



Beersel



**AUTONOM
GEMEENTEBEDRIJF**

Provincie Vlaams – Brabant
Arrondissement Halle – Vilvoorde
Autonom Gemeentebedrijf Beersel
NIS 23003

Aanpassing Strategisch en financieel meerjarenplan

2020-2025

Vaststelling budget 2023

Raad van Bestuur 21/12/2022

Autonom Gemeentebedrijf Beersel
Alsebergsteenweg 1046
1652 Alseberg
Voorzitter: Eddy Deknopper
Secretaris: Christine Descornez



**AUTONOM
GEMEENTEBEDRIJF**

Inhoudstafel

Inleiding

Situering

1 Deel I: Strategische nota meerjarenplan

- 1.1 Prioritaire doelstellingen
- 1.2 Overzicht doelstellingen met actieplannen en acties

2 Deel II: Aangepaste financiële nota bij het beleidsplan

- 2.1 Motivering van de wijzigingen
- 2.2 Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)
- 2.3 Aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)
- 2.4 Aangepast overzicht van de kredieten (M3)

3 Deel III: Aangepaste toelichtende nota bij het meerjarenplan

- 3.1 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- 3.2 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- 3.3 Aangepaste investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
- 3.4 Aangepaste evolutie financiële schulden (T4)
- 3.5 Financiële risico's in de bestuursperiode 2020-2025
 - 3.5.1 De noodzaak tot externe financiering: beheren van de schuldenlast
 - 3.5.2 Opvolging van onvermogende debiteuren
 - 3.5.3 Financiële risico's die te maken hebben met personeelsinzet
 - 3.5.4 Onderhoud infrastructuur
 - 3.5.5 Stijgende energieprijzen
 - 3.5.6 Oorlog Rusland - Oekraïne
 - 3.5.7 Toenemende digitalisering
 - 3.5.8 Overhead, organisatiebeheersing, interne en externe controle
 - 3.5.9 Kosten van betwistingen en rechtszaken
- 3.6 Beschrijving grondslagen en assumpties
- 3.7 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- 3.8 Personeelsinzet
- 3.9 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Inleiding

Situering

Het autonoom gemeentebedrijf Beersel, met rechtspersoonlijkheid, is opgericht bij gemeenteraadsbesluit van 1 juli 2005, voor onbepaalde duur. De statuten werden vervolgens aangepast door het gemeenteraadsbesluit van 30 december 2013 en van 22 mei 2019. Het AGB is belast met een welbepaalde taak van gemeentelijk belang: met name beleidsuitvoerende taken, niet met het beleid zelf.

Het AGB dient, zoals de gemeente en het OCMW; minstens één keer per jaar het meerjarenplan aan te passen, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgend jaar worden vastgesteld. Als het nodig is, kunnen daarbij ook de kredieten voor het lopend jaar worden aangepast. Daarnaast kunnen in het meerjarenplan, als dit nodig is, alleen de kredieten voor het lopende jaar aangepast worden.

In de raad van 28/09/2022 werd de aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025 waarin enkel de wijziging van het budget 2022 was opgenomen, goedgekeurd. Deze wijziging was noodzakelijk ingevolge de enorme stijgingen van de energieprijzen en de daarmee samenhangende hoge inflatie.

De voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025 omvat nog wijzigingen in het budget 2022 en stelt de kredieten voor het boekjaar 2023 vast. Ontvangsten en uitgaven van exploitatie en investeringen zijn indien nodig in plus of in min bijgestuurd voor de periode 2022 – 2025.

Op basis van deze wijzigingen is de prijssubsidiefactor herzien zodat de grootte van de prijssubsidie die de gemeente aan het AGB toekent, kon worden bepaald.

Het resultaat van de rekening 2021 is verwerkt in deze aanpassing.

De aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025 omvat ook de strategische nota. De strategische nota geeft weer welke doelstellingen, actieplannen en acties de organisatie wilt bereiken.

Er zijn geen wijzigingen aan de strategische nota doorgevoerd.

1 Deel I: Strategische nota meerjarenplan

1.1 Prioritaire doelstellingen

De term “prioritair” slaat op het al dan niet rapporteren door middel van beleidsrapporten. De rapportering moet de raadsleden toelaten om het beleid te sturen op hoofdlijnen en om te focussen op de aspecten van het beleid die essentieel zijn. In het meerjarenplan van het AGB Beersel is 1 prioritaire doelstelling, met prioritaire actieplannen en prioritaire acties opgenomen:

Prioritaire doelstelling: Beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd.

Actieplan: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan.

- Actie – Toegang tot de sportaccommodaties vergemakkelijken
- Actie – Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten
- Actie – Gebruik van planningstool om bezetting van sportinfrastructuur te optimaliseren
- Actie – Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel

Actieplan: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de jeugdinfrastructuur en het gebruik ervan.

- Actie - Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en bereikbaarheid jeugdinfrastructuur te verbeteren (DOC)
- Actie – Toegang tot jeugdinfrastructuur vergemakkelijken
- Actie – Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten
- Actie – Gebruik van planningstool om bezetting van jeugdinfrastructuur te optimaliseren
- Actie – Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur

Actieplan: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan.

- Actie - Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en bereikbaarheid voor de infrastructuur van toerisme te verbeteren
- Actie – Toegang tot de toeristische accommodaties verbeteren
- Actie – Digitale beeldschermen in infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten
- Actie – Ontwikkelen en promoten BC De Lambiek voor toerisme en events
- Actie – Energiezuinige ingrepen aan de infrastructuur voor toerisme

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteeweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: AGB: AGB Beersel

AGB Beersel

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Het AGB heeft als doel het beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd

Beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium in de sectoren Sport, Jeugd en Toerisme. AGB zal hierbij uitvoering geven aan het gemeentelijk sport-, jeugd- en toerismebeleid en de visie van de gemeente in deze materies. Via een efficiënt management zal het AGB de optimalisatie van het gebruik van de infrastructuur bewerkstelligen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Prioritair actieplan: AP000001: Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.181	42.536	44.696	48.350	48.350	48.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.181	-42.536	-44.696	-48.350	-48.350	-48.350
Investerings						
Uitgaven	169.557	543.081	48.940	25.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-543.081	-48.940	-25.000	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000001: Organiseren van toegankelijkheidscans bij de sportaccommodaties

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de sportaccommodaties te verbeteren.

