



AGB Herne

Centrum 17

1540 Herne

NIS 23032

Rapporteringsperiode 2020 - 2025

MEERJARENPLANAANPASSING 3 2020 - 2025

AGB Herne



Raad van Bestuur AGB Herne 28/09/2022
Gemeenteraad 26/10/2022

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025

Aan de raad van bestuur van AGB Herne van 25 november 2019 werd het meerjarenplan voor de periode 2020 – 2025 voorgelegd ter vaststelling. De goedkeuring door de gemeenteraad vond plaats op 18 december 2019.

Een eerste meerjarenplanaanpassing werd goedgekeurd op 16 december 2020, een tweede op 22 december 2021.

Het decreet lokaal bestuur bepaalt dat het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

In de strategische nota van het meerjarenplan worden de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren beleid geïntegreerd weergegeven.

In de financiële nota van het meerjarenplan wordt de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota weergegeven en wordt verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd.

De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

De raad van bestuur stelt het meerjarenplan en de aanpassingen ervan vast en legt ze ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.

De ramingen voor de exploitatie, de investeringen en de financiering in het eerste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan omvatten ook de kredieten voor dat boekjaar.

INHOUDSTAFEL

1	Wijziging strategische nota.....	4
2	De aangepaste financiële nota.....	11
2.1	Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1).....	12
2.2	De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2).....	14
2.3	Aangepast overzicht kredieten (schema M3)	17
3	Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan.....	19
3.1	Motivering van de wijzigingen.....	20
3.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	21
3.3	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	23
3.4	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	28
3.5	Evolutie financiële schulden (T4).....	32
3.6	Financiële risico's	33
3.7	Beschrijving grondslagen en assumpties.....	34
3.8	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	35

1 Wijziging strategische nota

De strategische nota geeft een beschrijving van de prioritaire acties (en de beleidsdoelstelling waarin deze acties kaderen) en de beleidsopties van het bestuur.

De strategische nota moet toelaten op hoofdlijnen te sturen en te focussen op die aspecten van het financieel beleid die essentieel zijn. Het is dan ook logisch dat de strategische nota enkel de belangrijkste hoofdlijnen belicht.

In AGB Herne is er 1 prioritaire actie:

- Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

Hierna worden voor deze prioritaire actie volgende elementen weergegeven (artikel 8 van het BVR BBC¹):

1° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van de beleidsdoelstelling en van de prioritaire acties;

2° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;

3° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;

Verder worden volgende zaken eveneens opgenomen in de strategische nota:

4° het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen;

5° een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

¹ BVR BBC = Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 (en latere wijzigingen) betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn

AGB Herne (NIS 23032)

Centrum 17, 1540 Herne

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 – rapporteringsperiode 2020-2025

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 1496

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022

Jaartalvolgnummers: Budg. 1496 / Ref Budg. 1468

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-01: Het AGB Herne streeft naar het optimaal beheren van de sporthal Hernekouter en de omgeving errond.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	180	0	180	1.500	-1.500	0	1.500	0	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-180	0	-180	-1.500	1.500	0	-1.500	0	-1.500
Investerings									
Uitgaven	4.900	0	4.900	0	0	0	2.000	-2.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.900	0	-4.900	0	0	0	-2.000	2.000	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.500	0	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	0	-1.500
Investerings									
Uitgaven	38.500	2.000	40.500	1.500	0	1.500	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.500	-2.000	-40.500	-1.500	0	-1.500	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACT-2: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	30.000	0	30.000	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-30.000	0	-30.000	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	180	0	180	1.500	-1.500	0	1.500	0	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-180	0	-180	-1.500	1.500	0	-1.500	0	-1.500
Investerings									
Uitgaven	4.900	0	4.900	0	0	0	2.000	-2.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.900	0	-4.900	0	0	0	-2.000	2.000	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.500	0	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	0	-1.500
Investerings									
Uitgaven	8.500	2.000	10.500	1.500	0	1.500	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.500	-2.000	-10.500	-1.500	0	-1.500	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 1468

Overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen

Er bestaat slechts 1 beleidsdoelstelling in AGB Herne en deze is gekoppeld aan een prioritaire actie.

Verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan

De documentatie kan geconsulteerd worden op de website van gemeente Herne: www.herne.be → Herne en bestuur – Bestuur en Beleid – Beleidsrapporten – Meerjarenplan – Meerjarenplan AGB – Documentatiebundel.

Meerjarenplanaanpassing 3:

Er zijn geen inhoudelijke wijzigingen in de acties. Aan de langetermijnbeleidskeuzes worden dus geen wijzigingen doorgevoerd.

Wel zijn er kredieten aangepast. Deze louter cijfermatige aanpassing leidt niet tot een officiële wijziging van de strategische nota.

2 De aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:

Het aangepaste financieel doelstellingenplan (M1)

De aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)

Het aangepaste overzicht van de kredieten (M3).

Deze nota wordt geactualiseerd omdat de omstandigheden gewijzigd zijn, omdat er ondertussen nieuwe regelgeving uitgevaardigd werd,

2.1 Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1)

Het financiële doelstellingenplan bevat al de volgende elementen voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft:

- 1° de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- 2° de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- 3° de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering:

- Exploitatie: betreft alle uitgaven en ontvangsten die gerelateerd zijn aan de dagelijkse werking van de organisatie zoals personeel, werkingskosten, exploitatie-overdrachten (toelagen aan andere organisaties en verenigingen) en intrestlasten.
- Investerings: betreft alle uitgaven en ontvangsten die betrekking hebben op de aanschaf, het gebruik en de vervreemding van duurzame middelen.
- Financiering: uitgaven en ontvangsten die niet kunnen ondergebracht worden onder exploitatie en investeringen (vb. kapitaalaflossingen leningen, opname leningen, investeringstoelagen aan andere organisaties en verenigingen).

M1: Financieel doelstellingenplan



Journaalvolnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-01:Het AGB Herne streeft naar het optimaal beheren van de sporthal Hernekouter en de omgeving errond.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	180	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-180	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Investering						
Uitgave	4.900	0	0	40.500	1.500	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.900	0	0	-40.500	-1.500	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	97.086	84.766	149.384	107.779	106.129	106.429
Ontvangst	105.581	94.000	162.879	122.715	122.715	122.715
Saldo	8.495	9.234	13.494	14.935	16.585	16.285
Investering						
Uitgave	18.740	0	2.727	130.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-18.740	0	-2.727	-130.000	0	0
Financiering						
Uitgave	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
Ontvangst	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
Saldo	14.665	-9.238	-3.796	159.755	-13.615	-13.440

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	97.266	84.766	150.884	109.279	107.629	107.929
Ontvangst	105.581	94.000	162.879	122.715	122.715	122.715
Saldo	8.315	9.234	11.994	13.435	15.085	14.785
Investering						
Uitgave	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.640	0	-2.727	-170.500	-1.500	0
Financiering						
Uitgave	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
Ontvangst	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
Saldo	14.665	-9.238	-3.796	159.755	-13.615	-13.440

2.2 De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)

De staat van het financieel evenwicht bevat per boekjaar minstens de volgende elementen:

- 1° de raming van het beschikbaar budgettair resultaat;
- 2° de raming van de autofinancieringsmarge;
- 3° de raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Het is belangrijk dat het meerjarenplan financieel in evenwicht is. Dit betekent namelijk dat de door het bestuur gekozen beleidsopties kunnen gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden zonder dat er een hypotheek wordt gelegd op de toekomst.

Het meerjarenplan en de aanpassingen ervan zijn in evenwicht als al de volgende voorwaarden vervuld zijn:

- 1° het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is per boekjaar groter dan of gelijk aan nul;
- 2° de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan is groter dan of gelijk aan nul.

Opgelet: de voorwaarde, vermeld in 2°, is niet van toepassing op het AGB.

