

Samen maken we het verschil
Meerjarenplan AGB 2020-2025
Aanpassing 2021

RAPPORT

Nadia Lenaerts
AGB Boechout
2-12-2021

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave.....	2
2	Motivering van de wijziging	3
2.1	Inhoudelijke motivering	3
2.2	Financiële motivering.....	3
3	Strategische nota.....	4
3.1	Strategische doelstelling: 2020	5
3.1.1	Beleidsdoelstelling: 2020/1	5
3.1.2	Beleidsdoelstelling: 2020/5	5
3.2	Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ramingen.....	5
4	Financiële nota	6
4.1	Financieel doelstellingenplan (M1).....	7
4.2	Staat van het financieel evenwicht (M2).....	9
4.3	Overzicht kredieten (M3).....	11
5	Toelichting	12
5.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	13
5.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	15
5.3	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	21
5.4	Evolutie van de financiële schulden (T4).....	21
5.5	Financiële risico’s	22
5.5.1	Covid-19:.....	22
5.5.2	Inflatierisico:	22
5.5.3	Stijgende energieprijzen:	22
5.6	Beschrijving grondslagen en assumpties	22
5.6.1	Exploitatie.....	22
5.6.2	Investerings	22
5.6.3	Financiering.....	22
5.7	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	23
6	Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2021.....	24
6.1	Omgevingsanalyse	24
6.2	Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)	24
6.3	Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	24
6.3.1	Toegestane werkingssubsidies	24
6.3.2	Toegestane investeringssubsidies.....	24
6.4	Samenstelling beleidsdomeinen	24
6.5	Overzicht verbonden entiteiten	24
6.6	Personeelsinzet.....	24
6.7	Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort	24
6.8	Overzicht investeringen.....	24

2 Motivering van de wijziging

2.1 Inhoudelijke motivering

Met de bouw van het sportpark Sneppenbos en de oprichting van het AGB werd er in de gemeente Boechout gekozen voor een globale aanpak voor de sportuitbating.

De methodiek en de financiële verwerking van een autonoom gemeentebedrijf was nieuw in onze gemeente en stelde ons voor nieuwe uitdagingen op het vlak van BTW-regelgeving en vennootschapsboekhouding. In het verleden werden reeds een aantal stappen gezet om een positief resultaat te bereiken zoals het overdragen van het politiegebouw en crèche aan de gemeente, de overname van de huur van het gelijkvloers door de gemeente, de overname van het personeel door de gemeente en een evaluatie van de prijzen die aan de gebruikers worden gefactureerd.

Een belangrijke nieuwe wijziging is de overname van de lening van het AGB in 2021 door de gemeente en het verstrekken van de gemeente van een renteloze lening aan het AGB. Met deze aanpassing van het meerjarenplan 2021 worden bijkomende stappen gezet voor een financieel gezond AGB. Met een kapitaalsverhoging vanuit de gemeente, kiest het bestuur voor een structurele ingreep met het oog op het behalen van winstoogmerk.

Op vlak van de investeringen werden de investeringsbudgetten geactualiseerd.

2.2 Financiële motivering

Met deze aanpassing van het meerjarenplan worden tegelijk de kredieten van 2022 'vastgelegd'. Praktisch betekent dit dat de transactiekredieten voor het boekjaar 2022 beschikbaar worden voor de uitvoering: het boeken van bestelbonnen, kosten en opbrengsten.

3 Strategische nota

 <p>GEMEENTE Boechout <i>een dorp om te ontwoeten</i></p>	<p>Strategische nota 2020 - 2025</p> <p>Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0547988929 NIS: 11004</p> <p>Voorzitter: Koen T'Sijen Secretaris: Frank Coenen Financieel: Cathérine Gabriels</p>
--	---

3.1 Strategische doelstelling: 2020

3.1.1 Beleidsdoelstelling: 2020/1

De gemeente Boechout wil een transparante, efficiënte en klantvriendelijke gemeente zijn met een grote betrokkenheid van iedereen.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3.1.2 Beleidsdoelstelling: 2020/5

