

**Provincie Vlaams-Brabant
Arrondissement Halle-Vilvoorde**



**AANPASSING VAN HET
MEERJARENPLAN 2020 - 2025**

versie: A-MJPA-2020_2026-10 - raad: 25.11.2024

Jan van Ruusbroecpark
1560 Hoeilaart
Tel. 02 658 28 40
gemeente@hoeilaart.be
www.hoeilaart.be

Algemeen directeur: Jan Thijs
Financieel directeur: Cindy Denies (waarnemend)

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Wijzigingen aan de strategische nota	5
Financiële nota	7
Financieel doelstellingenplan (M1).....	9
Staat financieel evenwicht (M2).....	13
Overzicht kredieten (M3).....	17
Toelichting	19
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1).....	21
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	26
Investeringsprojecten voor investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (T3)...	31
Overzicht van de investeringsprojecten.....	32
Financiële schulden (T4).....	34
Financiële risico's.....	37
Beschrijving grondslagen en assumpties.....	40
Verklaring over de belangrijkste afwijkingen tussen AFM en gecorrigeerde AFM.....	43
Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is.....	44
Motivering van de wijzigingen	45

Inleiding

AGB Holar heeft in 2019 een meerjarenplan (MJP) opgemaakt voor de periode van 2020 tot 2025. Dat meerjarenplan vormt de basis voor het beleid tot en met 2025. Het bevat de te bereiken resultaten en de actieplannen die het bestuur daarvoor zal uitvoeren. Op financieel vlak bevat het de ramingen van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de periode 2020 tot en met 2026.

Besturen moeten hun meerjarenplan aanpassen om:

- de kredieten van het volgende jaar vast te stellen; en/of
- de kredieten van het lopende jaar aan te passen.

Daarnaast zal AGB Holar zijn meerjarenplan ook aanpassen bij belangrijke bijstellingen van het beleid (beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties).

Deze aanpassing van het meerjarenplan (AMJP) heeft tot doel:

- de kredieten voor 2024 aan te passen voor wat betreft exploitatie, investering en financiering; en
- de ramingen voor 2025 tot en met 2027 aan te passen voor wat betreft exploitatie, investeringen en financiering.

Het overzicht van de reeds aan de raad voorgelegde beleidsrapporten is als volgt:

Datum	Rapport	Omschrijving inhoud
12/12/2019	Initieel MJP	- Ramingen 2020 – 2025 - Vaststellen kredieten 2020
24/08/2020	AMJP 1	- Vaststellen aangepaste kredieten 2020
14/12/2020	AMJP 2	- Ramingen 2021 – 2025 - Vaststellen kredieten 2021 - Vaststellen aangepaste kredieten 2020
30/08/2021	AMJP 3	- Ramingen 2022 – 2025 (IF) - Vaststellen aangepaste kredieten 2021 (EIF)
13/12/2021	AMJP 4	- Ramingen 2021 – 2025 - Vaststellen kredieten 2022 - Vaststellen aangepaste kredieten 2021
29/08/2022	AMJP 5	- Ramingen 2023 – 2025 (EIF) - Vaststellen aangepaste kredieten 2022 (EIF)
19/12/2022	AMJP 6	- Ramingen 2022 – 2025 - Vaststellen kredieten 2023 - Vaststellen aangepaste kredieten 2022
28/08/2023	AMJP 7	- Ramingen 2024 – 2025 (EIF) - Vaststellen aangepaste kredieten 2023 (EIF)
18/12/2023	AMJP 8	- Ramingen 2023 – 2026 - Vaststellen kredieten 2024 - Vaststellen aangepaste kredieten 2023
26/08/2024	AMJP 9	- Ramingen 2025 – 2026 (EIF) - Vaststellen aangepaste kredieten 2024 (EIF)

25/11/2024	AMJP 10	<ul style="list-style-type: none"> - Ramingen 2024 – 2027 - Vaststellen kredieten 2025 - Vaststellen aangepaste kredieten 2024
-------------------	----------------	---

De minimale inhoud van de AMJP en de bijhorende documentatie is vastgelegd in het BVR BBC en het MB BBC.

De AMJP bestaat uit 4 onderdelen:

AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN 2020-2025
1. WIJZIGINGEN VAN DE STRATEGISCHE NOTA (in voorkomend geval)
2. AANGEPASTE FINANCIËLE NOTA Aangepast financieel doelstellingenplan (M1) Aangepaste staat financieel evenwicht (M2) Aangepast overzicht kredieten (M3)
3. AANGEPASTE TOELICHTING Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1) Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (T2) Investeringsprojecten - per prioritaire actie/actieplan (T3) Evolutie financiële schulden (T4) Financiële risico's Beschrijving grondslagen en assumpties Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is <i>Alle andere relevante informatie</i>
4. MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

Bij de AMJP hoort ook documentatie:

DOCUMENTATIE BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN 2020-2025
Meest actuele versie van de omgevingsanalyse
Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)
Toegestane werkings- en investeringssubsidies
Samenstelling beleidsdomeinen
Overzicht verbonden entiteiten
Personeelsinzet
Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort
<i>Alle andere relevante informatie</i>

WIJZIGINGEN AAN DE STRATEGISCHE NOTA

Wijzigingen aan de strategische nota

Er zijn geen wijzigingen aangebracht aan de strategische nota, aangezien AGB Holar geen prioritaire actieplannen uitvoert.

