

MEERJARENPLAN

2020-2025

AANPASSING 2024-2025

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 behandelen we :

- Verwerking van de jaarrekening 2023 voor AGB,
- Aanpassing van de kredieten 2024
- Vaststelling van de kredieten 2025.

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 2024-2025

AGB Essen legt hierbij de vierde wijziging van het meerjarenplan 2020 2025 voor. De wijziging wordt nu pas opgemaakt om voor 2024 en 2025 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 2023

De jaarrekening 2022 werd in juni 2023 aan de Raad van Bestuur en de gemeenteraad voorgelegd.

	Meerjarenplan	Jaarrekening 2023
AGB		
Gecum. Budg. Resultaat vorig boekjaar	403.971 euro	508.297 euro

0.2.2. Motivering voor de wijziging in de exploitatie

0.2.2.1. Exploitatie-uitgaven

De werkingskosten worden voor 2024 en 2025 afgestemd op de gerealiseerde bedragen.

- Onderhoud gebouwen door derden -5.000 euro
- Energieverbruik -5.000 euro
- IT-kosten +7.000 euro (beheer camera's)

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

Voor 2024 worden de investeringen afgestemd op de effectieve uitvoering van investeringen. Door de overdrachten uit vorige jaren, was het bedrag (te) hoog om hieraan nog uitvoering te geven.

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 in 2024, daarna 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 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

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	300.027	213.493	301.026	276.886
Ontvangsten	433.104	590.422	530.350	437.784	449.989	450.092
Saldo	222.183	198.285	230.323	224.290	148.963	173.206
Investerings						
Uitgaven	306.964	19.043	0	26.313	73.000	21.000
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.906.499	-19.043	0	-26.313	-73.000	-21.000
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-294.724	-191.142	-140.923	-147.893
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	210.922	392.137	300.027	213.493	301.026	276.886
Ontvangsten	433.104	590.422	530.350	437.784	449.989	450.092
Saldo	222.183	198.285	230.323	224.290	148.963	173.206
Investerings						
Uitgaven	306.964	19.043	0	26.313	73.000	21.000
Ontvangsten	5.213.464	0	0	0	0	0
Saldo	4.906.499	-19.043	0	-26.313	-73.000	-21.000
Financiering						
Uitgaven	4.547.082	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-294.724	-191.142	-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 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	222.183	198.285	230.323	224.290	148.963	173.206	180.469	183.076
a. Ontvangsten		433.104	590.422	530.350	437.784	449.989	450.092	450.092	450.145
b. Uitgaven		210.922	392.137	300.027	213.493	301.026	276.886	269.623	267.069
II. Investeringsaldo	(a-b)	4.906.499	-19.043	0	-26.313	-73.000	-21.000	-21.000	-21.000
a. Ontvangsten		5.213.464	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		306.964	19.043	0	26.313	73.000	21.000	21.000	21.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	5.128.682	179.242	230.323	197.977	75.963	152.206	159.469	162.076
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-4.547.082	-266.468	-294.724	-191.142	-140.923	-147.893	-155.156	-162.726
a. Ontvangsten		0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000	25.000	25.000
b. Uitgaven		4.547.082	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893	180.156	187.726
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	581.600	-87.226	-64.401	6.835	-64.960	4.313	4.313	-650
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		71.490	653.089	565.863	501.462	508.297	443.337	447.650	451.963
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	653.089	565.863	501.462	508.297	443.337	447.650	451.963	451.313
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	653.089	565.863	501.462	508.297	443.337	447.650	451.963	451.313

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	222.183	198.285	230.323	224.290	148.963	173.206	180.469	183.076
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	4.558.478	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893	180.156	187.726
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.558.478	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893	180.156	187.726
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-4.336.296	-87.226	-41.426	6.835	-16.960	313	313	-4.650

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge	-4.336.296	-87.226	-41.426	6.835	-16.960	313	313	-4.650
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	3.985.615	76.414	83.969	53.254	17.013	35.256	54.351	74.333
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.558.478	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893	180.156	187.726
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	572.864	209.097	187.780	164.202	148.910	137.637	125.805	113.393
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-350.681	-10.812	42.543	60.088	53	35.569	54.664	69.683

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 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