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

Prioritaire actie: AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

Toegang tot de sportaccommodaties voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	30.689	48.940	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-30.689	-48.940	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.

Sportzalen uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.041	651	1.350	1.350	1.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.041	-651	-1.350	-1.350	-1.350
Investerings						
Uitgaven	0	7.013	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-7.013	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000004: Gebruik van planningstool om bezetting van sportinfrastructuur te optimaliseren.

Inzet op het gebruik van een planningstool om de bezetting van de sportinfrastructuur door verenigingen en individuele gebruikers te optimaliseren.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.235	4.472	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.235	-4.472	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Prioritaire actie: AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de sportzalen Lot en Beersel en hun installaties.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.946	37.023	42.045	45.000	45.000	45.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.946	-37.023	-42.045	-45.000	-45.000	-45.000
Investerings						
Uitgaven	169.557	505.379	0	25.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-505.379	0	-25.000	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000003: Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de jeugdinfrastructuur en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de jeugdinfrastructuur en het gebruik ervan

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.460	9.818	11.000	11.500	12.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.460	-9.818	-11.000	-11.500	-12.000
Investerings						
Uitgaven	5.422	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000007: Toegankelijkheid en bereikbaarheid jeugdinfrastructuur verbeteren (DOC).

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de jeugdinfrastructuur te verbeteren.

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

Prioritaire actie: AC000008: Toegang tot jeugdinfrastructuur vergemakkelijken.

Toegang tot de jeugdinfrastructuur voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Prioritaire actie: AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.

De jeugdinfrastructuur uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	217	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	-217	-500	-500	-500
Investerings						
Uitgaven	0	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000010: Gebruik van planningstool om bezetting van jeugdinfrastructuur te optimaliseren.

Inzet op het gebruik van een planningstool om de bezetting van de jeugdinfrastructuur door verenigingen en individuele gebruikers te optimaliseren.

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

Prioritaire actie: AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur en zijn installaties.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.500	11.000	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.500	-11.000	-11.500
Investerings						
Uitgaven	5.422	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	0	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000005: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.585	9.860	10.646	19.000	19.500	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.585	-9.860	-10.646	-19.000	-19.500	-20.000
Investerings						
Uitgaven	5.422	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000013: Toegankelijkheid en bereikbaarheid infrastructuur voor toerisme verbeteren.

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de infrastructuur voor toerisme te verbeteren.

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

Prioritaire actie: AC000014: Toegang tot de toeristische accommodaties vergemakkelijken.

Toegang tot de toeristische accommodaties voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Prioritaire actie: AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.

De infrastructuur voor toerisme uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	217	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	-217	-500	-500	-500
Investerings						
Uitgaven	0	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: AC000016: Ontwikkelen en promoten De Lambiek voor toerisme en events.

Ontwikkelen en promoten van De Lambiek als bestemming voor zakentoeisme, bierevents en toeristische bezoeken.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.029	400	827	8.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.029	-400	-827	-8.000	-8.000	-8.000
Investerings						
Financiering						

Prioritaire actie: AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de infrastructuur voor toerisme en zijn installaties.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.500	11.000	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.500	-11.000	-11.500
Investerings						
Uitgaven	5.422	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	0	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	544.112	439.330	669.618	784.373	712.080	688.863
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	472.751	476.847	529.816	606.967	502.999	505.060
Investerings						
Uitgaven	50.722	161.285	112.668	60.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.722	-161.285	-112.668	-60.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.beersel.be/product/2705/aanpassingen-strategisch-en-financieel-meerjarenplan-2020-2025-agb-beersel>

1.2 Overzicht doelstellingen met actieplannen en acties

Hieronder bevindt zich het volledige overzicht van de doelstellingen, met de financiële implicaties op niveau van de acties.

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2020-2025

Journalvolnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Voorzitter: Eddy Deknopper

Alsebergsteeweg 1046, 1652 Alseberg

Secretaris: Christine Descornez

Boven Beleidsdoelstelling:: AGB: AGB Beersel

AGB Beersel

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Beleidsdoelstelling: BD000001: Het AGB heeft als doel het beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd

Beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium in de sectoren Sport, Jeugd en Toerisme. AGB zal hierbij uitvoering geven aan het gemeentelijk sport-, jeugd- en toerismebeleid en de visie van de gemeente in deze materies. Via een efficiënt management zal het AGB de optimalisatie van het gebruik van de infrastructuur bewerkstelligen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Actieplan: AP000001: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.181	42.536	44.696	48.350	48.350	48.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.181	-42.536	-44.696	-48.350	-48.350	-48.350
Investerings						
Uitgaven	169.557	543.081	48.940	25.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-543.081	-48.940	-25.000	0	0
Financiering						

Actie: AC000001: Organiseren van toegankelijkheidscans bij de sportaccommodaties

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de sportaccommodaties te verbeteren.

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

Actie: AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

Toegang tot de sportaccommodaties voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	30.689	48.940	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-30.689	-48.940	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.

Sportzalen uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.041	651	1.350	1.350	1.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.041	-651	-1.350	-1.350	-1.350
Investerings						
Uitgaven	0	7.013	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-7.013	0	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000004: Gebruik van planningstool om bezetting van sportinfrastructuur te optimaliseren.

Inzet op het gebruik van een planningstool om de bezetting van de sportinfrastructuur door verenigingen en individuele gebruikers te optimaliseren.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.235	4.472	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.235	-4.472	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Actie: AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de sportzalen Lot en Beersel en hun installaties.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.946	37.023	42.045	45.000	45.000	45.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.946	-37.023	-42.045	-45.000	-45.000	-45.000
Investerings						
Uitgaven	169.557	505.379	0	25.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-505.379	0	-25.000	0	0
Financiering						

Actieplan: AP000002: Het AGB zet het regulier beleid, beheer en exploitatie van de infrastructuur in de sector sport v...

