

MEERJARENPLAN AANPASSING 2 2020-2025

AGB Grimbergen

Inhoudsopgave

1) Wijzigingen van de strategische nota

Strategische nota (blanco).....	4
---------------------------------	---

2) Aangepaste financiële nota

Aangepast financieel doelstellingenplan (M1).....	7
Aangepaste staat financieel evenwicht (M2).....	8
Aangepast overzicht kredieten boekjaar 2021 en 2022 (M3).....	10

3) Aangepaste toelichting

Aangepast overzicht ontvangen en uitgaven – functioneel (T1).....	12
Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	15
Investeringsprojecten – per prioritaire actie (blanco) (T3).....	20
Evolutie financiële schulden (T4).....	21
Beschrijving financiële risico's, grondslagen en assumpties.....	22
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	25

4) Motivering van de wijzigingen

Motivering van de wijzigingen.....	27
------------------------------------	----

5) Bijkomende documentatie (zie bijlage)

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

Bijlage 2: Toegestane werkings- en investeringssubsidies (blanco)

Bijlage 3: Samenstelling beleidsdomeinen

DE STRATEGISCHE NOTA



SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.grimbergen.be/bekendmakingen/categorie/10/meerjarenplan-aanpassing>

FINANCIELE NOTA



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	516.287	653.851	590.488	597.687	612.896	629.165
Ontvangst	962.532	1.099.780	1.199.855	1.222.205	1.235.975	1.252.135
Saldo	446.245	445.929	609.367	624.518	623.079	622.970
Investering						
Uitgave	85.499	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
Ontvangst	493	0	0	0	0	0
Saldo	-85.006	-822.684	-1.019.500	-19.500	-19.500	-19.500
Financiering						
Uitgave	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
Ontvangst	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
Saldo	-409.721	281.612	410.198	-604.928	-603.510	-603.377

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	516.287	653.851	590.488	597.687	612.896	629.165
Ontvangst	962.532	1.099.780	1.199.855	1.222.205	1.235.975	1.252.135
Saldo	446.245	445.929	609.367	624.518	623.079	622.970
Investering						
Uitgave	85.499	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
Ontvangst	493	0	0	0	0	0
Saldo	-85.006	-822.684	-1.019.500	-19.500	-19.500	-19.500
Financiering						
Uitgave	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
Ontvangst	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
Saldo	-409.721	281.612	410.198	-604.928	-603.510	-603.377

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	446.245	445.929	609.367	624.518	623.079	622.970
a. Ontvangsten	962.532	1.099.780	1.199.855	1.222.205	1.235.975	1.252.135
b. Uitgaven	516.287	653.851	590.488	597.687	612.896	629.165
II. Investeringsaldo	-85.006	-822.684	-1.019.500	-19.500	-19.500	-19.500
a. Ontvangsten	493	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	85.499	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	361.239	-376.755	-410.133	605.018	603.579	603.470
IV. Financieringssaldo	-409.721	281.612	410.198	-604.928	-603.510	-603.377
a. Ontvangsten	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
b. Uitgaven	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-48.482	-95.143	65	90	69	93
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	264.828	216.346	121.203	121.268	121.358	121.428
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	264.828	216.346	121.203	121.268	121.358	121.428
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0	0	0	0	0	0
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	216.346	121.203	121.268	121.358	121.428	121.520
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	216.346	121.203	121.268	121.358	121.428	121.520

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	446.245	445.929	609.367	624.518	623.079	622.970
II. Netto periodieke aflossingen	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-48.482	-95.143	65	90	69	93

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-48.482	-95.143	65	90	69	93
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-323.025	-243.903	-198.201	-215.891	-168.914	-120.767
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	817.752	784.974	807.503	840.319	791.925	743.644
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-371.507	-339.045	-198.136	-215.801	-168.845	-120.674

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	216.346	121.203	121.268	121.358	121.428	121.520
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	216.346	121.203	121.268	121.358	121.428	121.520
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-48.482	-95.143	65	90	69	93
Totale Autofinancieringsmarge	-48.482	-95.143	65	90	69	93
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-371.507	-339.045	-198.136	-215.801	-168.845	-120.674
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-371.507	-339.045	-198.136	-215.801	-168.845	-120.674

