

MEERJARENPLAN

2026-2031

AGB Grimbergen

Inhoudsopgave

1) Strategische nota

Beleidsverklaring.....	4
Financiële kerncijfers.....	6

2) Financiële nota

Financieel doelstellingenplan (M1).....	8
Staat financieel evenwicht (M2).....	9
Overzicht kredieten boekjaar 2026 (M3).....	11

3) Toelichting

Overzicht ontvangen en uitgaven volgens de beleidsdomeinen (T1).....	13
Overzicht ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling ervan (T2).....	14
Evolutie van de financiële schulden (T3).....	20
Overzicht van de investeringen.....	21
Beschrijving financiële risico's.....	22
Beschrijving van de grondslagen en assumpties.....	24
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	25

4) Bijkomende documentatie (zie bijlage)

Bijlage 1: Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Bijlage 2: Toegestane werkings- en investeringssubsidies (blanco)

Bijlage 3: Samenstelling beleidsdomeinen

Bijlage 4: Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

DE STRATEGISCHE NOTA

De strategische nota geeft een beschrijving van het **geplande beleid** en de **financiële kerncijfers** voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft. De focus ligt niet langer alleen op de prioritaire acties of actieplannen. Ze bevat een volledig overzicht van **alle beleidsdoelstellingen**.

Aangezien het AGB **geen prioritaire acties** bevat (alle ontvangsten en uitgaven vallen immers onder 'gelijkblijvend beleid'), is er ook geen overzicht met beleidsdoelstellingen en beperkt de strategische nota zich tot de beleidsverklaring en het overzicht met financiële kerncijfers.

Het overzicht met alle acties en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven kan geconsulteerd worden via volgende link:

<https://www.grimbergen.be/bekendmakingen/categorie/10/meerjarenplan-aanpassing> (bijlage 1_overzicht alle beleidsdoelstellingen actieplannen en acties)

Visienota AGB Grimbergen 2026-2031

Sterke infrastructuur als zuurstof voor een actief Grimbergen

Inleiding

Het Autonom Gemeentebedrijf Grimbergen (AGB) beheert enkele gemeentelijke sportinfrastructuren en (aanhorende) feestzalen die een belangrijke rol spelen in de vrijetijdsbesteding van de Grimbergenaren. In een financieel uitdagende context streeft het AGB naar duurzame, toekomstgerichte investeringen, een rationeel beheer en een nauwe samenwerking met clubs, verenigingen, organisaties en inwoners.

Het AGB wil bijdragen aan een gemeente waar sporten maximaal toegankelijk blijft. Het AGB werkt binnen een duidelijk financieel kader, met name een meerjarenbegroting 2026-2031. Algemeen gesteld wil het AGB in de komende jaren gericht investeren waar nodig en tegelijk de exploitatiekosten drukken. Het AGB zet resoluut in op kwalitatief onderhoud en duurzaamheid. De prioriteit ligt op het optimaliseren van het energieverbruik van alle sportsites in beheer van het AGB.

Het AGB streeft naar een professioneler beheer met aandacht voor veiligheid, brandnormen, toegankelijkheid en technische betrouwbaarheid. Daarbij wordt multifunctioneel gebruik gestimuleerd en leegstand vermeden. Het AGB moderniseert en zoekt winsten in haar exploitatie door – binnen de financiële kaders - in te zetten op digitalisering van reservaties, gebouwbeheer en toegangscontrole. Binnen drie concrete pijlers worden in deze beknopte nota enkele acties uitgelicht.

Toekomstbestendige sportinfrastructuur

De gemeente Grimbergen heeft de ambitie om zoveel mogelijk Grimbergenaren aan het sporten en bewegen te brengen. Dat is het uitgangspunt bij het sportbeleidsplan. Dat wil zeggen dat de gemeente en haar inwoners baat hebben bij veilige en moderne sportinfrastructuur die toekomstbestendig is. Het AGB zet dus in op gerichte investeringen en een optimale exploitatie.

Enkele acties:

- We baseren ons in de werking op de aanbevelingen uit het behoefteplan Sportinfrastructuur.
- We investeren gericht in sportmaterialen, energierenovaties en duurzame systemen.
- We zorgen voor structureel onderhoud van de door het AGB uitgebate sportinfrastructuren, met focus op functionaliteit, veiligheid en toegankelijkheid.