FINANCIËLE NOTA

Financiële nota

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode van 2020 tot en met 2027 wordt gehandhaafd.

Het aangepaste meerjarenplan moet namelijk financieel in evenwicht zijn. Dit is het geval als het voldoet aan de volgende 2 voorwaarden:

1. het geraamde beschikbare budgettaire resultaat is jaarlijks positief. Dit betekent dat de gecumuleerde totale ontvangsten elk jaar minstens even groot zijn als de gecumuleerde totale uitgaven (het toestandsevenwicht);
2. de geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor 2026 en 2027 is minstens gelijk aan nul. Dit houdt in dat het exploitatiesaldo op het einde van 202+ en 2027 moet volstaan om de periodieke aflossingen van de financiële schulden te dekken (het structurele evenwicht).

Formeel wordt het structurele evenwicht beoordeeld aan de hand van de AFM in 2025 maar de Vlaamse Regering rekent erop dat de besturen hun verantwoordelijkheid nemen om gedurende de hele periode van het meerjarenplan te waken over de duurzaamheid van de lokale financiën.

De 2 bovenvermelde normen worden aangevuld met 2 indicatoren (geen normen):

1. het geconsolideerd financieel evenwicht (niet van toepassing bij AGB Holar);
2. de gecorrigeerde AFM, een indicator die abstractie maakt van de gekozen financieringswijze. Zo krijgen de raadsleden een vollediger beeld van de financiën en de schuldenstructuur van het bestuur. Belangrijke afwijkingen tussen de AFM en de gecorrigeerde AFM worden verklaard in de toelichting.

De financiële nota bestaat uit de volgende 3 onderdelen:

1. het financiële doelstellingenplan (schema M1);
2. de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
3. het overzicht van de kredieten (schema M3).

Financieel doelstellingenplan (M1)

Het financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen. Het geeft op een gebundelde manier inzicht in de financiële gevolgen van het geplande beleid.

Het bevat de volgende concrete informatie per jaar van het aangepaste meerjarenplan en ingedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering:

1. de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, per prioritaire beleidsdoelstelling;
2. de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen;
3. de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor het totaal van de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen zijn gekoppeld.

Het financieel doelstellingenplan wordt opgemaakt volgens het schema M1.

Journalvolgnommern: Budg. 5416

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

Financieel directeur: Cindy Denies (waarnemend)

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Mobiliteit

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	145.150,71	169.367,72	271.672,58	269.102,59	306.704,93	302.028,17
Ontvangst	114.049,92	162.614,78	199.312,93	198.148,07	203.249,64	201.668,91
Saldo	-31.100,79	-6.752,94	-72.359,65	-70.954,52	-103.455,29	-100.359,26
Investering						
Uitgave	485.471,28	167.609,75	183.682,23	1.702.791,18	155.766,14	38.000,00
Ontvangst	0,00	230.722,15	0,00	29.286,40	0,00	0,00
Saldo	-485.471,28	63.112,40	-183.682,23	-1.673.504,78	-155.766,14	-38.000,00
Financiering						
Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	307.426,96	312.823,94
Ontvangst	203.016,09	204.383,61
Saldo	-104.410,87	-108.440,33
Investering		
Uitgave	38.000,00	38.000,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-38.000,00	-38.000,00
Financiering		
Uitgave	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	74.141,85	180.523,11	167.849,13	272.787,70	291.335,25	104.789,07
Ontvangst	400.265,73	484.916,96	503.372,44	688.034,83	741.532,20	557.534,99
Saldo	326.123,88	304.393,85	335.523,31	415.247,13	450.196,95	452.745,92
Investering						
Uitgave	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgave	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66
Ontvangst	716.721,28	230.000,00	230.000,00	1.769.710,76	385.766,14	268.000,00
Saldo	210.635,37	-355.210,23	-140.752,47	1.195.418,15	-190.795,52	-314.386,66

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	88.839,46	75.911,00
Ontvangst	551.462,99	548.390,99
Saldo	462.623,53	472.479,99
Investering		
Uitgave	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgave	588.212,66	594.039,66
Ontvangst	268.000,00	268.000,00
Saldo	-320.212,66	-326.039,66

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	219.292,56	349.890,83	439.521,71	541.890,29	598.040,18	406.817,24
Ontvangst	514.315,65	647.531,74	702.685,37	886.182,90	944.781,84	759.203,90
Saldo	295.023,09	297.640,91	263.163,66	344.292,61	346.741,66	352.386,66
Investering						
Uitgave	486.721,28	167.609,75	183.682,23	1.702.791,18	155.766,14	38.000,00
Ontvangst	0,00	230.722,15	0,00	29.286,40	0,00	0,00
Saldo	-486.721,28	63.112,40	-183.682,23	-1.673.504,78	-155.766,14	-38.000,00
Financiering						
Uitgave	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66
Ontvangst	716.721,28	230.000,00	230.000,00	1.769.710,76	385.766,14	268.000,00
Saldo	210.635,37	-355.210,23	-140.752,47	1.195.418,15	-190.795,52	-314.386,66

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	396.266,42	388.734,94
Ontvangst	754.479,08	752.774,60
Saldo	358.212,66	364.039,66
Investering		
Uitgave	38.000,00	38.000,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-38.000,00	-38.000,00
Financiering		
Uitgave	588.212,66	594.039,66
Ontvangst	268.000,00	268.000,00
Saldo	-320.212,66	-326.039,66

Staat financieel evenwicht (M2)

De staat van het financieel evenwicht bevat per jaar voor de periode van 2020 tot en met 2027:

1. de raming van het beschikbaar budgettair resultaat;
2. de autofinancieringsmarge (AFM); en
3. de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Op deze manier wordt het financieel evenwicht bekeken vanuit 3 invalshoeken.

