

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2021-2022

AGB Essen

Heuvelplein 23 | 2910 Essen

www.essen.be

Inhoud

- 0. Inleiding
- 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
- 4. Motivering van de wijzigingen

Het meerjarenplan van een bestuur is geen statisch document dat onherroepelijk vast kan liggen voor zes jaar. 2021 heeft dit meer dan ooit aangetoond.

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 bijgestuurd.

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 2021 behandelen we :

- Verwerking van de jaarrekeningen 2020 voor AGB.
- Aanpassing van de kredieten 2021.
- Vaststelling van de kredieten 2022.

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. 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
4. Motivering van de wijzigingen

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 : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling PD11						
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
Prioritaire beleidsdoelstelling PD12						
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
Prioritaire beleidsdoelstelling PD21						
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
Prioritaire beleidsdoelstelling PD22						
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
Prioritaire beleidsdoelstelling PD31						
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
Prioritaire beleidsdoelstelling PD41						
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
Prioritaire beleidsdoelstelling PD42						
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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	210.922	281.063	271.520	263.297	257.060	251.053
Ontvangsten	433.104	320.563	423.788	423.887	423.989	424.092
Saldo	222.183	39.500	152.268	160.590	166.929	173.039
Investerings						
Uitgaven	306.964	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.906.499	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.547.082	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	210.922	281.063	271.520	263.297	257.060	251.053
Ontvangsten	433.104	320.563	423.788	423.887	423.989	424.092
Saldo	222.183	39.500	152.268	160.590	166.929	173.039
Investerings						
Uitgaven	306.964	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.906.499	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.547.082	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893

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 : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	222.183	39.500	152.268	160.590	166.929	173.039
a. Ontvangsten	433.104	320.563	423.788	423.887	423.989	424.092
b. Uitgaven	210.922	281.063	271.520	263.297	257.060	251.053
II. Investeringsaldo (a-b)	4.906.499	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
a. Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	306.964	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	5.128.682	896	127.268	135.590	141.929	148.039
IV. Financieringsaldo (a-b)	-4.547.082	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	4.547.082	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	581.600	-254.220	-136.919	-57.924	-23.994	-24.854
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	71.490	653.089	398.869	261.950	204.026	180.032
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	653.089	398.869	261.950	204.026	180.032	155.178
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	653.089	398.869	261.950	204.026	180.032	155.178

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	222.183	39.500	152.268	160.590	166.929	173.039
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	4.558.478	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.558.478	255.116	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	-215.616	-111.919	-32.924	1.006	146

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	-4.336.296	-215.616	-111.919	-32.924	1.006	146
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	3.985.615	46.019	75.499	25.961	13.851	34.095
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.558.478	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	572.864	209.097	188.688	167.553	152.072	138.798
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-350.681	-169.597	-36.420	-6.963	14.857	34.241

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 : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

Schema M3 : Kredieten

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB ESSEN				
Exploitatie	281.063	320.563	271.520	423.788
Investerings	38.604	0	25.000	0
Financiering	255.116	0	264.187	0
<i>Leningen en Leasings</i>	255.116	0	264.187	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0

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 : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	92.418	83.723	74.650	65.501	58.314	51.344
Ontvangsten	276.842	100	100	100	100	100
Saldo	184.424	-83.623	-74.550	-65.401	-58.214	-51.244
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	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.547.082	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	21.648	36.781	35.437	35.478	35.525	35.571
Ontvangsten	5.208	6.081	6.173	6.265	6.359	6.454
Saldo	-16.440	-30.700	-29.264	-29.213	-29.166	-29.117
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

OMGEVING EN INFRASTRUCTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	20.048	24.297	24.347	24.396	24.447	24.499
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.048	-24.297	-24.347	-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
VRIJE TIJD, LEREN, WERKEN EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	76.808	136.262	137.086	137.922	138.774	139.639

Ontvangsten	151.055	314.382	417.515	417.522	417.530	417.538
Saldo	74.247	178.120	280.429	279.600	278.756	277.899
Investerings						
Uitgaven	810	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-810	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
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 : 06/12/2021
Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	115.846	197.660	197.190	198.116	199.066	200.029
1. Goederen en diensten	109.629	187.540	187.070	187.996	188.946	189.909
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	100	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	100	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 begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	6.217	10.020	10.020	10.020	10.020	10.020
B. Financiële uitgaven	92.622	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.622	83.403	74.330	65.181	57.994	51.024
- <i>aan financiële instellingen</i>	92.622	83.403	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	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	433.104	320.463	423.688	423.787	423.889	423.992
1. Ontvangsten uit de werking	153.976	148.487	423.585	423.683	423.783	423.885
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	171.875	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	247.668	171.875	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	247.668	171.875	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	171.875	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
<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	101	103	104	106	107
B. Financiële ontvangsten	0	100	100	100	100	100
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	222.183	39.500	152.268	160.590	166.929	173.039