Samenwerking met clubs en gebruikers

Clubs, verenigingen en gebruikers zijn vanzelfsprekend cruciale partners. Het AGB werkt de komende jaren vanuit een visie van gedeeld beheer en wederzijdse verantwoordelijkheid.

Enkele acties:

- We maken heldere afspraken met gebruikers over onderhoud, algemeen gebruik en energiezuinigheid. We zetten daarbij ook in op mogelijkheden om daar vanuit de kant van de gebruiker actief aan te kunnen bijdragen.
- We werken met heldere gebruikersovereenkomsten en/of concessiemodellen voor een professionele, rationele en duurzame uitbating.
- We bieden ondersteuning voor organisatorische noden of vragen en problemen bij infrastructuur.

Toegankelijke, veilige en verbindende infrastructuur

De sportinfrastructuur – sportsites, maar ook feestzalen – in het beheer van het AGB Grimbergen moet bijdragen aan een actieve levensstijl, ontmoeting en gezondheid voor jong en oud.

Enkele acties:

- We zetten de infrastructuur in als laagdrempelige plekken voor beweging, ontmoeting en gemeenschapsvorming.
- We streven maximale bezetting na via spreiding over gebruikers (clubs, scholen, buurtwerking...).
- We hebben aandacht voor toegankelijkheid, in het bijzonder voor kinderen, senioren en mensen met een beperking.
- We willen, samen met het gemeentebestuur Grimbergen, inzetten op veilige verbindingen tussen vrijetijdslocaties.

Duurzaamheid als leidraad

Het AGB zet in op duurzaam beheer en dito infrastructuur.

Enkele acties:

- We zorgen op de verschillende sites in beheer door het AGB voor energiebesparende maatregelen en renovaties.
- We optimaliseren waterbeheer bij werken aan de sites in beheer door het AGB, door aandacht te hebben aan opvang, hergebruik en/of infiltratie van regenwater.
- We zetten in op het verminderen van sluikafval via sensibilisering en afvalpunten.
- We zorgen voor een degelijk onderhoud, samen met partners.

Financiële kerncijfers 2026-2031:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Meer info terug te vinden:
Autofinancieringsmarge	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925	Schema M2 De staat van het financieel evenwicht
Beschikbaar budgettair resultaat	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753	423.678	Schema M2 De staat van het financieel evenwicht
Financiële schuld op 31/12	7.991.019	8.275.736	8.003.451	7.739.996	7.477.415	7.214.344	Schema T3 De evolutie van de financiële schulden
Investeringsuitgaven:	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500	Overzicht investeringsuitgaven
- materiële vaste activa	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500	Overzicht investeringsuitgaven
- immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	Overzicht investeringsuitgaven
- toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies (bijlage)
Personeelsuitgaven	0	0	0	0	0	0	Schema T2 Overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische aard
Ontvangsten uit algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	Schema T2 Overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische aard
Ontvangsten uit specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	Schema T2 Overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische aard

M1: Financieel doelstellingenplan

Het financiële doelstellingenplan toont vanuit de beleidsmatige invalshoek de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de beleidsdoelstellingen. Het bevat de ramingen per jaar van het meerjarenplan opgedeeld in volgende rubrieken:

- De verwachte ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling, ongeacht of het een beleidsdoelstelling is die prioritaire acties bevat of niet.
- De verwachte ontvangsten en uitgaven voor het totaal van de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld zijn (= het gelijkblijvend beleid)

Aangezien het gemeentebedrijf geen (prioritaire) acties heeft, vallen alle uitgaven en ontvangsten onder categorie 2 'verrichtingen zonder beleidsdoelstelling' (gelijkblijvend beleid).

Het schema toont per rubriek telkens alleen de totale uitgaven en ontvangsten, en niet langer de uitgesplitste cijfers volgens de indeling exploitatie, investeringen en financiering.

M2: Staat van het financieel evenwicht

Het financiële evenwicht wordt voor het gemeentebedrijf bekeken vanuit 3 invalshoeken:

Het beschikbaar budgettaire resultaat is het saldo van alle ontvangsten en uitgaven, met inbegrip van het saldo van de vorige jaren. Het is de som van het budgettaire resultaat van het boekjaar en het gecumuleerde budgettaire resultaat van de vorige boekjaren. Het budgettaire resultaat van het boekjaar is het verschil tussen alle ontvangsten en alle uitgaven van het boekjaar.

