

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2022-2023

AGB Essen

Heuvelplein 23 | 2910 Essen

www.essen.be

Inhoud

- 0. Inleiding en motivering van de wijziging
- 1. Wijzigingen van de strategische nota (in voorkomend geval)
- 2. Aangepaste financiële nota
 - 2.1. Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)
 - 2.2. Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)
 - 2.3. Aangepast overzicht kredieten (M3)
- 3. Aangepaste toelichting
 - 3.1. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - 3.2. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
 - 3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
 - 3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)
 - 3.5. Financiële risico's – beschrijving van de grondslagen en assumpties
 - 3.6. Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is.

0 INLEIDING en MOTIVERING van de wijziging.

0.1. Inleiding

Het meerjarenplan van een bestuur is geen statisch document dat onherroepelijk vast kan liggen voor zes jaar.

In het licht van de Plan – Do – Check – Act -cirkel is het sowieso minstens één maal per jaar nodig om het MJP bij te sturen. Het geplande beleid wordt geëvalueerd naar uitvoering en zo nodig bijgesteld.

De aanpassing van het meerjarenplan impliceert een aanpassing die betrekking heeft op verschillende jaren . Bij deze aanpassing van het meerjarenplan voor AGB EESSEN in december 2020 behandelen we :

- Verwerking van de jaarrekening 2021 voor AGB,
- Aanpassing van de kredieten 2022
- Vaststelling van de kredieten 2023.

De omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 bezorgde bijkomende onderrichtingen voor de aanpassing van de meerjarenplannen 2020 -2025 en vat de onderdelen samen waaruit een aanpassing minstens bestaat :

1. Wijzigingen van de strategische nota (in voorkomend geval)
2. Aangepaste financiële nota
 - 2.1. Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)
 - 2.2. Het aangepaste financiële doelstellingenplan (M2)
 - 2.3. Aangepast overzicht kredieten (M3)
3. Aangepaste toelichting
 - 3.1. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - 3.2. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
 - 3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
 - 3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)
 - 3.5. Financiële risico's – beschrijving van de grondslagen en assumpties
 - 3.6. Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is

Voor AGB Essen zijn er geen prioritaire actieplannen, zodat er ook geen wijziging is van de strategische nota. De andere documenten vindt u in voorliggend rapport.

0.2. Motivering van de wijzigingen 2022- 2023

AGB Essen legt hierbij de eerste wijziging van het meerjarenplan 2020 2025 voor. De wijziging wordt nu pas opgemaakt om voor 2022 en 2023 een zo correct mogelijke aanpassing op te maken.

De motivering kan algemeen opgemaakt worden, zodat er niet voor elke afzonderlijke wijziging een aanduiding nodig is. Het bestuur zal dan ook hierbij de motivering per deel van de financiële categorieën aanhouden, zoals dit ook werd opgemaakt voor de financiële risico's, grondslagen en assumpties.

0.2.1. Verwerking van de jaarrekening 2021

De jaarrekening 2021 werd in juni 2022 aan de Raad van Bestuur en in augustus aan de gemeenteraad voorgelegd.

	Meerjarenplan	Jaarrekening 2020
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	398.869	565.863

0.2.2. Motivering voor de wijziging in de exploitatie

0.2.2.1. Exploitatie-uitgaven

De werkingskosten worden voor 2022 en 2023 afgestemd op de gerealiseerde bedragen.

- Groenonderhoud geactualiseerd (+2.000 euro)
- Onderhoud gebouwen door derden geactualiseerd (-5.000)
- Elektriciteitsverbruik (+4.245)
- Gasverbruik (+12.698)

0.2.2.2. Exploitatie-ontvangsten

Aangezien de meest ontvangsten voortkomen uit toegangsgelden voor de sportinfrastructuur van sporthal Hemelrijk, worden deze ontvangsten terug voorzien op het niveau van voor de coronacrisis. Ook de ontvangsten uit de prijssubsidies worden voorzien op het niveau van de effectieve ontvangsten hiervoor.

Daarnaast verwijzen we ook graag naar de bespreking bij de aanpassing van het meerjarenplan van de gemeente voor de financiële risico's, grondslagen en assumpties, waarbij meer details zijn opgenomen.

