



## **MEERJARENPLANNING 2020-2025**

**Aanpassing 2025/1**

**Autonoom Gemeentebedrijf Kontich**

**Gemeenteplein 1**

**2550 Kontich**

**KBO: 0871.968.335 / NIS: 11024**

**Voorzitter directiecomité: Bart Seldeslachts**

**Voorzitter Raad van Bestuur: Luc Abrams**

**Volgnummer budgettair jaarnaal: 10164002**

## Inhoud

1. Motivering van de wijzigingen .....	3
2. Strategische nota .....	5
3. Financiële Nota .....	9
3.1 Financiële doelstellingenplan (M1).....	9
3.2 Staat van het financiële evenwicht (M2).....	10
3.3 Overzicht van de kredieten (M3) .....	11
4. Toelichting.....	13
4.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1).....	13
4.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	14
4.3 Investeringsprojecten (T3) .....	17
4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4).....	18
4.5 Overzicht van de financiële risico's .....	19
4.6 Plaats waar het MJP en bijhorende documentatie beschikbaar is .....	20
4.7 Grondslagen en assumpties opmaak MJP .....	20

# 1. Motivering van de wijzigingen

## Verwerking resultaat 2024

In deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 wordt in eerste instantie het resultaat van jaarrekening 2024 ingebracht. Rekening 2024 sloot af met een gecumuleerd budgettair resultaat van € 164.108,59. Dit resultaat werd ingebracht in 2025.

## Overdracht gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering

De overdracht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering van het boekjaar 2024 naar het boekjaar 2025 werd beslist door het directiecomité AGB van 17 februari 2025 en de Raad van Bestuur van 17 maart 2025.

Deze cijfers zijn verwerkt in de schema's van deze aanpassing meerjarenplan. Een overzicht van alle overdrachten van de gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar 2024, die werden overgedragen naar het boekjaar 2025, werd in de toelichting van de jaarrekening 2024 opgenomen.

## Bijsturingen op basis van bijkomende informatie

Zowel in exploitatie als in investeringen worden enkele bijsturingen doorgevoerd omwille van onvoorziene omstandigheden, bijkomende informatie en correcties.

Voor een aantal investeringen worden de voorziene kredieten naar een ander jaar verschoven, rekening houdend met de verwachte realisatietermijnen.

De wijzigingen aan het investeringsbudget hebben voornamelijk betrekking op:

- Vernieuwen dakpannen gemeentehuis: krediet van € 140.000 verschuift van 2025 naar 2026.
- Isoleren spouwmuur sporthal/zwembad + nieuwe glaswand: krediet van € 215.000 verschuift van 2025 naar 2028.
- Sturingsmodule zwembad: krediet van € 50.000 verschuift van 2025 naar 2026.

De wijzigingen aan het exploitatiebudget hebben voornamelijk betrekking op:

- Aanpassen ramingen als gevolg van de gestegen tarieven en vanaf 2027 extra verhuur Halfdiep door extra aanwerving.
- Aanpassen ramingen als gevolg van het invoeren van een tussenkomst voor schoolzwemmen voor niet-Kontichse gemeenten.

## Renteloze lening voor investeringen

De leningsopname wordt jaarlijks aangepast aan het nieuwe geraamde bedrag aan investeringen. De terugbetaling van de renteloze lening wordt gecorrigeerd en aangepast aan de voorziene investeringen en de spreiding hiervan in het meerjarenplan.

### **Prijssubsidie**

De ontvangsten uit prijssubsidies dalen met € 99.452,19 onder andere als gevolg van een factordaling van 2,20 naar 0,81 met ingang vanaf 1 november 2025. Ook voor de volgende jaren van de meerjarenplanning werd de factor opnieuw berekend en werden de bijhorende kredieten aangepast.

