

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 10)
- staat van het financieel evenwicht (M2 blz 12)
- overzicht van de kredieten (M3 blz 14)

Motivering van de wijzigingen (blz 15)

Toelichtingen

- Overzicht opbrengsten en uitgaven naar functionele aard (T1 blz 17)
- Overzicht opbrengsten en uitgaven naar economische aard (T2 blz 18)
- Investeringsprojecten (T3 blz 20)
- Overzicht financiële schulden (T4 blz 21)
- Overzicht financiële risico's (blz 22)
- Beschrijving grondslag en assumpties (blz 24)
- Bijkomende documentatie (blz 25)

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 en de kredieten voor het boekjaar 2020. 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 (2021), het resultaat van de rekening in te brengen (2019) en als dit nodig is, de kredieten van het lopende jaar (2020) aan te passen.**

Voor deze aanpassing van het meerjarenplan werd een omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 opgemaakt en gepubliceerd op 18 september 2020.

De **coronacrisis** heeft onze initiële meerjarenplanning fundamenteel doorkruist. Om de gevolgen van de coronacrisis mee te helpen opvangen, heeft het bestuur de voorbije maanden 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. 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) hebben we onze ramingen intern kunnen herschikken zonder dat we al onmiddellijk ons meerjarenplan moesten 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 vorig jaar) 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 raad van bestuur van 21 september en de gemeenteraad van 22 september 2020 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 deze acties al inhoudelijk, noch financieel bij te sturen.

Het is logisch dat de coronacrisis ook een impact heeft op de beleidsplanning van het bestuur. Dit zit verweven in een groot deel van onze acties en uiteraard niet enkel in onze prioritaire

acties (aanpassingswerken in onze gebouwen, aankoop specifieke poetsproducten en handgels, aankoop mondkmaskers,...)

Hiervoor wordt in de motivering van de aanpassing van het meerjarenplan een apart hoofdstuk voorzien.

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolnummers: 678

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur: Iris Mulkens

Financieel directeur: Pieter Marien

Prioritaire Inhoudstabel: NIJLEN: Lokaal bestuur Nijlen

Lokaal bestuur Nijlen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	446.480	468.576	469.679	471.838	472.996	474.181
Ontvangsten	572.444	883.707	885.239	886.801	888.395	890.022
Saldo	125.964	415.131	415.560	414.963	415.399	415.841
Investerings						
Uitgaven	331.000	61.000	31.000	11.000	2.011.000	2.011.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-331.000	-61.000	-31.000	-11.000	-2.011.000	-2.011.000
Financiering						
Uitgaven	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
Ontvangsten	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Saldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157

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'.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.100	26.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-19.100	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	1.000	1.000	21.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-1.000	-21.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000026: Uitvoering eigen acties in het kader van 'sterk merk' Nijlen

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	24.100	26.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-19.100	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	1.000	1.000	21.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-1.000	-21.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Prioritaire actie: AC000118: Actor sterk merk communicatie

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: Actor sterk merk ruimtelijke projecten

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	24.100	26.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangsten	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-19.100	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investerings						
Uitgaven	1.000	1.000	21.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-1.000	-21.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	422.380	441.976	443.079	445.238	446.396	447.581
Ontvangsten	567.444	875.707	877.239	878.801	880.395	882.022
Saldo	145.064	433.731	434.160	433.563	433.999	434.441
Investerings						
Uitgaven	330.000	60.000	10.000	10.000	2.010.000	2.010.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-330.000	-60.000	-10.000	-10.000	-2.010.000	-2.010.000
Financiering						
Uitgaven	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
Ontvangsten	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Saldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157

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

Journalvolgnommers: 678

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	24.100	26.600	26.600	26.600	26.600	26.600
Ontvangst	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	-19.100	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
Investing						
Uitgave	1.000	1.000	21.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.000	-1.000	-21.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	422.380	441.976	443.079	445.238	446.396	447.581
Ontvangst	567.444	875.707	877.239	878.801	880.395	882.022
Saldo	145.064	433.731	434.160	433.563	433.999	434.441
Investing						
Uitgave	330.000	60.000	10.000	10.000	2.010.000	2.010.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-330.000	-60.000	-10.000	-10.000	-2.010.000	-2.010.000
Financiering						
Uitgave	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
Ontvangst	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Saldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	446.480	468.576	469.679	471.838	472.996	474.181
Ontvangst	572.444	883.707	885.239	886.801	888.395	890.022
Saldo	125.964	415.131	415.560	414.963	415.399	415.841
Investering						
Uitgave	331.000	61.000	31.000	11.000	2.011.000	2.011.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-331.000	-61.000	-31.000	-11.000	-2.011.000	-2.011.000
Financiering						
Uitgave	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
Ontvangst	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Saldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolgnommern: 678