Het AGB zet het regulier beleid, beheer en exploitatie van de infrastructuur in de sector sport verder

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	173.611	280.637	402.516	457.364	427.712	428.118
Ontvangsten	45.948	48.635	75.027	107.735	112.510	111.460
Saldo	-127.662	-232.002	-327.490	-349.629	-315.202	-316.658
Investerings						
Uitgaven	32.338	161.285	107.500	60.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.338	-161.285	-107.500	-60.000	-10.000	-10.000
Financiering						

Actie: AC000006: Regulier beleid infrastructuur sector Sport.

Inzet op het regulier beleid, beheer en exploitatie, van de infrastructuur in de sector Sport.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	173.611	280.637	402.516	457.364	427.712	428.118
Ontvangsten	45.948	48.635	75.027	107.735	112.510	111.460
Saldo	-127.662	-232.002	-327.490	-349.629	-315.202	-316.658
Investerings						
Uitgaven	32.338	161.285	107.500	60.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.338	-161.285	-107.500	-60.000	-10.000	-10.000
Financiering						

Actieplan: AP000003: Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de jeugdinfrastructuur en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de jeugdinfrastructuur en het gebruik ervan

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.460	9.818	11.000	11.500	12.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.460	-9.818	-11.000	-11.500	-12.000
Investerings						
Uitgaven	5.422	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000007: Toegankelijkheid en bereikbaarheid jeugdinfrastructuur verbeteren (DOC).

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de jeugdinfrastructuur te verbeteren.

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

Actie: AC000008: Toegang tot jeugdinfrastructuur vergemakkelijken.

Toegang tot de jeugdinfrastructuur voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Actie: AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.

De jeugdinfrastructuur uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	217	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	-217	-500	-500	-500
Investerings						
Uitgaven	0	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000010: Gebruik van planningstool om bezetting van jeugdinfrastructuur te optimaliseren.

Inzet op het gebruik van een planningstool om de bezetting van de jeugdinfrastructuur door verenigingen en individuele gebruikers te optimaliseren.

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

Actie: AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur en zijn installaties.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.500	11.000	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.500	-11.000	-11.500
Investerings						
Uitgaven	5.422	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	0	0	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP000004: Het AGB zet het regulier beleid, beheer en exploitatie van de infrastructuur in de sector jeugd v...

Het AGB zet het regulier beleid, beheer en exploitatie van de infrastructuur in de sector jeugd verder

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	70.751	67.910	114.284	143.020	135.531	135.561
Ontvangsten	11.923	14.174	16.000	26.500	26.500	26.500
Saldo	-58.828	-53.736	-98.284	-116.520	-109.031	-109.061
Investerings						
Uitgaven	6.562	0	2.268	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.562	0	-2.268	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000012: Regulier beleid infrastructuur sector Jeugd.

Inzet op het regulier beleid, beheer en exploitatie, van de infrastructuur in de sector Jeugd.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	70.751	67.910	114.284	143.020	135.531	135.561
Ontvangsten	11.923	14.174	16.000	26.500	26.500	26.500
Saldo	-58.828	-53.736	-98.284	-116.520	-109.031	-109.061
Investerings						
Uitgaven	6.562	0	2.268	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.562	0	-2.268	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP000005: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.585	9.860	10.646	19.000	19.500	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.585	-9.860	-10.646	-19.000	-19.500	-20.000
Investerings						
Uitgaven	5.422	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000013: Toegankelijkheid en bereikbaarheid infrastructuur voor toerisme verbeteren.

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de infrastructuur voor toerisme te verbeteren.

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

Actie: AC000014: Toegang tot de toeristische accommodaties vergemakkelijken.

Toegang tot de toeristische accommodaties voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Actie: AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.

De infrastructuur voor toerisme uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	217	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	-217	-500	-500	-500
Investerings						
Uitgaven	0	3.228	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-3.228	0	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000016: Ontwikkelen en promoten De Lambiek voor toerisme en events.

Ontwikkelen en promoten van De Lambiek als bestemming voor zakentoeisme, bierevents en toeristische bezoeken.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.029	400	827	8.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.029	-400	-827	-8.000	-8.000	-8.000
Investerings						
Financiering						

Actie: AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de infrastructuur voor toerisme en zijn installaties.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.500	11.000	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.500	-11.000	-11.500
Investerings						
Uitgaven	5.422	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.422	0	0	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP000006: Het AGB zet het regulier beleid, beheer en exploitatie van de infrastructuur in de sector toerism...

Het AGB zet het regulier beleid, beheer en exploitatie van de infrastructuur in de sector toerisme verder

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	29.414	27.734	86.926	116.477	79.324	54.607
Ontvangsten	19.393	16.852	30.000	31.000	31.000	31.000
Saldo	-10.021	-10.882	-56.926	-85.477	-48.324	-23.607
Investerings						
Uitgaven	11.822	0	2.900	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.822	0	-2.900	0	0	0
Financiering						

Actie: AC000018: Regulier beleid infrastructuur sector Toerisme.

Inzet op het regulier beleid, beheer en exploitatie, van de infrastructuur in de sector Toerisme.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	29.414	27.734	86.926	116.477	79.324	54.607
Ontvangsten	19.393	16.852	30.000	31.000	31.000	31.000
Saldo	-10.021	-10.882	-56.926	-85.477	-48.324	-23.607
Investerings						
Uitgaven	11.822	0	2.900	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.822	0	-2.900	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP000007: Overig beleid

Overig beleid

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	270.337	63.049	65.892	67.511	69.513	70.576
Ontvangsten	939.599	836.516	1.078.407	1.226.105	1.045.069	1.024.962
Saldo	669.262	773.467	1.012.515	1.158.593	975.556	954.386
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Actie: AC000019: Regulier beleid infrastructuur AGB Algemeen

Inzet op het algemeen regulier beleid, beheer en exploitatie, van de infrastructuur in AGB.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	270.337	63.049	65.892	67.511	69.513	70.576
Ontvangsten	939.599	836.516	1.078.407	1.226.105	1.045.069	1.024.962
Saldo	669.262	773.467	1.012.515	1.158.593	975.556	954.386
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

2 Deel II: Aangepaste financiële nota bij het beleidsplan

2.1 Motivering van de wijzigingen

EXPLOITATIE

De wijzigingen in de meerjarenplanning (AMJP) zijn hoofdzakelijk gebeurd ingevolge de huidige energiecrisis. Sinds eind 2021 zijn de prijzen voor **elektriciteit en gas** gestegen naar ongeziene hoogtes. En hoelang deze energiecrisis nog zal duren is onvoorspelbaar, daarom zijn de kredieten voor gas en elektriciteit reeds voor de resterende duur van het meerjarenplan aangepast.