## 2. Strategische nota

De strategische nota geeft de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties weer voor het intern en extern te voeren beleid in de periode van 2020 tot en met 2025. Ze bevat per jaar dat in het meerjarenplan is opgenomen, de volgende elementen:

1. Per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn, de omschrijving van de beleidsdoelstellingen en van de prioritaire actieplannen;
2. Per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn en per prioritair actieplan, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering;
3. Per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn, het totaal van de verwachten ontvangsten en uitgaven voor de niet-prioritaire actieplannen voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

Daarnaast geeft de strategische nota een overzicht van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn.



## Strategische nota 2020 - 2025

AGB AGB KONTICH

Gemeenteplein 1

KBO: 0871968335

NIS: 11024

Voorzitter Raad van Bestuur: Luc Abrams

Voorzitter Directiecomité: Bart Seldeslachts

Financieel directeur: Kris Versteven

## Strategische doelstelling: SD1 - Kontich 2020-2025 (prioritair)

### Meerjarenplan 2020-2025

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	8.796	14.069	0	0	0	0
Uitgaven	1.342.696	36.202	301.629	1.488.795	492.533	63.315
Saldo	-1.333.901	-22.133	-301.629	-1.488.795	-492.533	-63.315
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## Beleidsdoelstelling: BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur (prioritair)

### Optimaliseren van een toegankelijke en kwaliteitsvolle publieksgerichte infrastructuur

We optimaliseren het publieksgericht patrimonium en het publiek toegankelijk groen van het lokaal bestuur, en verwerven waar mogelijk bijkomende groengebieden.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	8.796	14.069	0	0	0	0
Uitgaven	1.342.696	36.202	301.629	1.488.795	492.533	63.315
Saldo	-1.333.901	-22.133	-301.629	-1.488.795	-492.533	-63.315

Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

#### Actieplan 41: De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren (Prioritair)

##### De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren

We renoveren daken, kleedkamers en sanitair van het sportcentrum en bieden studenten een studeerplek.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	8.796	14.069	0	0	0	0
Uitgaven	1.339.390	28.141	192.736	1.478.566	492.533	63.315
Saldo	-1.330.594	-14.072	-192.736	-1.478.566	-492.533	-63.315
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

#### Actieplan 44: Beheer bedrijvent centrum 'Het Gemeentehuis' (Prioritair)

##### Beheer bedrijvent centrum 'Het Gemeentehuis'

We brengen het wijkkantoor van de politie volwaardig terug naar het gemeentehuis en integreren neutraliteit, klantvriendelijkheid, stiptheid en betrokkenheid nog meer in onze dienstverlening van het lokaal bestuur.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	3.306	8.061	108.892	10.230	0	0
Saldo	-3.306	-8.061	-108.892	-10.230	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## Beleidsdoelstelling: BD 8 Doorlopend beleid

### Doorlopend beleid

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

### Overig beleid

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	2.105.654	1.426.423	1.828.501	1.708.588	1.677.560	1.539.854
<i>Uitgaven</i>	1.383.104	696.324	1.101.060	1.047.672	1.049.740	896.804
Saldo	722.550	730.099	727.440	660.916	627.820	643.050
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	198	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	83.783	55.920	95.154	81.011	35.014	133.710
Saldo	-83.783	-55.920	-94.955	-81.011	-35.014	-133.710
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.417.936	78.697	397.360	1.568.884	518.527	197.025
<i>Uitgaven</i>	714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381
Saldo	703.864	-683.626	-297.436	919.092	-104.343	-445.357

### 3. Financiële Nota

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode van 2020 tot en met 2025 wordt gehandhaafd.

Ze bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Schema M1: het financiële doelstellingenplan
2. Schema M2: de staat van het financieel evenwicht
3. Schema M3: het overzicht van de kredieten

#### 3.1 Financiële doelstellingenplan (M1)

Het financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. Het bevat per jaar dat in het meerjarenplan is opgenomen, de volgende elementen:

1. De verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn;
2. De verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn;
3. De verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor zijn geformuleerd.

