

Aanpassing 2

Meerjarenplan 2023-2026



AG2B Berlaar

Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

1. Strategische nota	3
2. Financiële nota	7
M1: Financieel doestellingenplan	8
M2: Staat van het financieel evenwicht.....	10
M3: Overzicht van de kredieten.....	12
3. Toelichting.....	13
Motivering van de wijzigingen.....	14
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	15
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	16
T3: Investeringsproject	18
T4: Evolutie van de financiële schulden	22
Financiële risico's	23
Grondslagen en assumpties	24
Documentatie bij het meerjarenplan 2023-2025	25

1: Strategische nota



AG2B Berlaar (0801.578.801)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

SN: Strategische Nota



2023-2026

Journalvolgnommern: 316

AG2B (0801.578.801)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Prioritaire AG2B: Berlaar

Berlaar is een gezellige, landelijke en open gemeente met aandacht voor al haar inwoners.

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

	2023	2024	2025	2026
Exploitatie				
Uitgaven	5.440	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	0	182.755	382.894
Saldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
Investerings				
Uitgaven	987	0	8.841.180	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
Financiering				
Uitgaven	0	0	43.952	175.807
Ontvangsten	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013

Berlaar bevordert vreedzame en inclusieve samenlevingen met het oog op duurzame ontwikkeling en bouwt een sterke publieke dienstverlening uit.

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

	2023	2024	2025	2026
Exploitatie				
Uitgaven	5.440	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	0	182.755	382.894
Saldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
Investerings				
Uitgaven	987	0	8.841.180	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
Financiering				
Uitgaven	0	0	43.952	175.807
Ontvangsten	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

Prioritair actieplan: AP013006

Berlaar faciliteert een sterke, kwalitatieve dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023	2024	2025	2026
Exploitatie				
Uitgaven	5.440	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	0	182.755	382.894
Saldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
Investerings				
Uitgaven	987	0	8.841.180	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
Financiering				
Uitgaven	0	0	43.952	175.807
Ontvangsten	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

Prioritaire actie: AC130704

Berlaar optimaliseert haar werking via het autonoom gemeentebedrijf AG2B

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

	2023	2024	2025	2026
Exploitatie				
Uitgaven	5.440	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	0	182.755	382.894
Saldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
Investerings				
Uitgaven	987	0	8.841.180	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
Financiering				
Uitgaven	0	0	43.952	175.807
Ontvangsten	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire AG2B

Geen niet-prioritaire AG2B

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.berlaar.be/meerjarenplanAG2B

2. Financiële nota

 beregoed
Berlaar 2023-2026

AG2B (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013

Berlaar bevordert vreedzame en inclusieve samenlevingen met het oog op duurzame ontwikkeling en bouwt een sterke publieke dienstverlening uit.

	2023	2024	2025	2026
Exploitatie				
Uitgave	5.440	5.440	87.970	204.587
Ontvangst	0	0	182.755	382.894
Saldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
Investing				
Uitgave	987	0	8.841.180	2.500
Ontvangst	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
Financiering				
Uitgave	0	0	43.952	175.807
Ontvangst	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2023	2024	2025	2026
Exploitatie				
Uitgave	5.440	5.440	87.970	204.587
Ontvangst	0	0	182.755	382.894
Saldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
Investing				
Uitgave	987	0	8.841.180	2.500
Ontvangst	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
Financiering				
Uitgave	0	0	43.952	175.807
Ontvangst	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

M2: Staat van het financieel evenwicht

2023-2026



Journalvolnummers: 316
AG2B (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Budgettair resultaat	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatiesaldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
a. Ontvangsten	0	0	182.755	382.894
b. Uitgaven	5.440	5.440	87.970	204.587
II. Investeringsaldo	-987	0	-8.841.180	-2.500
a. Ontvangsten	0	0	0	0
b. Uitgaven	987	0	8.841.180	2.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-6.427	-5.440	-8.746.395	175.807
IV. Financieringsaldo	50.000	0	8.746.395	-175.807
a. Ontvangsten	50.000	0	8.790.347	0
b. Uitgaven	0	0	43.952	175.807
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	43.573	-5.440	0	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0	43.573	38.133	38.133
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	0	43.573	38.133	38.133
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	43.573	38.133	38.133	38.133
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	43.573	38.133	38.133	38.133

Autofinancieringsmarge	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatiesaldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307
II. Netto periodieke aflossingen	0	0	43.952	175.807
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0	43.952	175.807
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-5.440	-5.440	50.833	2.500

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2023	2024	2025	2026
I. Autofinancieringsmarge	-5.440	-5.440	50.833	2.500
II. Correctie op de periodieke aflossingen	0	0	43.952	-523.905
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0	43.952	175.807
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden				699.712
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.440	-5.440	94.785	-521.405

Geconsolideerd financieel evenwicht	2023	2024	2025	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat				
- Autonoom gemeentebedrijf	43.573	38.133	38.133	38.133
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	43.573	38.133	38.133	38.133
II. Autofinancieringsmarge				
- Autonoom gemeentebedrijf	-5.440	-5.440	50.833	2.500
Totale Autofinancieringsmarge	-5.440	-5.440	50.833	2.500
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge				
- Autonoom gemeentebedrijf	-5.440	-5.440	94.785	-521.405
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.440	-5.440	94.785	-521.405

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	5.440	0	5.440	0
Investeringsen	987	0	0	0
Financiering	0	50.000	0	0
Overige financieringstransacties	0	50.000	0	0

3: Toelichting



AG2B Berlaar (0801.578.801)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Motivering van de wijzigingen



AGB Berlaar 0801.578.801
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Hieronder worden de wijzigingen die in de aanpassing van het meerjarenplan opgenomen zijn toegelicht. In deze aanpassing worden zowel de kredieten van het huidige boekjaar (2023) als die van 2024, 2025 en 2026 aangepast.

