

Autonom Gemeentebedrijf Nijlen (AGB)

AGB Nijlen: Aanpassing meerjarenplan 2020-2025



AGB Nijlen
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen Directeur: Iris Mulkens
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)
- overzicht van de kredieten (M3 blz 17)

Motivering van de wijzigingen (blz 18)

Toelichtingen

- Overzicht opbrengsten en uitgaven naar functionele aard (T1 blz 20)
- Overzicht opbrengsten en uitgaven naar economische aard (T2 blz 21)
- Investeringsprojecten (T3 blz 23)
- Overzicht financiële schulden (T4 blz 25)
- Overzicht financiële risico's (blz 27)
- Beschrijving grondslag en assumpties (blz 29)
- Bijkomende documentatie (blz 30)

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 (2022), het resultaat van de rekening in te brengen (2020) en als dit nodig is, de kredieten van het lopende jaar (2021) aan te passen.**

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.

De **coronacrisis** heeft onze initiële meerjarenplanning fundamenteel doorkruist. Om de gevolgen van de coronacrisis mee te helpen opvangen, heeft het bestuur de voorbije periode heel wat acties ondernomen die we in het initieel meerjarenplan niet hadden ingeschreven. Een aantal van deze acties zullen ook een vervolg krijgen in de komende jaren (corona relanceplan). Dit heeft geleid tot bijgestuurde acties of actieplannen en tot een verschuiving in de tijd van sommige plannen.

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 weggevallen 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 van 5 oktober 2021 werd er uitgebreid gerapporteerd over deze prioritaire actie 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) noch inhoudelijk, noch financieel bij te sturen.

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolgnommern: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

Prioritaire Inhoudstabel:: NIJLEN

Lokaal bestuur Nijlen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	344.830	584.391	700.455	702.178	703.214	704.276
Ontvangsten	424.299	999.522	1.124.355	1.128.917	1.130.486	1.132.088
Saldo	79.468	415.131	423.900	426.739	427.272	427.812
Investerings						
Uitgaven	8.790	438.810	85.000	11.000	11.000	511.000
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-438.810	-85.000	-11.000	-11.000	-511.000
Financiering						
Uitgaven	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
Ontvangsten	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.431	22.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	788	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-14.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-17.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000026

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.431	22.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	788	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-14.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-17.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Prioritaire actie: AC000118

Het lokaal bestuur voert een gerichte innovatieve communicatiestrategie die bijdraagt tot een 'sterk merk' Nijlen
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.431	22.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	788	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-14.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-17.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- 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.
- BD000001: Nijlen zet dienstverlening centraal om klantgericht en efficiënt te zijn.
- BD000008: We houden Nijlen financieel gezond.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	338.399	561.791	673.855	675.578	676.614	677.676
Ontvangsten	423.511	991.522	1.116.355	1.120.917	1.122.486	1.124.088
Saldo	85.112	429.731	442.500	445.339	445.872	446.412
Investerings						
Uitgaven	8.790	432.810	68.000	10.000	10.000	510.000
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-432.810	-68.000	-10.000	-10.000	-510.000
Financiering						
Uitgaven	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
Ontvangsten	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657