M1 : Financieel doelstellingenplan						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	1.342.696	36.202	301.629	1.488.795	492.533	63.315
Ontvangsten	8.796	14.069	0	0	0	0
Saldo	-1.333.901	-22.133	-301.629	-1.488.795	-492.533	-63.315
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
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

<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.383.104	696.324	1.101.060	1.047.672	1.049.740	896.804
Ontvangsten	2.105.654	1.426.423	1.828.501	1.708.588	1.677.560	1.539.854
Saldo	722.550	730.099	727.440	660.916	627.820	643.050
Investerings						
Uitgaven	83.783	55.920	95.154	81.011	35.014	133.710
Ontvangsten	0	0	198	0	0	0
Saldo	-83.783	-55.920	-94.955	-81.011	-35.014	-133.710
Financiering						
Uitgaven	714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381
Ontvangsten	1.417.936	78.697	397.360	1.568.884	518.527	197.025
Saldo	703.864	-683.626	-297.436	919.092	-104.343	-445.357
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.383.104	696.324	1.101.060	1.047.672	1.049.740	896.804
Ontvangsten	2.105.654	1.426.423	1.828.501	1.708.588	1.677.560	1.539.854
Saldo	722.550	730.099	727.440	660.916	627.820	643.050
Investerings						
Uitgaven	1.426.479	92.122	396.783	1.569.807	527.547	197.025
Ontvangsten	8.796	14.069	198	0	0	0
Saldo	-1.417.683	-78.052	-396.584	-1.569.807	-527.547	-197.025
Financiering						
Uitgaven	714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381
Ontvangsten	1.417.936	78.697	397.360	1.568.884	518.527	197.025
Saldo	703.864	-683.626	-297.436	919.092	-104.343	-445.357

### 3.2 Staat van het financiële evenwicht (M2)

De staat van het financieel evenwicht toont aan hoe het bestuur financieel in evenwicht kan blijven en bevat per boekjaar minstens volgende informatie:

- Raming van het beschikbare budgettaire resultaat (BBR)
- Raming van de autofinancieringsmarge (AFM)
- Raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM)
- Een overzicht van het geconsolideerde financiële evenwicht

**Het beschikbare budgettaire resultaat (BBR)** is het verschil tussen het gecumuleerd budgettair resultaat en de onbeschikbare gelden (middelen die omwille van regelgeving of verplichtingen in het bestuur aanwezig zijn, maar niet gebruikt kunnen worden). Het beschikbare budgettaire resultaat dient jaarlijks groter te zijn dan nul (het “toestandsevenwicht”). Ook de verbonden entiteiten zoals autonome gemeentebedrijven dienen jaarlijks afzonderlijk een positief beschikbaar budgettair resultaat te hebben.

**De autofinancieringsmarge (AFM)** geeft een indicatie van het “structurele evenwicht”. In de gemeente dient deze autofinancieringsmarge steeds positief te zijn in het laatste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan. In het AGB mag de autofinancieringsmarge negatief zijn op voorwaarde dat er naar verloop van tijd kan aangetoond worden dat de autofinancieringsmarge positief wordt. Om in evenwicht te zijn, moet de geconsolideerde autofinancieringsmarge van de fusiegemeente (inclusief ingekanteld OCMW) en het AGB groter dan nul zijn.

