



Beersel



**AUTONOOM
GEMEENTEBEDRIJF**

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

Aanpassing Strategisch en financieel meerjarenplan

2020-2025

Vaststelling budget 2024

Raad van Bestuur 20/12/2023

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



**AUTONOOM
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.

De voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025 omvat wijzigingen in het budget 2023 en stelt de kredieten voor het boekjaar 2024 vast. Er is ook een prognose opgenomen voor de boekjaren 2025 en 2026. De ontvangsten en uitgaven van het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget zijn indien nodig in plus of in min bijgestuurd voor de periode 2023 – 2025 en de kredieten voor boekjaar 2026 zijn toegevoegd.

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 2022 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: 4644

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: AGB: AGB Beersel

AGB Beersel

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	882.496	570.446	634.371	642.648
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	882.496	570.446	634.371	642.648
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.181	42.536	43.261	47.352	56.115	47.850
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.181	-42.536	-43.261	-47.352	-56.115	-47.850
Investeringsen						
Uitgaven	169.557	543.081	39.569	4.186	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-543.081	-39.569	-4.186	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringsen						
Uitgaven	0	30.689	39.569	4.186	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-30.689	-39.569	-4.186	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.041	0	1.350	1.350	1.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.041	0	-1.350	-1.350	-1.350
Investeringsen						
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.235	4.472	1.217	1.343	1.500	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.235	-4.472	-1.217	-1.343	-1.500	-1.500
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.946	37.023	42.045	44.660	53.265	45.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.946	-37.023	-42.045	-44.660	-53.265	-45.000
Investerings						
Uitgaven	169.557	505.379	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-505.379	0	0	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.460	9.601	11.458	13.160	12.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.460	-9.601	-11.458	-13.160	-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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	0	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	0	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.958	12.660	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.958	-12.660	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.585	9.860	10.311	14.458	19.500	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.585	-9.860	-10.311	-14.458	-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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	0	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	0	-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 zakentoeerisme, bierevents en toeristische bezoeken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.029	400	709	3.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.029	-400	-709	-3.000	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.958	11.000	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.958	-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	819.323	497.178	545.596	562.798
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	472.751	476.847	526.501	619.764	459.784	468.649
Investerings						
Uitgaven	50.722	161.285	76.676	103.357	184.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.722	-161.285	-76.676	-103.357	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

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: 4644

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	882.496	570.446	634.371	642.648
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	606.434	501.186	882.496	570.446	634.371	642.648
Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.181	42.536	43.261	47.352	56.115	47.850
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.181	-42.536	-43.261	-47.352	-56.115	-47.850
Investerings						
Uitgaven	169.557	543.081	39.569	4.186	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-543.081	-39.569	-4.186	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	30.689	39.569	4.186	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-30.689	-39.569	-4.186	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.041	0	1.350	1.350	1.350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.041	0	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.235	4.472	1.217	1.343	1.500	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.235	-4.472	-1.217	-1.343	-1.500	-1.500
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.946	37.023	42.045	44.660	53.265	45.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.946	-37.023	-42.045	-44.660	-53.265	-45.000
Investerings						
Uitgaven	169.557	505.379	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-169.557	-505.379	0	0	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	173.611	280.637	353.923	313.246	330.771	347.903
Ontvangsten	45.948	48.635	81.814	111.810	111.510	110.460
Saldo	-127.662	-232.002	-272.108	-201.436	-219.261	-237.443
Investerings						
Uitgaven	32.338	161.285	72.011	87.158	156.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.338	-161.285	-72.011	-87.158	-156.000	-75.000
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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	173.611	280.637	353.923	313.246	330.771	347.903
Ontvangsten	45.948	48.635	81.814	111.810	111.510	110.460
Saldo	-127.662	-232.002	-272.108	-201.436	-219.261	-237.443
Investerings						
Uitgaven	32.338	161.285	72.011	87.158	156.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.338	-161.285	-72.011	-87.158	-156.000	-75.000
Financiering						

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.460	9.601	11.458	13.160	12.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.460	-9.601	-11.458	-13.160	-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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	0	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	0	-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 jeuginfrastructuur.