Exploitatie-ontvangsten

De bouw van sportcomplex Doelvelden loopt vertraging op, waardoor de investeringsbudgetten in het meerjarenplan van de gemeente een jaar achteruit geschoven worden. De **prijssubsidies** die het AGB van de gemeente ontvangt zijn daardoor pas vanaf 2025 ingeschreven. Die prijssubsidies zijn eveneens verlaagd conform de geactualiseerde investeringskosten van het sportcomplex. Die verlaagde kosten worden toegelicht in de rubriek 'Investerings'.

Doordat de oplevering een jaar uitgesteld is naar 2025, starten de exploitatie-uitgaven van het sportcomplex eveneens een jaar later.

Investerings

Voor de investeringskosten van het **sportcomplex Doelvelden** werd in het meerjarenplan van de gemeente een besparing van € 1.389.756 toegepast. De omgevingsaanleg van het volledige terrein Doelvelden is er uitgehaald en de buitenverlichting wordt afgerekend binnen licht als dienst van Fluvius. De directe omgevingsaanleg, nieuwe fietsdoorsteek en buitensportvelden zijn wel voorzien binnen het krediet. De kredieten zijn aangepast qua timing, rekening houdend met de huidige planning. Ze zien er nu als volgt uit:

Jaar	2023	2024	2025
Masterplan Sport	200.000	5.000.000	6.436.320

De investeringsuitgaven in het AGB, waaronder het informaticamaterieel en een poetsmachine, zijn verschoven naar 2025.

Financiering

De toegestane lening die de gemeente aan het AGB toekent, wordt uitgesteld conform de oplevering van het project.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023-2026

Journalvolnummers: 316
AG2B (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2023	2024	2025	2026
Algemene financiering				
Financiering				
Uitgaven	0	0	43.952	175.807
Ontvangsten	50.000	0	8.790.347	0
Saldo	50.000	0	8.746.395	-175.807
Mens				
Exploitatie				
Uitgaven	0	0	82.222	181.705
Ontvangsten	0	0	182.755	382.894
Saldo	0	0	100.534	201.189
Investerings				
Uitgaven	0	0	8.816.180	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	0	0	-8.816.180	-2.500
Organisatie				
Exploitatie				
Uitgaven	5.440	5.440	5.515	9.682
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	-5.440	-5.440	-5.515	-9.682
Investerings				
Uitgaven	987	0	25.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	-987	0	-25.000	0
Ruimte				
Exploitatie				
Uitgaven	0	0	233	13.200
Ontvangsten	0	0	0	0
Saldo	0	0	-233	-13.200

I. Exploitatie-uitgaven	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	5.440	5.440	87.970	204.587
1. Goederen en diensten	5.440	5.440	85.970	202.587
5. Andere operationele uitgaven	0	0	2.000	2.000
II. Exploitatieontvangsten	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	0	0	182.755	382.894
1. Ontvangsten uit de werking	0	0	182.755	382.894
III. Exploitatiesaldo	-5.440	-5.440	94.785	178.307

I. Investeringsuitgaven	2023	2024	2025	2026
B. Investerings in materiële vaste activa	987	0	8.841.180	2.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	987	0	8.841.180	2.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	8.790.347	0
c. Roerende goederen	987	0	50.833	2.500
III. Investeringsaldo	-987	0	-8.841.180	-2.500

	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-6.427	-5.440	-8.746.395	175.807

I. Financieringsuitgaven	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	0	0	43.952	175.807
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	43.952	175.807
II. Financieringsontvangsten	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	8.790.347	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	8.790.347	0

	2023	2024	2025	2026
II. Financieringsontvangsten				
E. Kapitaalsvermeerderingen	50.000	0	0	0
III. Financieringssaldo	50.000	0	8.746.395	-175.807

	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	43.573	-5.440	0	0

PRIO IP-AC130704: Informaticamaterieel

AC130704: AC130605

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	25.987	0	25.987
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.987	0	25.987
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.987	0	25.987
c. Roerende goederen	0	0	0	25.987	0	25.987

Jaarlijkse transacties

	2023		2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	987	0	25.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	987	0	25.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	987	0	25.000	0
c. Roerende goederen	0	987	0	25.000	0

**PRIO IP-AC1307041: Aankoop materiaal
AC130704: AC130605**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	28.333	0	28.333
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	28.333	0	28.333
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	28.333	0	28.333
c. Roerende goederen	0	0	0	28.333	0	28.333