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	653.851	1.099.780	590.488	1.199.855
Investerings	822.684	0	1.019.500	0
Financiering	541.072	822.684	609.302	1.019.500
Leningen en leasings	541.072	822.684	609.302	1.019.500
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	59.761	74.000	82.500	91.000	99.500	108.000
Ontvangsten	566.158	757.070	632.420	653.370	665.720	680.420
Saldo	506.397	683.070	549.920	562.370	566.220	572.420
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
Ontvangsten	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
Saldo	-409.721	281.612	410.198	-604.928	-603.510	-603.377
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	2.448	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.448	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Infrastructuur						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Samen leven						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Leren						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	454.078	575.851	503.988	502.687	509.396	517.165
Ontvangsten	396.373	342.710	567.435	568.835	570.255	571.715
Saldo	-57.704	-233.141	63.447	66.148	60.859	54.550
Investerings						
Uitgaven	85.499	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
Ontvangsten	493	0	0	0	0	0
Saldo	-85.006	-822.684	-1.019.500	-19.500	-19.500	-19.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	456.526	580.851	508.988	507.687	514.396	522.165
1. Goederen en diensten	450.938	569.766	497.888	496.572	503.266	511.020
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	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 OCMW-verenigingen	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 begunstigden	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	5.588	11.085	11.100	11.115	11.130	11.145
B. Financiële uitgaven	59.761	73.000	81.500	90.000	98.500	107.000
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	59.761	73.000	81.500	90.000	98.500	107.000
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	59.761	73.000	81.500	90.000	98.500	107.000
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	962.532	1.099.780	1.199.855	1.222.205	1.235.975	1.252.135
1. Ontvangsten uit de werking	394.373	1.098.030	1.198.105	1.220.455	1.234.225	1.250.385
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 en boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	568.157	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
a. Algemene werkingssubsidies	566.157	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	566.157	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	566.157	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	2.000	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
- 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	2.000	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1	0	0	0	0	0
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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	446.245	445.929	609.367	624.518	623.079	622.970
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	85.499	819.034	1.019.500	19.500	19.500	19.500

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.499	819.034	1.019.500	19.500	19.500	19.500
a. Terreinen en gebouwen	78.092	770.010	1.000.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	7.407	49.023	19.500	19.500	19.500	19.500
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	3.650	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 OCMW-verenigingen	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
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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. OCMW-verenigingen	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

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	493	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	493	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-85.006	-822.684	-1.019.500	-19.500	-19.500	-19.500
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	361.239	-376.755	-410.133	605.018	603.579	603.470
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	494.727	541.072	609.302	624.428	623.010	622.877
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 OCMW-verenigingen	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 begunstigden	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
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-409.721	281.612	410.198	-604.928	-603.510	-603.377
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-48.482	-95.143	65	90	69	93



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 8311

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.313.304	9.526.685	9.921.757	9.318.247	8.714.870	8.113.460
1. Financiële schulden op 1 januari	9.729.349	9.313.304	9.526.685	9.921.757	9.318.247	8.714.870
2. Nieuwe leningen	85.006	822.684	1.019.500	19.500	19.500	19.500
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-501.051	-609.302	-624.428	-623.010	-622.877	-620.910
5. Andere mutaties	0					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	498.873	567.104	582.230	580.812	580.679	578.712
1. Financiële schulden op 1 januari	492.549	498.873	567.104	582.230	580.812	580.679
2. Aflossingen	-494.727	-541.072	-609.302	-624.428	-623.010	-622.877
3. Overboekingen	501.051	609.302	624.428	623.010	622.877	620.910
4. Andere mutaties	0					
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	9.812.177	10.093.789	10.503.987	9.899.059	9.295.549	8.692.172

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 8311

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 74279 Alg. 2719

Beschrijving van financiële risico's, grondslagen en assumpties

Het meerjarenplan dient een beschrijving te bevatten van enerzijds de financiële risico's voor het bestuur en anderzijds de grondslagen en assumpties op basis waarvan de planning werd opgemaakt. Deze verplichting kan mede gekaderd worden binnen de uitwerking van een organisatiebeheersingssysteem, zoals voorzien in het decreet over het lokaal beleid.

Om de grootst mogelijke duidelijkheid te verschaffen en onnodige herhaling te vermijden, worden beide aspecten onder één enkele hoofding behandeld. Dat is niet onlogisch gelet op de onvermijdelijke band die tussen beide aspecten bestaat: indien een grondslag of assumptie verkeerd ingeschat wordt, impliceert dit immers doorgaans automatisch een financieel risico voor het gemeentebedrijf.

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. 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.)