0.3. Motivering voor de wijziging van de investeringen

De investeringen worden voor 2022 niet aangepast.

Voor 2023 en 2024 wordt een bijkomend investeringsbudget voorzien voor buitengewoon onderhoud gebouwen, - jaarlijks 25.000 euro – met het oog op verbeteringen en energiebesparing.

0.4. Motivatie voor de wijziging van de liquiditeiten

Na de terugbetaling van de renteloze lening van het AGB aan de gemeente, zal opnieuw een renteloze lening voor de nieuwe investeringen ingeboekt worden. Bij deze aanpassing voorzien we deze lening voor een bedrag van 25.000 euro jaarlijks.

1. Wijzigingen van de strategische nota

Voor AGB Essen zijn er geen prioritaire actieplannen, zodat er ook geen wijziging is van de strategische nota. De andere documenten vindt u in voorliggend rapport.

2. Aangepaste financiële nota

2.1. Aangepast financieel doelstellingen plan (M1)

AGB ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB:

Quick Brigitte

Voorzitter DC:

Van Tichelt Gaston

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 05/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	210.922	392.137	301.563	284.800	278.013	271.449
Ontvangsten	433.104	590.422	543.683	432.387	432.489	432.592
Saldo	222.183	198.285	242.120	147.587	154.476	161.143
Investerings						
Uitgaven	306.964	19.043	45.477	51.000	51.000	26.000
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.906.499	-19.043	-45.477	-51.000	-51.000	-26.000
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	210.922	392.137	301.563	284.800	278.013	271.449
Ontvangsten	433.104	590.422	543.683	432.387	432.489	432.592
Saldo	222.183	198.285	242.120	147.587	154.476	161.143
Investerings						
Uitgaven	306.964	19.043	45.477	51.000	51.000	26.000
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.906.499	-19.043	-45.477	-51.000	-51.000	-26.000
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893

2.2. Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)

AGB ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB:

Quick Brigitte

Voorzitter DC:

Van Tichelt Gaston

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 05/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	222.183	198.285	242.120	147.587	154.476	161.143
a. Ontvangsten	433.104	590.422	543.683	432.387	432.489	432.592
b. Uitgaven	210.922	392.137	301.563	284.800	278.013	271.449
II. Investeringsaldo (a-b)	4.906.499	-19.043	-45.477	-51.000	-51.000	-26.000
a. Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	306.964	19.043	45.477	51.000	51.000	26.000
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	5.128.682	179.242	196.643	96.587	103.476	135.143
IV. Financieringsaldo (a-b)	-4.547.082	-266.468	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893
a. Ontvangsten	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
b. Uitgaven	4.547.082	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	581.600	-87.226	-42.544	-71.927	-37.447	-12.750
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	71.490	653.089	565.863	523.319	451.392	413.945
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	653.089	565.863	523.319	451.392	413.945	401.195
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	653.089	565.863	523.319	451.392	413.945	401.195

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	222.183	198.285	242.120	147.587	154.476	161.143
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	4.558.478	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.558.478	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-4.336.296	-87.226	-22.067	-45.927	-11.447	-11.750

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	-4.336.296	-87.226	-22.067	-45.927	-11.447	-11.750
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	3.985.615	76.414	76.407	24.869	10.759	29.003
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.558.478	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	572.864	209.097	187.780	168.645	155.164	143.890
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-350.681	-10.812	54.340	-21.058	-688	17.253

2.3. Aangepast overzicht kredieten (M3)

AGB ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB:

Quick Brigitte

Voorzitter DC:

Van Tichelt Gaston

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 05/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

Schema M3 : Kredieten

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB ESSEN				
Exploitatie	301.563	543.683	301.563	543.683
Investerings	45.477	0	45.477	0
Financiering	264.187	25.000	264.187	25.000
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>264.187</i>	<i>25.000</i>	<i>264.187</i>	<i>25.000</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Aangepaste toelichting

3.1. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

AGB ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB:

Quick Brigitte

Voorzitter DC:

Van Tichelt Gaston

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 05/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	92.418	283.817	107.150	98.001	90.814	83.844
Ontvangsten	276.842	171.874	100	100	100	100
Saldo	184.424	-111.942	-107.050	-97.901	-90.714	-83.744
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	21.648	14.261	19.037	23.078	23.125	23.171
Ontvangsten	5.208	4.614	6.173	6.265	6.359	6.454
Saldo	-16.440	-9.647	-12.864	-16.813	-16.766	-16.717
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	76.808	74.359	149.029	139.325	139.627	139.935
Ontvangsten	151.055	413.934	537.410	426.022	426.030	426.038
Saldo	74.247	339.574	388.381	286.697	286.403	286.103
Investerings						
Uitgaven	810	19.043	45.477	51.000	51.000	26.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-810	-19.043	-45.477	-51.000	-51.000	-26.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	20.048	19.700	26.347	24.396	24.447	24.499
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.048	-19.700	-26.347	-24.396	-24.447	-24.499
Investerings						
Uitgaven	306.154	0	0	0	0	0
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.907.309	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
VEILIGHEID						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3.2. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

AGB ESSEN
Heuvelplein 23
KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB: Quick Brigitte
Voorzitter DC: Van Tichelt Gaston
:

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 05/12/2022
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	115.846	108.510	204.733	197.119	197.519	197.925
1. Goederen en diensten	109.629	99.339	194.613	186.999	187.399	187.805
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	100	100	100	100
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	100	100	100	100
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	6.217	9.171	10.020	10.020	10.020	10.020
B. Financiële uitgaven	92.622	83.627	74.330	65.181	57.994	51.024
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.622	83.627	74.330	65.181	57.994	51.024
- <i>aan financiële instellingen</i>	92.622	83.627	74.330	65.181	57.994	51.024
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.454	200.000	22.500	22.500	22.500	22.500

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	433.104	590.422	543.583	432.287	432.389	432.492
1. Ontvangsten uit de werking	153.976	413.934	543.480	432.183	432.283	432.385
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	247.668	171.874	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	247.668	171.874	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	247.668	171.874	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	247.668	343.749	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	-171.874	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	31.460	4.614	103	104	106	107
B. Financiële ontvangsten	0	0	100	100	100	100
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	222.183	198.285	242.120	147.587	154.476	161.143

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	289.529	19.043	45.477	51.000	51.000	26.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	262.636	19.043	45.477	51.000	51.000	26.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	251.239	0	0	25.000	25.000	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	11.396	19.043	45.477	26.000	26.000	26.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	26.894	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	26.894	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	17.435	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	6.747.491	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.747.491	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	6.747.491	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	529.263	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	-2.063.290	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	-2.172.647	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	109.358	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	4.906.499	-19.043	-45.477	-51.000	-51.000	-26.000

Saldo exploitatie en investeringen	5.128.682	179.242	196.643	96.587	103.476	135.143
---	------------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	4.547.082	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	4.558.478	285.511	264.187	193.514	165.923	172.893
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	-11.396	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-4.547.082	-266.468	-239.187	-168.514	-140.923	-147.893
Budgettair resultaat van het boekjaar	581.600	-87.226	-42.544	-71.927	-37.447	-12.750

3.3. Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

AGB ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB:

Quick Brigitte

Voorzitter DC:

Van Tichelt Gaston

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan 2020 - 2025

GEEN PRIORITAIRE INVESTERINGSPROJECTEN IN DE PERIODE 2022 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 05/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)

AGB ESSEN

Heuvelplein 23

KBO: 0890708339

NIS: 11016

Voorzitter RvB:

Quick Brigitte

Voorzitter DC:

Van Tichelt Gaston

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 05/12/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10083751

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.329.365	2.052.523	1.914.546	1.773.623	1.625.730	1.470.574
1. Financiële schulden op 1 januari	2.602.986	2.329.365	2.052.523	1.914.546	1.773.623	1.625.730
2. Nieuwe leningen	0	19.043	25.000	25.000	25.000	25.000
3. Aflossingen	11.396	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-285.018	-295.885	-193.514	-165.923	-172.893	-180.156
5. Andere mutaties	0	0	30.537	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	294.724	193.514	165.923	172.893	180.156
1. Financiële schulden op 1 januari	4.557.811	284.350	294.724	193.514	165.923	172.893
2. Aflossingen	-4.558.478	-285.511	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
3. Overboekingen	285.018	295.885	193.514	165.923	172.893	180.156
4. Andere mutaties	0	0	-30.537	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.613.715	2.347.247	2.108.060	1.939.546	1.798.623	1.650.730

3.5. Financiële risico's – grondslagen en assumpties

Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 wordt bij decreet eveneens de verplichting opgelegd m.b.t. de rapportering van de **financiële risico's** die het bestuur loopt. De decreetgever beoogt hierbij enerzijds het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort anderzijds ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

De risico's zijn veelal gebonden aan uitgaven- en ontvangstencycli en zullen dan vooreerst ook in deze context besproken worden.

