898	71.947
Totaal financiële schulden	1.064.574	1.078.328	1.034.155	1.009.800	999.368	959.470

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	952.156
1. Financiële schulden op 1 januari	902.156
2. Nieuwe leningen	50.000
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-15.812
1. Financiële schulden op 1 januari	57.314
2. Aflossingen	-73.126
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	936.344

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

AFLOSSINGSTABELTOEGESTANE LENINGEN AAN AGB - MJPA nr.4 2020-2026 (na REKENING 2022)

	Uitstaande schuld op op 31/12/2022 (LT) AR 174002 in 2022	Aflossing 2022	Afl. 2023	Afl. 2024	Afl. 2025	Afl. 2026
Lening 2012-2015	€ 470.644,77	— 24.216,93	20.304,61	19.339,85	17.958,35	17.958,35
Lening 2016	€ 322.366,61	— 12.456,29	12.456,29	12.456,29	12.456,29	12.344,83
Lening 2017		— 106,67	106,67	106,67	106,67	106,67
Lening 2018	€ 124.576,42	— 13.271,11	13.271,11	13.271,11	13.271,11	13.271,11
Lening 2019	€ 4.568,65	— 733,67	733,67	733,67	733,67	733,67
Lening 2020	€ 31.309,57	— 3.235,30	3.235,30	3.235,30	2.780,27	788,89
Lening 2021	€ 60.514,81	— 10.327,32	10.327,32	9.369,00	4.593,10	4.593,10
Lening 2022	€ 20.174,56	— 887,20	2.287,01	2.287,01	3.365,07	2.028,68
schuld op 31/12/2022:	€ 1.034.155,39	€ 65.234,49	62.721,98	60.798,90	55.264,53	51.825,30
Lening 2023	€ 53.000,00		14.633,00	14.633,00	14.633,00	1.300,00
Lening 2024	€ 80.000,00			15.000,00	15.000,00	15.000,00
Lening 2025	€ 50.000,00				5.000,00	5.000,00
Lening 2026	€ 50.000,00					5.000,00
		€ 65.234,49	€ 77.354,98	€ 90.431,90	€ 89.897,53	€ 73.125,30
(AR424002_AGB)			€ 140.076,96	€ 151.230,80	€ 145.162,06	€ 129.950,60

Totale uitstaande schuld op (raming) - zie T4	
op 31/12/2020:	€ 1.064.574,46
op 31/12/2021	€ 1.074.569,93
op 31/12/2022:	€ 1.034.155,39
op 31/12/2023:	€ 1.009.800,41
op 31/12/2024:	€ 999.368,51
op 31/12/2025:	€ 959.470,98
op 31/12/2026:	€ 936.345,68
op 31/12/2026:	

Meerjarenplanaanpassing nr. 4 - 2020 - 2026 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) wordt het tekort opgevangen door prijssubsidies. De winst kan fluctueren als gevolg van verschillende factoren (energiecrisis, Covid, hoge renteloze leningen, gewijzigde tarieven voor de prijssubsidies....)

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 en 2021 werden de verminderde prijssubsidies gecompenseerd door uitzonderlijk algemene werkingstoelagen (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.

Met een winst van 55.852,17 euro voor 2022 werd het verlies van 2021 meer dan opgehaald.

Winstgevend karakter blijft belangrijk

Gecumuleerde verliezen moeten vermeden worden. Deze situatie zou er toe kunnen leiden dat de fiscus oordeelt dat de statutaire bepalingen inzake winstoogmerk 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.

De tarieven voor de prijssubsidies bleven in de loop voor 2023 ongewijzigd. Met de huidige bezettingsgraad van De Populier en Het Veld denken wij dat het winstgevend karakter voor 2023 kan behouden worden.

Een tijdige permanente opvolging blijft zeer belangrijk.