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

Journalvolgnommern: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.431	22.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangst	788	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-14.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investering						
Uitgave	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-17.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	338.399	561.791	673.855	675.578	676.614	677.676
Ontvangst	423.511	991.522	1.116.355	1.120.917	1.122.486	1.124.088
Saldo	85.112	429.731	442.500	445.339	445.872	446.412
Investering						
Uitgave	8.790	432.810	68.000	10.000	10.000	510.000
Ontvangst	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-432.810	-68.000	-10.000	-10.000	-510.000
Financiering						
Uitgave	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
Ontvangst	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	344.830	584.391	700.455	702.178	703.214	704.276
Ontvangst	424.299	999.522	1.124.355	1.128.917	1.130.486	1.132.088
Saldo	79.468	415.131	423.900	426.739	427.272	427.812
Investing						
Uitgave	8.790	438.810	85.000	11.000	11.000	511.000
Ontvangst	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-438.810	-85.000	-11.000	-11.000	-511.000
Financiering						
Uitgave	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
Ontvangst	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	79.468	415.131	423.900	426.739	427.272	427.812
a. Ontvangsten	424.299	999.522	1.124.355	1.128.917	1.130.486	1.132.088
b. Uitgaven	344.830	584.391	700.455	702.178	703.214	704.276
II. Investeringsaldo	-4.571.502	-438.810	-85.000	-11.000	-11.000	-511.000
a. Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	8.790	438.810	85.000	11.000	11.000	511.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	-23.679	338.900	415.739	416.272	-83.188
IV. Financieringsaldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657
a. Ontvangsten	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
b. Uitgaven	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	-68.721	-33.339	-9.200	-8.868	-8.531
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	107.532	134.455	65.734	32.395	23.195	14.327
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	107.532	134.455	65.734	32.395	23.195	14.327
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	134.455	65.734	32.395	23.195	14.327	5.796
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	134.455	65.734	32.395	23.195	14.327	5.796

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	79.468	415.131	423.900	426.739	427.272	427.812
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
IV. Autofinancieringsmarge	35.714	2.089	1.661	1.800	2.132	2.469

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	35.714	2.089	1.661	1.800	2.132	2.469
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-161.120	-153.349	-140.549	-108.069	-73.873	-39.659
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	204.874	566.391	562.788	533.008	499.013	465.002
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-125.406	-151.260	-138.888	-106.269	-71.741	-37.190

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	134.455	65.734	32.395	23.195	14.327	5.796
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	134.455	65.734	32.395	23.195	14.327	5.796
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	35.714	2.089	1.661	1.800	2.132	2.469
Totale Autofinancieringsmarge	35.714	2.089	1.661	1.800	2.132	2.469
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-125.406	-151.260	-138.888	-106.269	-71.741	-37.190
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-125.406	-151.260	-138.888	-106.269	-71.741	-37.190

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: 1588 / Ref 678

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	125.964	-46.496	79.468	415.131	0	415.131
a. Ontvangsten	572.444	-148.145	424.299	883.707	115.815	999.522
b. Uitgaven	446.480	-101.650	344.830	468.576	115.815	584.391
II. Investeringsaldo	-331.000	-4.240.502	-4.571.502	-61.000	-377.810	-438.810
a. Ontvangsten	0	-4.562.711	-4.562.711	0	0	0
b. Uitgaven	331.000	-322.210	8.790	61.000	377.810	438.810
III. Saldo exploitatie en investeringen	-205.036	-4.286.997	-4.492.033	354.131	-377.810	-23.679
IV. Financieringsaldo	276.245	4.242.712	4.518.957	-413.042	368.000	-45.042
a. Ontvangsten	320.000	4.242.711	4.562.711	0	368.000	368.000
b. Uitgaven	43.755	-0	43.755	413.042	0	413.042
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	71.209	-44.286	26.923	-58.911	-9.810	-68.721
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	107.532	0	107.532	178.741	-44.286	134.455
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	107.532	0	107.532	178.741	-44.286	134.455
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	178.741	-44.286	134.455	119.830	-54.095	65.734
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	178.741	-44.286	134.455	119.830	-54.095	65.734

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	415.560	8.340	423.900	414.963	11.776	426.739
a. Ontvangsten	885.239	239.116	1.124.355	886.801	242.116	1.128.917
b. Uitgaven	469.679	230.776	700.455	471.838	230.340	702.178
II. Investeringsaldo	-31.000	-54.000	-85.000	-11.000	0	-11.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	31.000	54.000	85.000	11.000	0	11.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	384.560	-45.660	338.900	403.963	11.776	415.739
IV. Financieringsaldo	-413.239	41.000	-372.239	-413.439	-11.500	-424.939
a. Ontvangsten	0	50.000	50.000	0	0	0
b. Uitgaven	413.239	9.000	422.239	413.439	11.500	424.939
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-28.679	-4.660	-33.339	-9.476	276	-9.200
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	119.830	-54.095	65.734	91.151	-58.755	32.395
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	119.830	-54.095	65.734	91.151	-58.755	32.395
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	91.151	-58.755	32.395	81.675	-58.479	23.195
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	91.151	-58.755	32.395	81.675	-58.479	23.195