De gemeente Boechout wil een gemeente zijn om te ontmoeten met een rijk aanbod aan vrijetijdsbeleving voor iedereen.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3.2 Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ramingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden in dit document onder:

[6.2. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties \(+ ramingen\)](#)

4 Financiële nota

 <p>GEMEENTE Boechout <i>een dorp om te ontwoeten</i></p>	<p>Financiële nota 2020 - 2025</p> <p>Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0547988929 NIS: 11004</p> <p>Voorzitter: Koen T'Sijen Secretaris: Frank Coenen Financieel: Cathérine Gabriels Volgnummer Budgettair Journaal : 10015445</p>
--	---

4.1 Financieel doelstellingenplan (M1)

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	590.876	361.332	409.645	409.689	409.734	407.445
Ontvangsten	841.212	858.386	819.956	817.915	817.481	814.661
Saldo	250.336	497.054	410.311	408.226	407.748	407.216
Investerings						
Uitgaven	27.285	231.000	25.900	0	0	0
Ontvangsten	0	224.000	0	0	0	0
Saldo	-27.285	-7.000	-25.900	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	158.865	4.398.146	409.780	407.635	406.703	406.703
Ontvangsten	0	1.955.236	0	0	0	0
Saldo	-158.865	-2.442.910	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	590.876	361.332	409.645	409.689	409.734	407.445
Ontvangsten	841.212	858.386	819.956	817.915	817.481	814.661
Saldo	250.336	497.054	410.311	408.226	407.748	407.216
Investerings						
Uitgaven	27.285	231.000	25.900	0	0	0
Ontvangsten	0	224.000	0	0	0	0

Saldo	-27.285	-7.000	-25.900	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	158.865	4.398.146	409.780	407.635	406.703	406.703
Ontvangsten	0	1.955.236	0	0	0	0
Saldo	-158.865	-2.442.910	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703

4.2 Staat van het financieel evenwicht (M2)

Budgettair resultaat	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	250.336	497.054	410.311	408.226	407.748	407.216
a. Ontvangsten	841.212	858.386	819.956	817.915	817.481	814.661
b. Uitgaven	590.876	361.332	409.645	409.689	409.734	407.445
II. Investeringsaldo (a-b)	-27.285	-7.000	-25.900	0	0	0
a. Ontvangsten	0	224.000	0	0	0	0
b. Uitgaven	27.285	231.000	25.900	0	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	223.051	490.054	384.411	408.226	407.748	407.216
IV. Financieringsaldo (a-b)	-158.865	-2.442.910	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703
a. Ontvangsten	0	1.955.236	0	0	0	0
b. Uitgaven	158.865	4.398.146	409.780	407.635	406.703	406.703
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	64.186	-1.952.856	-25.369	592	1.044	513
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.943.413	2.007.599	54.743	29.375	29.966	31.010
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	2.007.599	54.743	29.375	29.966	31.010	31.523
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	2.007.599	54.743	29.375	29.966	31.010	31.523

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	250.336	497.054	410.311	408.226	407.748	407.216
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	158.865	495.996	409.780	407.635	406.703	406.703
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	158.865	495.996	409.780	407.635	406.703	406.703
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II))	91.471	1.058	531	592	1.044	513

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	91.471	1.058	531	592	1.044	513
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-804.954	-455.114	-189.478	-158.841	-127.161	-94.625
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	158.865	495.996	409.780	407.635	406.703	406.703
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	963.819	951.109	599.258	566.475	533.865	501.328
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II))	-713.483	-454.055	-188.947	-158.249	-126.117	-94.112

4.3 Overzicht kredieten (M3)

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Boechout				
Exploitatie	361.332	858.386	409.645	819.956
Investerings	231.000	224.000	25.900	0
Financiering	4.398.146	1.955.236	409.780	0
<i>Leningen en Leasings</i>	4.398.146	0	409.780	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	1.955.236	0	0