De autofinancieringsmarge geeft de schuldgraad van het gemeentebedrijf weer. Als de autofinancieringsmarge positief is, dan betekent dit dat het gemeentebedrijf in staat is om haar leninglasten (kapitaal en intresten) terug te betalen met middelen uit haar normale werking.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is bedoeld om raadsleden een correct zicht te geven op toekomstige schulden van het gemeentebedrijf, indien het gemeentebedrijf een beroep zou doen op alternatieve financieringsvormen. Voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge worden de aflossingen berekend op 8% van de totale financiële schulden op het einde van het vorige jaar.

M3: Overzicht van de kredieten boekjaar 2026

In schema M3 wordt enkel een financiële weergave van het jaar 2026 opgenomen. Deze kredieten bepalen de kredietautorisatie voor wat betreft boekjaar 2026.



M1: Financieel doelstellingenplan

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 11253
Autonom gemeentebedrijf (0831.016.024)
Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur: Steffie Van der Auwera
Financieel directeur: Jan Pletinckx

Beleidsdoelstelling: null:null

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	2.239.946	1.223.496	613.874	590.578	595.391	601.727
Ontvangst	2.218.541	1.193.001	603.310	609.689	616.137	622.652

Algemeen Totaal

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	2.239.946	1.223.496	613.874	590.578	595.391	601.727
Ontvangst	2.218.541	1.193.001	603.310	609.689	616.137	622.652



M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 11253

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur: Jan Pletinckx

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	291.943	293.292	274.220	295.066	295.827	296.496
a. Ontvangsten	578.250	584.497	590.810	597.189	603.637	610.152
b. Uitgaven	286.307	291.206	316.590	302.123	307.810	313.656
II. Investeringsaldo	-1.640.291	-608.503	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.348.348	-315.212	261.720	282.566	283.327	283.996
IV. Financieringsaldo	1.326.943	284.717	-272.285	-263.455	-262.581	-263.071
a. Ontvangsten	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
b. Uitgaven	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	425.361	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	425.361	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753	423.678
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753	423.678

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	291.943	293.292	274.220	295.066	295.827	296.496
II. Netto periodieke aflossingen	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-219.778	-315.495	-377.274	-364.321	-344.118	-322.622
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	533.126	639.282	662.059	640.276	619.200	598.193
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-241.183	-345.990	-387.839	-345.210	-323.373	-301.697

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753	423.678
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	403.956	373.461	362.897	382.008	402.753	423.678
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925
Totale Autofinancieringsmarge	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-241.183	-345.990	-387.839	-345.210	-323.373	-301.697
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-241.183	-345.990	-387.839	-345.210	-323.373	-301.697

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



M3: Overzicht van de kredieten

2026

Journalvolnummers: Budg. 11253

Autonom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur: Jan Pletinckx

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonom gemeentebedrijf		
Exploitatie	286.307	578.250
Investerings	1.640.291	0
Financiering	313.348	1.640.291
Leningen en leasings	313.348	1.640.291
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

TOELICHTING

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

De toelichting bevat de volgende informatie:

- **Een overzicht van de ontvangen en uitgaven volgens de beleidsdomeinen (schema T1)**

Het overzicht toont de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de indeling in beleidsdomeinen die het bestuur zelf gekozen heeft. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de totale verwachte ontvangsten en uitgaven (en niet langer de uitgesplitste bedragen volgens de indeling in exploitatie, investeringen en financiering¹).

- **Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling ervan (schema T2)**

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de verschillende samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het is ingedeeld volgens de verschillende rubrieken van het algemeen rekeningstelsel. De ontvangen en toegestane subsidies en de (toegestane) leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken partij.

- **De evolutie van de financiële schulden (schema T3)**

Het schema over de financiële schulden geeft inzicht in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2026 tot en met 2031. Het geeft per jaar een overzicht van de financiële schulden op 1 januari, de nieuwe leningen, de kapitaalsaflossingen en de financiële schulden op 31 december.

Bovendien maakt elke rubriek voortaan het onderscheid tussen schulden uit obligatieleningen, schulden uit leasingcontracten en soortgelijke overeenkomsten (bijvoorbeeld erfpachten), schulden aan banken en schulden uit andere leningen.