De staat van het financieel evenwicht wordt opgemaakt volgens het schema M2.

Journalvolgnommern: Budg. 5416

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

Financieel directeur: Cindy Denies (waarnemend)

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	295.023,09	297.640,91	263.163,66	344.292,61	346.741,66	352.386,66
a. Ontvangsten	514.315,65	647.531,74	702.685,37	886.182,90	944.781,84	759.203,90
b. Uitgaven	219.292,56	349.890,83	439.521,71	541.890,29	598.040,18	406.817,24
II. Investeringsaldo	-486.721,28	63.112,40	-183.682,23	-1.673.504,78	-155.766,14	-38.000,00
a. Ontvangsten	0,00	230.722,15	0,00	29.286,40	0,00	0,00
b. Uitgaven	486.721,28	167.609,75	183.682,23	1.702.791,18	155.766,14	38.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	-191.698,19	360.753,31	79.481,43	-1.329.212,17	190.975,52	314.386,66
IV. Financieringsaldo	210.635,37	-355.210,23	-140.752,47	1.195.418,15	-190.795,52	-314.386,66
a. Ontvangsten	716.721,28	230.000,00	230.000,00	1.769.710,76	385.766,14	268.000,00
b. Uitgaven	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	18.937,18	5.543,08	-61.271,04	-133.794,02	180,00	0,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	170.584,80	189.521,98	195.065,06	133.794,02	0,00	180,00
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	170.584,80	189.521,98	195.065,06	133.794,02	0,00	180,00
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	189.521,98	195.065,06	133.794,02	0,00	180,00	180,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	189.521,98	195.065,06	133.794,02	0,00	180,00	180,00

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	358.212,66	364.039,66
a. Ontvangsten	754.479,08	752.774,60
b. Uitgaven	396.266,42	388.734,94
II. Investeringsaldo	-38.000,00	-38.000,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00
b. Uitgaven	38.000,00	38.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	320.212,66	326.039,66
IV. Financieringsaldo	-320.212,66	-326.039,66
a. Ontvangsten	268.000,00	268.000,00
b. Uitgaven	588.212,66	594.039,66
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0,00	0,00

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	180,00	180,00
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	180,00	180,00
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	180,00	180,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	180,00	180,00

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	295.023,09	297.640,91	263.163,66	344.292,61	346.741,66	352.386,66
II. Netto periodieke aflossingen	276.085,91	355.210,23	140.752,47	344.292,61	346.561,66	352.386,66
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66
b. Periodieke terugvordering leningen	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
IV. Autofinancieringsmarge	18.937,18	-57.569,32	122.411,19	0,00	180,00	0,00

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	358.212,66	364.039,66
II. Netto periodieke aflossingen	358.212,66	364.039,66
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	588.212,66	594.039,66
b. Periodieke terugvordering leningen	230.000,00	230.000,00
IV. Autofinancieringsmarge	0,00	0,00

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	18.937,18	-57.569,32	122.411,19	0,00	180,00	0,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-168.471,26	-87.797,77	-255.438,71	-22.238,37	-97.202,78	-57.714,13
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	674.557,17	673.008,00	626.191,18	596.530,98	673.764,44	640.100,79
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-149.534,08	-145.367,09	-133.027,52	-22.238,37	-97.022,78	-57.714,13

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	0,00	0,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-8.337,20	41.506,81
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	588.212,66	594.039,66
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	596.549,86	552.532,85
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-8.337,20	41.506,81

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	189.521,98	195.065,06	133.794,02	0,00	180,00	180,00
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	189.521,98	195.065,06	133.794,02	0,00	180,00	180,00
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	18.937,18	-57.569,32	122.411,19	0,00	180,00	0,00
Totale Autofinancieringsmarge	18.937,18	-57.569,32	122.411,19	0,00	180,00	0,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-149.534,08	-145.367,09	-133.027,52	-22.238,37	-97.022,78	-57.714,13
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-149.534,08	-145.367,09	-133.027,52	-22.238,37	-97.022,78	-57.714,13

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	180,00	180,00
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	180,00	180,00
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	0,00	0,00
Totale Autofinancieringsmarge	0,00	0,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-8.337,20	41.506,81
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-8.337,20	41.506,81

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

Overzicht kredieten (M3)

Deze AMJP heeft betrekking op de vaststelling van de gewijzigde kredieten voor 2024 en de krediet voor 2025. Het schema bevat dus de kredieten voor boekjaar 2024 en 2025.

De ramingen die het bestuur voor het boekjaar 2024 en 2025 in het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 inschrijft voor de exploitatie, de investeringen en de financiering, omvatten dus ook de kredieten voor dat jaar.

De kredieten zijn limitatief op het niveau van:

- het totaal van de exploitatie-uitgaven;
- het totaal van de investeringsuitgaven;
- het totaal van de ontvangsten voor de leningen en de leasings; en
- het totaal van de uitgaven voor de toegestane leningen en betalingsuitstel.

