

Autonom Gemeentebedrijf Nijlen (AGB)

AGB Nijlen: Aanpassing meerjarenplan 2020-2025



AGB Nijlen
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen Directeur: Veerle Poelmans
Financieel directeur: Piet Marien

Inhoudstabel AGB Nijlen: Aanpassing meerjarenplan 2020-2025

Deel 1: schema's meerjarenplan

Inleiding (blz 3)

Strategische nota (blz 5)

Financiële nota

- financieel doelstellingenplan (M1 blz 9)
- staat van het financieel evenwicht (M2 blz 11) en wijzigingsvariant (M2W blz 14)
- overzicht van de kredieten (M3 blz 19)

Motivering van de wijzigingen (blz 20)

Toelichtingen

- Overzicht opbrengsten en uitgaven naar functionele aard (T1 blz 22)
- Overzicht opbrengsten en uitgaven naar economische aard (T2 blz 23)
- Investeringsprojecten (T3 blz 27)
- Overzicht financiële schulden (T4 blz 29)
- Overzicht financiële risico's (blz 32)
- Beschrijving grondslag en assumpties (blz 34)
- Bijkomende documentatie (blz 35)

Deel 2: Bijkomende documentatie meerjarenplan

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (blz 1)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies (blz 11)
- Samenstelling beleidsdomeinen (blz 12)
- Overzicht verbonden entiteiten waarvoor bestuur verplichtingen heeft om tussen te komen in verlies of tekorten (blz 14)
- Personeelsbestand (personeelsmeerjarenplanning blz 14)
- Overzicht jaarlijkse opbrengsten per belasting (blz 14)
- Overzicht investeringen per actie (blz 15)
- Overzicht labels (prioritair, meemakers, participatie blz 16)
- Actuele omgevingsanalyse (blz 23)

Inleiding

De lokale besturen hebben in 2019 een meerjarenplan opgemaakt voor de periode van 2020 tot 2025. Dat meerjarenplan vormt de basis voor het beleid tot 2025. Het bevat de te bereiken resultaten of effecten en de acties en actieplannen die het bestuur daarvoor zal uitvoeren. Op financieel vlak bevat het de ramingen van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de periode van 2020 tot 2025. Het meerjarenplan wordt opgemaakt volgens de regels over de beleids- en beheerscyclus (BBC).

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur bepaalt dat de lokale besturen hun meerjarenplannen minstens één keer per jaar moeten aanpassen om de **kredieten voor het volgende boekjaar vast te stellen (2025), het resultaat van de rekening in te brengen (2023) en als dit nodig is, de kredieten van het lopende jaar (2024) aan te passen.**

De periode van de aanpassing van het meerjarenplan blijft altijd de initiële periode van het meerjarenplan (2020-2025), maar de staat van het financieel evenwicht (schema M2), het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2) en het overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4) moeten altijd de **financiële consequenties bevatten voor ten minste 3 toekomstige boekjaren dus minstens tot 2027.**

Voor het laatste jaar van het meerjarenplan gelden specifieke regels voor de aanpassing van het meerjarenplan en het vaststellen van de kredieten 2025. De 'oude' raden kunnen nog de aanpassingen voor het lopende jaar (2024) en de volgende jaren (2025-2027) goedkeuren, maar dan moet dit gebeuren vóór de installatievergadering van de nieuwe raden, zijnde in de raad van bestuur van 4 november 2024 en de gemeenteraad van 5 november 2024. Men moet daarbij in acht nemen dat in het jaar van de verkiezingen tot aan de installatie van de nieuwe raden met de nodige omzichtigheid opgetreden moet worden en er in extremis geen beslissingen mogen genomen worden die het beleid van de nieuwe raden of de toekomstige ontwikkeling van de financiën nodeloos zouden verstoren.

Er werden dit jaar geen nieuwe onderrichtingen vanuit Vlaanderen gepubliceerd. Voor deze aanpassing van het meerjarenplan is nog steeds de omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3, opgemaakt en gepubliceerd op 18 september 2020, van toepassing.

Omdat de regelgeving de limitatieve kredieten op een hoog niveau definieert (het totaal van de exploitatieuitgaven en het totaal van de investeringsuitgaven) kunnen we onze ramingen intern herschikken indien noodzakelijk, zonder dat we al onmiddellijk ons meerjarenplan moeten aanpassen. Al deze bijstellingen door interne verschuivingen, bijkomende of weggevalen uitgaven, bijkomende of verminderde ontvangsten komen tot uiting in de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

De belangrijkste wijzigingen tegenover de 'oude' BBC (sinds 2020) zijn logischerwijze ook in deze aanpassing van het meerjarenplan doorgetrokken:

- Integratie van het budget in het meerjarenplan (nog slechts 1 document)
- 3 beleidsrapporten (meerjarenplan, aanpassing van het meerjarenplan en jaarrekening)
- Geïntegreerde rapporten (gemeente + OCMW samen)
- Wettelijke schema's
- Financiële evenwichten

Bijkomend worden op schema M2 volgende zaken berekend:

- Gecorrigeerde autofinancieringsmarge: deze indicator maakt abstractie van aflossingen die effectief betaald worden, maar vertrekt vanuit de openstaande schulden. Zo worden alle schulden waarop geen klassieke lening staat, ook meegeteld in de evenwichten.
- Geconsolideerd financieel evenwicht: de resultaten van de financiële evenwichten van gemeente/OCMW en AGB worden hier geconsolideerd of bij elkaar geteld.