Toekomst zwembad Pierebad

Momenteel wordt onderzocht in welke mate de exploitatie van zwembad Pierebad aan een private partner kan worden overgedragen. Dit zal uiteraard impact hebben op de uitgaven- en ontvangstenstromen. Op heden is nog niet volledig duidelijk wanneer deze overdracht zal plaatsvinden, laat staan tegen welke voorwaarden dit zal gebeuren. Bij aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werd bij gebrek aan voldoende duidelijkheid uitgegaan van een exploitatie door het gemeentebedrijf, zoals dit tot op heden verloopt.

Optimale benutting flexibele mogelijkheden inzake kredietverschuivingen

Ten gevolge van de gewijzigde reglementering van de beleids- en beheerscyclus kunnen kredieten met ingang van 2020 veel flexibeler ingezet worden. Zo kunnen bepaalde tekorten op exploitatie aangezuiverd worden met alle andere beschikbare exploitatiekredieten. Op het vlak van investeringen geldt hetzelfde principe: de factoren die hierbij een beperkende rol konden spelen, werden opgeheven. Dat maakt dat voornamelijk op het vlak van investeringen niet steeds extra middelen

voorzien dienen te worden, bijvoorbeeld voor het geval de realisatie van een project in stroomversnelling zou geraken of duurder zou uitvallen dan geraamd. Het bedrijf heeft ervoor geopteerd om deze flexibele mogelijkheden aan te grijpen om de uitgaven scherper te budgetteren. Dit alles in de wetenschap dat tekorten voor een welbepaald project ondervangen kunnen worden door overschotten die zich elders zouden voordoen.

Ingrepen hogere overheden

Ondanks het gegeven dat lokale besturen over een zekere autonomie beschikken, kan worden vastgesteld dat hun eigenlijke werking in aanzienlijke mate beïnvloed wordt door regelgeving die op hoger niveau wordt uitgevaardigd. Dit kan op verschillende manier impact hebben op de financiën van de lokale besturen.

Zo is het dat Autonoom Gemeentebedrijf Grimbergen zich, bij de exploitatie van de infrastructuur die het in beheer heeft, beroept op een uitzondering van artikel 44 van het BTW-wetboek (de vrijstellingsbepaling). Hierdoor dient het gemeentebedrijf als een BTW-plichtige instantie te worden beschouwd, hetgeen impliceert dat tevens BTW gerecupereerd kan worden. Opdat het gemeentebedrijf als BTW-plichtige instantie kan worden beschouwd, dient echter te worden voldaan aan een winst(uitkerings)oogmerk. 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, evenwel niet langer in aanmerking genomen ter evaluatie van het winst(uitkerings)oogmerk in het kader van de BTW-beslissing nr. E.T.129.288 van 19 januari 2016. 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).

Het spreekt voor zich dat deze recente ontwikkelingen, die de eigen financiële planning van het lokaal bestuur doorkruisen, héél zwaar doorwegen bij de opmaak het meerjarenplan. De aangehaalde initiatieven vormen immers enorme hindernissen bij de verplichtingen van het bestuur om de financiële evenwichten te waarborgen. Uiteraard vormt deze manier van werken, waarbij vanuit hogere overheden bijkomende verplichtingen opgelegd worden, of ten laste van het lokale bestuur besparingen doorgevoerd worden, een zeer ernstig financieel risico.

Covid-19

De uitbraak van de corona-crisis heeft in 2020 een aanzienlijke impact op de werking van het gemeentebedrijf en dit op meerdere vlakken. Het is vanzelfsprekend dat de gevolgen van de pandemie minstens ook nog in 2021 voelbaar zullen blijven.

In de loop van het huidige boekjaar heeft covid-19 tot onvoorziene uitgaven én tal van gederfde inkomsten geleid. Zo werd (en wordt) voorzien in de aanschaf van extra beschermingsmateriaal (handgel, *faceshields*, maskers, plexiglas, dispensers, handschoenen, sprays), maar bijvoorbeeld ook in de aankoop van een reservatiesysteem voor het zwembad.

Wat de ontvangstenzijde betreft, lopen de gederfde inkomsten aanzienlijk op. Het is nog te vroeg om de juiste impact te becijferen (temeer daar de gevolgen van de zogenaamde tweede golf nog niet volledig duidelijk zijn), maar de minderontvangsten uit het (niet) ter beschikking kunnen stellen van zwembad, schietstand, atletiekpiste en binnen- en buitenterreinen vormen een fundamenteel risico voor de rendabiliteit van het gemeentebedrijf.