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	415.399	11.873	427.272	415.841	11.971	427.812
a. Ontvangsten	888.395	242.091	1.130.486	890.022	242.066	1.132.088
b. Uitgaven	472.996	230.218	703.214	474.181	230.095	704.276
II. Investeringsaldo	-2.011.000	2.000.000	-11.000	-2.011.000	1.500.000	-511.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	2.011.000	-2.000.000	11.000	2.011.000	-1.500.000	511.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.595.601	2.011.873	416.272	-1.595.159	1.511.971	-83.188
IV. Financieringsaldo	1.586.360	-2.011.500	-425.140	1.586.157	-1.511.500	74.657
a. Ontvangsten	2.000.000	-2.000.000	0	2.000.000	-1.500.000	500.000
b. Uitgaven	413.640	11.500	425.140	413.843	11.500	425.343
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-9.241	373	-8.868	-9.002	471	-8.531
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	81.675	-58.479	23.195	72.434	-58.106	14.327
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	81.675	-58.479	23.195	72.434	-58.106	14.327
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	72.434	-58.106	14.327	63.432	-57.635	5.796
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	72.434	-58.106	14.327	63.432	-57.635	5.796

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	125.964	-46.496	79.468	415.131	0	415.131
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	-0	43.755	413.042	0	413.042
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	-0	43.755	413.042	0	413.042
IV. Autofinancieringsmarge	82.209	-46.495	35.714	2.089	0	2.089

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	415.560	8.340	423.900	414.963	11.776	426.739
II. Netto periodieke aflossingen	413.239	9.000	422.239	413.439	11.500	424.939
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	413.239	9.000	422.239	413.439	11.500	424.939
IV. Autofinancieringsmarge	2.321	-660	1.661	1.524	276	1.800

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	415.399	11.873	427.272	415.841	11.971	427.812
II. Netto periodieke aflossingen	413.640	11.500	425.140	413.843	11.500	425.343
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	413.640	11.500	425.140	413.843	11.500	425.343
IV. Autofinancieringsmarge	1.759	373	2.132	1.998	471	2.469

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 678

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	584.391	999.522	700.455	1.124.355
Investerings	438.810	0	85.000	0
Financiering	413.042	368.000	422.239	50.000
Leningen en leasings	413.042	368.000	422.239	50.000

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 2020

De jaarrekening 2020 werd in de raad van bestuur van 31 mei 2021 en de gemeenteraad van 15 juni 2021 goedgekeurd.

Het resultaat van de jaarrekening 2020 bedroeg 134.455 €. Dit is 44.286 € minder goed dan voorzien in ons meerjarenplan. Dit resultaat zal dan ook opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan.

2020	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat rekening 2020	178.741	134.455

Kredieten van het lopende jaar 2021

In het kader van Covid-19 werden verschillende kredieten herzien en bijgestuurd: het betreft vooral de verplichte tijdelijke sluiting van de sporthallen en het museum.

Anderzijds heeft ook de heropening van het zwembad op 1 augustus de nodige impact op de budgetten: zowel langs ontvangsten- als uitgavenkant werden de nodige kredieten voorzien voor de exploitatie van het zwembad.

2021	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat kasbasis*	119.830	65.734
Autofinancieringsmarge	2.089	2.089

*Verschil 119.830 - 65.734 deels te verklaren door resultaat rekening 2020 (44.286 €)

Kredieten van het jaar 2022

De ramingen werden gedetailleerd overlopen en geëvalueerd op basis van de rekening 2020 en het lopende budget 2021.