De financiële nota omvat volgende verplichte schema's:

- Financieel doelstellingenplan = samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven per prioritaire doelstelling + totaal ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire doelstellingen (of niet aan een doelstelling gekoppeld)
- Staat van het financieel evenwicht = per jaar een raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.
- Overzicht van de kredieten = ramingen voor de exploitatie, investeringen en financiering voor jaar N en jaar N + 1 (Bij gemeente/OCMW is dit het enige rapport waar de kredieten van gemeente en OCMW afzonderlijk opgesplitst worden)

Tot slot nog even meegeven dat alle **toelichtingen en bijkomende documentatie** van het originele meerjarenplan bij een aanpassing moeten worden geëvalueerd. Om de documenten overzichtelijk te houden zijn **de aanpassingen van de tekst in een andere kleur gemarkeerd.**

Strategische nota:

De strategische nota beschrijft de beleidsdoelstellingen voor het intern en extern te voeren beleid en focust op de prioritaire acties of actieplannen en beleidsdoelstellingen waartoe ze bijdragen.

De strategische nota bevat volgende concrete elementen:

- 1) De **omschrijving van de prioritaire acties** (telkens aangeduid met AC000...) per beleidsdoelstelling waaronder ze ressorteren en de **omschrijving van die beleidsdoelstellingen** (BD000...)
- 2) Per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en **per prioritaire actie de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering**, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft
- 3) Per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties onder vallen, het totaal van de **verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties** voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft. Deze transacties worden alleen financieel vertaald (geen omschrijving)

De gemeenteraad heeft in de meerjarenplanning 10 acties als prioritair aangeduid. Hieronder kan u het overzicht vinden van deze prioritaire acties:

1. AC000009: Het lokaal bestuur zoekt partners en stuurt ze aan in het kader van het onderhoud en beheer van het openbaar domein.
2. AC000014: Het lokaal bestuur organiseert digitale dienstverlening.
3. AC000027: Als lokaal bestuur Nijlen regisseren we de uitbouw van kwalitatieve woonomgevingen en recreatiegebieden door samenwerking met externe partners
4. AC000038: We tonen onze burger het belang van minder infrastructuur en andere en betere mobiliteit
5. AC000061: Het lokaal bestuur organiseert laagdrempelige en toegankelijke activiteiten met het oog op ontmoeting en het verhogen van de sociale cohesie om elke burger toegang te geven tot een menswaardig bestaan in een warme en zorgzame samenleving
6. AC000075: Het lokaal bestuur begeleidt, ondersteunt en adviseert verenigingen voor een kwalitatieve, structurele en toegankelijke werking
7. AC000084: Het lokaal bestuur werkt (netoverschrijdend) samen met partners om kwaliteitsvol onderwijs te organiseren
8. AC000108: We activeren burgers tot energiebesparing en zetten in op hernieuwbare energie
9. AC000118: Het lokaal bestuur voert een gerichte innovatieve communicatiestrategie die bijdraagt tot een 'sterk merk' Nijlen
10. **AC000119: Het lokaal bestuur verhoogt haar ruimtelijke/toeristische/culturele kwaliteit door een integrale aanpak bij de uitvoering van haar ruimtelijke projecten (AGB)**

In de gemeenteraad werd er steeds 2 x per jaar (tussentijds en bij de goedkeuring van de jaarrekening) uitgebreid gerapporteerd over deze prioritaire acties en de stand van zaken, zowel inhoudelijk als financieel.

Het bestuur kiest er voor om gedurende de ganse periode van het meerjarenplan in te zetten op deze acties. Momenteel is het niet noodzakelijk om prioritaire actie 10 (AC000119) inhoudelijk bij te sturen.

Na een evaluatie is er wel 1 raming die we beperkt financieel wilden bijsturen:

Actie	Omschrijving	jaartal	Voorzien budget	Bedrag nieuw krediet
AC000119	Exploitatie KDC ontvangsten gidsbeurten	2024-2027	6.000 €	10.000 €
Reden:	Verhoging naar aanleiding van reeds ontvangen bedragen gedurende het lopende jaar			

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolgnommern: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans
Financieel directeur: Pieter Marien

Prioritaire Inhoudstabel:: NIJLEN

Lokaal bestuur Nijlen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	344.830	473.478	966.905	795.891	984.593	1.001.209
Ontvangsten	424.299	847.779	1.460.769	1.465.281	1.466.942	1.445.451
Saldo	79.468	374.301	493.864	669.390	482.349	444.242
Investerings						
Uitgaven	8.790	307.730	63.536	35.596	100.595	423.500
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-307.730	-63.536	-35.596	-100.595	-423.500
Financiering						
Uitgaven	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
Ontvangsten	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het sterk merk 'Nijlen'.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.431	5.090	5.089	6.257	29.100	26.600
Ontvangsten	788	2.353	4.632	8.580	12.000	12.000
Saldo	-5.643	-2.737	-457	2.322	-17.100	-14.600
Investerings						
Uitgaven	0	4.000	0	0	1.000	17.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	0	0	-1.000	-17.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000026

