

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)
- 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 (2023), het resultaat van de rekening in te brengen (2021) en als dit nodig is, de kredieten van het lopende jaar (2022) 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.

Na de **coronacrisis** werden en worden we geconfronteerd met andere crisissen: de energiecrisis waardoor de energieprijzen volledig ontspoorde en de hoge inflatie waardoor de prijzen en personeelskosten de hoogte inschoten. Al deze **externe** factoren hebben een impact op ons meerjarenplan en de benodigde middelen. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de budgetten, 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 4 oktober 2022 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: 1972

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	344.830	473.478	1.085.455	981.034	929.422	915.269
Ontvangsten	424.299	847.779	1.509.855	1.419.934	1.404.173	1.405.775
Saldo	79.468	374.301	424.400	438.900	474.751	490.506
Investerings						
Uitgaven	8.790	307.730	215.579	11.000	11.000	511.000
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-307.730	-215.579	-11.000	-11.000	-511.000
Financiering						
Uitgaven	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
Ontvangsten	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157

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	5.090	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	788	2.353	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-2.737	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	0	4.000	19.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	-19.000	-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	5.090	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	788	2.353	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-2.737	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	0	4.000	19.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	-19.000	-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	5.090	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	788	2.353	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-2.737	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	0	4.000	19.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	-19.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD000008: We houden Nijlen financieel gezond.
- 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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	338.399	468.388	1.058.855	954.434	902.822	888.669
Ontvangsten	423.511	845.426	1.501.855	1.411.934	1.396.173	1.397.775
Saldo	85.112	377.038	443.000	457.500	493.351	509.106
Investerings						
Uitgaven	8.790	303.730	196.579	10.000	10.000	510.000
Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-303.730	-196.579	-10.000	-10.000	-510.000
Financiering						
Uitgaven	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
Ontvangsten	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157

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: 1972

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'.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.431	5.090	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangst	788	2.353	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-5.643	-2.737	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investering						
Uitgave	0	4.000	19.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.000	-19.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	338.399	468.388	1.058.855	954.434	902.822	888.669
Ontvangst	423.511	845.426	1.501.855	1.411.934	1.396.173	1.397.775
Saldo	85.112	377.038	443.000	457.500	493.351	509.106
Investering						
Uitgave	8.790	303.730	196.579	10.000	10.000	510.000
Ontvangst	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-303.730	-196.579	-10.000	-10.000	-510.000
Financiering						
Uitgave	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
Ontvangst	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	344.830	473.478	1.085.455	981.034	929.422	915.269
Ontvangst	424.299	847.779	1.509.855	1.419.934	1.404.173	1.405.775
Saldo	79.468	374.301	424.400	438.900	474.751	490.506
Investing						
Uitgave	8.790	307.730	215.579	11.000	11.000	511.000
Ontvangst	-4.562.711	0	0	0	0	0
Saldo	-4.571.502	-307.730	-215.579	-11.000	-11.000	-511.000
Financiering						
Uitgave	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
Ontvangst	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: 1972

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	424.400	438.900	474.751	490.506
a. Ontvangsten	424.299	847.779	1.509.855	1.419.934	1.404.173	1.405.775
b. Uitgaven	344.830	473.478	1.085.455	981.034	929.422	915.269
II. Investeringsaldo	-4.571.502	-307.730	-215.579	-11.000	-11.000	-511.000
a. Ontvangsten	-4.562.711	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	8.790	307.730	215.579	11.000	11.000	511.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	66.571	208.821	427.900	463.751	-20.494
IV. Financieringsaldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157
a. Ontvangsten	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
b. Uitgaven	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	-32.970	-95.418	-4.539	21.111	36.663
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	107.532	134.455	101.485	6.067	1.528	22.639
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	107.532	134.455	101.485	6.067	1.528	22.639
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	134.455	101.485	6.067	1.528	22.639	59.302
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	134.455	101.485	6.067	1.528	22.639	59.302

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	79.468	374.301	424.400	438.900	474.751	490.506
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	35.714	-25.240	2.161	6.461	32.111	47.663

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	35.714	-25.240	2.161	6.461	32.111	47.663
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-161.120	-166.850	-136.189	-101.650	-56.853	-21.239
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	204.874	566.391	558.428	534.089	499.493	464.082
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-125.406	-192.090	-134.028	-95.189	-24.742	26.424

