

Meerjarenplan 2023-2025



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.....	9
M3: Overzicht van de kredieten.....	11
3. Toelichting	12
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	13
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	14
T3: Investeringsproject	16
T4: Evolutie van de financiële schulden	20
Financiële risico's	21
Grondslagen en assumpties	22
Documentatie bij het meerjarenplan 2023-2025	23

1: Strategische nota



AG2B Berlaar (0801.578.801)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

SN: Strategische Nota



2023-2025

Journalvolgnommern: 216

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
Exploitatie			
Uitgaven	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	188.498	405.865
Saldo	-5.440	100.528	201.278
Investerings			
Uitgaven	987	9.989.739	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-987	-9.989.739	-2.500
Financiering			
Uitgaven	0	49.695	198.778
Ontvangsten	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778

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 31/12/2026

	2023	2024	2025
Exploitatie			
Uitgaven	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	188.498	405.865
Saldo	-5.440	100.528	201.278
Investerings			
Uitgaven	987	9.989.739	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-987	-9.989.739	-2.500
Financiering			
Uitgaven	0	49.695	198.778
Ontvangsten	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778

Prioritair actieplan: AP013006

Berlaar faciliteert een sterke, kwalitatieve dienstverlening.

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

	2023	2024	2025
Exploitatie			
Uitgaven	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	188.498	405.865
Saldo	-5.440	100.528	201.278
Investerings			
Uitgaven	987	9.989.739	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-987	-9.989.739	-2.500
Financiering			
Uitgaven	0	49.695	198.778
Ontvangsten	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778

Prioritaire actie: AC130704

Berlaar optimaliseert haar werking via het autonoom gemeentebedrijf AG2B

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

	2023	2024	2025
Exploitatie			
Uitgaven	5.440	87.970	204.587
Ontvangsten	0	188.498	405.865
Saldo	-5.440	100.528	201.278
Investerings			
Uitgaven	987	9.989.739	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-987	-9.989.739	-2.500
Financiering			
Uitgaven	0	49.695	198.778
Ontvangsten	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778

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

 **Berlaar** 2023-2025

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
Exploitatie			
Uitgave	5.440	87.970	204.587
Ontvangst	0	188.498	405.865
Saldo	-5.440	100.528	201.278
Investering			
Uitgave	987	9.989.739	2.500
Ontvangst	0	0	0
Saldo	-987	-9.989.739	-2.500
Financiering			
Uitgave	0	49.695	198.778
Ontvangst	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778

Totaal

	2023	2024	2025
Exploitatie			
Uitgave	5.440	87.970	204.587
Ontvangst	0	188.498	405.865
Saldo	-5.440	100.528	201.278
Investering			
Uitgave	987	9.989.739	2.500
Ontvangst	0	0	0
Saldo	-987	-9.989.739	-2.500
Financiering			
Uitgave	0	49.695	198.778
Ontvangst	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778

M2: Staat van het financieel evenwicht



Journalvolnummers: 216
AG2B (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

2023-2025

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Budgettair resultaat	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	-5.440	100.528	201.278
a. Ontvangsten	0	188.498	405.865
b. Uitgaven	5.440	87.970	204.587
II. Investeringsaldo	-987	-9.989.739	-2.500
a. Ontvangsten	0	0	0
b. Uitgaven	987	9.989.739	2.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-6.427	-9.889.211	198.778
IV. Financieringsaldo	50.000	9.889.211	-198.778
a. Ontvangsten	50.000	9.938.906	0
b. Uitgaven	0	49.695	198.778
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	43.573	0	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0	43.573	43.573
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	0	43.573	43.573
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	43.573	43.573	43.573
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	43.573	43.573	43.573

Autofinancieringsmarge	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	-5.440	100.528	201.278
II. Netto periodieke aflossingen	0	49.695	198.778
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	49.695	198.778
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-5.440	50.833	2.500

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-5.440	50.833	2.500
II. Correctie op de periodieke aflossingen	0	49.695	-592.359
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	49.695	198.778
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden			791.137
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.440	100.528	-589.859