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.958	12.660	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.958	-12.660	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	70.751	67.910	85.560	72.981	82.202	83.831
Ontvangsten	11.923	14.174	11.644	15.000	20.490	26.500
Saldo	-58.828	-53.736	-73.915	-57.981	-61.712	-57.331
Investerings						
Uitgaven	6.562	0	2.268	14.443	1.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.562	0	-2.268	-14.443	-1.000	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	70.751	67.910	85.560	72.981	82.202	83.831
Ontvangsten	11.923	14.174	11.644	15.000	20.490	26.500
Saldo	-58.828	-53.736	-73.915	-57.981	-61.712	-57.331
Investerings						
Uitgaven	6.562	0	2.268	14.443	1.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.562	0	-2.268	-14.443	-1.000	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.585	9.860	10.311	14.458	19.500	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.585	-9.860	-10.311	-14.458	-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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	376	0	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-376	0	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.029	400	709	3.000	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.029	-400	-709	-3.000	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.556	9.084	9.601	10.958	11.000	11.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.556	-9.084	-9.601	-10.958	-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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	29.414	27.734	49.516	41.741	62.188	58.909
Ontvangsten	19.393	16.852	30.064	31.000	31.000	31.000
Saldo	-10.021	-10.882	-19.452	-10.741	-31.188	-27.909
Investerings						
Uitgaven	11.822	0	2.397	1.756	27.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.822	0	-2.397	-1.756	-27.000	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	29.414	27.734	49.516	41.741	62.188	58.909
Ontvangsten	19.393	16.852	30.064	31.000	31.000	31.000
Saldo	-10.021	-10.882	-19.452	-10.741	-31.188	-27.909
Investerings						
Uitgaven	11.822	0	2.397	1.756	27.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.822	0	-2.397	-1.756	-27.000	0
Financiering						

Actieplan: AP000007: Overig beleid

Overig beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	270.337	63.049	330.325	69.210	70.434	72.155
Ontvangsten	939.599	836.516	1.222.302	959.132	842.379	863.487
Saldo	669.262	773.467	891.977	889.922	771.945	791.332
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	270.337	63.049	330.325	69.210	70.434	72.155
Ontvangsten	939.599	836.516	1.222.302	959.132	842.379	863.487
Saldo	669.262	773.467	891.977	889.922	771.945	791.332
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

2 Deel II: Aangepaste financiële nota bij het beleidsplan

2.1 Motivering van de wijzigingen

In 2022 bereikte de inflatie in België een recordhoogte. De voornaamste oorzaak van de toename inflatie was de enorme stijging van de energie-, grondstof- en voedselprijzen. In deze context werd de aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025 – vaststelling budget 2023 opgemaakt. Om de stijging van de exploitatiekosten op te vangen werd waar mogelijk bespaard. Dit gebeurde vooral op het verbruik van energie door bijv. de lagere temperaturen in de sportzalen (15 graden) en geen warme douches.

In het jaar 2023 is de inflatie minder gestegen dan verwacht en dit is voornamelijk te danken aan de dalende energieprijzen. De energieprijzen kennen sinds februari 2023 een negatieve inflatie.

Begin 2023 is door het principe van indexering, de prijzen van de meeste diensten sterk gestegen. De leveranciers passen hun prijzen van geleverde diensten/werken aan de jaarlijkse stijging van de index der consumptieprijzen (gemeten van de maand december tot de maand december) aan.

In deze context zijn de kredieten van 2023 en de drie volgende jaren aangepast.

EXPLOITATIE

De daling van **de operationele uitgaven** in het boekjaar 2023 is voornamelijk te verklaren door de daling van de energieprijzen in 2023.

	JR 2020	JR 2021	Budget 2022 JR 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
AMJP - budget 2023	416.635	500.933	734.407	862.348	791.050	768.828	
AMJP - budget 2024	416.635	500.933	613.674	570.071	633.991	642.263	666.427
Vershil tussen 2024 en 2023	0	0	-120.733	-292.277	-157.059	-126.565	666.427

De kredieten van **de energiekosten** in het meerjarenplan zijn sterk verminderd. In de tabel geven we de cijfers voor elektriciteit en gas weer, zoals opgenomen in het aangepaste meerjarenplan 2020-2025.