Nijlen voert zelf projecten en acties uit in het kader van 'sterk merk' Nijlen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.431	5.090	5.089	6.257	29.100	26.600
Ontvangsten	788	2.353	4.632	8.580	12.000	12.000
Saldo	-5.643	-2.737	-457	2.322	-17.100	-14.600
Investerings						
Uitgaven	0	4.000	0	0	1.000	17.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	0	0	-1.000	-17.000
Financiering						

Prioritaire actie: AC000118

Het lokaal bestuur voert een gerichte innovatieve communicatiestrategie die bijdraagt tot een 'sterk merk' Nijlen
Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Prioritaire actie: AC000119

Het lokaal bestuur verhoogt haar ruimtelijke/toeristische/culturele kwaliteit door een integrale aanpak bij de uitvoering van haar ruimtelijke projecten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.431	5.090	5.089	6.257	29.100	26.600
Ontvangsten	788	2.353	4.632	8.580	12.000	12.000
Saldo	-5.643	-2.737	-457	2.322	-17.100	-14.600
Investerings						
Uitgaven	0	4.000	0	0	1.000	17.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	0	0	-1.000	-17.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD000001: Nijlen zet dienstverlening centraal om klantgericht en efficiënt te zijn.
- BD000002: Nijlen zorgt voor een aantrekkelijke en gebruiksvriendelijke leefomgeving om burgers ruimte te geven
- BD000005: Nijlen helpt burgers gedurende hun levensloop bij hun persoonlijke ontwikkeling.
- BD000008: We houden Nijlen financieel gezond.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	338.399	468.388	961.816	789.634	955.493	974.609
Ontvangsten	423.511	845.426	1.456.137	1.456.701	1.454.942	1.433.451
Saldo	85.112	377.038	494.321	667.067	499.449	458.842
Investerings						
Uitgaven	8.790	303.730	63.536	35.596	99.595	406.500
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-303.730	-63.536	-35.596	-99.595	-406.500
Financiering						
Uitgaven	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
Ontvangsten	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.nijlen.be zodra goedgekeurd in de respectievelijke raden

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007:Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het sterk merk 'Nijlen'.

Lokale handel en toerisme floreren samen dankzij het sterk merk 'Nijlen'.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.431	5.090	5.089	6.257	29.100	26.600
Ontvangst	788	2.353	4.632	8.580	12.000	12.000
Saldo	-5.643	-2.737	-457	2.322	-17.100	-14.600
Investering						
Uitgave	0	4.000	0	0	1.000	17.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	0	0	-1.000	-17.000
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	338.399	468.388	961.816	789.634	955.493	974.609
Ontvangst	423.511	845.426	1.456.137	1.456.701	1.454.942	1.433.451
Saldo	85.112	377.038	494.321	667.067	499.449	458.842
Investering						
Uitgave	8.790	303.730	63.536	35.596	99.595	406.500
Ontvangst	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-303.730	-63.536	-35.596	-99.595	-406.500
Financiering						
Uitgave	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
Ontvangst	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	344.830	473.478	966.905	795.891	984.593	1.001.209
Ontvangst	424.299	847.779	1.460.769	1.465.281	1.466.942	1.445.451
Saldo	79.468	374.301	493.864	669.390	482.349	444.242
Investing						
Uitgave	8.790	307.730	63.536	35.596	100.595	423.500
Ontvangst	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-307.730	-63.536	-35.596	-100.595	-423.500
Financiering						
Uitgave	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
Ontvangst	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2027

Journalvolnummers: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	79.468	374.301	493.864	669.390	482.349	444.242
a. Ontvangsten	424.299	847.779	1.460.769	1.465.281	1.466.942	1.445.451
b. Uitgaven	344.830	473.478	966.905	795.891	984.593	1.001.209
II. Investeringsaldo	-4.571.502	-307.730	-63.536	-35.596	-100.595	-423.500
a. Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	8.790	307.730	63.536	35.596	100.595	423.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	66.571	430.327	633.794	381.754	20.742
IV. Financieringsaldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843
a. Ontvangsten	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
b. Uitgaven	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	-32.970	108.089	201.356	-50.886	-322.101
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	107.532	134.455	101.485	209.574	410.930	360.044
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	107.532	134.455	101.485	209.574	410.930	360.044
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	134.455	101.485	209.574	410.930	360.044	37.943
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	134.455	101.485	209.574	410.930	360.044	37.943

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	475.441	477.608
a. Ontvangsten	1.485.111	1.485.741
b. Uitgaven	1.009.670	1.008.133
II. Investeringsaldo	-221.000	-11.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	221.000	11.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	254.441	466.608
IV. Financieringsaldo	-273.048	-470.760
a. Ontvangsten	200.000	0
b. Uitgaven	473.048	470.760
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-18.607	-4.152