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	134.455	101.485	6.067	1.528	22.639	59.302
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	134.455	101.485	6.067	1.528	22.639	59.302
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	35.714	-25.240	2.161	6.461	32.111	47.663
Totale Autofinancieringsmarge	35.714	-25.240	2.161	6.461	32.111	47.663
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-125.406	-192.090	-134.028	-95.189	-24.742	26.424
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-125.406	-192.090	-134.028	-95.189	-24.742	26.424

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022

Journalvolnummers: 1972 / Ref 1588

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	415.131	-40.830	374.301
a. Ontvangsten	424.299	0	424.299	999.522	-151.743	847.779
b. Uitgaven	344.830	0	344.830	584.391	-110.913	473.478
II. Investeringsaldo	-4.571.502	0	-4.571.502	-438.810	131.079	-307.730
a. Ontvangsten	-4.562.711	0	-4.562.711	0	0	0
b. Uitgaven	8.790	0	8.790	438.810	-131.079	307.730
III. Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	0	-4.492.033	-23.679	90.250	66.571
IV. Financieringsaldo	4.518.957	0	4.518.957	-45.042	-54.499	-99.541
a. Ontvangsten	4.562.711	0	4.562.711	368.000	-68.000	300.000
b. Uitgaven	43.755	0	43.755	413.042	-13.501	399.541
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	0	26.923	-68.721	35.751	-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	65.734	35.751	101.485
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	134.455	0	134.455	65.734	35.751	101.485

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	423.900	500	424.400	426.739	12.161	438.900
a. Ontvangsten	1.124.355	385.500	1.509.855	1.128.917	291.017	1.419.934
b. Uitgaven	700.455	385.000	1.085.455	702.178	278.856	981.034
II. Investeringsaldo	-85.000	-130.579	-215.579	-11.000	0	-11.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	85.000	130.579	215.579	11.000	0	11.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	338.900	-130.079	208.821	415.739	12.161	427.900
IV. Financieringsaldo	-372.239	68.000	-304.239	-424.939	-7.500	-432.439
a. Ontvangsten	50.000	68.000	118.000	0	0	0
b. Uitgaven	422.239	0	422.239	424.939	7.500	432.439
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-33.339	-62.079	-95.418	-9.200	4.661	-4.539
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	65.734	35.751	101.485	32.395	-26.329	6.067
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	65.734	35.751	101.485	32.395	-26.329	6.067
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	32.395	-26.329	6.067	23.195	-21.668	1.528
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	32.395	-26.329	6.067	23.195	-21.668	1.528

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	427.272	47.479	474.751	427.812	62.694	490.506
a. Ontvangsten	1.130.486	273.687	1.404.173	1.132.088	273.687	1.405.775
b. Uitgaven	703.214	226.208	929.422	704.276	210.993	915.269
II. Investeringsaldo	-11.000	0	-11.000	-511.000	0	-511.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	11.000	0	11.000	511.000	0	511.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	416.272	47.479	463.751	-83.188	62.694	-20.494
IV. Financieringsaldo	-425.140	-17.500	-442.640	74.657	-17.500	57.157
a. Ontvangsten	0	0	0	500.000	0	500.000
b. Uitgaven	425.140	17.500	442.640	425.343	17.500	442.843
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-8.868	29.979	21.111	-8.531	45.194	36.663
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	23.195	-21.668	1.528	14.327	8.311	22.639
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	23.195	-21.668	1.528	14.327	8.311	22.639
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	14.327	8.311	22.639	5.796	53.505	59.302
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	14.327	8.311	22.639	5.796	53.505	59.302

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	79.468	0	79.468	415.131	-40.830	374.301
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	0	43.755	413.042	-13.501	399.541
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	0	43.755	413.042	-13.501	399.541
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	35.714	0	35.714	2.089	-27.329	-25.240

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	423.900	500	424.400	426.739	12.161	438.900
II. Netto periodieke aflossingen	422.239	0	422.239	424.939	7.500	432.439
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	422.239	0	422.239	424.939	7.500	432.439
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	1.661	500	2.161	1.800	4.661	6.461

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	427.272	47.479	474.751	427.812	62.694	490.506
II. Netto periodieke aflossingen	425.140	17.500	442.640	425.343	17.500	442.843
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	425.140	17.500	442.640	425.343	17.500	442.843
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.132	29.979	32.111	2.469	45.194	47.663

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1588

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: 1972

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur : Veerle Poelmans

Financieel directeur: Pieter Marien

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	1.085.455	1.509.855	981.034	1.419.934
Investerings	215.579	0	11.000	0
Financiering	422.239	118.000	432.439	0
Leningen en leasings	422.239	118.000	432.439	0

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 2021

De jaarrekening 2021 werd in de raad van bestuur van 14 juni 2022 en de gemeenteraad van 21 juni 2022 goedgekeurd.