M2 : Staat van het financieel evenwicht									
Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>722.550</b>	<b>730.099</b>	<b>727.440</b>	<b>660.916</b>	<b>627.820</b>	<b>643.050</b>	<b>649.991</b>	<b>688.799</b>
a. Ontvangsten		2.105.654	1.426.423	1.828.501	1.708.588	1.677.560	1.539.854	1.596.262	1.658.570
b. Uitgaven		1.383.104	696.324	1.101.060	1.047.672	1.049.740	896.804	946.271	969.771
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-1.417.683</b>	<b>-78.052</b>	<b>-396.584</b>	<b>-1.569.807</b>	<b>-527.547</b>	<b>-197.025</b>	<b>-551.800</b>	<b>-42.000</b>
a. Ontvangsten		8.796	14.069	198	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		1.426.479	92.122	396.783	1.569.807	527.547	197.025	551.800	42.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-695.134</b>	<b>652.047</b>	<b>330.856</b>	<b>-908.891</b>	<b>100.272</b>	<b>446.025</b>	<b>98.191</b>	<b>646.799</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>703.864</b>	<b>-683.626</b>	<b>-297.436</b>	<b>919.092</b>	<b>-104.343</b>	<b>-445.357</b>	<b>-93.575</b>	<b>-641.950</b>
a. Ontvangsten		1.417.936	78.697	397.360	1.568.884	518.527	197.025	551.800	42.000
b. Uitgaven		714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381	645.375	683.950
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>8.730</b>	<b>-31.579</b>	<b>33.420</b>	<b>10.201</b>	<b>-4.071</b>	<b>669</b>	<b>4.617</b>	<b>4.849</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		147.407	156.137	124.558	157.978	168.179	164.109	164.777	169.394
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>156.137</b>	<b>124.558</b>	<b>157.978</b>	<b>168.179</b>	<b>164.109</b>	<b>164.777</b>	<b>169.394</b>	<b>174.243</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>156.137</b>	<b>124.558</b>	<b>157.978</b>	<b>168.179</b>	<b>164.109</b>	<b>164.777</b>	<b>169.394</b>	<b>174.243</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>									
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>722.550</b>	<b>730.099</b>	<b>727.440</b>	<b>660.916</b>	<b>627.820</b>	<b>643.050</b>	<b>649.991</b>	<b>688.799</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>714.072</b>	<b>762.323</b>	<b>694.796</b>	<b>649.793</b>	<b>622.870</b>	<b>642.381</b>	<b>645.375</b>	<b>683.950</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381	645.375	683.950
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>8.478</b>	<b>-32.224</b>	<b>32.644</b>	<b>11.124</b>	<b>4.949</b>	<b>669</b>	<b>4.617</b>	<b>4.849</b>
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>									
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>8.478</b>	<b>-32.224</b>	<b>32.644</b>	<b>11.124</b>	<b>4.949</b>	<b>669</b>	<b>4.617</b>	<b>4.849</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-252.808</b>	<b>-260.846</b>	<b>-273.631</b>	<b>-294.794</b>	<b>-395.217</b>	<b>-368.080</b>	<b>-329.458</b>	<b>-283.397</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381	645.375	683.950
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		966.880	1.023.169	968.427	944.586	1.018.087	1.010.461	974.833	967.347
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-244.330</b>	<b>-293.070</b>	<b>-240.987</b>	<b>-283.670</b>	<b>-390.268</b>	<b>-367.412</b>	<b>-324.842</b>	<b>-278.548</b>

**De gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM)** doet zijn intrede in BBC2020. Hiermee wordt de autofinancieringsmarge berekend op basis van de aangewezen aflossingen van de financiële schulden. Met deze indicator wordt nagegaan of de autofinancieringsmarge een realistisch beeld geeft. De berekening van deze indicator is wettelijk bepaald, de marge wordt weergegeven als vaste aflossingen van 8% van de uitstaande schuld op 1 januari.

Omdat het AGB alle leningen terugbetaalt à rato van de afschrijvingen van de onderliggende investeringen, is er een zeer evenwichtige financiering en heeft deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge weinig meerwaarde.

### 3.3 Overzicht van de kredieten (M3)

Het decreet Lokaal Bestuur heeft het budget geïntegreerd in het meerjarenplan. Voortaan stelt men dus de kredieten vast in het meerjarenplan. Het schema M3 biedt een overzicht van de kredieten uitgesplitst volgens exploitatie, investeringen en financiering.