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	37.943	19.336
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	37.943	19.336
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	19.336	15.184
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	19.336	15.184

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	79.468	374.301	493.864	669.390	482.349	444.242
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	35.714	-25.240	71.625	236.952	49.709	1.399

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	475.441	477.608
II. Netto periodieke aflossingen	473.048	470.760
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	473.048	470.760
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.393	6.848

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	35.714	-25.240	71.625	236.952	49.709	1.399
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-161.120	-166.850	-136.189	-100.211	-65.414	-20.599
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	204.874	566.391	558.428	532.649	498.054	463.442
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-125.406	-192.090	-64.564	136.741	-15.705	-19.200

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	2.393	6.848
II. Correctie op de periodieke aflossingen	37.033	56.589
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	473.048	470.760
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	436.015	414.171
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.426	63.437

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	134.455	101.485	209.574	410.930	360.044	37.943
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	134.455	101.485	209.574	410.930	360.044	37.943
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	35.714	-25.240	71.625	236.952	49.709	1.399
Totale Autofinancieringsmarge	35.714	-25.240	71.625	236.952	49.709	1.399
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-125.406	-192.090	-64.564	136.741	-15.705	-19.200
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-125.406	-192.090	-64.564	136.741	-15.705	-19.200

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	19.336	15.184
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	19.336	15.184
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	2.393	6.848
Totale Autofinancieringsmarge	2.393	6.848
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	39.426	63.437
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.426	63.437

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2027

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024

Journalvolgnommern: 4194 / Ref 3107

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	79.468	0	79.468	374.301	0	374.301
a. Ontvangsten	424.299	0	424.299	847.779	0	847.779
b. Uitgaven	344.830	0	344.830	473.478	0	473.478
II. Investeringsaldo	-4.571.502	0	-4.571.502	-307.730	0	-307.730
a. Ontvangsten	-4.562.711	0	-4.562.711	0	0	0
b. Uitgaven	8.790	0	8.790	307.730	0	307.730
III. Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	0	-4.492.033	66.571	0	66.571
IV. Financieringsaldo	4.518.957	0	4.518.957	-99.541	0	-99.541
a. Ontvangsten	4.562.711	0	4.562.711	300.000	0	300.000
b. Uitgaven	43.755	0	43.755	399.541	0	399.541
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	0	26.923	-32.970	0	-32.970
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	107.532	0	107.532	134.455	0	134.455
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	107.532	0	107.532	134.455	0	134.455
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	134.455	0	134.455	101.485	0	101.485
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	134.455	0	134.455	101.485	0	101.485

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	493.864	0	493.864	472.914	196.476	669.390
a. Ontvangsten	1.460.769	0	1.460.769	1.444.934	20.347	1.465.281
b. Uitgaven	966.905	0	966.905	972.020	-176.129	795.891
II. Investeringsaldo	-63.536	0	-63.536	-156.693	121.097	-35.596
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	63.536	0	63.536	156.693	-121.097	35.596
III. Saldo exploitatie en investeringen	430.327	0	430.327	316.222	317.572	633.794
IV. Financieringsaldo	-322.238	0	-322.238	-432.439	1	-432.438
a. Ontvangsten	100.000	0	100.000	0	0	0
b. Uitgaven	422.238	0	422.238	432.439	-1	432.438
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	108.089	0	108.089	-116.218	317.574	201.356
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	101.485	0	101.485	209.574	0	209.574
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	101.485	0	101.485	209.574	0	209.574
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	209.574	0	209.574	93.357	317.574	410.930
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	209.574	0	209.574	93.357	317.574	410.930

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	442.499	39.850	482.349	453.692	-9.450	444.242
a. Ontvangsten	1.399.292	67.650	1.466.942	1.384.267	61.184	1.445.451
b. Uitgaven	956.793	27.800	984.593	930.575	70.634	1.001.209
II. Investeringsaldo	-31.000	-69.595	-100.595	-511.000	87.500	-423.500
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	31.000	69.595	100.595	511.000	-87.500	423.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	411.499	-29.745	381.754	-57.308	78.050	20.742
IV. Financieringsaldo	-432.640	0	-432.640	52.157	-395.000	-342.843
a. Ontvangsten	0	0	0	500.000	-400.000	100.000
b. Uitgaven	432.640	0	432.640	447.843	-5.000	442.843
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.141	-29.745	-50.886	-5.151	-316.950	-322.101
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	93.357	317.574	410.930	72.216	287.829	360.044
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	93.357	317.574	410.930	72.216	287.829	360.044
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	72.216	287.829	360.044	67.065	-29.121	37.943
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	72.216	287.829	360.044	67.065	-29.121	37.943