Voor AGB Essen, zijn de risico's beperkter dan voor de gemeente. We behouden enkele mogelijke risico's voor AGB Essen in onderstaande bespreking.

3.5.1. Risico's verbonden aan exploitatie-ontvangsten

De belangrijkste ontvangsten voor AGB Essen, zijn de ontvangsten uit verhuur van de sportinfrastructuur en de prijssubsidies vanuit de gemeente.

Na de coronacrisis, herneemt de verhuur van de sportinfrastructuur waardoor de ontvangsten wellicht weer op een gelijk niveau komen van voor deze crisis.

Daarnaast dient een nieuwe concessie uitgeschreven te worden voor de tennisterreinen. In 2020 werd de concessie uitzonderlijk voor een termijn van aanvangend op 1/4/2021 tot 1/4/2023 verlengd. Het is bijgevolg nodig hiervoor opnieuw op de markt te gaan.

Daarnaast, zijn er ook de inkomsten vanuit de concessie voor de cafetaria. Deze inkomsten komen ook terug op niveau van voor de coronacrisis; een variabele vergoeding wordt aangerekend o.b.v. de jaarlijkse omzet.

3.5.2. Risico's verbonden aan exploitatie-uitgaven

3.5.2.1. Inflatierisico

Ook voor AGB vormen de energiekosten voor de sportinfrastructuur een belangrijke uitgave. Zoals reeds bij de motivering van de wijziging vermeld, voorzien we hier een stijging voor gas en elektriciteit. De stijgingen worden verder toegelicht bij de aanpassing van het MJP voor gemeente en OCMW.

3.5.2.2. Personeelslasten

Het AGB beschikt niet over personeel, waardoor er hier geen risico bestaat.

3.5.2.3. Betwistingen en rechtszaken

Bij het AGB zijn voorlopig geen betwistingen bekend.

3.5.2.4. Financiële linken met partnerbesturen

Niet van toepassing voor AGB Essen.

3.5.3. Risico's inzake investeringen

3.5.3.1. Investeringsontvangsten

Voorlopig zijn er geen projecten in voorbereiding waarvoor het AGB een subsidie zou aanvragen.

Het blijft van belang mogelijk subsidies te detecteren, aan te vragen en op te volgen.

3.5.3.2. Investeringsuitgaven

Er worden bijkomende budgetten voorzien voor buitengewoon onderhoud en energiebesparende maatregelen voor sporthal Hemelrijk. Daarnaast blijft er een recurrent investeringsbudget voorzien voor sportmateriaal.

3.5.4. Andere risico's

3.5.4.1. Schuldenlast

De BBC werkt al met een financiering vanuit liquiditeitsnoden, zodat een overfinanciering niet meer mogelijk is. Niet-realisatie van investeringen bepaalt ook het thesauriebeheer van de gemeente. We hanteren vanuit de dienst financiën het principe van pre-financiering zodat tegen het jaareinde eventueel een structurele financiering (lening) kan aangegaan worden voor de reële realisatiegraad.

AGB Essen heeft geen bijkomende leningen voorzien voor de komende periode. De schuldenlast wordt dan ook afgebouwd. De schuldenlast betekent geen bijkomend risico.

3.5.4.2. Winstuitkering

AGB Essen is een onderneming met tot doel om winst uit te keren. Het blijft belangrijk deze doelstelling voor ogen te houden en de werking hierop te evalueren en bij te sturen. De overweging dringt zich wellicht op om bijkomende investeringen via het AGB te voorzien, de werking eventueel uit te breiden om de winstuitkering mogelijk te houden.

3.6. Verwijzing waar bijkomende informatie beschikbaar is.

Bijkomende informatie is beschikbaar op het extranet.

----- O -----