De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor de financiering zijn de ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor de leningen en de leasings en zijn de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en betalingsuitstel.

<b>M3 : Kredieten</b>		
	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Kontich</b>		
Exploitatie	896.804	1.539.854
Investerings	197.025	0
Financiering	642.381	197.025
<i>Leningen en leasings</i>	642.381	197.025
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

Deze aanpassing van het meerjarenplan bevat de gewijzigde kredieten voor het lopende boekjaar 2025.

## 4. Toelichting

De toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen in het meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze bevat de volgende informatie:

1. Schema T1: Voor elk jaar van de meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling;
2. Schema T2: Voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgende de economische indeling;
3. Schema T3: De investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan;
4. Schema T4: Het overzicht van de financiële schulden;
5. Het overzicht van de financiële risico's;
6. Een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is;
7. Een beschrijving van de grondslagen en assumpties die het bestuur gehanteerd heeft voor de opmaak van het meerjarenplan en de ramingen die het heeft opgenomen.

### 4.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgend de beleidsdomeinen die door het bestuur werden bepaald en het verplichte beleidsdomein algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan, de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	5.332	6.460	254.200	200.000	200.347	22
Ontvangsten	755.000	178.500	100	22.305	301	220
Saldo	749.668	172.040	-254.100	-177.695	-200.046	198
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	1.250	0	0
Ontvangsten	0	0	198	0	0	0
Saldo	0	0	198	-1.250	0	0
Financiering						
Uitgaven	714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381
Ontvangsten	1.417.683	78.052	396.783	1.568.557	527.547	197.025
Saldo	703.612	-684.271	-298.014	918.764	-95.323	-445.357
<b>ALGEMEEN BESTUUR en ONDERSTEUNENDE DIENSTEN</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	190.726	215.691	265.233	303.670	240.556	237.251
Ontvangsten	259.842	263.125	299.710	354.856	358.902	370.000
Saldo	69.116	47.435	34.477	51.186	118.346	132.749
Investerings						
Uitgaven	21.915	11.060	140.586	73.061	4.530	49.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.915	-11.060	-140.586	-73.061	-4.530	-49.800

Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>BURGER, SAMENLEVING en SOCIAAL BELEID</b>						
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
<b>GRONDGEBIEDSZAKEN</b>						
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
<b>JEUGD, SPORT, CULTUUR en VRJJE TIJD</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.187.047	474.174	581.627	544.002	608.838	659.531
Ontvangsten	1.090.812	984.798	1.528.690	1.331.427	1.318.357	1.169.634
Saldo	-96.235	510.624	947.063	787.425	709.519	510.103
Investerings						
Uitgaven	1.404.563	81.062	256.197	1.495.496	523.017	147.225
Ontvangsten	8.796	14.069	0	0	0	0
Saldo	-1.395.768	-66.993	-256.197	-1.495.496	-523.017	-147.225
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	253	645	578	328	-9.020	0
Saldo	253	645	578	328	-9.020	0
<b>VEILIGHEID</b>						
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

## 4.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangsten en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken tegenpartij.