	JR 2021	JR 2022	Budget 2023	Wijziging 2023	Nieuw budget 2023	Budget 2024	Wijziging 2024	Nieuw budget 2024	Budget 2025	Wijziging 2025	Nieuw budget 2025	Budget 2026
Gas	77.803,00	130.467	246.638	-165.099	81.539	188.101	-100.093	88.008	188.070	-91.262	96.808	106.489
Elektriciteit	93.211,00	140.233	204.174	-101.761	102.413	162.873	-58.123	104.750	163.068	-47.843	115.225	126.748
Vershil tussen 2024 en 2023	171.014,00	270.700,14	450.812,00	-266.859,74	183.952,26	350.974,00	-158.216,00	192.758,00	351.138,00	-139.105,00	212.033,00	233.237,00

De ramingen van de kredieten voor gas en elektriciteit voor het huidige jaar zijn gebaseerd op de raming 2023 (update van 1 oktober 2023) aangeleverd door de energieleverancier VEB. Er is een marge van +20% voor de wintermaanden ingeschreven aangezien de energieprijzen sterk kunnen wijzigen door een niet te voorspellen gebeurtenis in de wereld. Ook is er beslist om de temperatuur in de sportzalen aan te houden op 17° graden.

De kredieten voor 2024 zijn ingeschreven volgens de raming 2024 (update van 1 oktober 2023), eveneens vermeerderd met een marge van 20%. Voor de boekjaren 2025 en 2026 is 10% meer ingeschreven dan in het voorgaande jaar.

De andere exploitatie-uitgaven voor de werking van het AGB in 2023 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 2024 doorgetrokken rekening gehouden dat voor heel wat dienstverlening door derden een indexering van ongeveer 4% zal worden toegepast op de prijzen van 2023.

In 2025 en 2026 wordt voor de dienstverlening door derden een indexering van 2% toegepast.

Voor de **exploitatie-ontvangsten**, voortvloeiend uit de terbeschikkingstelling van de infrastructuur van het AGB, wordt vanaf 1 januari 2024 een tariefverhoging van **4,09%** op de prijzen van 2023 toegepast. Deze verhoging is berekend op basis van de indexeringsformule opgenomen in de verschillende tariefreglementen:

$$\frac{(\text{indexcijfer van 08/2023} - \text{indexcijfer 08/2022}) \times 100}{\text{Indexcijfer 08/2022}}$$

of

$$\frac{(129,12 - 124,05) \times 100}{124,05} = 4,09\%$$

De consumptieprijsindex van 08/2022 = 124,05.

De consumptieprijsindex van 08/2023 = 129,12.

(Bron: <https://statbel.fgov.be/nl/themas/consumptieprijsindex/consumptieprijsindex#panel-11>)

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
2023	19,37 tot 09/2023 (*)	1.193.405	-259.169	934.236
2024	12,37	1.011.369	-207.098	804.271
2025	12,32	990.262	-165.646	824.616
2026	12,56	0	0	841.020

(*) De prijssubsidiefactor 2023 is vastgesteld op 19,37 door de gemeenteraad van 21 december 2022. Op basis van een tussentijdse herziening van de ontvangsten en uitgaven van 2023 werd in de gemeenteraad van 27/09/2023 beslist om voor de maanden oktober - november - december van het kalenderjaar 2023 geen prijssubsidiefactor meer toe te passen.

INVESTERINGEN

De kredieten van de **investeringsuitgaven 2023** betreffende het onderhoud van de gebouwen werden bijgestuurd volgens een realistisch plan van uitvoering.

	JR 2020	JR 2021	Budget 2022 JR 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
AMJP - budget 2023	231.122	7.810.821	161.608	85.000	10.000	10.000	
AMJP - budget 2024	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000	510.000
Verschil tussen 2024 en 2023	0	-7.100.000	-45.363	22.542	174.000	65.000	510.000

Volgende budgetten zijn bijkomend voor investeringen voorzien:

In 2023:

- 12.113 euro voor meubilair sportzalen,
- 10.429 euro is de overdracht van kredieten van 2022 naar 2023.