Het annaliteitsbeginsel is gevrijwaard doordat de raadsleden jaarlijks (in december) de kredieten moeten vaststellen die in het meerjarenplan of de aanpassing ervan zijn opgenomen.

Het overzicht van de kredieten wordt opgesteld volgens het schema M3.

Journalvolnummers: Budg. 5416

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

Financieel directeur: Cindy Denies (waarnemend)

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	598.040,18	944.781,84	406.817,24	759.203,90
Investerings	155.766,14	0,00	38.000,00	0,00
Financiering	576.561,66	385.766,14	582.386,66	268.000,00
Leningen en leasings	576.561,66	155.766,14	582.386,66	38.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00

TOELICHTING

Toelichting

De toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen van het aangepaste meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. De minimale inhoud is vastgesteld bij Ministerieel Besluit van 26 juni 2018.

De toelichting bevat de volgende informatie:

1. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
3. de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (schema T3);
4. een overzicht van de uitgaven van alle investeringsprojecten die deel uitmaken van het AMJP
5. een overzicht van de ontvangsten van alle investeringsprojecten die deel uitmaken van het AMJP
6. de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
7. een overzicht van de financiële risico's;
8. een beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties gehanteerd bij de opmaak van het aangepaste meerjarenplan;
9. een verklaring van de belangrijke afwijkingen tussen de AFM en de gecorrigeerde AFM;
10. een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is.

Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het aangepaste meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, en dit zowel voor de exploitatie, de investeringen als de financiering.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	74.568,76	175.556,87	163.642,18	266.754,68	240.033,05	96.770,24
Ontvangsten	117.901,18	116.739,64	115.868,87	109.225,45	88.469,56	83.115,64
Saldo	43.332,42	-58.817,23	-47.773,31	-157.529,23	-151.563,49	-13.654,60
Investerings						
Uitgaven	12.493,39	108.051,91	17.482,94	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	18.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-12.493,39	-89.519,55	-17.482,94	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66
Ontvangsten	716.721,28	230.000,00	230.000,00	1.539.710,76	385.766,14	268.000,00
Saldo	210.635,37	-355.210,23	-140.752,47	965.418,15	-190.795,52	-314.386,66
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	4.055,60	9.232,68	6.662,93	6.763,20	52.403,38	9.140,13
Ontvangsten	20,28	0,00	152,39	110,42	31,00	31,00
Saldo	-4.035,32	-9.232,68	-6.510,54	-6.652,78	-52.372,38	-9.109,13
Investerings						
Uitgaven	1.250,00	0,00	0,00	1.049,30	5.135,20	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.250,00	0,00	0,00	-1.049,30	-5.135,20	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leven						
Exploitatie						
Uitgaven	140.668,20	165.101,28	269.216,60	268.372,41	305.603,75	300.906,87
Ontvangsten	396.394,19	530.792,10	586.664,11	776.847,03	856.281,28	676.057,26
Saldo	255.725,99	365.690,82	317.447,51	508.474,62	550.677,53	375.150,39
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	472.977,89	59.557,84	166.199,29	1.701.741,88	150.630,94	38.000,00
Ontvangsten	0,00	212.189,79	0,00	29.286,40	0,00	0,00
Saldo	-472.977,89	152.631,95	-166.199,29	-1.672.455,48	-150.630,94	-38.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00
Mens						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ruimte						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	81.460,85	68.410,33
Ontvangsten	77.855,88	72.612,35
Saldo	-3.604,97	4.202,02

	2026	2027
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financierings		
Uitgaven	588.212,66	594.039,66
Ontvangsten	268.000,00	268.000,00
Saldo	-320.212,66	-326.039,66
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	8.520,11	8.652,37
Ontvangsten	31,00	31,00
Saldo	-8.489,11	-8.621,37
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financierings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Leven		
Exploitatie		
Uitgaven	306.285,46	311.672,24
Ontvangsten	676.592,20	680.131,25
Saldo	370.306,74	368.459,01
Investerings		
Uitgaven	38.000,00	38.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-38.000,00	-38.000,00
Financierings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Mens		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00

	2026	2027
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00

Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (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 aangepaste meerjarenplan.

Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken partij.

Journalvolgnommern: Budg. 5416

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Jan Thijs

Financieel directeur: Cindy Denies (waarnemend)

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	152.294,30	195.988,42	261.033,15	284.762,71	359.704,31	311.764,30	316.543,07
1. Goederen en diensten	122.903,52	144.874,73	233.160,46	229.527,40	256.465,02	251.270,17	256.131,96
5. Andere operationele uitgaven	29.390,78	51.113,69	27.872,69	55.235,31	103.239,29	60.494,13	60.411,11
B. Financiële uitgaven	61.747,01	56.615,28	51.461,21	119.538,19	106.176,00	92.904,50	79.633,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	61.743,00	56.597,75	51.452,50	119.443,50	106.172,00	92.900,50	79.629,00
- aan andere entiteiten	61.743,00	56.597,75	51.452,50	119.443,50	106.172,00	92.900,50	79.629,00
2. Andere financiële uitgaven	4,01	17,53	8,71	94,69	4,00	4,00	4,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.251,25	97.287,13	127.027,35	137.589,39	132.159,87	2.148,44	90,35