De nodige budgetten voor de verderzetting van de exploitatie van het zwembad werden voorzien in deze aanpassing van het meerjarenplan. Hierdoor heeft het AGB minder behoefte aan prijssubsidies (om winst te maken = -177.584 euro) om haar tekorten op te vangen.

Er is 1 bijkomende belangrijke investering voorzien namelijk 'renovatie plat dak sporthal de Putting' voor een bedrag van 45.000 € Het overzicht van de investeringsbudgetten is terug te vinden in de documentatie toegevoegd aan het meerjarenplan.

Verder werden ook de noodzakelijke budgetten voorzien voor de terugbetaling van de lopende leningsovereenkomsten met het gemeentebestuur (353.091 €)

Uiteindelijk geeft dit de volgende resultaten:

	Res kas orig	Res kas AMJP	AFM orig	AFM AMJP
2022	91.151	32.395	2.321	1.661
2023	81.675	23.195	1.524	1.800
2024	72.434	14.327	1.759	2.132
2025	63.432	5.796	1.998	2.469

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	9.749	8.066	9.277	8.524	8.085	7.642
Ontvangsten	3	100	100	100	100	100
Saldo	-9.746	-7.966	-9.177	-8.424	-7.985	-7.542
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	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
Ontvangsten	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657
Lokaal Bestuur Nijlen						
Exploitatie						
Uitgaven	335.082	576.325	691.178	693.654	695.129	696.634
Ontvangsten	424.296	999.422	1.124.255	1.128.817	1.130.386	1.131.988
Saldo	89.214	423.097	433.077	435.163	435.257	435.354
Investerings						
Uitgaven	8.790	438.810	85.000	11.000	11.000	511.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.790	-438.810	-85.000	-11.000	-11.000	-511.000
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolgnommern: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	339.476	580.870	695.768	698.290	699.812	701.364
1. Goederen en diensten	334.932	571.325	686.178	688.654	690.129	691.634
4. Toegestane werkingssubsidies	150	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- aan andere begunstigden	150	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5. Andere operationele uitgaven	4.394	4.545	4.590	4.636	4.683	4.730
B. Financiële uitgaven	5.355	3.521	4.687	3.888	3.402	2.912
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	5.353	3.421	4.587	3.788	3.302	2.812
- aan financiële instellingen	1.745	3.421	4.587	3.788	3.302	2.812
- aan andere entiteiten	3.608	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2	100	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	424.296	999.422	1.124.255	1.128.817	1.130.386	1.131.988
1. Ontvangsten uit de werking	423.742	999.422	1.124.255	1.128.817	1.130.386	1.131.988
5. Andere operationele ontvangsten	553	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	3	100	100	100	100	100
III. Exploitatiesaldo	79.468	415.131	423.900	426.739	427.272	427.812
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	8.790	438.810	85.000	11.000	11.000	511.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.790	438.810	85.000	11.000	11.000	511.000
a. Terreinen en gebouwen	0	314.000	61.000	0	0	500.000
c. Roerende goederen	8.790	124.810	24.000	11.000	11.000	11.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	-4.562.711	0	0	0	0	0
- van de gemeente	-4.562.711	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.571.502	-438.810	-85.000	-11.000	-11.000	-511.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	-23.679	338.900	415.739	416.272	-83.188
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	43.755	413.042	422.239	424.939	425.140	425.343
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	-1.575.526	368.000	50.000	0	0	500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	6.138.237	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	4.518.957	-45.042	-372.239	-424.939	-425.140	74.657
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	-68.721	-33.339	-9.200	-8.868	-8.531

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

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	0	0	26.000	0	26.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	26.000	0	26.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	26.000	0	26.000
a. Terreinen en gebouwen		0		20.000		20.000
c. Roerende goederen		0		6.000		6.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.000	17.000	1.000	1.000	1.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	4.000	16.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1588