In 2024:

- 26.000 euro voor WIFI te voorzien voor de gebruikers van de sportzalen,
- 120.000 euro voor de achtergevel van de grote sportzaal Lot te vernieuwen,
- 25.000 euro voor herstelling van dakbedekking in Lambiek,
- 2.000 euro voor bijkomende stoelen en tafels op karren,
- 1.000 euro voor een nieuwe bankterminal in Lambiek.

In 2025:

- 65.000 euro voor isolatie en gevelbekleding van de achtergevel kleine zaal Lot te vernieuwen.

In 2026:

- 510.000 voor het vernieuwen van de bovenlaag van de kunstgrasvelden in Lot en Huizingen.

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.

Overige leningen = investeringsuitgaven	Lening	Resterende schuld per 31/12/2022	Aflossingen 2023	Aflossingen 2024	Aflossing 2025	Aflossing 2026
Investerings tot en met 2016	2.199.499,41	1.612.120,77	83.659,22	83.659,22	83.659,22	61.837,94
Investerings 2017	129.822,19	87.024,30	7.278,02	7.278,02	7.278,02	7.278,02
Investerings 2018	562.627,92	471.794,39	20.603,61	20.603,61	20.603,61	20.603,61
Investerings 2019	84.095,08	63.529,55	5.236,59	3.956,81	3.956,81	3.956,81
Investerings 2020	199.744,62	175.131,05	10.864,85	10.864,85	10.864,85	10.864,85
Investerings 2021	710.820,79	659.653,24	41.350,02	41.350,02	41.350,02	40.816,66
Investerings 2022	116.245,28	111.901,86	8.287,41	8.247,41	8.287,41	8.287,41
Investerings 2023	50.000,00		2.450,36	4.741,93	4.741,93	4.741,93
Investerings 2024	184.000,00		0,00	5.620,82	11.150,00	11.150,00
Investerings 2025	75.000,00		0,00	0,00	2.142,47	4.250,00
Investerings 2026	510.000,00		0,00	0,00	0,00	17.307,76
TOTAAL	4.821.855,29	3.181.155,16	179.730,08	186.322,69	194.034,34	191.094,99

GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT 2022

Het resultaat van jaarrekening 2022 ten bedrage van 223.156 euro is verwerkt in de aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025, vaststelling budget 2024.

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, wat resulteert in een negatieve totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

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

2020-2026

Journaalvolgnummers: 4644

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	882.496	570.446	634.371	642.648
Ontvangst	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
Investering						
Uitgave	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgave	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangst	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

	2026
Exploitatie	
Uitgave	666.817
Ontvangst	1.048.628
Saldo	381.811
Investering	
Uitgave	510.000
Ontvangst	0
Saldo	-510.000
Financiering	
Uitgave	257.932
Ontvangst	510.000
Saldo	252.068

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	606.434	501.186	882.496	570.446	634.371	642.648
Ontvangst	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
Saldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
Investering						
Uitgave	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Financiering						
Uitgave	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangst	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871

	2026
Exploitatie	
Uitgave	666.817
Ontvangst	1.048.628
Saldo	381.811
Investering	
Uitgave	510.000
Ontvangst	0
Saldo	-510.000
Financiering	
Uitgave	257.932
Ontvangst	510.000
Saldo	252.068

2.3 Aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2026

Journalvolnummers: 4644

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	463.328	546.496	371.009	388.799
a. Ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447
b. Uitgaven	606.434	501.186	882.496	570.446	634.371	642.648
II. Investeringsaldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	179.307	-295.829	347.083	438.954	187.009	313.799
IV. Financieringssaldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871
a. Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
b. Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	192.064	210.695	223.156	242.387	117.809	127.927
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.043.834	2.235.898	2.446.593	2.669.749	2.912.136	3.029.945
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.043.834	2.235.898	2.446.593	2.669.749	2.912.136	3.029.945
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.235.898	2.446.593	2.669.749	2.912.136	3.029.945	3.157.872
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.235.898	2.446.593	2.669.749	2.912.136	3.029.945	3.157.872