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	125.964	415.131	415.560	414.963	415.399	415.841
a. Ontvangsten	572.444	883.707	885.239	886.801	888.395	890.022
b. Uitgaven	446.480	468.576	469.679	471.838	472.996	474.181
II. Investeringsaldo	-331.000	-61.000	-31.000	-11.000	-2.011.000	-2.011.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	331.000	61.000	31.000	11.000	2.011.000	2.011.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-205.036	354.131	384.560	403.963	-1.595.601	-1.595.159
IV. Financieringsaldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157
a. Ontvangsten	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
b. Uitgaven	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	71.209	-58.911	-28.679	-9.476	-9.241	-9.002
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	107.532	178.741	119.830	91.151	81.675	72.434
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	107.532	178.741	119.830	91.151	81.675	72.434
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	178.741	119.830	91.151	81.675	72.434	63.432
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	178.741	119.830	91.151	81.675	72.434	63.432

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	125.964	415.131	415.560	414.963	415.399	415.841
II. Netto periodieke aflossingen	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
IV. Autofinancieringsmarge	82.209	2.089	2.321	1.524	1.759	1.998

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	82.209	2.089	2.321	1.524	1.759	1.998
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-161.119	-178.949	-145.709	-112.450	-79.174	-205.879
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	204.874	591.991	558.948	525.889	492.814	619.722
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-78.910	-176.860	-143.388	-110.926	-77.415	-203.881

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	178.741	119.830	91.151	81.675	72.434	63.432
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	178.741	119.830	91.151	81.675	72.434	63.432
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	82.209	2.089	2.321	1.524	1.759	1.998
Totale Autofinancieringsmarge	82.209	2.089	2.321	1.524	1.759	1.998
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-78.910	-176.860	-143.388	-110.926	-77.415	-203.881
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-78.910	-176.860	-143.388	-110.926	-77.415	-203.881

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: 678
AGB Nijlen (0863.925.550)
Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur: Iris Mulkens
Financieel directeur: Pieter Marien

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	446.480	572.444	468.576	883.707
Investerings	331.000	0	61.000	0
Financiering				
Leningen en leasings	43.755	320.000	413.042	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	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 2019

De jaarrekening 2019 werd in de raad van bestuur van 2 juni 2020 en de gemeenteraad van 23 juni 2020 goedgekeurd.

Het resultaat van de jaarrekening 2019 bedroeg 107.532 € Dit is 10.267 € beter dan voorzien in ons meerjarenplan. Dit resultaat zal dan ook opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan.

2020	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat rekening 2019	97.265	107.532

Kredieten van het lopende jaar 2020

In het kader van Covid-19 werden verschillende kredieten herzien en bijgestuurd:

In de ontvangsten betreft het vooral de verplichte sluiting van de sporthallen en het museum en in mindere mate de bibliotheek die een effect hebben op onze geraamde ontvangsten in het dienstjaar 2020.

De exploitatieontvangsten werden in 2020 bijgestuurd via een verminderde ontvangst van 33.053 €

Echter ook in uitgaven had Covid-19 effect op onze kredieten. Door het feit dat een aantal gebouwen gesloten waren en hiervoor dus minder uitgaven nodig zijn. Dit betekende een aanpassing van de uitgavenkredieten met 27.500 €

Het budget en de bijhorende lening voor de vervanging van de sportvloer in De Putting was ook lager dan oorspronkelijk voorzien. Het budget bedroeg 150.000 € terwijl de werken zijn toegewezen aan ongeveer 97.000 € Deze kredieten zijn dan ook aangepast in de meerjarenplanning.

2020	Origineel	Na aanpassingen
Resultaat kasbasis	165.648	178.741
Autofinancieringsmarge	79.383	82.209

Zoals eerder aangegeven zijn wij bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan uitgegaan van een 'normaal' jaar. De toekomst zal uitwijzen of dit een realistisch scenario is of er toch nog een bijsturing moet komen naar aanleiding van Covid-19.

De ramingen werden gedetailleerd overlopen en geëvalueerd op basis van de rekening 2019 en het lopende budget 2020. Hierdoor konden we nog wel ongeveer 24.000 € besparen op acties die overraamd werden of waarop besparingen mogelijk zijn.

Verder werden ook de noodzakelijke budgetten voorzien voor de terugbetaling van de lopende leningsovereenkomsten met het gemeentebestuur (353.091 €) die voor een gedeelte gecompenseerd worden door verhoogde prijssubsidies (273.708 €).

Uiteindelijk geeft dit de volgende resultaten:

	Res kas orig	Res kas AMJP	AFM orig	AFM AMJP
2021	153.967	119.830	49.319	2.089
2022	172.438	91.151	49.471	2.321
2023	211.062	81.675	49.624	1.524
2024	249.833	72.434	49.771	1.759
2025	288.772	63.432	49.939	1.998

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolgnommern: 678

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	10.145	8.066	7.751	7.434	7.117	6.797
Ontvangsten	100	100	100	100	100	100
Saldo	-10.045	-7.966	-7.651	-7.334	-7.017	-6.697
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
Ontvangsten	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Saldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157
Lokaal Bestuur Nijlen						
Exploitatie						
Uitgaven	436.335	460.510	461.928	464.404	465.879	467.384
Ontvangsten	572.344	883.607	885.139	886.701	888.295	889.922
Saldo	136.009	423.097	423.211	422.297	422.416	422.538
Investerings						
Uitgaven	331.000	61.000	31.000	11.000	2.011.000	2.011.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-331.000	-61.000	-31.000	-11.000	-2.011.000	-2.011.000
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolnummers: 678