- **Een overzicht van de investeringen**

- **Een beschrijving van de financiële risico's**

- **Een beschrijving van de grondslagen en assumpties gehanteerd bij de opmaak van het meerjarenplan**

- **Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is**

¹ Meer gedetailleerde informatie is beschikbaar in het overzicht met de cijfers per beleidsveld in de documentatie bij het meerjarenplan (bijlage 4).



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journalvolgnommern: Budg. 11253

Autonom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur: Jan Pletinckx

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	330.207	341.180	302.739	294.499	294.244	295.383
Ontvangsten	1.640.296	608.508	12.505	12.505	12.505	12.505
Algemeen bestuur						
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd						
Uitgaven	1.907.739	880.316	309.135	294.079	299.148	304.344
Ontvangsten	578.245	584.492	590.805	597.184	603.632	610.147
Algemeen totaal						
Uitgaven	2.239.946	1.223.496	613.874	590.578	595.391	601.727
Ontvangsten	2.218.541	1.193.001	603.310	609.689	616.137	622.652

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	286.307	291.206	316.590	302.123	307.810	313.656
A. Operationele uitgaven	270.498	274.862	299.685	284.629	289.698	294.894
1. Goederen en diensten	265.723	270.062	294.860	279.779	284.823	289.994
2. Bezoldigingen	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	4.775	4.800	4.825	4.850	4.875	4.900
B. Financiële uitgaven	10.809	11.343	11.904	12.494	13.112	13.762
1. Rente	10.688	11.222	11.783	12.373	12.991	13.641

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	10.688	11.222	11.783	12.373	12.991	13.641
2. Andere financiële uitgaven	121	121	121	121	121	121
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	578.250	584.497	590.810	597.189	603.637	610.152
A. Operationele ontvangsten	578.250	584.497	590.810	597.189	603.637	610.152
1. Ontvangsten uit de werking	578.245	584.492	590.805	597.184	603.632	610.147
a. Ontvangsten uit retributies	85.400	86.200	87.008	87.824	88.648	89.481
b. Andere ontvangsten uit de werking	492.845	498.292	503.797	509.360	514.984	520.667
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen	0	0	0	0	0	0
c. Boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	5	5	5	5	5	5
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
a. Terreinen en gebouwen	1.505.791	591.003	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	134.500	17.500	12.500	12.500	12.500	12.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
A. Vereffening van financiële schulden	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
A. Aangaan van financiële schulden	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	291.943	293.292	274.220	295.066	295.827	296.496
II. Investeringsaldo	-1.640.291	-608.503	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-1.348.348	-315.212	261.720	282.566	283.327	283.996
IV. Financieringsaldo	1.326.943	284.717	-272.285	-263.455	-262.581	-263.071
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.404	-30.495	-10.564	19.111	20.745	20.925



T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolgnommern: Budg. 11253

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur: Jan Pletinckx

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	6.664.076	7.991.019	8.275.736	8.003.451	7.739.996	7.477.415
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.496.210	2.467.116	2.438.021	2.408.926	2.379.832	2.350.737
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere leningen	4.167.866	5.523.904	5.837.715	5.594.525	5.360.164	5.126.678
B. Nieuwe leningen en leasingen	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0	0	0	0	0	0
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere leningen	1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500
C. Aflossingen	313.348	323.787	284.785	275.955	275.081	275.571
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	29.095	29.095	29.095	29.095	29.095	29.095
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere leningen	284.253	294.692	255.690	246.861	245.987	246.476
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	7.991.019	8.275.736	8.003.451	7.739.996	7.477.415	7.214.344
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.467.116	2.438.021	2.408.926	2.379.832	2.350.737	2.321.642
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere leningen	5.523.904	5.837.715	5.594.525	5.360.164	5.126.678	4.892.702

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Budg. 11253

Overzicht investeringsuitgaven:

Actie omschrijving	Beleidsitem omschrijving	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Totaal 2026-2031	Motivering
Gelijkblijvend beleid - Gebouwen	Sportinfrastructuur en aanverwanten - Humbeek (AGB)	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	1.405.791	117.076	0	0	0	0	1.522.867	2026: Sportsite Humbeek, oprisingswerken ruimtes onder tribune (30K), omgevingsaanleg sportsite Humbeek (320K), verlichting piste (32K). 2027: Eindsaldo sportsite Humbeek
Gelijkblijvend beleid - Gebouwen	Sporthal Verbrande Brug (AGB)	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	100.000	473.927	0	0	0	0	573.927	2026 en 2027: Sporthal Verbrande Brug (dak en installaties)
Vrijtijdsinfrastructuur	Sporthal Verbrande Brug (AGB)	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	111.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	141.000	2026: Sporthal Verbrande Brug (sportmaterialen en vloer)
Vrijtijdsinfrastructuur	Sportinfrastructuur en aanverwanten - Humbeek (AGB)	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.000	7.000	2.000	2.000	2.000	2.000	26.000	Aankoop sportmaterialen + vervangingsbudget
Vrijtijdsinfrastructuur	Sport	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	10.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	20.000	Aankoop diverse materialen + vervangingsbudget
Vrijtijdsinfrastructuur	Sport	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	15.000	Aankoop installaties (oven, frigo, diepvriezer) feestzaal Verbrande Brug

1.640.291	608.503	12.500	12.500	12.500	12.500	2.298.795
------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------------

Overzicht van de financiële risico's

De toelichting is een integraal onderdeel van het meerjarenplan en bevat minstens een overzicht van de financiële risico's. Deze laatste kunnen de cijfers van de financiële nota van het meerjarenplan immers in belangrijke mate nuanceren. Een overzicht van financiële risico's is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het gemeentebedrijf. Het is hierbij de bedoeling om risico's in kaart te brengen die een belangrijke impact op de financiële situatie van het gemeentebedrijf kunnen hebben.

Investerings

Het gemeentebedrijf vormt een afzonderlijke budgettaire entiteit; er kunnen niet zomaar bijkomende middelen vanuit het gemeentebestuur toegekend worden. Dit betekent dat de mogelijkheid om intern met budgetten te schuiven beperkt is tot het geheel van de kredieten die in het gemeentebedrijf zelf voorzien zijn. In het verleden bleek al dat dit vooral voor investeringen, waar de werkelijke kostprijs soms fors kan afwijken van de ramingen, voor problemen kan zorgen.

ICT

De instandhouding van de ICT-infrastructuur wordt belaagd door de toenemende bedreigingen van malware. Er worden hiervoor voorzorgsmaatregelen genomen, maar er blijft een verhoogd risico dat weegt op de beschikbaarheid van systemen met als resultaat dat dit ook een financieel risico kan inhouden als deze beschikbaarheid daalt. Cyberaanvallen zoals phishing en ransomware kunnen leiden tot financiële schade, losgeld en operationele onderbrekingen.

Fiscale regulering

De fiscale behandeling van gemeentebedrijven werd de voorbije jaren regelmatig bijgestuurd. Het is zo dat het gemeentebedrijf, opdat het als btw-plichtige instantie kan worden beschouwd, dient te voldoen aan een winstoogmerk. Waar dit de voorbije jaren bij heel wat gemeentebedrijven eerder theoretisch was (louter voorzien in de statuten), dient dit winstoogmerk ondertussen ook werkelijk gerealiseerd te worden.

Eerder werd aanvaard dat tal van welomschreven werkingsuitgaven van het gemeentebedrijf (personeelsuitgaven, energiekosten,...) gedekt konden worden via een werkingstoelage vanuit de gemeente. Slechts voor de overige werkingsuitgaven werd het gebruik van prijssubsidies vooropgesteld.

Volgens het standpunt van de btw-administratie worden zuivere werkings- en investeringstoelagen die vanuit het gemeentebestuur worden verstrekt, echter al even niet meer in aanmerking genomen ter evaluatie van het winstoogmerk.

Het gemeentebestuur dat tekorten van het gemeentebedrijf wenst aan te zuiveren (wat nodig is om van het recht op aftrek te blijven genieten) kan dit enkel nog doen aan de hand van prijssubsidies. Deze subsidies vormen een bijzondere vorm van toelagen waarop 6% btw dient te worden afgedragen, wat van prijssubsidies een duurdere vorm van werkingssubsidies maakt (men spreekt in deze context ook wel van een btw-lek).

Concreet dient de omvang van de prijssubsidie jaarlijks (al mag dit ook voor langere termijn) op een bepaald niveau te worden vastgelegd, opdat redelijkerwijze kan worden verwacht dat het gemeentebedrijf, na ontvangst van deze prijssubsidies, winst kan realiseren.