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	381.811
a. Ontvangsten	1.048.628
b. Uitgaven	666.817
II. Investeringsaldo	-510.000
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	510.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-128.189
IV. Financieringssaldo	252.068
a. Ontvangsten	510.000
b. Uitgaven	257.932
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	123.880

Budgettair resultaat	2026
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.157.872
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.157.872
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.281.752
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.281.752

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799
II. Netto periodieke aflossingen	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	223.442	210.695	223.156	299.929	117.809	127.927

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	381.811
II. Netto periodieke aflossingen	257.932
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	257.932
b. Periodieke terugvordering leningen	0
IV. Autofinancieringsmarge	123.880

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	223.442	210.695	223.156	299.929	117.809	127.927
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-493.119	-476.831	-481.477	-465.169	-442.811	-429.603
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	680.107	681.128	721.650	711.736	696.010	690.474
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-269.678	-266.136	-258.322	-165.239	-325.002	-301.676

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	123.880
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-417.673
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	257.932
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	675.605
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-293.793

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	2.235.898	2.446.593	2.669.749	2.912.136	3.029.945	3.157.872
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.235.898	2.446.593	2.669.749	2.912.136	3.029.945	3.157.872
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	223.442	210.695	223.156	299.929	117.809	127.927
Totale Autofinancieringsmarge	223.442	210.695	223.156	299.929	117.809	127.927
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-269.678	-266.136	-258.322	-165.239	-325.002	-301.676
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-269.678	-266.136	-258.322	-165.239	-325.002	-301.676

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Autonoom gemeentebedrijf	3.281.752
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.281.752
II. Autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	123.880
Totale Autofinancieringsmarge	123.880
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	-293.793
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-293.793

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:
/

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)

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalvolgnr: 4644

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteeweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	5.124	4.000	2.000	2.000
Ontvangsten	349.962	337.758	0	0	0	0
Saldo	349.962	337.758	-5.124	-4.000	-2.000	-2.000
Financiering						
Uitgaven	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871
Ontvangsten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
Saldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	336.097	438.137	552.171	501.236	563.937	570.494
Ontvangsten	77.265	79.662	123.370	157.310	162.500	167.460
Saldo	-258.832	-358.475	-428.802	-343.926	-401.437	-403.034
Investerings						
Uitgaven	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000
Interne organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	270.337	63.049	325.201	65.210	68.434	70.155
Ontvangsten	589.637	498.758	1.222.455	959.632	842.879	863.987
Saldo	319.300	435.709	897.254	894.422	774.445	793.832

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
Financiering	
Uitgaven	257.932

	2026
Ontvangsten	510.000
Saldo	252.068
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	592.895
Ontvangsten	167.460
Saldo	-425.435
Investerings	
Uitgaven	510.000
Ontvangsten	0
Saldo	-510.000
Interne organisatie	
Exploitatie	
Uitgaven	71.921
Ontvangsten	881.168
Saldo	809.247

3.2 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journalvolgnommers: 4644

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	416.635	500.933	613.674	570.071	633.991	642.263	666.427
1. Goederen en diensten	398.604	484.133	586.498	542.933	608.554	616.522	640.375
5. Andere operationele uitgaven	18.030	16.800	27.176	27.138	25.437	25.742	26.052
B. Financiële uitgaven	257	253	184	375	380	385	390
2. Andere financiële uitgaven	257	253	184	375	380	385	390
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	189.542	0	268.639	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	1.016.863	916.178	1.345.825	1.116.942	1.005.379	1.031.447	1.048.628
1. Ontvangsten uit de werking	665.005	576.980	1.345.265	1.116.942	1.005.379	1.031.447	1.048.628
3. Werkingssubsidies	349.962	337.758	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	349.962	337.758	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	349.962	337.758	0	0	0	0	0
- van de gemeente	349.962	337.758	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.897	1.439	560	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	410.430	414.992	463.328	546.496	371.009	388.799	381.811