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur: Iris Mulkens

Financieel directeur: Pieter Marien

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	440.835	465.055	466.518	469.040	470.562	472.114
1. Goederen en diensten	433.835	455.510	456.928	459.404	460.879	462.384
4. Toegestane werkingssubsidies	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
- aan andere begunstigden	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5. Andere operationele uitgaven	4.500	4.545	4.590	4.636	4.683	4.730
B. Financiële uitgaven	5.645	3.521	3.161	2.798	2.434	2.067
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	5.545	3.421	3.061	2.698	2.334	1.967
- aan financiële instellingen	5.545	3.421	3.061	2.698	2.334	1.967
2. Andere financiële uitgaven	100	100	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	572.344	883.607	885.139	886.701	888.295	889.922
1. Ontvangsten uit de werking	572.344	883.607	885.139	886.701	888.295	889.922
B. Financiële ontvangsten	100	100	100	100	100	100
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	125.964	415.131	415.560	414.963	415.399	415.841
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	331.000	61.000	31.000	11.000	2.011.000	2.011.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	331.000	61.000	31.000	11.000	2.011.000	2.011.000
a. Terreinen en gebouwen	100.000	50.000	20.000	0	2.000.000	2.000.000
c. Roerende goederen	231.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-331.000	-61.000	-31.000	-11.000	-2.011.000	-2.011.000
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-205.036	354.131	384.560	403.963	-1.595.601	-1.595.159
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	43.755	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	276.245	-413.042	-413.239	-413.439	1.586.360	1.586.157
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	71.209	-58.911	-28.679	-9.476	-9.241	-9.002

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: 678

AGB Nijlen (0863.925.550)

Kerkstraat 4, 2560 Nijlen

Algemeen directeur: Iris Mulkens

Financieel directeur: Pieter Marien

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				20.000		20.000
c. Roerende goederen				6.000		6.000

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolgnommern: 678

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	6.986.845	6.573.607	6.160.169	5.746.530	7.332.688	8.918.641
1. Financiële schulden op 1 januari	2.282.614	6.986.846	6.573.608	6.160.170	5.746.531	7.332.689
2. Nieuwe leningen	320.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
4. Overboekingen	-413.042	-413.239	-413.439	-413.640	-413.843	-414.048
5. Andere mutaties	4.797.273					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	413.041	413.239	413.439	413.640	413.843	414.048
1. Financiële schulden op 1 januari	278.316	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843
2. Aflossingen	-43.755	-413.042	-413.239	-413.439	-413.640	-413.843
3. Overboekingen	413.042	413.239	413.439	413.640	413.843	414.048
4. Andere mutaties	-234.562					
Totaal financiële schulden	7.399.886	6.986.846	6.573.608	6.160.170	7.746.531	9.332.689

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 (Belfius, ING)

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.

Omwille van de verplichte stopzetting van de exploitatie van het zwembad, maar het Autonom Gemeentebedrijf Nijlen (AGB Nijlen) nog wel een lopende lening heeft voor het gebouw, is de keuze gemaakt om deze leninglasten te voorzien binnen het budget van het gemeentebestuur i.p.v het AGB. **Deze operatie werd uitgevoerd in 2020.**

Omwille van de nieuwe leningsovereenkomsten tussen gemeente en AGB moet het AGB jaarlijks een bijkomend bedrag aan aflossingen betalen aan het gemeentebestuur. Deze aflossingen worden gecompenseerd door verhoogde prijssubsidies vanuit de gemeente. Zo is het BBC-resultaat en het boekhoudkundig resultaat op elkaar afgestemd.

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. **Een volgende golf van het CORONA-virus kan wel nog effect hebben op de ontvangsten van het AGB omwille van bv verplichte sluiting sporthallen en/of museum. We zijn in onze aanpassing van het meerjarenplan uitgegaan van een 'normale' ontvangstenstructuur.**

Vermits een AGB winst moet nastreven zijn de tekorten van het AGB opgevangen door middel van een prijssubsidie gebaseerd op de verwachte bezoekers en uitleningen in onze bibliotheek en het museum. **Er zullen wel extra prijssubsidies ontvangen worden om de leningsovereenkomsten met de gemeente te financieren.**

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

Investeringsen

Alle geplande investeringen zijn terug te vinden in het document 'overzicht van de investeringen'. Voor de jaren 2023-2024 is er budget voorzien (2 x 2 mio euro) voor de (ver)bouw van een zwembad. **Op het moment van de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan was er nog bijkomende info over een mogelijke renovatie van ons zwembad.**

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 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 2021.**
- 2) De prijssubsidies zijn gebaseerd op de verwachte bezoekersaantallen en ontleningen van onze bibliotheek en slijperij. 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.
- 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.