Budgettair resultaat	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	455.216	20.225	475.441	0	477.608	477.608
a. Ontvangsten	1.385.056	100.055	1.485.111	0	1.485.741	1.485.741
b. Uitgaven	929.840	79.830	1.009.670	0	1.008.133	1.008.133
II. Investeringsaldo	-11.000	-210.000	-221.000	0	-11.000	-11.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	11.000	210.000	221.000	0	11.000	11.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	444.216	-189.775	254.441	0	466.608	466.608
IV. Financieringsaldo	-453.048	180.000	-273.048	0	-470.760	-470.760
a. Ontvangsten	0	200.000	200.000	0	0	0
b. Uitgaven	453.048	20.000	473.048	0	470.760	470.760
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-8.832	-9.775	-18.607	0	-4.152	-4.152
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	67.065	-29.121	37.943	0	19.336	19.336
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	67.065	-29.121	37.943	0	19.336	19.336
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	58.233	-38.896	19.336	0	15.184	15.184
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	58.233	-38.896	19.336	0	15.184	15.184

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	79.468	0	79.468	374.301	0	374.301
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	0	43.755	399.541	0	399.541
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	0	43.755	399.541	0	399.541
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	35.714	0	35.714	-25.240	0	-25.240

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	493.864	0	493.864	472.914	196.476	669.390
II. Netto periodieke aflossingen	422.238	0	422.238	432.439	-1	432.438
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	422.238	0	422.238	432.439	-1	432.438
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	71.625	0	71.625	40.475	196.477	236.952

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	442.499	39.850	482.349	453.692	-9.450	444.242
II. Netto periodieke aflossingen	432.640	0	432.640	447.843	-5.000	442.843
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	432.640	0	432.640	447.843	-5.000	442.843
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	9.859	39.850	49.709	5.849	-4.450	1.399

Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	455.216	20.225	475.441	0	477.608	477.608
II. Netto periodieke aflossingen	453.048	20.000	473.048	0	470.760	470.760
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	453.048	20.000	473.048	0	470.760	470.760
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.168	225	2.393	0	6.848	6.848

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 3107

M3: Overzicht van de kredieten

2024-2025

Journalvolnummers: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	984.593	1.466.942	1.001.209	1.445.451
Investeringsen	100.595	0	423.500	0
Financiering	432.640	0	442.843	100.000
Leningen en leasings	432.640	0	442.843	100.000

Motivering van de wijzigingen: aanpassing meerjarenplan 2020-2025

Ieder bestuur moet zijn meerjarenplan minstens één keer per jaar aanpassen. De jaarlijkse aanpassing is noodzakelijk om:

- De rekeningcijfers van het voorgaande jaar in te brengen
- De kredieten van het lopende jaar aan te passen
- De kredieten van het volgende jaar vast te stellen

Jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 werd in de raad van bestuur van 12 juni 2024 en de gemeenteraad van 18 juni 2024 goedgekeurd.

Het resultaat van de jaarrekening 2023 bedroeg 410.930 € Dit is 317.573 € beter dan voorzien in ons meerjarenplan. Dit resultaat zal dan ook opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan.

2023	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat rekening 2023	93.357	410.930

Kredieten van het lopende jaar 2024

Er is extra budget noodzakelijk voor onze zwemlesgevers maar dit wordt gecompenseerd door extra inkomsten. Het budget voor de tijdelijke projectleider zwembad is slechts gedeeltelijk gebruikt. Er werden in het kempisch diamantcentrum ook meer gidsbeurten voor groepen georganiseerd.

Budget lesgevers: +40.000 €

Budget tijdelijke projectleider zwembad: -10.000 €

Budget ontvangsten zwembad (o.a. uit zwemlessen): +65.000 €

Budget ontvangsten gidsbeurten KDC: +4.000 €

2024	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat kasbasis	72.216	360.044
Autofinancieringsmarge	9.859	49.709

Kredieten van het jaar 2025

De ramingen werden gedetailleerd overlopen en geëvalueerd op basis van de rekening 2023 en het lopende budget 2024.

De bijkomende kosten lesgevers en extra ontvangsten zwemlessen zijn doorgetrokken naar 2025 en later. Er werd ook extra budget voorzien voor onderhoud van de gebouwen (+10.000 € voor herstellingen en onderhoudscontracten en +15.000 € voor uitbesteding poets) en onderhoud van de machines en installaties (+15.000 €)

De prijssubsidies vanuit het gemeentebestuur om het AGB rendabel te houden, blijven ongeveer op hetzelfde niveau. Bedrag nieuwe prijssubsidie 2025 = 684.667 € (-6.336 €)

De belangrijkste investeringen voor 2025 zijn: studiekosten nieuw zwembad en opmaak toekomstvisie site zwembad/sporthal, budget voor noodzakelijke investeringen om het huidige zwembad open te houden en een aantal investeringen in de gebouwen (branddetectie De Putting en toegangscontrole gebouwen)

De details zijn terug te vinden in de aparte bijlage in de documentatie (Overzicht investeringen per actie)

Verder zijn er geen belangrijke wijzigingen aangebracht in de budgetten.