Niettegenstaande de kredieten voor elektriciteit en gas reeds in de budgetwijziging 2022 waren aangepast op basis van de raming van VEB – Vlaams Energiebedrijf (update 1 augustus 2022) dringt er zich opnieuw een aanpassing op.

	Budget 2022	Wijziging	Nieuw budget 2022
Elektriciteit	132.310,00	45.840,08	178.150,08
Gas	165.532,00	51.181,92	216.713,92
TOTAAL	297.842,00	97.022,00	394.864,00

De gewijzigde kredieten voor elektriciteit en gas zijn aangepast volgens de raming 2022 (update 1 oktober 2022) van de energieleverancier VEB.

De kredieten voor het boekjaar 2023 voor elektriciteit en gas zijn ingeschreven zoals in de raming VEB (update 1 oktober 2022) is voorspeld.

	Budget 2023	Wijziging	Nieuw budget 2023
Elektriciteit	70.115,00	134.058,24	204.173,24
Gas	41.885,30	204.753,41	246.638,71
TOTAAL	112.000,30	338.811,65	450.811,95

Voor de boekjaren 2024 en 2025 is als nieuw budget 10% minder ingeschreven dan in 2023 in de veronderstelling dat de prijzen van elektriciteit en gas een lichte dalende trend zullen vertonen.

Naast de ingeschreven hogere kredieten voor elektriciteit zijn er door het AGB-bestuur ook maatregelen genomen om het elektriciteits- en gasverbruik te verminderen. De temperaturen in de sportinfrastructuur worden op 17°C in de sportzalen, 19°C in de kleedkamers en 15°C tijdens de nacht ingesteld. De temperatuur van het warm water voor de douches is niet verlaagd omwille van mogelijke legionellabesmetting.

De temperatuur in DOC en BC De Lambiek wordt ingesteld op 19°C tijdens het gebruik van de zaal en bij niet-gebruik op 15°C.

De zendschema's van de beeldschermen in de sportcentra zijn enkel actief bij bezetting van de infrastructuur door de verenigingen, m.n. vooral 's avonds.

De **andere exploitatie-uitgaven** voor de werking van het AGB in 2022 werden in plus of min bijgestuurd op basis van de boekingen van de eerste 9 maanden van het jaar en rekening houdend dat er zeer spaarzaam moet worden gewerkt.

Deze cijfers werden naar 2023 doorgetrokken rekening gehouden dat voor heel wat dienstverlening door derden een indexering van ongeveer 10% wordt toegepast op de prijzen van 2022.

In 2024 en 2025 wordt voor de dienstverlening door derden een indexering van respectievelijk 6% en 3% toegepast.

Voor de **exploitatie-ontvangsten**, voortvloeiend uit de terbeschikkingstelling van de infrastructuur van het AGB, wordt vanaf het boekjaar 2023 een tariefverhoging van 12,10 % op de huidige prijzen toegepast en de tarieven worden jaarlijks geïndexeerd volgens de volgende formule:

$$\frac{\text{Basisvergoeding} \times \text{index maand augustus van het jaar voorafgaand aan de indexatie}}{\text{Index van augustus 2022}}$$

Ingeval van een negatieve index wordt voor dat jaar het laatst geldende tarief aangerekend.

Op basis van de aangepaste exploitatiekredieten en de afschrijvingen voor de periode 2022 – 2025 wordt berekend hoeveel **prijssubsidie** er nodig is om het winstgevend karakter van het AGB te garanderen. Prijssubsidies zijn subsidies die rechtstreeks verband houden met het tarief dat de verenigingen of de individuele klanten voor de sportinfrastructuur aan het AGB betalen. De gemeente komt per verhuring van de sportinfrastructuur tussen in het tarief dat het AGB aanrekent. Dit gebeurt aan de hand van een prijssubsidiefactor die op de gemeenteraad wordt goedgekeurd.

	Prijssubsidiefactor	Raming prijssubsidie		
		krediet	Wijziging	Krediet na wijziging
2022 (*)	18,57	983.980,73	90.666,21	1.074.646,94
2023	19,37	877.394,04	316.010,72	1.193.404,76
2024	15,56	875.968,68	135.400,76	1.011.369,44
2025	14,79	776.421,74	213.840,68	990.262,42

(*) De prijssubsidiefactor 2022 is vastgesteld op 16,16 door de gemeenteraad van 22 december 2021. In de gemeenteraad van 28 september 2022 is i.k.v. de budgetwijziging de prijssubsidiefactor herzien naar 18,15 en deze is toegepast in de maand oktober. In de gemeenteraad van 30 november is de prijssubsidiefactor een 2^{de} keer aangepast naar 29,62. De gemiddelde prijssubsidiefactor voor 2022 is 18,57. De herziening van de prijssubsidiefactor 2022 was noodzakelijk voornamelijk door de hoge stijging van de energieprijzen.

INVESTERINGEN

De kredieten van de **investeringsuitgaven** 2022 betreffende het onderhoud van de gebouwen werden bijgestuurd volgens een realistisch plan van uitvoering. Hierdoor zijn de kredieten van 2022 verminderd met 36.203,42 euro, m.n. van 197.811,42 euro naar 161.608,00 euro. Deze kredieten zijn doorgeschoven naar 2023. Het betreft o.a. het onderhoud van de cafetaria in het sportcentrum Kerkeveld en de aanpassingswerken in de Lambiek.