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 796 Alg. 2020003212

Q_ORIGINEEL_2021_Q2 2021: Budg. 802 Alg. 2021001748

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolgnommern: 1588

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur:: Iris Mulkens

Financieel directeur:: Pieter Marien

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.682.846	6.628.607	6.253.668	5.828.528	5.403.185	5.477.637
1. Financiële schulden op 1 januari	2.282.614	6.682.846	6.628.607	6.253.668	5.828.528	5.403.185
2. Nieuwe leningen	4.562.711	368.000	50.000	0	0	500.000
4. Overboekingen	-162.480	-422.239	-424.939	-425.140	-425.343	-425.548
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	397.041	406.238	408.938	409.139	409.342	409.547
1. Financiële schulden op 1 januari	278.316	397.041	406.238	408.938	409.139	409.342
2. Aflossingen	-43.755	-413.042	-422.239	-424.939	-425.140	-425.343
3. Overboekingen	162.480	422.239	424.939	425.140	425.343	425.548
Totaal financiële schulden	7.079.887	7.034.845	6.662.606	6.237.667	5.812.527	5.887.184

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1588

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 796 Alg. 2020003212

T4: Evolutie van de financiële schulden

Extra informatie:

De totale financiële schuld LT + KT van het AGB bedraagt per 31/12/20: 7.079.887

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. een financiële instelling (bank)
242.683,00

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. het gemeentebestuur
6.837.204,00

Totale schuld
7.079.887,00

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) geniet het lokaal bestuur maximum van de huidige lage marktrentevoet maar is de mogelijke impact van een wijzigende marktrente beperkt op de meerjarenplanning.

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.

Ontvangsten

De werking van het AGB bestaat uit de exploitatie van 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.

Door de renovatie en heropstart van het zwembad kunnen er extra ontvangsten ingeschreven worden in het budget van het AGB gebaseerd op de goedgekeurde tarieven en rekening houdende met een realistische inschatting van het aantal zwemmers.

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... **Omwille van de bijkomende ontvangsten uit zwembeurten zullen er minder prijssubsidies vanuit de gemeente noodzakelijk zijn.**

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.

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.

Ook voor de exploitatie van het zwembad zijn er opnieuw uitgavenbudgetten (nutsvoorzieningen, onderhoud installaties, ICT, materialen...) voorzien.

Investerings

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

Het investeringsbudget (2 x 2 mio euro in 2024 en 2025) voor de bouw van een regionaal zwembad is verder verschoven in de tijd. Het lijkt niet realistisch dat dit binnen dit meerjarenplan effectief in uitvoering zal gaan. Er is wel een investeringsbudget van 500.000 euro voorzien bedoeld voor het project rond 'aanbieden van zwemwater en sportvloer'.

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... We zijn uitgegaan van een 'normaal' jaar zonder rekening te houden met een nieuwe CORONA-golf in 2022. **De inschatting van het aantal zwembeurten (schoolzwemmen, losse zwemmers, verenigingen...) is realistisch opgemaakt maar kan onderhevig zijn aan externe factoren (bv bouw nieuw zwembad regio Ranst-Zandhoven-Zoersel...)**
- 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. **Uitgaven voor het zwembad zijn ingeschat op basis van de kosten vóór de periode van de sluiting rekening houdende met inflatie.**
- 4) Voor de leningen is uitgegaan van de huidige marktrentevoeten inclusief een beperkte marge als reserve of buffer. De marktrentevoeten staan op het laagste niveau ooit en zullen waarschijnlijk in de toekomst stijgen maar het moment waarop dit gebeurt en de impact zijn hoogst onzeker. Onze simulaties zijn gebaseerd op een jaarlijkse lichte stijging van de marktrentevoeten. 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. Ook de leninglast van een toekomstige lening voor de (ver)bouw van een zwembad is gebudgetteerd binnen het gemeentebestuur.

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.