Het resultaat van de jaarrekening 2021 bedroeg 101.485 €. Dit is 35.751 € beter dan voorzien in ons meerjarenplan. Dit resultaat zal dan ook opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan.

2021	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat rekening 2021	65.734	101.485

Kredieten van het lopende jaar 2022

Omwille van de hoge energieprijzen, het ontbreken van vaste redders in eigen beheer én de tegenvallende ontvangsten van zwembeurten, werden wij genoodzaakt verschillende kredieten te herzien en de prijssubsidies afkomstig van de gemeente te verhogen, om als AGB rendabel te zijn.

Budget nutsvoorzieningen: +265.000 €

Budget uitbesteding redders: +120.000 € (de personeelsuitgaven voorzien in het budget van de gemeente konden hierdoor wel verlaagd worden)

Budget ontvangsten zwembad: -119.700 €

Budget prijssubsidies: +485.200 €

2022	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat kasbasis	32.395	6.067
Autofinancieringsmarge	1.661	2.161

Kredieten van het jaar 2023

De ramingen werden gedetailleerd overlopen en geëvalueerd op basis van de rekening 2021 en het lopende budget 2022.

De nodige budgetten voor de verderzetting van de exploitatie van het zwembad werden voorzien in deze aanpassing van het meerjarenplan. Er werd hierbij rekening gehouden met de hoge energieprijzen, periodiek inhuren van redders wegens het niet-invullen van de vacatures en lagere ontvangsten vanuit zwembeurten.

Hierdoor stijgt de prijssubsidie vanuit het gemeentebestuur om het AGB rendabel te houden.
Nieuwe prijssubsidie 2023 = 716.658 €

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
2023	23.195	1.528	1.800	6.461
2024	14.327	22.639	2.132	32.111
2025	5.796	59.302	2.469	47.663

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: 1972

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	9.277	15.620	13.453	11.975
Ontvangsten	3	4	100	100	100	100
Saldo	-9.746	-6.482	-9.177	-15.520	-13.353	-11.875
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	422.239	432.439	442.640	442.843
Ontvangsten	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
Saldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157
Lokaal Bestuur Nijlen						
Exploitatie						
Uitgaven	335.082	466.992	1.076.178	965.414	915.969	903.294
Ontvangsten	424.296	847.775	1.509.755	1.419.834	1.404.073	1.405.675
Saldo	89.214	380.783	433.577	454.420	488.104	502.381
Investerings						
Uitgaven	8.790	307.730	215.579	11.000	11.000	511.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.790	-307.730	-215.579	-11.000	-11.000	-511.000

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolgnommern: 1972

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
A. Operationele uitgaven	339.476	471.411	1.080.768	970.050	920.652	908.024
1. Goederen en diensten	334.932	466.392	1.071.178	960.414	910.969	898.294
4. Toegestane werkingssubsidies	150	600	5.000	5.000	5.000	5.000
- aan andere begunstigden	150	600	5.000	5.000	5.000	5.000
5. Andere operationele uitgaven	4.394	4.418	4.590	4.636	4.683	4.730
B. Financiële uitgaven	5.355	2.068	4.687	10.984	8.770	7.245
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	5.353	2.063	4.587	10.884	8.670	7.145
- aan financiële instellingen	1.745	640	4.587	10.884	8.670	7.145
- aan andere entiteiten	3.608	1.423	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2	5	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	424.296	847.775	1.509.755	1.419.834	1.404.073	1.405.675
1. Ontvangsten uit de werking	423.742	705.617	1.509.755	1.419.834	1.404.073	1.405.675
3. Werkingssubsidies	0	142.158	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	142.158	0	0	0	0
- van de gemeente	0	142.158	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	553	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	3	4	100	100	100	100
III. Exploitatiesaldo	79.468	374.301	424.400	438.900	474.751	490.506