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	322.072,31
1. Goederen en diensten	260.975,94
5. Andere operationele uitgaven	61.096,37
B. Financiële uitgaven	66.361,50
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	66.357,50
- aan andere entiteiten	66.357,50
2. Andere financiële uitgaven	4,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	301,13

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	441.430,91	580.739,74	641.905,37	831.424,48	896.174,84	716.668,90	718.016,08
1. Ontvangsten uit de werking	440.214,99	580.739,74	633.562,98	831.424,48	896.174,84	716.668,90	718.016,08
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	1.215,92	0,00	92,39	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	72.884,74	66.792,00	60.780,00	54.758,42	48.607,00	42.535,00	36.463,00

II. Exploitatieontvangsten	2027							
A. Operationele ontvangsten	722.383,60							
1. Ontvangsten uit de werking	722.383,60							
3. Werkingsubsidies	0,00							
b. Specifieke werkingsubsidies	0,00							
- van andere entiteiten	0,00							
5. Andere operationele ontvangsten	0,00							
B. Financiële ontvangsten	30.391,00							
III. Exploitatiesaldo	295.023,09	297.640,91	263.163,66	344.292,61	346.741,66	352.386,66	358.212,66	

III. Exploitatiesaldo	364.039,66
-----------------------	-------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeren in financiële vaste activa	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeren in materiële vaste activa	481.173,25	167.609,75	183.682,23	1.698.741,88	143.630,94	38.000,00	38.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	481.173,25	167.609,75	183.682,23	1.698.741,88	143.630,94	38.000,00	38.000,00
a. Terreinen en gebouwen	369.656,28	115.165,37	148.733,87	1.336.583,60	41.268,76	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	39.512,18	0,00	0,00
c. Roerende goederen	111.516,97	52.444,38	34.948,36	350.202,27	62.850,00	38.000,00	38.000,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	11.956,01	0,00	0,00	0,00
C. Investeren in immateriële vaste activa	4.298,03	0,00	0,00	4.049,30	12.135,20	0,00	0,00

I. Investeringsuitgaven	2027						
A. Investeren in financiële vaste activa	0,00						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00						
B. Investeren in materiële vaste activa	38.000,00						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.000,00						
a. Terreinen en gebouwen	0,00						
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00						
c. Roerende goederen	38.000,00						
e. Erfgoed	0,00						
C. Investeren in immateriële vaste activa	0,00						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	18.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	18.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	18.532,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	212.189,79	0,00	29.286,40	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	212.189,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	29.286,40	0,00	0,00	0,00

II. Investeringsontvangsten	2027
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van andere entiteiten	0,00
III. Investeringssaldo	-486.721,28

III. Investeringssaldo	-38.000,00
-------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-191.698,19	360.753,31	79.481,43	-1.329.212,17	190.975,52	314.386,66	320.212,66

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	326.039,66

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66	588.212,66
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	506.085,91	585.210,23	370.752,47	574.292,61	576.561,66	582.386,66	588.212,66

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	594.039,66
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	594.039,66

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	486.721,28	0,00	0,00	1.539.710,76	155.766,14	38.000,00	38.000,00

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	486.721,28	0,00	0,00	1.539.710,76	155.766,14	38.000,00	38.000,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
a. Periodieke terugvorderingen	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00

II. Financieringsontvangsten	2027						
A. Aangaan van financiële schulden	38.000,00						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	38.000,00						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	230.000,00						
1. Terugvordering van toegestane leningen	230.000,00						
a. Periodieke terugvorderingen	230.000,00						
III. Financieringssaldo	210.635,37	-355.210,23	-140.752,47	1.195.418,15	-190.795,52	-314.386,66	-320.212,66

III. Financieringssaldo	-326.039,66
-------------------------	--------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	18.937,18	5.543,08	-61.271,04	-133.794,02	180,00	0,00	0,00

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	0,00

Investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (T3)

De investeringsprojecten geven de raadsleden een totaalbeeld van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en -ontvangsten voor de verschillende actieplannen.

AGB Holar plant geen investeringsuitgaven en -ontvangsten voor een prioritair actieplan. Daarom is schema T3 blanco.

Overzicht investeringsuitgaven

Beleidsdoelstelling	IP Omschrijving	Som van Bedrag 2020	Som van Bedrag 2021	Som van Bedrag 2022	Som van Bedrag 2023	Som van Bedrag 2024	Som van Bedrag 2025	Som van Bedrag 2026	Som van Totaal
Gemeenschapsvorming	SJS Koldam - turnhal			118.582,04	1.270.197,48				1.388.779,52
	SJS Koldam - uitvoering masterplan - parking				325.383,18	32.064,76			357.447,94
	SJS Koldam - uitvoering masterplan	296.654,17	2.388,43						299.042,60
	SJS Koldam - volledige site	53.882,94	10.622,60	16.704,36	64.380,75	46.512,18			192.102,83
	GC Felix Sohie Theaterzaal	20.735,04	24.020,00	12.207,87	22.513,86	21.850,00	21.000,00	21.000,00	164.326,77
	SJS Koldam - sportruimtes	26.532,26	20.874,24	8.463,39	2.589,98	50.204,00	17.000,00	17.000,00	159.663,87
	Nerocafé	12.493,39	108.051,91	17.482,94					138.028,24
	SJS Koldam - polyvalente zalen en keuken	73.343,15	1.652,57	10.241,63	1.720,62				86.957,97
	Doendersbudget - street-art kunstwerk op SJC Koldam				11.956,01				11.956,01
	Ticketingsysteem Tixly				3.000,00				3.000,00
	SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben)	1.830,33							1.830,33
Totaal Gemeenschapsvorming		485.471,28	167.609,75	183.682,23	1.701.741,88	150.630,94	38.000,00	38.000,00	2.803.136,08
Organisatie en dienstverlening	Foxtrot Suite					5.135,20			5.135,20
	Overige projecten organisatieondersteuning				1.049,30				1.049,30
Totaal Organisatie en dienstverlening					1.049,30	5.135,20			6.184,50
Zonder doelstelling	Geen investeringsproject	1.250,00							1.250,00
Totaal Zonder doelstelling		1.250,00							1.250,00
Eindtotaal		486.721,28	167.609,75	183.682,23	1.702.791,18	155.766,14	38.000,00	38.000,00	2.810.570,58