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000	510.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	231.122	710.821	116.245	107.542	184.000	75.000	510.000
a. Terreinen en gebouwen	217.998	686.379	111.581	78.774	145.000	65.000	500.000
c. Roerende goederen	13.125	24.442	4.665	28.769	39.000	10.000	10.000
III. Investeringsaldo	-231.122	-710.821	-116.245	-107.542	-184.000	-75.000	-510.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	179.307	-295.829	347.083	438.954	187.009	313.799	-128.189

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871	257.932
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	186.988	204.297	240.173	246.567	253.200	260.871	257.932
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000	510.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000	510.000
III. Financieringssaldo	12.757	506.524	-123.927	-196.567	-69.200	-185.871	252.068

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	192.064	210.695	223.156	242.387	117.809	127.927	123.880

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

T3: Investeringsproject

2020-2026

Journalvolnummers: 4644

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	74.438	0	6	0	74.443
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.438	0	6	0	74.443
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.438	0	6	0	74.443
a. Terreinen en gebouwen	0	74.438	0	6	0	74.443

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	30.689	39.569	4.180	6	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.689	39.569	4.180	6	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.689	39.569	4.180	6	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	30.689	39.569	4.180	6	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	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	0	0	674.936
B. Investerings in materiële vaste activa	0	674.936	0	0	0	674.936
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	674.936	0	0	0	674.936
a. Terreinen en gebouwen	0	674.936	0	0	0	674.936

Jaarlijkse transacties

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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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. Investeringsen 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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	0	0
B. Investeringsen 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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4644

() Het cijfer in het kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3445 Alg. 2022004345

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 3705 Alg. 2023003084

3.4 Aangepaste evolutie financiële schulden (T4)

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journaalvolgnummers: 4644

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	8.652.580	8.449.380	8.372.509	8.190.735
1. Financiële schulden op 1 januari	8.317.238	8.319.620	8.784.794	8.652.580	8.449.380	8.372.509
2. Nieuwe leningen	199.745	710.821	116.245	50.000	184.000	75.000
4. Overboekingen	-197.363	-245.647	-248.460	-253.200	-260.871	-256.774
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	194.479	235.829	244.117	250.749	258.421	254.324
1. Financiële schulden op 1 januari	184.104	194.479	235.829	244.117	250.749	258.421
2. Aflossingen	-186.988	-204.297	-240.173	-246.567	-253.200	-260.871
3. Overboekingen	197.363	245.647	248.460	253.200	260.871	256.774
Totaal financiële schulden	8.514.099	9.020.623	8.896.696	8.700.129	8.630.930	8.445.059

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	8.700.735
1. Financiële schulden op 1 januari	8.190.735
2. Nieuwe leningen	510.000
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-3.608
1. Financiële schulden op 1 januari	254.324
2. Aflossingen	-257.932
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	8.697.127

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:
MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4644
Jaarrekeningen:
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3445 Alg. 2022004345

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. In 2023 zijn de energieprijzen opnieuw gedaald.

Bij de opmaak van de aanpassing meerjarenplanning is maximaal rekening gehouden met de laatste update (10/2023) van de ramingen van gas en elektriciteit ons aangeleverd door de energieleverancier VEB. Telkens is er nog een marge bijgerekend aangezien een niet te voorspellen gebeurtenis in de wereld voor veel onrust op de energiemarkt kan zorgen.

3.5.6 Oorlog Rusland - Oekraïne

De oorlog in Oekraïne heeft sinds 2022 een duidelijke impact op de cijfers van de meerjarenplanning. De grondstofprijzen (olie, gas, ijzererts, staal en allerlei soorten metalen) en de voedselprijzen (graan, zonnebloemolie, maïs) zijn fors gestegen.

De torenhoge inflatie in 2022 en de automatische loonindexering hebben tot gevolg dat de lonen met een 10% zijn gestegen in 2022 en met 4% in 2023. 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.

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 2023 en volgende jaren gewijzigd en worden de kredieten van het budget 2024 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 2023 van de energieleverancier VEB (update 1 oktober 2023). Deze cijfers zijn opgemaakt op basis van historisch verbruik en de huidige dagprijzen. Voor 2023 zijn de cijfers van de budgetraming 2024 van de energieleverancier VEB (update 1 oktober 2023) opgenomen. Voor 2025 en 2026 zijn de uitgaven voor energie met 10 % verhoogd t.a.v. de uitgaven in 2024.