Uiteindelijk geeft dit de volgende resultaten:

	Res kas orig	Res kas AMJP	AFM orig	AFM AMJP
2025	67.065	37.943	5.849	1.399
2026	58.233	19.336	2.168	2.393
2027		15.184		6.848

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	9.749	6.486	8.189	18.855	19.264	20.240
Ontvangsten	3	4	4	23	100	100
Saldo	-9.746	-6.482	-8.184	-18.833	-19.164	-20.140
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.562.711	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843
Ontvangsten	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843
Lokaal Bestuur Nijlen						
Exploitatie						
Uitgaven	335.082	466.992	958.716	777.036	965.329	980.969
Ontvangsten	424.296	847.775	1.460.765	1.465.258	1.466.842	1.445.351
Saldo	89.214	380.783	502.048	688.222	501.513	464.382
Investerings						
Uitgaven	8.790	307.730	63.536	35.596	100.595	423.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.790	-307.730	-63.536	-35.596	-100.595	-423.500

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2027

Journalvolgnommern: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	339.476	471.411	963.242	781.997	970.529	986.269	991.769
1. Goederen en diensten	334.932	466.392	956.916	774.311	960.329	975.969	981.369
4. Toegestane werkingssubsidies	150	600	1.800	2.725	5.000	5.000	5.000
- aan andere begunstigden	150	600	1.800	2.725	5.000	5.000	5.000
5. Andere operationele uitgaven	4.394	4.418	4.526	4.961	5.200	5.300	5.400
B. Financiële uitgaven	5.355	2.068	3.662	13.895	14.064	14.940	17.901
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	5.353	2.063	3.659	13.889	13.964	14.840	17.801
- aan financiële instellingen	1.745	640	2.434	12.862	13.964	14.840	17.801
- aan andere entiteiten	3.608	1.423	1.225	1.026	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2	5	3	6	100	100	100

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	992.069
1. Goederen en diensten	981.569
4. Toegestane werkingssubsidies	5.000
- aan andere begunstigden	5.000
5. Andere operationele uitgaven	5.500
B. Financiële uitgaven	16.064
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	15.964
- aan financiële instellingen	15.964
- aan andere entiteiten	0
2. Andere financiële uitgaven	100

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	424.296	847.775	1.460.765	1.465.258	1.466.842	1.445.351	1.485.011
1. Ontvangsten uit de werking	423.742	705.617	1.458.993	1.465.001	1.466.842	1.445.351	1.485.011
3. Werkingssubsidies	0	142.158	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	142.158	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	142.158	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	553	0	1.772	257	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Financiële ontvangsten	3	4	4	23	100	100	100

II. Exploitatieontvangsten	2027						
A. Operationele ontvangsten	1.485.641						
1. Ontvangsten uit de werking	1.485.641						
3. Werkingssubsidies	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	0						
- van de gemeente	0						
5. Andere operationele ontvangsten	0						
B. Financiële ontvangsten	100						
III. Exploitatiesaldo	79.468	374.301	493.864	669.390	482.349	444.242	475.441

III. Exploitatiesaldo	477.608
------------------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investeren in materiële vaste activa	8.790	307.730	63.536	35.596	57.897	123.500	21.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.790	307.730	63.536	35.596	57.897	123.500	21.000
a. Terreinen en gebouwen	0	227.653	29.010	29.846	27.957	66.000	0
c. Roerende goederen	8.790	80.077	34.527	5.750	29.941	57.500	21.000
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	0	0	42.698	300.000	200.000

I. Investeringsuitgaven	2027						
B. Investeren in materiële vaste activa	11.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.000						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	11.000						
C. Investeren in immateriële vaste activa	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	-4.562.711	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	-4.562.711	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2027
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

II. Investeringsontvangsten	2027							
- van de gemeente	0							
III. Investeringssaldo	-4.571.502	-307.730	-63.536	-35.596	-100.595	-423.500	-221.000	

III. Investeringssaldo	-11.000
------------------------	----------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	66.571	430.327	633.794	381.754	20.742	254.441

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	466.608

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843	473.048
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	43.755	399.541	422.238	432.438	432.640	442.843	473.048

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	470.760
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	470.760

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000	200.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	-1.575.526	300.000	100.000	0	0	100.000	200.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	6.138.237	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2027						
A. Aangaan van financiële schulden	0						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0						
III. Financieringssaldo	4.518.957	-99.541	-322.238	-432.438	-432.640	-342.843	-273.048

III. Financieringssaldo	-470.760
-------------------------	-----------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	-32.970	108.089	201.356	-50.886	-322.101	-18.607

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.152

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: 4194
 AGB Nijlen (0863.925.550)
 Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans
 Financieel directeur: Pieter Marien

PRIOR PRIOR 4: PRIORITAIR 4 AC000119: Actor sterk merk ruimtelijke projecten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.000	0	20.000	0	24.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.000	0	20.000	0	24.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.000	0	20.000	0	24.000
a. Terreinen en gebouwen	0	4.000	0	16.000	0	20.000
c. Roerende goederen	0	0	0	4.000	0	4.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.000	0	0	0	1.000	17.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.000	0	0	0	1.000	17.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.000	0	0	0	1.000	17.000
a. Terreinen en gebouwen	0	4.000	0	0	0	0	16.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	1.000	1.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 4194

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 796 Alg. 2020003212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1816 Alg. 2021004021