Overzicht investeringsontvangsten

Beleidsdoelstelling	IP Omschrijving	Som van Bedrag 2020	Som van Bedrag 2021	Som van Bedrag 2022	Som van Bedrag 2023	Som van Bedrag 2024	Som van Bedrag 2025	Som van Bedrag 2026	Som van Totaal
Gemeenschapsvorming	SJS Koldam - turnhal		212.189,79		29.286,40				241.476,19
	Sportecho		18.532,36						18.532,36
Totaal Gemeenschapsvorming			230.722,15		29.286,40				260.008,55
Eindtotaal			230.722,15		29.286,40				260.008,55

Financiële schulden (T4)

Het schema over de financiële schulden moet de raadsleden inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2020 tot en met 2027. Het bevat de schulden op korte termijn, de schulden op lange termijn en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.883.294,19	7.205.879,79	6.888.824,26	7.855.222,66	7.428.602,14	6.878.389,48
1. Financiële schulden op 1 januari	7.925.878,72	7.883.294,19	7.205.879,79	6.888.824,26	7.855.222,66	7.428.602,14
2. Nieuwe leningen	486.721,28	0,00	0,00	1.539.710,76	155.766,14	38.000,00
4. Overboekingen	-529.305,81	-677.414,40	-317.055,53	-573.312,36	-582.386,66	-588.212,66
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	529.305,81	621.509,98	567.813,04	566.832,79	572.657,79	578.483,79
1. Financiële schulden op 1 januari	506.085,91	529.305,81	621.509,98	567.813,04	566.832,79	572.657,79
2. Aflossingen	-506.085,91	-585.210,23	-370.752,47	-574.292,61	-576.561,66	-582.386,66
3. Overboekingen	529.305,81	677.414,40	317.055,53	573.312,36	582.386,66	588.212,66
Totaal financiële schulden	8.412.600,00	7.827.389,77	7.456.637,30	8.422.055,45	8.001.259,93	7.456.873,27

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	6.322.349,82	6.360.349,82
1. Financiële schulden op 1 januari	6.878.389,48	6.322.349,82
2. Nieuwe leningen	38.000,00	38.000,00
4. Overboekingen	-594.039,66	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	584.310,79	-9.728,87
1. Financiële schulden op 1 januari	578.483,79	584.310,79
2. Aflossingen	-588.212,66	-594.039,66
3. Overboekingen	594.039,66	0,00
Totaal financiële schulden	6.906.660,61	6.350.620,95

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 5416

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 14182 Alg. 1885

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 16700 Alg. 1616

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 19164 Alg. 1894

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 22152 Alg. 2977

Financiële risico's

Dit overzicht bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur.

Omdat financiële risico's de eigenlijke inhoud van het aangepaste meerjarenplan in belangrijke mate kunnen nuanceren, moeten de raadsleden over die essentiële informatie kunnen beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over het aangepaste meerjarenplan. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken.

Risico's inzake het schuldbeheer

A. Renterisico

Een belangrijke schuld kende een rentevoetherziening in 2022. Het betreft de doorgeeflening van het gemeentebestuur voor de bouw van GCFS. Een volgende herziening is gepland eind 2027. Alle andere leningen zijn renteloos toegekend door het gemeentebestuur.

Beheersmaatregel en opvolging: /

B. Lopende lening- en leasingovereenkomsten of op te nemen leningen die niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen

AGB Holar heeft geen lopende overeenkomsten of plant geen op te nemen leningen waarvan de schuld (of een deel ervan) pas wordt afgelost op een tijdstip dat in de verre toekomst ligt en die dus niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen.

Beheersmaatregel en opvolging: /

Risico's inzake het thesauriebeheer

A. De solvabiliteit van de instelling waarbij wordt belegd

De EU-wijde EBA-stresstest van 2023 bevestigde de financiële soliditeit en veerkracht van huisbank Belfius. Het bevestigt opnieuw de sterke solvabiliteitspositie van Belfius, zijn degelijke veerkracht bij tegenslag en de relevantie van een gezond financieel en risicobeheer als hoeksteen van zijn consequente diversificatiestrategie op lange termijn. De rating agencies Standard & Poor's, Moody's en Fitch beoordelen Belfius Bank met een rating van respectievelijk A, A1 (in december 2023) en A- (in juli 2023).

Beheersmaatregel en opvolging: op geregelde basis de solvabiliteit van de instelling verifiëren en monitoren.