Het investeringskrediet voor sportinstallaties werd vanaf 2022 gedurende de gehele periode van het meerjarenplan verlaagd van 21.000,00 euro naar 10.000,00 euro.

FINANCIERING

De investeringsuitgaven van het AGB worden gefinancierd door een toegestane renteloze lening van de gemeente aan het AGB. Deze leningen worden terugbetaald a rato de afschrijvingstermijnen van deze investeringen.

Jaarlijks worden ook de erfpachten van de sportinfrastructuur (= leasings) betaald aan de gemeente. De duur van de erfpachtovereenkomsten is 99 jaar.

	ONTVANGST	UITGAVEN		
	Toegestane lening	Aflossing lening	Erfpachten	Totale aflossing
2022 (*)	161.608,00	172.043,81	66.836,81	238.880,62
2023	85.000,00	183.349,51	66.836,81	250.186,32
2024	10.000,00	185.929,12	66.836,81	252.765,93
2025	10.000,00	187.929,32	66.836,81	254.766,13

GECEMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT 2021

Het resultaat van jaarrekening 2021 ten bedrage van 210.695 euro is verwerkt in de aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025, vaststelling budget 2023.

De **M2 – staat van financieel evenwicht** sluit af met een positief budgettair resultaat en een positieve autofinancieringsmarge voor alle jaren die de meerjarenplanning omvat. Hiermee beantwoordt de aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025 – vaststelling budget 2023 aan de evenwichtsnormen waaraan het meerjarenplan van het AGB Beersel moet beantwoorden.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge bij het AGB is negatief. Dit is te verklaren door de lange aflossingstermijn van de erfpachten, m.n. 99 jaar.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt als volgt berekend:

I.	Autofinancieringsmarge	
II.	Correctie op de periodieke aflossingen	a+b
	a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	
	b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	
III.	Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	I + II

De gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden (b) is 8% van de totale uitstaande financiële schuld per 31 december van het voorgaande boekjaar. De 8% van de totale openstaande financiële schuld impliceert een veel kortere aflossingstermijn dan de 99 jaar van een groot deel van de openstaande schuld, m.n. de erfpachten. Hierdoor zijn de gecorrigeerde aflossingen veel hoger dan de werkelijke aflossingen.

De aanpassingen zijn verwerkt in de hiernavolgende schema's: het aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1), de aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2) en het aangepaste overzicht van de kredieten is opgenomen in schema M3.

2.2 Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolgnnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Het AGB heeft als doel het beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
Ontvangst	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
Investering						
Uitgave	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgave	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangst	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
Ontvangst	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
Saldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
Investering						
Uitgave	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgave	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangst	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

2.3 Aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolgnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
a. Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
b. Uitgaven	606.434	501.186	734.777	862.723	791.430	769.213
II. Investeringsaldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	179.307	-295.829	303.049	443.617	413.649	414.710
IV. Financieringsaldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766
a. Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
b. Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	192.064	210.695	225.776	278.431	170.883	169.943
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.043.834	2.235.898	2.446.593	2.672.369	2.950.800	3.121.683
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.043.834	2.235.898	2.446.593	2.672.369	2.950.800	3.121.683
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.235.898	2.446.593	2.672.369	2.950.800	3.121.683	3.291.627
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.235.898	2.446.593	2.672.369	2.950.800	3.121.683	3.291.627

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710
II. Netto periodieke aflossingen	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	223.442	210.695	225.776	278.431	170.883	169.943

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	223.442	210.695	225.776	278.431	170.883	169.943
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-493.119	-476.831	-482.769	-465.282	-449.487	-428.066
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	680.107	681.128	721.650	715.468	702.253	682.832
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-269.678	-266.136	-256.993	-186.851	-278.604	-258.122

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	2.235.898	2.446.593	2.672.369	2.950.800	3.121.683	3.291.627
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.235.898	2.446.593	2.672.369	2.950.800	3.121.683	3.291.627
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	223.442	210.695	225.776	278.431	170.883	169.943
Totale Autofinancieringsmarge	223.442	210.695	225.776	278.431	170.883	169.943
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	-269.678	-266.136	-256.993	-186.851	-278.604	-258.122
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-269.678	-266.136	-256.993	-186.851	-278.604	-258.122

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.4 Aangepast overzicht van de kredieten (M3)

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	734.777	1.199.434	862.723	1.391.340
Investerings	161.608	0	85.000	0
Financiering	238.881	161.608	250.186	85.000
Leningen en leasings	238.881	161.608	250.186	85.000

3 Deel III: Aangepaste toelichtende nota bij het meerjarenplan

3.1 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	6.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	349.962	337.758	0	0	0	0
Saldo	349.962	337.758	-6.000	-1.000	-1.000	-1.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
Ontvangsten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Saldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	336.097	438.137	668.886	795.211	721.917	698.637
Ontvangsten	77.265	79.662	121.027	165.235	170.010	168.960
Saldo	-258.832	-358.475	-547.859	-629.976	-551.907	-529.677
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000
Interne organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	270.337	63.049	59.892	66.511	68.513	69.576
Ontvangsten	589.637	498.758	1.078.407	1.226.105	1.045.069	1.024.962
Saldo	319.300	435.709	1.018.515	1.159.593	976.556	955.386

3.2 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	416.635	500.933	734.407	862.348	791.050	768.828
1. Goederen en diensten	398.604	484.133	708.607	839.210	767.080	744.718
5. Andere operationele uitgaven	18.030	16.800	25.800	23.138	23.970	24.110
B. Financiële uitgaven	257	253	370	375	380	385
2. Andere financiële uitgaven	257	253	370	375	380	385
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	189.542	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	1.016.863	916.178	1.199.434	1.391.340	1.215.079	1.193.922
1. Ontvangsten uit de werking	665.005	576.980	1.198.874	1.391.340	1.215.079	1.193.922
3. Werkingssubsidies	349.962	337.758	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	349.962	337.758	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	349.962	337.758	0	0	0	0
- van de gemeente	349.962	337.758	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.897	1.439	560	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	410.430	414.992	464.656	528.617	423.649	424.710