Geconsolideerd financieel evenwicht	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Autonoom gemeentebedrijf	43.573	43.573	43.573
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	43.573	43.573	43.573
II. Autofinancieringsmarge			
- Autonoom gemeentebedrijf	-5.440	50.833	2.500
Totale Autofinancieringsmarge	-5.440	50.833	2.500
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Autonoom gemeentebedrijf	-5.440	100.528	-589.859
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.440	100.528	-589.859

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	5.440	0	87.970	188.498
Investerings	987	0	9.989.739	0
Financiering	0	50.000	49.695	9.938.906
Leningen en leasings	0	0	49.695	9.938.906
Overige financieringstransacties	0	50.000	0	0

3: Toelichting

 beregoed
Berlaar 2023-2025

AG2B Berlaar (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2023	2024	2025
Algemene financiering			
Financiering			
Uitgaven	0	49.695	198.778
Ontvangsten	50.000	9.938.906	0
Saldo	50.000	9.889.211	-198.778
Mens			
Exploitatie			
Uitgaven	0	82.222	181.705
Ontvangsten	0	188.498	405.865
Saldo	0	106.277	224.160
Investerings			
Uitgaven	0	9.964.739	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.964.739	-2.500
Organisatie			
Exploitatie			
Uitgaven	5.440	5.515	9.682
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.440	-5.515	-9.682
Investerings			
Uitgaven	987	25.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-987	-25.000	0
Ruimte			
Exploitatie			
Uitgaven	0	233	13.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-233	-13.200

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



Journalvolnummers: 216
AG2B (0801.578.801)
Markt 1, 2590 Berlaar

2023-2025

Algemeen directeur: Anja Neels

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

I. Exploitatie-uitgaven	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	5.440	87.970	204.587
1. Goederen en diensten	5.440	85.970	202.587
5. Andere operationele uitgaven	0	2.000	2.000
II. Exploitatieontvangsten	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	0	188.498	405.865
1. Ontvangsten uit de werking	0	188.498	405.865
III. Exploitatiesaldo	-5.440	100.528	201.278

I. Investeringsuitgaven	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	987	9.989.739	2.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	987	9.989.739	2.500
a. Terreinen en gebouwen	0	9.938.906	0
c. Roerende goederen	987	50.833	2.500
III. Investeringsaldo	-987	-9.989.739	-2.500

	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-6.427	-9.889.211	198.778

I. Financieringsuitgaven	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	0	49.695	198.778
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	49.695	198.778
II. Financieringsontvangsten	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	9.938.906	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	9.938.906	0

	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten			
E. Kapitaalsvermeerderingen	50.000	0	0
III. Financieringssaldo	50.000	9.889.211	-198.778

	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	43.573	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
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	987	25.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	987	25.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	987	25.000	0
c. Roerende goederen	0	987	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	2.500	30.833
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	28.333	2.500	30.833
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	28.333	2.500	30.833
c. Roerende goederen	0	0	0	28.333	2.500	30.833

Jaarlijkse transacties

	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	25.833	2.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	25.833	2.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	25.833	2.500
c. Roerende goederen	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	9.938.906	0	9.938.906
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.938.906	0	9.938.906
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.938.906	0	9.938.906
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	9.938.906	0	9.938.906

Jaarlijkse transacties

	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	9.938.906	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	9.938.906	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.938.906	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	9.938.906	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_ORIGINEEL_2023 2023: Alg. 216

Financiële schulden op 31 december	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	-49.695	9.690.433	9.491.655
1. Financiële schulden op 1 januari	0	-49.695	9.690.433
2. Nieuwe leningen	0	9.938.906	0
4. Overboekingen	-49.695	-198.778	-198.778
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	49.695	198.778	198.778
1. Financiële schulden op 1 januari	0	49.695	198.778
2. Aflossingen	0	-49.695	-198.778
3. Overboekingen	49.695	198.778	198.778
Totaal financiële schulden	0	9.889.211	9.690.433

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_2023 2023: Alg. 216

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. Deze 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 in de gemeente van de bestaande sporthal, realistisch doorgetrokken naar de toekomst toe, wat maakt dat dit risico 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 0807.578.807
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.

Werkingsuitgaven en -ontvangsten

De voornaamste werkingsuitgaven bestaan uit de onderhoudscontracten, de energiekosten en het ICT-materiaal. Deze 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 vanuit de gemeente 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 2023-2025



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>