**T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>I. Exploitatieuitgaven</b>								
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.377.761</b>	<b>694.502</b>	<b>851.007</b>	<b>847.367</b>	<b>849.695</b>	<b>896.684</b>	<b>946.151</b>	<b>969.651</b>
1. Goederen en diensten	446.806	634.743	796.605	707.188	788.020	834.941	882.401	902.951
2. Bezoekdigen, sociale lasten en pensioenen	857.485	1.964	0	78.823	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	490.414	0	0	78.823	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	326.250	0	0	0	0	0	0	0
d. Onderwyzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	40.821	1.964	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen 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 begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	73.470	57.794	54.402	61.356	61.675	61.743	63.750	66.700
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>12</b>	<b>105</b>	<b>53</b>	<b>305</b>	<b>46</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	12	105	53	305	46	120	120	120
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>5.332</b>	<b>1.718</b>	<b>250.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>								
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.105.650</b>	<b>1.426.409</b>	<b>1.828.493</b>	<b>1.708.371</b>	<b>1.677.352</b>	<b>1.539.534</b>	<b>1.596.162</b>	<b>1.658.470</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.298.159	1.192.944	1.794.932	1.651.640	1.663.458	1.515.284	1.571.812	1.634.020
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingsubsidies	789.861	188.607	0	22.123	-32.288	0	0	0
a. Algemene werkingsubsidies	755.000	178.000	0	22.123	101	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingsubsidies	755.000	178.000	0	22.123	101	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	22.123	101	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	755.000	178.000	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	34.861	10.607	0	0	-32.389	0	0	0
- van de federale overheid	34.861	10.607	0	0	-32.389	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	17.630	44.858	33.561	34.608	46.182	24.250	24.350	24.450
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>7</b>	<b>217</b>	<b>208</b>	<b>320</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>722.550</b>	<b>730.099</b>	<b>727.440</b>	<b>660.916</b>	<b>627.820</b>	<b>643.050</b>	<b>649.991</b>	<b>688.799</b>
<b>I. Investeringsuitgaven</b>								
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 vaste activa	0	0	0	1.250	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1.426.479</b>	<b>92.122</b>	<b>396.783</b>	<b>1.568.557</b>	<b>527.547</b>	<b>197.025</b>	<b>551.800</b>	<b>42.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.426.479	92.122	396.783	1.568.557	527.547	197.025	551.800	42.000
a. Terreinen en gebouwen	1.352.349	43.660	324.777	1.536.609	496.469	113.815	428.800	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	74.130	48.461	72.006	31.948	31.078	83.210	123.000	32.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten		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		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Investeringsontvangsten</b>									
	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Rek 2023</b>	<b>Rek 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>	<b>Mjp 2026</b>	<b>Mjp 2027</b>	
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	0	0	198	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	198	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investigingen in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Investingssubsidies en -schenkingen</b>	8.796	14.069	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	8.796	14.069	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-1.417.683</b>	<b>-78.052</b>	<b>-396.584</b>	<b>-1.569.807</b>	<b>-527.547</b>	<b>-197.025</b>	<b>-551.800</b>	<b>-42.000</b>	
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-695.134</b>	<b>652.047</b>	<b>330.856</b>	<b>-908.891</b>	<b>100.272</b>	<b>446.025</b>	<b>98.191</b>	<b>646.799</b>	
<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Rek 2023</b>	<b>Rek 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>	<b>Mjp 2026</b>	<b>Mjp 2027</b>	
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381	645.375	683.950	
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	714.072	762.323	694.796	649.793	622.870	642.381	645.375	683.950	
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	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 begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Rek 2023</b>	<b>Rek 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>	<b>Mjp 2026</b>	<b>Mjp 2027</b>	
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	1.417.683	78.052	396.783	1.568.557	527.547	197.025	551.800	42.000	
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.417.683	78.052	396.783	1.568.557	527.547	197.025	551.800	42.000	
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	253	645	578	328	-9.020	0	0	0	
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	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	
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>703.864</b>	<b>-683.626</b>	<b>-297.436</b>	<b>919.092</b>	<b>-104.343</b>	<b>-445.357</b>	<b>-93.575</b>	<b>-641.950</b>	
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>8.730</b>	<b>-31.579</b>	<b>33.420</b>	<b>10.201</b>	<b>-4.071</b>	<b>669</b>	<b>4.617</b>	<b>4.849</b>	

### 4.3 Investeringsprojecten (T3)

De investeringsprojecten geven een totaalbeeld van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en – ontvangsten voor de prioritaire actieplannen. De periode van een investeringsproject is niet beperkt tot die van het meerjarenplan. Een project kan ook investeringen bevatten die zijn gedaan of gepland buiten de periode van het meerjarenplan. Minstens per prioritair actieplan moet een afzonderlijk investeringsproject worden opgemaakt.