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	231.122	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
a. Terreinen en gebouwen	217.998	686.379	146.440	75.000	0	0
c. Roerende goederen	13.125	24.442	15.168	10.000	10.000	10.000
III. Investeringsaldo	-231.122	-710.821	-161.608	-85.000	-10.000	-10.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	179.307	-295.829	303.049	443.617	413.649	414.710

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	186.988	204.297	238.881	250.186	252.766	254.766
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
III. Financieringssaldo	12.757	506.524	-77.273	-165.186	-242.766	-244.766

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	192.064	210.695	225.776	278.431	170.883	169.943

3.3 Aangepaste investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

PRIO IP-AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	48.181	0	31.448	0	79.628
B. Investerings in materiële vaste activa	0	48.181	0	31.448	0	79.628
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	48.181	0	31.448	0	79.628
a. Terreinen en gebouwen	0	48.181	0	31.448	0	79.628

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	30.689	17.492	31.448	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.689	17.492	31.448	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.689	17.492	31.448	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	30.689	17.492	31.448	0	0	0

PRIO IP-AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.
AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.013	0	0	0	7.013
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	7.013
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	7.013
c. Roerende goederen	0	7.013	0	0	0	7.013

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	7.013	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.013	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.
AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	674.936	0	25.000	0	699.936
B. Investerings in materiële vaste activa	0	674.936	0	25.000	0	699.936
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	674.936	0	25.000	0	699.936
a. Terreinen en gebouwen	0	674.936	0	25.000	0	699.936

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	169.557	505.379	0	0	25.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	169.557	505.379	0	0	25.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	169.557	505.379	0	0	25.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	169.557	505.379	0	0	25.000	0	0

PRIO IP-AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.
AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	3.228
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	3.228
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	3.228
c. Roerende goederen	0	3.228	0	0	0	3.228

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	3.228	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.
AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.422	0	0	0	5.422
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
a. Terreinen en gebouwen	0	5.422	0	0	0	5.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.422	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	5.422	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.
AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	3.228
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	3.228
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	3.228
c. Roerende goederen	0	3.228	0	0	0	3.228

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	3.228	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.
AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.422	0	0	0	5.422
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
a. Terreinen en gebouwen	0	5.422	0	0	0	5.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.422	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	5.422	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3238

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

Q_ORIGINEEL_2022_Q3 2022: Budg. 2752 Alg. 2022003269

3.4 Aangepaste evolutie financiële schulden (T4)

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolgnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	8.319.620	8.784.794	8.696.216	8.528.450	8.283.684	8.036.909
1. Financiële schulden op 1 januari	8.317.238	8.319.620	8.784.794	8.696.216	8.528.450	8.283.684
2. Nieuwe leningen	199.745	710.821	161.608	85.000	10.000	10.000
4. Overboekingen	-197.363	-245.647	-250.186	-252.766	-254.766	-256.774
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	194.479	235.829	247.135	249.714	251.715	253.723
1. Financiële schulden op 1 januari	184.104	194.479	235.829	247.135	249.714	251.715
2. Aflossingen	-186.988	-204.297	-238.881	-250.186	-252.766	-254.766
3. Overboekingen	197.363	245.647	250.186	252.766	254.766	256.774
Totaal financiële schulden	8.514.099	9.020.623	8.943.351	8.778.164	8.535.398	8.290.632

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3238

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

3.5 Financiële risico's in de bestuursperiode 2020-2025

In elk beleidsrapport worden de financiële risico's opgenomen en geactualiseerd.

De gemeente stelt de nodige financiële middelen ter beschikking van het AGB, zodat het uitvoering kan geven aan zijn opdracht. De gemeente verbindt er zich toe steeds de wijze van financiering te voorzien die het best aansluit bij de werking, de doelstelling en de behoeften van het AGB.

Wat de exploitatie betreft bestaat deze ondersteuning uit bijzondere prijssubsidies op het gebruik van de sportinfrastructuur. Wat de investeringen betreft bestaat de ondersteuning uit het verlenen van renteloze leningen. Tussen de gemeente en het AGB wordt een derde-betalerssysteem toegepast. Het college beslist op wie deze regeling van toepassing is en deelt dit mee aan het AGB.

Gelet op de verbondenheid tussen de gemeente en het AGB hebben de financiële risico's die het gemeentebestuur loopt ook een impact op het AGB.

3.5.1 De noodzaak tot externe financiering: beheren van de schuldenlast

Het AGB gaat geen leningen aan bij kredietinstellingen waardoor het AGB geen renterisico loopt. De gemeente staat renteloze leningen aan het AGB toe om de investeringen te financieren. Deze worden door het AGB afgelost a rato de afschrijvingen van de investering.

De BBC helpt om de schulden onder controle te houden: de autofinancieringsmarge heeft de bedoeling om de structurele gezondheid van het autonoom gemeentebedrijf na te gaan. Er zijn evenmin beleggingen lopende in bancaire producten.

3.5.2 Opvolging van onvermogende debiteuren

Het debiteurenbeheer wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst en de secretaris van het AGB. Waar nodig wordt actie ondernomen en aanmaningen verstuurd bij achterstallige betalingen.

3.5.3 Financiële risico's die te maken hebben met personeelsinzet

Het personeel dat instaat voor de werking van het AGB wordt door de gemeente ter beschikking gesteld. Er moet bijgevolg geen rekening gehouden worden met personeelsverloop, aanwervingen, ziekteverzuim, indexeringen, sectorale akkoorden en pensioenlasten. Het risico wordt volledig gedragen door de gemeente.

3.5.4 Onderhoud infrastructuur

Het AGB kent een belangrijke uitdaging om de infrastructuur te onderhouden en de nodige vernieuwingsinvesteringen te voorzien. Er werd in 2020 volop ingezet op energiebesparende investeringen zodat de daarmee samenhangende exploitatiekosten onder controle worden gehouden. Helaas worden we nu geconfronteerd met de sterk stijgende gas- en elektriciteitsprijzen.