Jaarlijkse transacties

	2023		2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	25.833	2.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.833	2.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.833	2.500
c. Roerende goederen	0	0	0	25.833	2.500

PRIO IP-AC1307042: Project Doelvelden

AC130704: AC130605

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	8.790.347	0	8.790.347
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	8.790.347	0	8.790.347
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	8.790.347	0	8.790.347
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	8.790.347	0	8.790.347

Jaarlijkse transacties

	2023		2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	8.790.347	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	8.790.347	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	8.790.347	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	8.790.347	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 316

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

Financiële schulden op 31 december	2023	2024	2025	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	0	-43.952	8.570.588	8.394.781
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	-43.952	8.570.588
2. Nieuwe leningen	0	0	8.790.347	0
4. Overboekingen	0	-43.952	-175.807	-175.807
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	43.952	175.807	175.807
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	43.952	175.807
2. Aflossingen	0	0	-43.952	-175.807
3. Overboekingen	0	43.952	175.807	175.807
Totaal financiële schulden	0	0	8.746.395	8.570.588

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 316

Financiële risico's



AGB Berlaar (0801.578.801)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Inleiding

AGB Berlaar (AG2B) coördineert de exploitatie van het sportcomplex Doelvelden als onderdeel van het masterplan sport. Het overzicht van de financiële risico's is een verplichte bijlage bij de aanpassing van het meerjarenplan. De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Als resultaat van de inflatie nemen de exploitatie-uitgaven aan een zeer snel tempo toe. Die toename situeert zich vooral bij de goederen en diensten en de bezoldigingen. Aangezien het AGB geen eigen personeel heeft, slechts een terbeschikkingstelling door de gemeente, wordt dit tweede risico ingedeekt. De evolutie van de goederen en diensten daarentegen moet wel nauwgezet opgevolgd worden. In het AGB gaat dit voornamelijk over onderhoudscontracten, energiekosten en ICT-materiaal.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

De werking van het AGB bestaat uit de exploitatie van het sportcomplex op de site Doelvelden. De exploitatie-ontvangsten omvatten vooral de inkomgelden van het sportcomplex, de concessievergoeding van de cafetaria en de prijssubsidie die ontvangen wordt van de gemeente. De inkomgelden zijn ingeschat op basis van de huidige inkomsten van de bestaande sporthal, realistisch doorgetrokken naar de toekomst toe, wat maakt dat het risico inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten beperkt is.

Risico's inzake de evolutie van de investeringsuitgaven

Aangezien de gemeente Berlaar bouwheer is van de sportsite Doelvelden, worden de risico's inzake de evolutie van de investeringsuitgaven door de gemeente gedragen. Na de realisatie van het project wordt er een erfpacht gevestigd en staat de gemeente een renteloze lening toe aan het AGB.

Schuldbeheer

Aangezien het AGB geen rente verschuldigd is op de leningen die de gemeente Berlaar aan hem verstrekt, is er geen risico op het vlak van schuldbeheer.

Grondslagen en assumpties



AGB Berlaar 0801.578.801

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

De werking van het AGB omvat de exploitatie van het sportcomplex Doelvelden. Hieronder worden de grondslagen en assumpties van AGB Berlaar geschetst.

Evenwichtsprincipes en rapportering

Het meerjarenplan van het AGB dient in evenwicht te zijn. Het beschikbaar budgettair resultaat moet per boekjaar groter of gelijk zijn aan nul (= toestandsevenwicht). De autofinancieringsmarge moet in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul (= structureel evenwicht). De rapportering van het AGB is gebaseerd op prioritaire acties. In deze aanpassing van het meerjarenplan dient 2026 als bijkomend jaar verplicht in de rapportering opgenomen te worden.

Werkingsuitgaven en -ontvangsten

De voornaamste werkingsuitgaven bestaan uit de onderhoudscontracten, de energiekosten en het ICT-materiaal. Die uitgaven zijn allemaal realistisch ingeschat o.b.v. de opgebouwde kennis vanuit de gemeente.

De voornaamste werkingsontvangsten bestaan uit de inkomgelden van het sportcomplex, de concessievergoeding van de cafetaria en de prijssubsidies. De inkomgelden zijn ingeschat o.b.v. de cijfers van de huidige sporthal. Op deze ontvangsten is een toename voorzien die voortvloeit uit de nieuwe functionaliteiten van het sportcomplex.

De financiële schulden

Er worden door het AGB geen schulden aangegaan bij bankinstellingen. Het AGB ontvangt een renteloze lening van de gemeente op het moment dat het sportcomplex volledig gebouwd en afgewerkt is.

Documentatie Meerjarenplan AG2B 2023-2026



AG2B Berlaar (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht

Meest actuele versie van de omgevingsanalyse

Totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Toegestane werkings- en investeringssubsidies (N.V.T.)

Samenstelling beleidsdomeinen

Overzicht verbonden entiteiten

Personeelsinzet (N.V.T.)

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort (N.V.T.)

Bovenstaande documenten kunnen op de website van Berlaar geraadpleegd worden:

<https://www.berlaar.be/meerjarenplanAG2B>