B. De mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd

AGB Holar bezit geen beleggingen, enkel liquiditeiten op korte termijn. Deze kapitalen zijn beperkt gewaarborgd door het Belgische Garantiefonds ten belope van 100.000 EUR per entiteit.

Beheersmaatregel en opvolging: het spreiden van de middelen over verschillende instellingen is een mogelijkheid maar weinig werkbaar. Het risico wordt geaccepteerd.

C. De mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd

Gezien AGB Holar enkel liquiditeiten op korte termijn bezit dewelke zijn geplaatst op een zichtrekening, is er geen gewaarborgde opbrengst.

Beheersmaatregel en opvolging: /

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

A. Prijssubsidies

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer worden gewerkt met werkingssubsidies en moet er een verband bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt. Het 'tekort' van het AGB moet daarom worden opgevangen door een prijssubsidie waarbij de gemeente – om een economisch rendabel AGB te hebben – tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook BTW betaalt. Aangezien deze BTW voor de gemeente niet aftrekbaar is, resulteert dit in extra uitgaven voor de gemeente. In de meerjarenplanning houdt de gemeente rekening met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks fluctueert, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt.

Beheersmaatregel en opvolging: evalueren en monitoren van de winst/het verlies in het AGB. Permanente opvolging en bijsturing van de prijssubsidies.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

N.V.T.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

A. Borgstellingen

N.V.T.

B. Geraamde ontvangsten uit investeringssubsidies

N.V.T.

C. Toegestane leningen

N.V.T.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Op datum van opmaak van het meerjarenplan heeft het bestuur geen kennis van verbonden partijen waarbij het AGB wettelijk, statutair of feitelijk verplicht zou worden om, op korte termijn, tussen te komen in verliezen of tekorten.

Andere risico's

A. Hangende juridische geschillen

Op datum van opmaak van het meerjarenplan had het bestuur geen kennis van hangende juridische geschillen met een mogelijke (negatieve) financiële impact.

Beschrijving grondslagen en assumpties

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen die erin zijn opgenomen.

UITGAVEN

A. Verbruikte goederen, diensten en diverse leveringen

Boekjaar 2024: de ramingen werden geëvalueerd op basis van de bestaande vastleggingen en zo nodig aangepast.

Energie

Voor wat betreft de uitgaven voor energie werden voor 2024 de ramingen, zoals vooropgesteld voor het Vlaams Energiebedrijf (VEB), integraal overgenomen. Dit in functie van de reeds ontvangen facturen.

Boekjaar 2025 – 2027:

Algemeen

Er werd voor de meeste uitgaven een indexatie toegepast van 1,80% voor 2025 en 2,00% voor 2026 en 2027.

Energie

Voor wat betreft de uitgaven voor energie werden de ramingen voor 2024 zoals vooropgesteld voor het Vlaams Energiebedrijf (VEB) volledig overgenomen. Voor wat betreft 2025 en 2026, 2027 werden ramingen aangepast met respectievelijk 1,80% en 2,00%.

B. Bezoldigingen, sociale lasten, pensioenen en responsabiliseringsbijdrage

N.V.T.

C. Andere operationele kosten

Te betalen belastingen

Vennootschapsbelasting: op basis van de geraamde opbrengsten en kosten werd de winst voor belasting gesimuleerd om zodoende de vennootschapsbelasting te kunnen berekenen. Vanaf boekjaar 2021 (aanslagjaar 2022) wordt gewerkt met een belastingvoet van 25%.

Voor wat betreft de onroerende voorheffing werd rekening gehouden met de inflatie.

Diverse operationele kosten (o.a. 'werkingskosten')

Voor boekjaar 2024 werden de ramingen geëvalueerd op basis van de bestaande vastleggingen en zo nodig aangepast.

Voor wat betreft 2025 en 2026, 2027 werden ramingen aangepast met respectievelijk 1,80% en 2,00% indien indexatie van toepassing is.

Individuele hulpverlening door het OCMW

N.V.T.

Toegestane subsidies

N.V.T.

D. Financiële kosten

Kosten van bestaande schulden

Voor de kosten van bestaande schulden werd gewerkt op basis van de door de kredietinstellingen aangeleverde budgettaire vooruitzichten.

Kosten van nieuw op te nemen leningen

Het bestuur heeft in het huidige meerjarenplan het voornemen om enkel leningen op te nemen via het gemeentebestuur. Deze leningen dienen om de investeringsuitgaven in het AGB te financieren. Het AGB betaalt deze leningen terug à rato van het afschrijvingsritme van de activa die zullen worden aangeschaft. Deze leningen zijn renteloos.

ONTVANGSTEN

A. Opbrengsten uit de werking

Voor boekjaar 2024 werden de ramingen geëvalueerd op basis van de bestaande vorderingen en zo nodig aangepast.

Voor de boekjaren 2025, 2026 en 2027 werden de ontvangsten geraamd op basis van de gerealiseerde omzet in 2024.

B. Fiscale opbrengsten en boeten

N.V.T.

C. Subsidies en andere ontvangsten

Algemene werkingssubsidies

N.V.T.

Specifieke werkingssubsidies

N.V.T.

Andere operationele ontvangsten

N.V.T.

D. Financiële opbrengsten

Intresten op toegestane leasing

De intresten voorzien in het aflossingsplan van de leasing m.b.t. het GC Felix Sohie werden overgenomen in het meerjarenplan.