De mate waarin de figuur van het gemeentebedrijf fiscaal interessant was, werd de voorbije jaren enigszins uitgehold. Dergelijke aanpassingen aan de regelgeving vormen een financieel risico.

Prijssubsidies

Het bedrijf is voor een groot deel afhankelijk van de mate waarin het gemeentebestuur bereid blijft om prijssubsidies toe te kennen en om deze tussentijds bij te sturen. Deze afhankelijkheid vormt een risico.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge (AFM) is, indien rekening wordt gehouden met jaarlijkse aflossingen van de financiële schuld, ongeacht de financieringsvorm (aflossingen van 8% op de openstaande leningslast). Het is een aanvullende indicator bij de norm van het structureel evenwicht (AFM) die de impact van alternatieve financiering op de AFM neutraliseert en die het verschil toont tussen het bedrag dat het bestuur effectief aflost en het bedrag dat het bestuur zou aflossen als alle financiering op een klassieke manier met jaarlijkse aflossingen zou gebeuren. Als de AFM kleiner is dan de gecorrigeerde AFM is er geen probleem. Als de AFM (veel) groter is dan de gecorrigeerde AFM, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Wat het AGB betreft, valt de gecorrigeerde AFM inderdaad veel lager uit dan de gewone AFM. Dit is eerder logisch aangezien het AGB geen financiering op klassieke manier heeft afgesloten. De leningen die het AGB heeft aangegaan, betreffen renteloze leningen die bij het gemeentebestuur zijn aangegaan. Het spreekt voor zich dat deze financieringsvorm financieel voordeliger is dan het afsluiten van klassieke leningen bij private kredietverstrekkers, waarbij wél interesten betaald dienen te worden. (Bij de terugbetaling van de canons aan het gemeentebestuur, op basis van de gevestigde erfpachtovereenkomsten, is wel voorzien dat een indexering wordt toegepast.)

Tot slot

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een correct beheer van de overheidsmiddelen. Deze oefening vormt uiteraard een continu proces; interne (beleidskeuzes, patrimoniumbeheer,...) en externe factoren (economische schommelingen, prijsstijgingen, wijzigende regelgeving,...) zullen er in de huidige planningsperiode toe leiden dat het overzicht van risico's aangepast dient te worden en dat er, althans daar waar mogelijk, steeds een nood blijft bestaan aan het bijsturen van bijhorende beheersmaatregelen. Door risico's tijdig te identificeren en er concrete beheersmaatregelen aan te koppelen, is het gemeentebedrijf beter gewapend om onverwachte budgettaire druk op te vangen en beleidsdoelstellingen duurzaam te realiseren.

Overzicht van de grondslagen en assumpties

De toelichting is een integraal onderdeel van het meerjarenplan en bevat onder meer een beschrijving van de grondslagen en assumpties. Om de bestuursleden de mogelijkheid te geven de inhoud van de financiële nota van het meerjarenplan goed te beoordelen, dient men in de toelichting van het meerjarenplan de belangrijkste uitgangspunten toe te lichten die worden gebruikt om de ontvangsten en de uitgaven te ramen.

- De tarieven voor het gebruik van de sportinfrastructuur worden met ingang van 2026 aangepast. De impact van deze berekening was nog niet bekend op het ogenblik van het opmaken van het meerjarenplan van het gemeentebedrijf en werd bijgevolg niet voorzien.
- De gemeenteraad keurde met ingang van 1 oktober 2025 een prijssubsidie met factor 3,89 goed. Met ingang van 1 januari 2026 zou deze factor wijzigen naar 5,75.

Verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is

Bij het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan hoort ook documentatie. Deze bevat alle achtergrondinformatie die nuttig is om het aangepaste meerjarenplan te beoordelen, zonder dat ze essentieel is voor de beoordeling die de raadsleden moeten maken.

De volgende bijkomende documentatie wordt opgenomen:

- Bijlage 1: Totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, met bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven
- Bijlage 2: Toegestane werkings- en investeringsubsidies (blanco)
- Bijlage 3: Samenstelling van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- Bijlage 4: Overzicht van de jaarlijkse uitgaven en ontvangsten voor de exploitatie, de investeringen en de financiering per beleidsveld

De bijkomende documentatie kan geraadpleegd worden via volgende link:

<https://www.grimbergen.be/bekendmakingen/categorie/10/meerjarenplan-aanpassing>