De uitgaven van diensten geleverd door externe partners zijn in 2023 aangepast op basis van de reeds gedane en de nog te verwachte uitgaven in 2023. Voor 2024, 2025 en 2026 zijn waar nodig de kosten met 2% verhoogd ten aanzien van het voorgaande jaar.

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. In de tariefreglementen is een indexeringsformule ingeschreven en wordt deze ook jaarlijks toegepast. Voor de ontvangsten 2024 werden door toepassing van deze indexeringsformule de tarieven verhoogd met 4,09 %. De ontvangsten van 2025 en 2026 zijn met 2% verhoogd.

De andere ontvangsten zoals ontvangsten uit de verkoop van streekbieren zijn voor 2023 geraamd op de geboekte ontvangsten voor de eerste negen maanden en werd een inschatting van de nog te verwachten ontvangsten voor de rest van 2023 gemaakt. Deze ontvangsten zijn aangehouden in 2024-2025-2026.

INVESTERINGEN – UITGAVEN

In de eerste helft van 2023 zijn de geplande investeringsprojecten reeds gegund en zelfs grotendeels afgewerkt. De investeringskredieten werden bijgesteld op basis van de gegunde bedragen.

Voor 2024, 2025 en 2026 zijn nieuwe investeringen toegevoegd. Voor detail ervan zie punt 2.1 – Motivering van de wijzigingen - Investeringsuitgaven

FINANCIERING – ONTVANGSTEN

Om de investeringsuitgaven te financieren staat de gemeente renteloze leningen toe aan het AGB. Het bedrag van de renteloze lening aangegaan bij de gemeente is per boekjaar gelijk aan het totale bedrag van de investeringsuitgaven.

FINANCIERING – UITGAVEN

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

Leasingschulden en soortgelijke	Lening	Resterende schuld 2022	Jaarlijkse aflossing
Erfpacht Vogelenzang	3.142.205,25	2.961.618,75	36.117,30
Erfpacht kunstgrasvelden	954.458,47	904.747,07	9.942,28
Erfpacht K/H/HM/D/PVL	96,00	91,00	1,00
Erfpacht De Iambiek	1.952.965,22	1.849.084,07	20.776,23
TOTAAL	6.049.724,94	5.715.540,89	66.836,81

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

Overige leningen = investeringsuitgaven	Lening	Resterende schuld per 31/12/2022	Aflossingen 2023	Aflossingen 2024	Aflossing 2025	Aflossing 2026
Investeringsuitgaven tot en met 2016	2.199.499,41	1.612.120,77	83.659,22	83.659,22	83.659,22	61.837,94
Investeringsuitgaven 2017	129.822,19	87.024,30	7.278,02	7.278,02	7.278,02	7.278,02
Investeringsuitgaven 2018	562.627,92	471.794,39	20.603,61	20.603,61	20.603,61	20.603,61
Investeringsuitgaven 2019	84.095,08	63.529,55	5.236,59	3.956,81	3.956,81	3.956,81
Investeringsuitgaven 2020	199.744,62	175.131,05	10.864,85	10.864,85	10.864,85	10.864,85
Investeringsuitgaven 2021	710.820,79	659.653,24	41.350,02	41.350,02	41.350,02	40.816,66
Investeringsuitgaven 2022	116.245,28	111.901,86	8.287,41	8.247,41	8.287,41	8.287,41
Investeringsuitgaven 2023	50.000,00		2.450,36	4.741,93	4.741,93	4.741,93
Investeringsuitgaven 2024	184.000,00		0,00	5.620,82	11.150,00	11.150,00
Investeringsuitgaven 2025	75.000,00		0,00	0,00	2.142,47	4.250,00
Investeringsuitgaven 2026	510.000,00		0,00	0,00	0,00	17.307,76
TOTAAL	4.821.855,29	3.181.155,16	179.730,08	186.322,69	194.034,34	191.094,99

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

2020-2027

Journalvolgnummers: 4644

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.

Het betreft de volgende personeelsleden:

- 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.