3.5.5 Stijgende energieprijzen

In het najaar van 2021 zijn de prijzen voor gas en elektriciteit sterk beginnen stijgen en in 2022 zien we ze verder doorstijgen naar ongeziene hoogtes. De oorlog tussen Rusland en Oekraïne zorgt voor veel onrust op de energiemarkt, aangezien de Europese Unie nog steeds sterk afhankelijk is van gas uit Rusland. De twijfel rond de gasbevoorrading stuwt de prijzen verder omhoog. Wat de verdere impact zal zijn is onduidelijk, maar een prijsdaling ligt niet onmiddellijk in het verschiet.

De elektriciteitsprijzen volgen deze van de gas en steenkool en stegen mee met de heropstart van de economie. Europa is voor de opwekking van elektriciteit nog sterk afhankelijk van gas, momenteel zijn er nog gascentrales nodig om genoeg elektriciteit te produceren.

3.5.6 Oorlog Rusland - Oekraïne

De oorlog in Oekraïne en de sancties tegen Rusland hebben een impact op de economie. De grondstofprijzen (olie, gas, ijzererts, staal en allerlei soorten metalen) klimmen fors en de voedselprijzen (graan, zonnebloemolie, maïs) stijgen naar recordniveaus.

Door de torenhoge inflatie ingevolge de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en de automatische loonindexering in België zullen de lonen tegen eind 2022 met ongeveer 10% gestegen zijn. De leveranciers van goederen en diensten rekenen de hoge energieprijzen en loonkosten door in hun facturen. Alle afgesloten contracten staan hierdoor onder druk.

3.5.7 Toenemende digitalisering

De uitdaging waar het AGB, samen met het gemeentebestuur, voor staat in de volgende jaren is mee zijn met de toenemende digitalisering en tegemoet komen aan de verwachtingen van de burgers of gebruikers om de dienstverlening en de werking van het AGB te digitaliseren. Zo is het inzetten en ontplooiën van een efficiënt systeem van geïnformatiseerd zaalverhuur onontbeerlijk. Dit is en blijft een belangrijk actiepoint voor de komende jaren.

3.5.8 Overhead, organisatiebeheersing, interne en externe controle

Het Decreet Lokaal Bestuur legt ook aan het AGB op om een systeem van organisatiebeheersing uit te werken. Daarnaast voorziet de beheersovereenkomst gemeente-AGB dat het AGB een dergelijk beheerssysteem opzet. Het behelst een geheel van maatregelen dat vervat moet zitten in de verschillende processen van de organisatie en dat ontworpen is om redelijke zekerheid te verschaffen over :

- het effectief nastreven van de opgelegde doelstellingen en de uitvoering en opvolging van beslissingen,
- het naleven van de regelgeving en procedures,
- de nauwkeurigheid, juistheid, volledigheid, tijdigheid en bruikbaarheid van de financiële en beheersinformatie,
- de efficiëntie van de operaties en het efficiënt inzetten van de middelen,

- de bescherming van de activa en de voorkoming van fraude.

Dit interne controlesysteem en de bijhorende processen moeten nog verder op punt gezet worden. Om de werking en het systeem van organisatiebeheersing verder uit te werken is er een vacature voor een diensthoofd AGB. Tot op heden is geen geschikte kandidaat gevonden voor deze functie, de zoektocht gaat verder in 2023.

Het AGB kan gebruik maken van meerdere toepassingen van de gemeente Beersel om de administratieve handelingen in te verwerken (boekhouding, notuleersoftware, informatieveiligheid en externe DPO, klachtenmanagementsysteem, enz.). Het benutten van schaalvoordelen op allerlei vlakken kan de financiële risico's in het algemeen hiervoor inperken.

Het toezicht op de financiële toestand en op de jaarrekeningen van het AGB wordt opgedragen aan een externe bedrijfsrevisor.

3.5.9 Kosten van betwistingen en rechtszaken

Het risico van juridische geschillen is groot. Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures. Op dit moment zijn er geen lopende rechtszaken die wegen op de slagkracht van het AGB.

3.6 Beschrijving grondslagen en assumpties

Om de inhoud van de financiële nota van de aanpassing meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het belangrijk te weten hoe er te werk werd gegaan om de ontvangsten en de uitgaven te ramen. Daarom bepaalt de regelgeving dat de toelichting een beschrijving moet bevatten van de grondslagen en assumpties die gekozen zijn voor de opmaak van het beleidsrapport (artikel 3, 4^e lid van het ministerieel besluit BBC van 21 juni 2018).

In het voorliggend meerjarenplan zijn de kredieten van 2022 en volgende jaren gewijzigd en worden de kredieten van het budget 2023 vastgesteld.

Volgende principes zijn gehanteerd bij de opstelling van de aanpassing van het meerjarenplan.

EXPLOITATIE – UITGAVEN

De budgetten van gas en elektriciteit zijn de cijfers van de budgetraming 2022 van de energieleverancier VEB (update 1 oktober 2022). Deze cijfers zijn opgemaakt op basis van historisch verbruik en de huidige dagprijzen. De invloed van de coronajaren zijn in deze ramingen weggewerkt.

Voor 2023 zijn de cijfers van de budgetraming 2023 van de energieleverancier VEB (update 1 oktober 2022) opgenomen.

Voor 2024 en 2025 zijn de uitgaven voor energie met 10 % verlaagd t.a.v. de uitgaven in 2023.

Voor de uitgaven van diensten geleverd door externe partners zijn we er vanuit gegaan dat de prijzen in 2023 met 10%, in 2024 met 6 % en in 2025 met 2% zullen stijgen.

De prijssubsidies zijn voor elk boekjaar aangepast zodat het boekjaar met een positief resultaat kan worden afsloten. Hiervoor is op basis van het exploitatiesaldo + afschrijvingen voor elk jaar een prijssubsidiefactor bepaald.

EXPLOITATIE – ONTVANGSTEN

De exploitatie-ontvangsten bestaan hoofdzakelijk uit de verhuuropbrengsten van de sportinfrastructuur, de evenementenhal DOC en BC De Lambiek. Voor deze ontvangsten werd een verhoging van 12,10 % ingeschreven. Vanaf 2024 worden deze tarieven jaarlijks geïndexeerd. Alle tariefreglementen zijn in die zin gewijzigd en voorgelegd aan de raad van bestuur d.d. 30 november 2022 ter goedkeuring.