In de aanpassing van het meerjarenplan werden volgende geraamde minderontvangsten verwerkt:

- Zwembad Pierebad: inkomgelden zwembad voor 2020 verlaagd van €350.000 naar €103.568,94 (-€246.431,06) en voor 2021 van €350.000 naar €175.000 (-€175.000).
- Zwembad Pierebad thermen: inkomgelden voor 2020 verlaagd van €32.000 naar €10.227 (-€21.773) en voor 2021 van €32.000 naar €16.000 (-€16.000).
- Schietstand: inkomgelden voor 2020 verlaagd van €40.000 naar €25.554 (-€14.446) en voor 2021 van €40.000 naar €30.000 (-€10.000).
- Sporthal Verbrande Brug: inkomgelden voor 2020 verlaagd van €25.000 naar €12.186 (-€12.814) en voor 2021 van €25.000 naar €50.000 (-€5.000).
- Terreinen Humbeek (voetbal + atletiek): inkomgelden voor 2020 verlaagd van €20.600 naar €12.403 (-€8.197) en voor 2021 van €20.600 naar €15.000 (-€5.600).
- Commissie op dranken cafetaria's: voor 2020 verlaagd van €20.000 naar €10.800 (-€9.200) en voor 2021 van €20.000 naar €11.000 (-€9.000).

Op basis van de gemeenteraadsbeslissing van 22 oktober 2020 werd vanuit gemeentebestuur Grimbergen een eenmalige 'corona-toelage' van €566.157,34 verstrekt. Tevens werd de door het gemeentebestuur toegekende prijssubsidie met ingang van 1 november 2020 verhoogd van factor 1,34 naar factor 2,31.

Gelet op de laatste ontwikkelingen betreffende vaccinaties tegen het virus wordt er van uitgegaan dat de situatie normaliseert voor begin 2022. Vanaf dat jaar werd dan ook voorzien dat het gebruik van de infrastructuur normaliseert.

Bijkomende documentatie

Deze kan geraadpleegd worden via volgende link:

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

MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

Motivering van de wijzigingen:

- Verwerking van het resultaat van het boekjaar 2020: van 95.149 euro (geraamd budget) naar 216.346 euro (rekeningcijfer)
- Overdrachten investeringskredieten van boekjaar 2020 naar 2021:
 - o uitgaven: 187.284 euro
 - o ontvangsten: 187.284 euro

Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering: AGB

UITGAVEN	Budget 2020	Overdracht naar 2021	Gefactureerd in 2020
Gelijkblijvend beleid - Gebouwen	23 673	355	23 318
Openluchtzwembad Lammekes (AGB)	1 653	0	1 653
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	1 653	0	1 653
Sporthal Verbrande Brug (AGB)	22 020	355	21 665
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22 020	355	21 665
Gelijkblijvend beleid - Informatica	4 740	0	4 740
Zwembad Pierebad (AGB)	4 740	0	4 740
Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	4 740	0	4 740
Gelijkblijvend beleid - Milieu	22 582	0	11 202
Sporthal Verbrande Brug (AGB)	22 582	0	11 202
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22 582	0	11 202
Gelijkblijvend beleid - Sport	234 264	186 929	46 238
Sport	826	0	
Rollend materiaal - bedrijfsmatige MVA	826	0	
Sportinfrastructuur en aanverwanten - Humbeek (AGB)	44 440	44 170	
Bebouwde terreinen - Bedrijfsmatige MVA	44 170	44 170	
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	270	0	
Zwembad Pierebad (AGB)	188 998	142 759	46 238
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	185 160	141 589	43 571
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	3 781	1 171	2 610
Meubilair - bedrijfsmatige MVA	57	0	57
Eindtotaal	285 259	187 284	85 499

Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering: AGB

ONTVANGST	Budget 2020	Overdracht naar 2021	Gevorderd 2020
Gelijkblijvend beleid - Financiën	284 766	187 284	85 006
Transacties in verband met de openbare schuld	284 766	187 284	85 006
Overige leningen aangegaan door het AGB: afl. l. tav gemeente mbt nieuwe inv.	284 766	187 284	85 006
Gelijkblijvend beleid - Milieu	493	0	493
Sporthal Verbrande Brug (AGB)	493	0	493
Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	493	0	493
Eindtotaal	285 259	187 284	85 499