T3 : Investeringsproject: 2020/041: De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren (Actieplan: 41)						
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>3.531.367</b>	<b>0</b>	<b>63.315</b>	<b>0</b>	<b>3.594.681</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.531.367	0	63.315	0	3.594.681
a. Terreinen en gebouwen	0	3.531.367	0	63.315	0	3.594.681
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>22.865</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.865</b>

**T3 : Investeringsproject: 2020/044: Beheer bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis' (Actieplan: 44)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>130.489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130.489</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	130.489	0	0	0	130.489
a. Terreinen en gebouwen	0	130.489	0	0	0	130.489
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsprojecten en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)

Het schema van de financiële schulden verschaft inzicht in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2020 tot 2027. Het bevat de schulden op korte termijn (algemene rekeningen van rubriek 43), de schulden op lange termijn (algemene rekeningen van rubriek 171 tot 174) en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (algemene rekeningen van rubriek 421 tot 424).

<b>T4 : Evolutie van de financiële schulden</b>								
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>Financiële schulden op 31 december</b>								
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>12.031.483</b>	<b>11.416.802</b>	<b>11.160.870</b>	<b>12.112.589</b>	<b>11.999.497</b>	<b>11.540.036</b>	<b>11.407.887</b>	<b>10.768.947</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	11.378.350	12.031.483	11.416.802	11.160.870	12.112.589	11.999.497	11.540.036	11.407.887
2. Nieuwe leningen	1.417.683	78.052	396.783	1.568.557	527.547	197.025	551.800	42.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-764.550	-692.733	-652.715	-616.838	-640.640	-645.375	-683.950	-680.940
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	-11.110	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>758.128</b>	<b>688.537</b>	<b>646.456</b>	<b>613.501</b>	<b>631.271</b>	<b>645.375</b>	<b>683.950</b>	<b>680.940</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	707.649	758.128	688.537	646.456	613.501	631.271	645.375	683.950
2. Aflossingen	-714.072	-762.323	-694.796	-649.793	-622.870	-642.381	-645.375	-683.950
3. Overboekingen	764.550	692.733	652.715	616.838	640.640	645.375	683.950	680.940
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	11.110	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>12.789.611</b>	<b>12.105.340</b>	<b>11.807.326</b>	<b>12.726.091</b>	<b>12.630.767</b>	<b>12.185.411</b>	<b>12.091.836</b>	<b>11.449.887</b>

## 4.5 Overzicht van de financiële risico's

Conform de regelgeving dienen de raadsleden geïnformeerd te worden over de risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien ze zich zouden voltrekken. De financiële risico's voor het AGB Kontich worden steeds gewaarborgd door de gemeente. Deze waarborg zit ingebakken in de beheersovereenkomst die werd afgesloten tussen de gemeente en het AGB.

Voor het AGB Kontich kunnen de financiële risico's als volgt worden voorgesteld:

### Risico's inzake schuldbeheer:

- het renterisico: Gezien het AGB zelf geen leningen aangaat bij financiële instellingen (de leningen worden immers door de gemeente gefinancierd door middel van renteloze leningen), is er ook geen renterisico.
- het aflossingsrisico: Gezien bij het AGB de aflossingen mee het regime van de afschrijvingen volgen, is er weinig tot geen aflossingsrisico.
- het krediet- en liquiditeitsrisico: N.v.t. aangezien er via een R/C gewerkt wordt met de gemeente. Het enige liquiditeitsrisico zou zijn dat de gemeente op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om leningen te geven.

Risico's inzake het thesauriebeheer: N.v.t. aangezien bij eventuele tekorten, risico's, geschillen het verschil wordt bijgepast door de gemeente.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten: De grootste exploitatie-ontvangst van het AGB is de prijssubsidie en deze wordt volledig gefinancierd door de gemeente. Het risico inzake het wegvallen van deze ontvangst is nihil, tenzij de gemeente op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om prijssubsidies te betalen.