Meerjarenplanaanpassing nr.4 - 2020 - 2026

Grondslagen en assumpties – AGB Zandhoven

- **De meerjarenplanning is opgemaakt met inbreng van de jaarrekening 2022.**
- **Als gevolg van de energiecrisis werden budgetten voor elektriciteit en gas geactualiseerd.**
- **De prijssubsidies werden verhoogd sinds 1/07/2022.**
- **De aflossingstabel van de toegestane leningen wordt ook geactualiseerd.**
- **Voor de komende jaren wordt het ICT-netwerk van de populier vernieuwd. De nodige investeringsbudgetten worden voorzien.**
- **De volgende jaren wordt het Wifi-netwerk van sportcomplex "Het Veld" vernieuwd. De nodige budgetten worden voorzien.**
- **Belasting op de onroerende goederen worden aangepast aan de huidige tarieven.**

2020-2026

Journalvolgnummers: Budg. 2522

Autonom 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 - 2026 - MJPA nr. 4

Overzicht verbonden entiteiten

Gemeentebestuur Zandhoven
Liersebaan 12
2240 Zandhoven

Motivering meerjarenplanaanpassing nr. 4 2020-2026 – AGB Zandhoven

De impact op het winsttoogmerk in een AGB

**Het AGB boekte voor het boekjaar 2022 een winst van € -
55.852,17**

**Hiermee werd het overgedragen verlies uit 2021 volledig
uitgewist.**

Voornaamste redenen:

- **De uitbating van de populier en het veld kwam na de coronacrisis terug op gang.**
- **Verhoogde prijssubsidies vanaf juni 2022.**

Update ICT infrastructuur

**Voor 2023 en 2024 worden kredieten ingeschreven voor de
uitbouw van het ICT-netwerk van de populier en het Wifi-netwerk
van het veld. De betekent een verschuiving van de
investeringsbudgetten. De verschuivingen zitten vervat in deze
aanpassing van het meerjarenplan nr.4.**

Aanpassing van de budgetten

- **De tarieven voor de prijssubsidies blijven behouden**
- **De concessievergoeding voor het veld wordt aangepast**
- **Verhoging belasting op de onroerende voorheffing**
- **Aanpassing toegestane leningen en de aflossingen**

MOTIVERING MJPA nr.4 - 2020-2026 - JAAR 2023

Deel 2

UITGAVEN

Jaar	Code	Omschrijving	Krediet	Wijziging	MJPA nr.4	Motivering
2023	GBB/0040-00/424002/EVA/DC/410/IP-GEEN/U	Aflossing renteloze lening	€ 70.435,00	€ -6.920,00	€ 77.355,00	Aanpassing renteloze leningen
2023	GBB/0705-00/235000/EVA/DC/0/IP-1/U	Uitrusting de populier	€ 20.000,00	€ -15.000,00	€ 5.000,00	te hoge raming
2023	GBB/0705-00/241000/EVA/DC/0/IP-3/U	ICT-netwerk de populier	€ 0,00	€ 29.000,00	€ 29.000,00	Nieuw ICT-netwerk
2023	GBB/0709-00/235000/EVA/DC/0/IP-1/U	Uitrusting 't Croonhof	€ 10.000,00	€ -10.000,00	€ 0,00	te hoog raming
2023	GBB/0742-00/235000/EVA/DC/0/IP-1/U	Uitrusting het veld	€ 20.000,00	€ -15.000,00	€ 5.000,00	Te hoge raming
2023	GBB/0742-00/241000/EVA/DC/0/IP-3/U	Wifi het veld	€ 0,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00	Wifi het veld
2023	GBB/0742-00/229100/EVA/DC/0/IP-1/U	Gebouw het veld	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	Geluidsstudie
2023	GBB/0705-00/640210/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Belasting OV populier	€ 8.500,00	€ 6.500,00	€ 15.000,00	te lage raming
2023	GBB/0742-00/640210/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Belasting OV het veld	€ 11.000,00	€ 6.000,00	€ 17.000,00	te lage raming

ONTVANGSTEN

Jaar	Code	Omschrijving	Krediet	Wijziging	MJPA nr.4	Motivering
NIHIL						

Overzicht journaalvolgnummers

2020-2026

Journaalvolgnummers: Budg. 2522

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	KA	91
Budgettair	KE	2141
Budgettair	KI	290