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2182 Alg. 2022006098

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 3291 Alg. 2023006098

Q_ORIGINEEL_2024_Q2 2024: Budg. 3389 Alg. 2024003542

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2027

Journalvolgnommern: 4194

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.682.846	6.558.107	6.225.670	5.793.031	5.350.188	4.977.140
1. Financiële schulden op 1 januari	2.282.614	6.682.846	6.558.107	6.225.670	5.793.031	5.350.188
2. Nieuwe leningen	4.562.711	300.000	100.000	0	0	100.000
4. Overboekingen	-162.480	-424.738	-432.438	-432.639	-442.843	-473.048
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	397.041	422.238	432.438	432.639	442.842	473.047
1. Financiële schulden op 1 januari	278.316	397.041	422.238	432.438	432.639	442.842
2. Aflossingen	-43.755	-399.541	-422.238	-432.438	-432.640	-442.843
3. Overboekingen	162.480	424.738	432.438	432.639	442.843	473.048
Totaal financiële schulden	7.079.887	6.980.346	6.658.107	6.225.670	5.793.030	5.450.187

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	4.706.380	4.270.777
1. Financiële schulden op 1 januari	4.977.140	4.706.380
2. Nieuwe leningen	200.000	0
4. Overboekingen	-470.760	-435.603
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	470.759	435.602
1. Financiële schulden op 1 januari	473.047	470.759
2. Aflossingen	-473.048	-470.760
3. Overboekingen	470.760	435.603
Totaal financiële schulden	5.177.139	4.706.379

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 4194

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 796 Alg. 2020003212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1816 Alg. 2021004021

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2182 Alg. 2022006098

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 3291 Alg. 2023006098

T4: Evolutie van de financiële schulden

Extra informatie:

De totale financiële schuld LT + KT van het AGB bedraagt per 31/12/23: 6.225.669,94

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. een financiële instelling (bank)
470.530,37

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. het gemeentebestuur
5.755.139,57

Totale schuld
6.225.669,94

Toelichting bij het meerjarenplan

Financiële risico's:

Bij de opmaak van ons meerjarenplan hanteren wij steeds een voorzichtigheidsprincipe waarbij wij zowel de uitgaven als ontvangsten realistisch inschrijven op basis van de jaarrekeningen van voorgaande jaren, de stand van de kredieten van het huidige jaar en weloverwogen prognoses voor de toekomst. Dit alles zorgt ervoor dat het meerjarenplan een goed (financieel) beeld geeft van de situatie van ons bestuur. Omwille van externe factoren en onzekerheden blijven er desondanks steeds financiële risico's die we zoveel mogelijk trachten te beperken. **De tekst is gebaseerd op de financiële risico's bij de opmaak van het meerjarenplan. Wijzigingen zijn in de tekst aangeduid in het rood.**

Hieronder vindt u een overzicht met de omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om deze risico's zo goed mogelijk af te dekken.

Schuld

De schuldportefeuille van ons lokaal bestuur is doordacht samengesteld en wordt pro-actief beheerd. Ons leningenbestand bevat leningen met vaste en variabele rentevoeten en spreiding wat betreft kort of lange aflossingsperiode. Bovendien zijn onze gelden (en leningen) ook nog eens verspreid over verschillende bankinstellingen (BNP Paribas Fortis, ING en FINEG)

Door de leningen zoveel mogelijk te spreiden (vast-variabel, lang-kort, indekkingstechnieken, bankinstellingen) is de mogelijke impact van een wijzigende marktrente beperkt op de meerjarenplanning. Om het risico van rentewijzigingen te beperken maken we gebruik van verschillende indekkingstechnieken.

In 2020 is de keuze gemaakt om de lopende lening van het AGB voor het gebouw over te dragen aan het gemeentebestuur. Tegelijkertijd zijn ook de investeringssubsidies terugbetaald aan de gemeente en dit via toegestane leningen vanuit de gemeente. De aflossingen voor deze leningen zijn voorzien in het budget van het AGB. Zo is het BBC-resultaat en het boekhoudkundig resultaat op elkaar afgestemd.

Bij het aangaan van nieuwe leningen worden de prijzen (=marges) van de banken met elkaar vergeleken en op basis van de prijs, bijkomende diensten (o.a. actief schuldbeheer) en duurzaamheidscriteria de meest voordelige aanbieder uitgekozen.

De huidige marktomstandigheden maken dat, na een relatief lange periode van extreem lage rentes, de rentevoeten opnieuw een hoger niveau hebben bereikt. **Op korte termijn voorzien we een lening van 100.000 € in 2025 en 200.000 € in 2026. Voor beide leningen werden de leninglasten berekend op basis van de huidige rentevoeten.**

Ontvangsten

De werking van het AGB bestaat uit de exploitatie van het zwembad, de sporthallen, Kempisch Diamantcentrum (slijperij) en de bibliotheek.

De exploitatie-ontvangsten in de meerjarenplanning zijn gebaseerd op boekhoudkundige gegevens uit het verleden en/of realistische ramingen voor de toekomst (ontvangsten uit retributies, inkomgelden, verhuur, concessies, prijssubsidies enz...)