Het grootste risico ligt bij de correcte berekening van de prijssubsidiefactor. Veel hangt af van de inschatting van vooropgestelde tijdslijnen van grote investeringsprojecten en de daaruit voortvloeiende inschatting van de afschrijvingen van het AGB. Wanneer de prijssubsidie te laag werd geraamd, en het AGB bijgevolg geen winst realiseert, kunnen eerdere fiscale aftrekken ter discussie komen te staan. Het winstgevend karakter van het AGB is immers essentieel met betrekking tot het toe te passen fiscaal regime.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven: Bij de opmaak van het meerjarenplan werd uitgegaan van een aantal veronderstellingen. Uiteraard zijn er heel veel externe factoren die een impact kunnen hebben op de cijfers en dit zowel in positieve als in negatieve zin. Op vandaag zijn de cijfers een realistische inschatting maar het is soms moeilijk in te schatten hoe bepaalde kosten zullen evolueren.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten: Het AGB heeft geen grote waarborgen op zich genomen ten voordele van derde partijen.

Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen: De grootste verbonden partij is de gemeente. Gezien deze bij eventuele tekorten, risico's of geschillen het verschil bijpast, is het risico hierin nihil.

Fiscale risico's: De eventueel wijzigende wetgevingen en gewijzigde interpretaties inzake fiscaliteit kunnen een risico vormen. Een van de vele voordelen van een AGB is de recuperatiemogelijkheid van de BTW. Bij grote investeringen is de aftrekbare BTW veel groter dan de verschuldigde BTW op de inkomsten. Om recht op aftrek te hebben dient het AGB zich te schikken naar alle bestaande regelgevingen die continue in evolutie zijn. Idealiter wordt er van elke type van activiteit binnen het AGB een ruling aangevraagd bij de fiscus. Van zodra deze ruling bekomen is, dient er ook naar gewerkt te worden. Zo niet kan de aftrekbaarheid van de BTW in het gedrang komen. AGB Kontich heeft voor alle belangrijke dossiers rulings en akkoorden met de fiscus. Ook alle veranderende wetgevingen worden steeds op de voet opgevolgd.

Andere risico's: /

## **4.6 Plaats waar het MJP en bijhorende documentatie beschikbaar is**

Bij het meerjarenplan en de aanpassing ervan hoort ook documentatie met achtergrondinformatie. Deze is terug te vinden op: <https://www.kontich.be/thema/3556/overige-beleidsdocumenten>.

## **4.7 Grondslagen en assumpties opmaak MJP**

Aan de doelstellingen/actieplannen zoals ze in het meerjarenplan 2020-2025 beschreven staan zijn geen wijzigingen aangebracht.

Bij de opmaak van deze aanpassing meerjarenplan werd er vertrokken vanuit de cijfers van de vorige aanpassing meerjarenplan 2020-2025. Daarbij werden de ramingen aangepast met behulp van standopgaves van de voorbije jaren (rekening 2024 / rekening 2023). Er wordt steeds naar gestreefd de kredieten zo getrouw mogelijk en met de nodige voorzichtigheid in te schatten.

Verder werd er samen met de diensten gekeken of er zich geen grote wijzigingen opdrongen.

De ontvangsten uit de prijssubsidieovereenkomst met de gemeente werden bijgestuurd in functie van het te bereiken financiële evenwicht.

Investeringen binnen het AGB worden gefinancierd met een renteloze lening vanwege de gemeente. De terugbetaling van deze renteloze leningen aan de gemeente gebeurt op basis van de afschrijvingstabellen van de investeringen waarvoor ze werden toegestaan. De op te nemen leningen voor de nieuwe geplande investeringen worden terugbetaald op basis van de geraamde afschrijvingstabellen.