5 Toelichting

 <p>GEMEENTE Boechout <i>een dorp om te ontwoeten</i></p>	<p>Toelichting</p> <p>Boechout Heuvelstraat 91 KBO: 0547988929 NIS: 11004</p> <p>Voorzitter: Koen T'Sijen Secretaris: Frank Coenen Financieel: Cathérine Gabriels Volgnummer Budgettair Journaal : 10015445</p>
--	---

5.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Algemeen bestuur en communicatie						
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
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	177.404	5	25	25	25	25
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-177.404	-5	-25	-25	-25	-25
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	158.865	4.398.146	409.780	407.635	406.703	406.703
Ontvangsten	0	1.955.236	0	0	0	0
Saldo	-158.865	-2.442.910	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703
Ruimte, werken en wonen						
Exploitatie						
Uitgaven	27.587	0	0	0	0	0
Ontvangsten	45.311	0	0	0	0	0
Saldo	17.724	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	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Samenleving en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	385.885	361.327	409.620	409.664	409.709	407.420	
Ontvangsten	795.901	858.386	819.956	817.915	817.481	814.661	
Saldo	410.016	497.060	410.336	408.251	407.773	407.241	
Investerings							
Uitgaven	27.285	231.000	25.900	0	0	0	
Ontvangsten	0	224.000	0	0	0	0	
Saldo	-27.285	-7.000	-25.900	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	

5.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	428.715	361.327	409.620	409.664	409.709	407.420
1. Goederen en diensten	386.779	349.747	409.040	409.084	409.129	406.840
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	41.937	11.580	580	580	580	580
B. Financiële uitgaven	162.161	5	25	25	25	25
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	162.158	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	162.158	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	3	5	25	25	25	25
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	841.212	858.386	819.956	817.915	817.481	814.661
1. Ontvangsten uit de werking	834.020	600.755	819.956	817.915	817.481	814.661
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	257.183	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	257.183	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	257.183	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	7.192	448	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
III. Exploitatiesaldo	250.336	497.054	410.311	408.226	407.748	407.216

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven 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. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	27.285	231.000	25.900	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	27.285	231.000	25.900	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	27.285	226.100	15.000	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	4.900	10.900	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	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 begunstigden	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 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 vast 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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	224.000	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-27.285	-7.000	-25.900	0	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	223.051	490.054	384.411	408.226	407.748	407.216
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	158.865	4.398.146	409.780	407.635	406.703	406.703
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	158.865	495.996	409.780	407.635	406.703	406.703
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	3.902.150	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	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
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	1.955.236	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-158.865	-2.442.910	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703
Budgettair resultaat van het boekjaar	64.186	-1.952.856	-25.369	592	1.044	513

5.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)

Nihil

5.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.706.173	7.080.942	6.673.307	6.266.604	5.859.901	5.859.901
1. Financiële schulden op 1 januari	11.888.867	11.706.173	7.080.942	6.673.307	6.266.604	5.859.901
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	-3.902.150	0	0	0	0
4. Overboekingen	-182.695	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703	-406.703
5. Andere mutaties	0	-313.301	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	182.695	409.780	407.635	406.703	406.703	406.703
1. Financiële schulden op 1 januari	158.865	182.695	409.780	407.635	406.703	406.703
2. Aflossingen	-158.865	-495.996	-409.780	-407.635	-406.703	-406.703
3. Overboekingen	182.695	409.780	407.635	406.703	406.703	406.703
4. Andere mutaties	0	313.301	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	11.888.867	7.490.721	7.080.942	6.673.307	6.266.604	5.859.901

5.5 Financiële risico's

Hierbij vindt u een beschrijving van de financiële risico's en de beschrijving van de wijze hoe het bestuur hiermee zal omgaan in de volgende jaren.

5.5.1 Covid-19:

De impact van de coronacrisis op een lokaal bestuur is aanzienlijk.

Het tekort van het AGB moet worden opgevangen door het toekennen van een 'prijssubsidie', waarbij de gemeente tegemoet komt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook BTW betaalt.