Deze geraamde ontvangsten voor ons lokaal bestuur zijn integraal overgenomen in onze meerjarenplanning en verder doorgetrokken.

Vermits een AGB winst moet nastreven, zijn de tekorten van het AGB opgevangen door middel van een prijssubsidie gebaseerd op het aantal bezoekers, uitleningen, enz...

Uitgaven

Het AGB heeft geen personeel in dienst (dit wordt ter beschikking gesteld via het gemeentebestuur) en er zijn dan ook geen personeelsbudgetten voorzien in het meerjarenplan van het AGB Nijlen.

Er is ook budget voorzien voor uitbesteding redders maar dit is afhankelijk van het al of niet invullen van deze functies in ons personeelsbestand. **Er werd wel extra budget voorzien voor uitbesteding poets in ons zwembad gelet op de niet-vervanging van een aantal personeelsleden (pensioering/mobiliteit)**

De werkingsuitgaven zijn opgedeeld per beleidsdomein: sport(hallen), Kempens Diamantcentrum en (gebouw) gemeentehuis/bibliotheek en een aantal gezamenlijke werkingskosten (bv verzekering, financiële kosten...)

Deze kosten zijn realistisch ingeschat en geraamd in het meerjarenplan 2020-2025.

Investerings

Alle geplande investeringen zijn terug te vinden in het document 'overzicht van de investeringen'.

Energie

De energieprijzen zijn opnieuw genormaliseerd naar het niveau van vóór de energiecrisis. De budgetten voor energie (elektriciteit en gas) zijn geraamd op basis van de huidige verbruiken en prijzen. Er is voldoende marge (lees=reserve) voorzien om eventuele prijsschommelingen budgettair op te vangen.

Toekomst zwembad/sportcentrum Nijlen

Op basis van de huidige conditiestaatmeting is de levensduurte van ons gemeentelijk zwembad in tijd beperkt. Er is budget ingeschreven voor eventuele investeringen/herstellingen om het huidige zwembad open te houden. Momenteel is er een traject lopende met een haalbaarheidsstudie, samen met geïnteresseerde buurgemeenten, voor de bouw van een nieuw zwembad.

Voor 2025 en 2026 zijn de nodige budgetten voorzien voor studiekosten van een zwembad net zoals de opmaak van een toekomstvisie voor het sportcentrum Nijlen.

Andere

Er zijn momenteel geen hangende juridische geschillen die een zware financiële impact op de organisatie kunnen hebben.

Toelichting bij het meerjarenplan

Grondslagen en assumpties:

Bij de opmaak van ons meerjarenplan maken wij gebruik van een aantal belangrijke uitgangspunten en hypothesen die gebruikt werden bij de opmaak van de geraamde bedragen uit het meerjarenplan. **De tekst is gebaseerd op de grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan. Wijzigingen zijn in de tekst aangeduid in het rood.**

Doordat de werking van het AGB beperkt blijft tot de exploitatie van het zwembad, de sporthallen, kempisch diamantcentrum en bibliotheek zijn de uitgangspunten eerder beperkt.

Hieronder vindt u hiervan een opsomming:

- 1) De ontvangsten zijn realistisch ingeschat en afhankelijk van de aard al of niet in de volgende jaren geïndexeerd. Belangrijkste ontvangsten zijn inkomgelden, verhuringen, ontleningen, concessies cafetaria, verhuur appartementen, verkoop streekproducten enz...
- 2) De prijssubsidies zijn gebaseerd op de verwachte bezoekersaantallen en ontleningen. Hier maken we gebruik van het 'derdebetalersysteem' waarbij het gemeentebestuur een bijdrage levert aan het AGB om kostendekkend te zijn. Onze prijssubsidies zijn aangepast aan het bedrag dat noodzakelijk is voor de terugbetaling van de leningsovereenkomsten aan het gemeentebestuur.
- 3) Ook de uitgaven zijn realistisch ingeschat op basis van de bezoekersaantallen, noodzakelijke werkingsmiddelen en lopende onderhoudscontracten in de verschillende beleidsdomeinen. Indexatie werd toegepast daar waar noodzakelijk. Ook voor energie-uitgaven is er rekening gehouden met de huidige marktomstandigheden (zie ook document 'financiële risico's')
- 4) Voor de leningen is uitgegaan van de huidige marktrentevoeten inclusief een beperkte marge als reserve of buffer. **De marktrentevoeten zijn momenteel al een tijdje stabiel en de simulaties zijn gebaseerd op basis van de huidige situatie.** Ook hier zal dit tussentijds moeten geëvalueerd worden.
- 5) In de meerjarenplanning werd voorzien om het huidige saldo van de lening en bijhorende leninglasten van het AGB over te dragen aan het gemeentebestuur (1.575.526 euro). Deze operatie werd uitgevoerd in 2020.

Toelichting bij het meerjarenplan

Bijkomende documentatie:

De bijkomende documentatie die ter beschikking moet worden gesteld van de raadsleden is net zoals het ontwerp van het meerjarenplan te vinden in het agendapunt over het meerjarenplan in Green Valley.