Ook zijn er nog opbrengsten uit de verkoop van streekbieren. Aan de hand van de reeds geboekte ontvangsten voor de eerste negen maanden werd een inschatting van de nog te verwachten ontvangsten voor de rest van 2022 ingeschreven. Deze ontvangsten zijn aangehouden in 2023-2024-2025.

INVESTERINGEN – UITGAVEN

In de eerste helft van 2022 zijn de geplande investeringsprojecten reeds gegund en zelfs grotendeels afgewerkt. De investeringskredieten werden bijgesteld op basis van de gegunde bedragen.

Voor 2023 zijn twee grote werken voorzien, m.n. de cafetaria van sportcentrum Kerkeveld en het onthaalbureau in het Lambiekcentrum.

Voor elk jaar van de meerjarenplanning is 10.000,00 euro voorzien voor vervanging van sporttoestellen.

FINANCIERING – ONTVANGSTEN

Om de investeringsuitgaven te financieren staat de gemeente renteloze leningen toe aan het AGB. Verwijzing naar de plaats waar documentatie ter beschikking is. De financieringsontvangsten zijn afgestemd op de kredieten van de investeringsuitgaven.

FINANCIERING – UITGAVEN

De financieringsuitgaven omvatten enerzijds de betaling van de erfpachten (leasingschulden en soortgelijke)

Leasingschulden en soortgelijke	Lening	Resterende schuld 2021	Jaarlijkse aflossingen
Erfpacht Vogelenzang	3.142.205,25	2.997.736,05	36.117,30
Erfpacht Kunstgrasvelden	954.458,47	914.689,35	9.942,28
Erfpacht K/H/HM/D/PVL	96,00	92,00	1,00
Erfpacht De lambiek	1.952.965,22	1.869.860,30	20.776,23
TOTAAL	6.049.724,94	5.782.377,70	66.836,81

en anderzijds de aflossing van de toegestane lening voor de investeringsuitgaven.

Overige leningen = investeringsuitgaven	Lening	Resterende schuld per 31/12/2021	Aflossingen 2022	Aflossingen 2023	Aflossingen 2024	Aflossing 2025
Investerings tot en met 2016	2.199.499,41	1.695.779,99	83.659,22	83.659,22	83.659,22	83.659,22
Investerings 2017	129.822,19	94.302,32	7.278,02	7.278,02	7.278,02	7.278,02
Investerings 2018	562.627,92	492.398,00	20.603,61	20.603,61	20.603,61	20.603,61
Investerings 2019	84.095,08	68.766,14	5.236,59	5.236,59	3.956,81	3.956,81
Investerings 2020	199.744,62	185.995,90	10.864,85	10.864,85	10.864,85	10.864,85
Investerings 2021	710.820,79	701.003,26	41.350,02	41.350,02	41.350,02	41.350,02
Investerings 2022	161.607,89		3.051,51	11.458,57	11.458,57	11.458,57
Investerings 2023	85.000,00		0,00	2.898,63	5.750,00	5.750,00
Investerings 2024	10.000,00		0,00	0,00	1.008,22	2.000,00
Investerings 2025	10.000,00		0,00	0,00	0,00	1.008,22
TOTAAL	4.153.217,90	3.238.245,61	172.043,82	183.349,51	185.929,32	187.929,32

De documentatie is beschikbaar op <https://www.beersel.be/product/2705/aanpassingen-strategisch-en-financieel-meerjarenplan-2020-2025-agb-beersel>, conform artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC).

3.7 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2020-2025

Journalvolgnummers: 3238

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Vrije tijd

- BV0719 Overige evenementen
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

Beleidsdomein: 02 Interne organisatie

- BV0190 Overig algemeen bestuur

3.8 Personeelsinzet

De gemeenteraad heeft in zitting van 26 juni 2019 beslist om personeel ter beschikking te stellen van het AGB en met hen een individuele overeenkomst tot terbeschikkingstelling af te sluiten.

Voor 2023 betreft het de volgende personeelsleden:

- directeur AGB (vacante functie) A1a - A3a Statutair
- hoofdmedewerker financiën C4 - C5 Statutair
- deskundige infrastructuur/evenementen C1 - C3 Contractueel
- onthaalbediende/animator C1 - C3 Contractueel
- onthaalbediende/animator D1 - D3 Contractueel
- administratief medewerker sport C1 - C3 Contractueel
- ploegbaas sport D4 - D5 Contractueel
- schoonmaak - onthaal sport D1 - D3 Contractueel
- schoonmaak - onthaal sport D1 - D3 Contractueel
- schoonmaak - onthaal sport D1 - D3 Contractueel

De terbeschikkingstelling valt onder de bepalingen van artikel 230 en 239 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, en zoals beschreven in de beheersovereenkomst gesloten tussen gemeente Beersel en AGB Beersel, na beslissing van de gemeenteraad in zitting van 22 mei 2019 en van de raad van bestuur van het AGB in zitting van 29 mei 2019.

Deze terbeschikkingstelling wordt geregeld in de rechtspositieregeling voor het personeel van gemeente en OCMW, met name in titel 4 ter.

Gemeente Beersel blijft de juridische werkgever van de werknemer. Dit betekent onder meer dat de gemeente bevoegd blijft voor de vaststelling en uitbetaling van het loon, disciplinaire maatregelen, ontslag, de bepaling van de arbeidsvoorwaarden en evaluaties (op advies van de functioneel leidinggevende).

Het functioneel gezag wordt uitgeoefend door de hiërarchische overste (diensthoofd) van de werknemer die ter beschikking gesteld wordt en door de algemeen directeur van de gemeente. Het functioneel gezag betreft de dagelijkse werkorganisatie, verlof- en werktijdregeling, advies rond functioneren en evaluatie,...

De werknemer blijft onderworpen aan de arbeidsvoorwaarden van gemeente Beersel, zijnde de rechtspositieregeling en het arbeidsreglement voor personeelsleden van gemeente en OCMW Beersel.

3.9 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Er zijn geen toegestane werkings- en investeringssubsidies.