Schema M3 : Kredieten

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB ESSEN				
Exploitatie	301.026	449.989	276.886	450.092
Investerings	73.000	0	21.000	0
Financiering	165.923	25.000	172.893	25.000
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>165.923</i>	<i>25.000</i>	<i>172.893</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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	92.418	283.817	134.329	98.188	91.814	84.844
Ontvangsten	276.842	171.874	0	0	100	100
Saldo	184.424	-111.942	-134.329	-98.188	-91.714	-84.744
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	271.749	217.455	165.923	172.893
Ontvangsten	0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000
Saldo	-4.547.082	-266.468	-294.724	-191.142	-140.923	-147.893
BESTUUR, BELEID EN ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	21.648	14.261	9.585	4.346	24.883	24.917
Ontvangsten	5.208	4.614	11.393	6.299	6.359	6.454
Saldo	-16.440	-9.647	1.808	1.953	-18.524	-18.463
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	132.858	88.355	155.882	138.626
Ontvangsten	151.055	413.934	518.957	431.485	443.530	443.538
Saldo	74.247	339.574	386.100	343.129	287.648	304.912
Investerings						
Uitgaven	810	19.043	0	26.313	73.000	21.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-810	-19.043	0	-26.313	-73.000	-21.000
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	23.256	22.604	28.447	28.499
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.048	-19.700	-23.256	-22.604	-28.447	-28.499
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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	115.846	108.510	175.698	125.819	220.532	203.362	203.362	208.378
1. Goederen en diensten	109.629	99.339	166.028	115.522	209.412	192.242	192.242	197.258
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	100	100	100	100
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	100	100	100	100
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	6.217	9.171	9.670	10.297	11.020	11.020	11.020	11.020
B. Financiële uitgaven	92.622	83.627	74.329	65.174	57.994	51.024	43.761	36.191
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	92.622	83.627	74.329	65.174	57.994	51.024	43.761	36.191
- <i>aan financiële instellingen</i>	92.622	83.627	74.329	65.174	57.994	51.024	43.761	36.191
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.454	200.000	50.000	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	433.104	590.422	530.350	437.784	449.889	449.992	449.992	450.045
1. Ontvangsten uit de werking	153.976	413.934	530.350	437.528	449.783	449.885	449.885	449.938
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Werkingssubsidies	247.668	171.874	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>247.668</i>	<i>171.874</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>247.668</i>	<i>171.874</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>247.668</i>	<i>343.749</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>-171.874</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	31.460	4.614	0	255	106	107	107	107
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	100	100	100	100
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	222.183	198.285	230.323	224.290	148.963	173.206	180.469	183.076

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	289.529	19.043	0	26.313	73.000	21.000	21.000	21.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	262.636	19.043	0	26.313	73.000	21.000	21.000	21.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	251.239	0	0	0	60.000	10.000	10.000	10.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	11.396	19.043	0	26.313	13.000	11.000	11.000	11.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	26.894	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	26.894	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	17.435	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	6.747.491	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.747.491	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	6.747.491	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	529.263	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	-2.063.290	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	-2.172.647	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	109.358	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	4.906.499	-19.043	0	-26.313	-73.000	-21.000	-21.000	-21.000

Saldo exploitatie en investeringen	5.128.682	179.242	230.323	197.977	75.963	152.206	159.469	162.076
---	------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	4.547.082	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893	180.156	187.726
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	4.558.478	285.511	271.749	217.455	165.923	172.893	180.156	187.726
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	-11.396	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000	25.000	25.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000	25.000	25.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	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	0	0
II. Financieringssaldo	-4.547.082	-266.468	-294.724	-191.142	-140.923	-147.893	-155.156	-162.726
Budgettair resultaat van het boekjaar	581.600	-87.226	-64.401	6.835	-64.960	4.313	4.313	-650

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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

AfdrukDatum : 07/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10095300

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	2.329.365	2.052.523	1.838.633	1.671.272	1.547.565	1.392.409	1.229.683	1.059.069
1. Financiële schulden op 1 januari	2.602.986	2.329.365	2.052.523	1.838.633	1.671.272	1.547.565	1.392.409	1.229.683
2. Nieuwe leningen	0	19.043	-22.975	26.313	25.000	25.000	25.000	25.000
3. Aflossingen	11.396	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-285.018	-295.885	-190.915	-193.674	-172.893	-180.156	-187.726	-195.614
5. Andere mutaties	0	0	0	0	24.186	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	284.350	294.724	213.890	190.109	172.893	180.156	187.726	195.614
1. Financiële schulden op 1 januari	4.557.811	284.350	294.724	213.890	190.109	172.893	180.156	187.726
2. Aflossingen	-4.558.478	-285.511	-271.749	-217.455	-165.923	-172.893	-180.156	-187.726
3. Overboekingen	285.018	295.885	190.915	193.674	172.893	180.156	187.726	195.614
4. Andere mutaties	0	0	0	0	-24.186	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.613.715	2.347.247	2.052.523	1.861.381	1.720.458	1.572.565	1.417.409	1.254.683

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

In 2023 werd een nieuwe concessie uitgeschreven te worden voor de tennisterreinen. Deze concessie werd opnieuw aangegaan door de Essense Tennisclub zodat de vertrouwde samenwerking verder gezet wordt.

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. De concessionaris komt zijn verplichtingen correct na, zodat ook hier momenteel geen financieel risico bestaat.

Het debiteurenbeheer van AGB ESSEN verdient bijkomende aandacht.

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, werd hiervoor bij de vorige aanpassing een stijging voorzien voor gas en elektriciteit. Voor deze aanpassingen worden de bedragen uit de aanpassing 2022-2023 behouden.

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.

3.5.3. 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 -----