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	8.790	307.730	215.579	11.000	11.000	511.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.790	307.730	215.579	11.000	11.000	511.000
a. Terreinen en gebouwen	0	227.653	145.379	0	0	500.000
c. Roerende goederen	8.790	80.077	70.201	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

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- van de gemeente	-4.562.711	0	0	0	0	0
III. Investeringssaldo	-4.571.502	-307.730	-215.579	-11.000	-11.000	-511.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-4.492.033	66.571	208.821	427.900	463.751	-20.494

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	43.755	399.541	422.239	432.439	442.640	442.843
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	-1.575.526	300.000	118.000	0	0	500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	6.138.237	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	4.518.957	-99.541	-304.239	-432.439	-442.640	57.157

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	26.923	-32.970	-95.418	-4.539	21.111	36.663

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: 1972
 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	22.000	0	26.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.000	0	22.000	0	26.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.000	0	22.000	0	26.000
a. Terreinen en gebouwen	0	4.000	0	16.000	0	20.000
c. Roerende goederen	0	0	0	6.000	0	6.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.000	0	19.000	1.000	1.000	1.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.000	0	19.000	1.000	1.000	1.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.000	0	19.000	1.000	1.000	1.000
a. Terreinen en gebouwen	0	4.000	0	16.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	3.000	1.000	1.000	1.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1972

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 796 Alg. 2020003212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1816 Alg. 2021004021

Q_ORIGINEEL_2022_Q2 2022: Budg. 1816 Alg. 2022003596

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolgnommern: 1972

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	6.243.668	5.801.028	5.358.185	5.432.637
1. Financiële schulden op 1 januari	2.282.614	6.682.846	6.558.107	6.243.668	5.801.028	5.358.185
2. Nieuwe leningen	4.562.711	300.000	118.000	0	0	500.000
4. Overboekingen	-162.480	-424.738	-432.439	-442.640	-442.843	-425.548
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	397.041	422.238	432.438	442.639	442.842	425.547
1. Financiële schulden op 1 januari	278.316	397.041	422.238	432.438	442.639	442.842
2. Aflossingen	-43.755	-399.541	-422.239	-432.439	-442.640	-442.843
3. Overboekingen	162.480	424.738	432.439	442.640	442.843	425.548
Totaal financiële schulden	7.079.887	6.980.346	6.676.107	6.243.668	5.801.028	5.858.185

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1972

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 796 Alg. 2020003212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1816 Alg. 2021004021

T4: Evolutie van de financiële schulden

Extra informatie:

De totale financiële schuld LT + KT van het AGB bedraagt per 31/12/21: 6.980.346

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. een financiële instelling (bank)
503.830,00

Hiervan is een gedeelte een financiële schuld t.o.v. het gemeentebestuur
6.476.516,00

Totale schuld
6.980.346,00

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) 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 in stijgende lijn zitten. Bij de simulatie van toekomstige leningen hebben wij rekening gehouden met een verdere stijging van de 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.

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 huidige energiemarkt en voortdurend schommelende prijzen van gas en elektriciteit maken het niet eenvoudig een betrouwbare raming te voorspellen voor de volgende jaren.

De hoogte van ons energiebudget wordt bepaald door 2 factoren: het verbruik en de prijs.

Het verbruik hebben we als lokaal bestuur voor een groot stuk zelf in de hand. Er werden in de taskforce 'energie' al verschillende ingrepen gedaan om het energieverbruik te beperken (daling temperatuur in de gebouwen, LED-verlichting, nieuwe stookketel, gebouwen geheel of gedeeltelijk sluiten, onderzoek bijkomende zonnepanelen, zonnedelen...)

Op basis van deze maatregelen zijn we uitgegaan van een daling van ons verbruik met 10% in 2023 en 20% in 2024 en 2025.

De prijzen van energie zijn minder voorspelbaar, maar hier hebben we met input van verschillende energiespecialisten een realistische raming gemaakt. We zijn dan ook uitgegaan van een geleidelijk prijsdaling van 10% (2023), 15% (2024) en 20% (2025) t.o.v. de huidige prijzen van 2022.

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 stijgende en de simulaties zijn gebaseerd op een verdere jaarlijkse stijging van de rentevoeten.** 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.