DIVERSEN

A. Gemiddelde looptijd op te nemen leningen

Het bestuur heeft in het huidige meerjarenplan het voornemen om enkel leningen op te nemen via het gemeentebestuur. Deze leningen dienen om de investeringsuitgaven in het AGB te financieren. Het AGB betaalt deze leningen terug à rato van het afschrijvingsritme van de activa die zullen worden aangeschaft.

B. Gemiddelde looptijd van toegestane leningen

N.V.T.

Verklaring over de belangrijke afwijkingen tussen de AFM en gecorrigeerde AFM

Omdat de kapitaalsaflossingen van bepaalde vormen van alternatieve financiering (bulletleningen, balloonleningen, kortetermijnfinanciering) voor de berekening van de AFM niet meegeteld worden, wordt de norm voor het structurele evenwicht (de AFM) aangevuld met een indicator die niet beïnvloed wordt door de gekozen financieringswijze: de gecorrigeerde AFM.

Voor de berekening van de gecorrigeerde AFM zijn de aangewezen aflossingen vastgesteld op 8% van de totale financiële schulden op het einde van het vorige jaar. Via deze indicator kunnen de raadsleden in de staat van het financieel evenwicht lezen hoe groot de AFM zou zijn als ook bij alternatieve financieringsvormen rekening gehouden wordt met jaarlijkse aflossingen.

Verklaring:

De correctie op de periodieke aflossingen is negatief. Dit betekent dat de periodieke aflossingen conform de lopende verbintenissen van het bestuur minder dan 8% bedragen van de huidige uitstaande schuld. M.a.w. de gemiddelde looptijd van de nog uitstaande schuld is dus veel langer dan 12 jaar ($100 / 8 = 12$).

De aflossing van de schuld bij AGB Holar loopt gelijk met de afschrijvingen van de gefinancierde activa. Gezien recent werd geïnvesteerd in gebouwen die een afschrijvingstermijn hebben van 30 jaar, is de looptijd van de financiering hoger dan 12 jaar.

Deze negatieve correctie zorgt ervoor dat de gecorrigeerde AFM gedurende de gehele planningsperiode lager ligt dan de AFM.

Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

Bij het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan hoort ook documentatie. Deze omvat 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 essentiële informatie moet in het beleidsrapport zelf opgenomen zijn.

De documentatie geeft bijkomende duiding bij de geplande verrichtingen, ingeschreven in het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan, voorgelegd aan de raadsleden.

De volgende achtergrondinformatie wordt opgenomen:

1. de meest actuele versie van de omgevingsanalyse;
2. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven;
3. een overzicht van de toegestane werkings- en investeringsubsidies (per jaar);
4. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
5. een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
6. een overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het meerjarenplan zijn ingeschreven;
7. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft.

De bijkomende documentatie bij het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan kan worden geraadpleegd op <https://www.hoeilaart.be/meerjarenplan-2020-2025>.

MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

Motivering van de wijzigingen

In dit onderdeel wordt een antwoord geformuleerd op de vraag: "Wat waren de (beweeg)redenen om het MJP te wijzigen?"

MEER CONCRETE KIJK OP DE WERKING VAN 2024:

Omwille van een meer concrete kijk op de werking van 2024 dienden de volgende wijzigingen te gebeuren:

- **Exploitatie-uitgaven (168.873 euro meer uitgaven):**
 - **Goederen en diensten (-6.608 euro):**
Grootste element:
 - Erelonen en vergoedingen (-5.374 euro)
 - Informatiekosten (-1.588 euro)
 - **Andere operationele uitgaven (+43.870 euro)**
 - **Financiële uitgaven (+0 euro)**
 - **Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar (+131.611 euro)**

- **Exploitatieontvangsten (168.202 euro meer ontvangsten):**
 - **Ontvangsten uit de werking:** Het belangrijkste element betreft de herraming van de prijssubsidies (+151.925 euro)

- **Investeringsuitgaven en -ontvangsten:**
 - Evaluatie van de projecten naar timing en budget.
 - Toevoegen, schrappen, verminderen of verschuiven van bepaalde projecten.

Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – uitgaven:

NIHIL

Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – ontvangsten:

NIHIL

- **Financieringsuitgaven en -ontvangsten:**
 - Update van de te ontvangen leningen van het gemeentebestuur (en de aflossingen ervan) in functie van de investeringen die het AGB zal uitvoeren.

VOOR BOEKJAAR 2025 TOT EN MET 2026:

- Exploitatie-uitgaven (736 euro minder uitgaven):
- Exploitatie-ontvangsten (677 euro minder ontvangsten):
- Investeringsuitgaven en -ontvangsten
 - Evaluatie van de projecten naar timing en budget.
 - Toevoegen, schrappen, verminderen of verschuiven van bepaalde projecten.

Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – uitgaven:

Verhoging van de recurrente investeringsuitgaven voor de theaterzaal in het GC Felix Sohie met jaarlijks 6.000 EUR.

Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – ontvangsten:

NIHIL

- Financieringsuitgaven en -ontvangsten

De wijzigingen hebben betrekking op de opname en de aflossingen van leningen gepaard aan de geplande investeringen. De leningen worden opgenomen a rato van de geplande investeringsuitgaven en de aflossingen gebeuren a rato van de geplande afschrijvingen van de activa.