In 2020 en 2021 heeft de coronacrisis er toe geleid dat het sportpark belangrijke derving van inkomsten tot gevolg had. Het verdere verloop van de coronacrisis in de loop van 2022 is in die zin een mogelijk risico dat inkomsten uit verhuur lager kunnen uitvallen dan voorzien, met als gevolg dat de prijssubsidies dienen te worden verhoogd. De herfinanciering van het AGB die is voorzien in 2021 biedt een mogelijke buffer en zekerheid in het kader van het behalen van winstoogmerk.

5.5.2 Inflatierisico:

Voor de indexering van de cijfers met betrekking tot de werkingskosten werd er geen algemene verhoging met een inflatiepercentage toegepast.

5.5.3 Stijgende energieprijzen:

De ramingen voor energie werden bijgesteld, gezien de volatiliteit van deze parameters en de recente stijging van de energieprijzen. De administratie volgt alle meterstanden kort op zodat er indien nodig snel kan worden bijgestuurd.

5.6 Beschrijving grondslagen en assumpties

In het meerjarenplan werden de cijfers bijgesteld op basis van de laatst gekende gegevens en evoluties. Dit overzicht geeft toelichting bij de belangrijkste assumpties die werden vooropgesteld bij de aanpassing van het meerjarenplan.

5.6.1 Exploitatie

5.6.1.1 Covid - 19

De coronacrisis heeft voor het AGB een negatieve impact op het budget. De coronacrisis heeft een belangrijke invloed op de uitbating van het AGB: stopzetten van activiteiten, extra maatregelen en uitgaven rond hygiëne, derving van inkomsten.

5.6.2 Investerings

De investeringsbudgetten werden geactualiseerd. Een detail overzicht vindt u in bijlage.

Voor de aankoop van de grond van Bacwalde werd een investeringstoelage gebudgetteerd van de gemeente.

5.6.3 Financiering

De gemeente nam in 2021 de lening over van het AGB en gaf tegelijkertijd een toegestane lening aan het AGB.

Om de financiële armslag van het AGB te verstevigen en het bereiken van het winstoogmerk te optimaliseren werd er bij deze aanpassing van het meerjarenplan voor gekozen om enkele structurele aanpassingen in het AGB door te voeren met het oog op een financieel gezond AGB:

- Een kapitaalsinbreng vanuit de gemeente voor € 1.955.235,81.
- Een vervroegde terugbetaling aan de gemeente van de lening voor een bedrag van € 3.902.150

5.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

DOCUMENTATIE van het meerjarenplan is opgenomen onder hoofdstuk 6 van dit document, [Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2021](#).

6 Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 aanpassing 2021

6.1 Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse werd niet volledig opnieuw uitgevoerd.

De eerder uitgevoerde omgevingsanalyse blijft geldig en is ter beschikking in de documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025, onder 6.1. Omgevingsanalyse.

https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/AGB_Meerjarenplan_2020_2025.pdf

6.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Het totaaloverzicht van beleidsdoelstellingen, actieplannen en ramingen is opgenomen in

[Bijlage1 Doelstellingenboom AGB 2020 2025 Aanpassing 2021](#)

6.3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

6.3.1 Toegestane werkingssubsidies

Nihil

6.3.2 Toegestane investeringssubsidies

Voor de aankoop van de grond van Bacwalde werd een investeringstoelage van € 224.000 ingeschreven.

6.4 Samenstelling beleidsdomeinen

De samenstelling van de beleidsdomeinen blijft ongewijzigd en de informatie is ter beschikking in de documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025, onder 6.4 Samenstelling beleidsdomeinen.

https://www.boechout.be/Bestuur/Beleidsdocumenten/AGB_Meerjarenplan_2020_2025.pdf

6.5 Overzicht verbonden entiteiten

Nihil

6.6 Personeelsinzet

Nihil

6.7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Nihil

6.8 Overzicht investeringen

Een overzicht van de detail van de investeringen is opgenomen in

[Bijlage2 Investerings MJP2021 AGB Boechout.pdf](#)