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	289.529	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	262.636	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	251.239	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	11.396	38.604	25.000	25.000	25.000	25.000
<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. Investeringsen 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 begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 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
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	-2.172.647	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>	109.358	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	4.906.499	-38.604	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000

Saldo exploitatie en investeringen	5.128.682	896	127.268	135.590	141.929	148.039
---	------------------	------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	4.547.082	255.116	264.187	193.514	165.923	172.893
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	4.558.478	255.116	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	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
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	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
Budgettair resultaat van het boekjaar	581.600	-254.220	-136.919	-57.924	-23.994	-24.854

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 : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

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 : 06/12/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10073491

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.329.365	2.094.412	1.900.898	1.734.975	1.562.082	1.381.926
1. Financiële schulden op 1 januari	2.602.986	2.329.365	2.094.412	1.900.898	1.734.975	1.562.082
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	11.396	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-285.018	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893	-180.156
5. Andere mutaties	0	29.234	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	264.187	193.514	165.923	172.893	180.156
1. Financiële schulden op 1 januari	4.557.811	284.350	264.187	193.514	165.923	172.893
2. Aflossingen	-4.558.478	-255.116	-264.187	-193.514	-165.923	-172.893
3. Overboekingen	285.018	264.187	193.514	165.923	172.893	180.156
4. Andere mutaties	0	-29.234	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.613.715	2.358.599	2.094.412	1.900.898	1.734.975	1.562.082

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.

Door de coronacrisis, stellen we vast dat de verhuurinkomsten voor 2021 niet gerealiseerd werden. De daarmee samenhangende prijssubsidie vanuit de gemeente werd bijgevolg ook niet gerealiseerd. Omwille van deze bijzondere omstandigheden, voorziet de decreetgever echter de mogelijkheid om éénmalig een coronasubsidie te voorzien vanuit de gemeente aan het AGB.

Deze coronatoelage werd aan de gemeenteraad voorgelegd in zitting van 30 maart 2021 en 30 november 2021 voor een totaal bedrag van 171.874,40 euro.

Daarnaast, zijn er ook de inkomsten vanuit de concessie voor de cafetaria. Deze inkomsten werden gedeeltelijk vrijgesteld in 2021 omwille van de opgelegde sluitingsperiode n.a.v. de coronacrisis.

3.5.2. Risico's verbonden aan exploitatie-uitgaven

3.5.2.1. Inflatierisico

De meeste exploitatie-uitgaven (met uitzondering van de personeelskosten en nieuwe initiatieven) werden gebudgetteerd met een stijgingspercentage van 1,5%. Dit betekent concreet dat er bij een hogere inflatie sowieso bespaard moet worden. Dit percentage wordt behouden bij de aanpassing van het meerjarenplan in 2021.

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 link met partnerbesturen

Niet van toepassing voor AGB Essen.

3.5.2.5. Corona – exploitatie uitgaven

De coronacrisis van 2021 heeft heel wat uitgaven met zich gebracht die in een gewone werking niet voorzien waren. Zo kwam er in 2021 vooral de aankoop van Co2-meters, specifiek voor de sportinfrastructuur.

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 wordt enkel nog een 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.

4. Motivering van de wijzigingen 2021 -2022

AGB Essen legt hierbij de eerste wijziging van het meerjarenplan 2020 2025 voor. De wijziging wordt nu pas opgemaakt om voor 2021 en 2022 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

4.1. Verwerking van de jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 werd in juni 2021 aan de Raad van Bestuur en in augustus aan de gemeenteraad voorgelegd.

	Meerjarenplan	Jaarrekening 2020
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	521.025	653.089

4.2. Motivering voor de wijzigingen in de exploitatie.

4.2.1. Exploitatie-uitgaven

De werkingskosten worden voor 2021 en 2022 afgestemd op de gerealiseerde bedragen.

4.2.2. Exploitatie-ontvangsten

Door de coronacrisis, zijn de voorziene opbrengsten niet gerealiseerd. De verhuurinkomsten en daaraan gekoppelde prijssubsidie worden niet ontvangen. Daarnaast wordt er wel een coronatoelage vanuit de gemeente aan het AGB betaald. Deze zaken worden op andere boekhoudsleutels opgenomen en worden dus in deze wijziging verwerkt. 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.

4.3. Motivering voor de wijziging in de investeringen.

De investeringen worden aangepast op basis van gerealiseerde cijfers voor 2021. Voor 2022 wordt een nieuwe raming opgemaakt.

4.4. Motivering voor de wijzigingen in de exploitatie

Na de terugbetaling van de renteloze lening van het AGB aan de gemeente, zal opnieuw een renteloze lening voor de nieuwe investeringen ingeboekt worden. Deze zal echter een minder groot effect hebben op de resultaten van het AGB.

----- O -----