De periode van de aanpassing van het meerjarenplan blijft altijd de periode 2020 – 2025, maar de staat van het financieel evenwicht beschrijft altijd de financiële consequenties voor ten minste drie toekomstige boekjaren.

M2: Staat van het financieel evenwicht



Journalvolnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.315	9.234	11.994	13.435	15.085	14.785
a. Ontvangsten	105.581	94.000	162.879	122.715	122.715	122.715
b. Uitgaven	97.266	84.766	150.884	109.279	107.629	107.929
II. Investeringsaldo	-23.640	0	-2.727	-170.500	-1.500	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	-15.325	9.234	9.267	-157.065	13.585	14.785
IV. Financieringsaldo	14.665	-9.238	-3.796	159.755	-13.615	-13.440
a. Ontvangsten	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
b. Uitgaven	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-450	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-450	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0	0	0	0	0	0
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018	8.363
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018	8.363

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.315	9.234	11.994	13.435	15.085	14.785
II. Netto periodieke aflossingen	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346
II. Correctie op de periodieke aflossingen	6.103	5.193	3.217	7.743	-668	-1.254
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.872	4.045	3.306	3.002	15.783	14.694
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.443	5.189	8.688	10.433	-697	92

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018	8.363
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-1.109	-1.114	4.357	7.047	7.018	8.363
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346
Totale Autofinancieringsmarge	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	5.443	5.189	8.688	10.433	-697	92
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.443	5.189	8.688	10.433	-697	92

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3 Aangepast overzicht kredieten (schema M3)

Dit schema geeft de kredieten weer voor de uitgaven en de ontvangsten. Het is op dit niveau dat de kredietbewaking van belang is. Indien één van die cijfers zou moeten wijzigen, dan is een aanpassing van het meerjarenplan nodig.

Aangezien de raad enkel beslist over de herziening van de kredieten van 2022 (en niet over het beginkrediet van 2023), wordt enkel het jaar 2022 opgenomen in onderstaand schema.

M3: Overzicht van de kredieten



Journalvolgnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf		
Exploitatie	150.884	162.879
Investerings	2.727	0
Financiering	6.523	2.727
Leningen en leasings	6.523	2.727
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

3 Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan

De toelichting van de aanpassing van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

- 3.1 Motivering van de wijzigingen
- 3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- 3.3 Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- 3.4 Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
- 3.5 Evolutie financiële schulden (T4)
- 3.6 Financiële risico's
- 3.7 Beschrijving grondslagen en assumpties – Wijzigingen
- 3.8 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

3.1 Motivering van de wijzigingen

Aanpassing kredieten 2022 (lopend boekjaar):

	AMJP 3	AMJP 2	Verschil	Verschil %
Exploitatie	11.994	8.618	3.376	39%
Uitgaven	150.884	106.004	44.880	42%
Ontvangsten	162.878	114.622	48.256	42%
Investerings	-2.727	-132.000	129.273	-98%
Uitgaven	2.727	132.000	-129.273	-98%
Ontvangsten	0	0	0	0%
Financiering	-3.796	123.452	-127.248	-103%
Uitgaven	6.523	8.548	-2.025	-24%
Ontvangsten	2.727	132.000	-129.273	-98%
Budgettair resultaat van het boekjaar	5.471	70	5.401	7671%
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	-1.114	542	-1.656	-306%
Onbeschikbare gelden	0	0	0	0%
Beschikbaar budgettair resultaat	4.357	612	3.745	612%

De exploitatie-uitgaven van 2022 werden vermeerderd met 44.880 EUR, voornamelijk toe te wijzen aan de hogere energiekosten en kosten voor benodigdheden voor het gebouw. De uitgaven voor onderhoud technisch materieel werden dan weer lager ingeschat dan initieel gebudgetteerd (minder nood aan onderhoud).

De exploitatie-ontvangsten van 2022 werden eveneens vermeerderd met 48.256 EUR. De geraamde omzet van de verhuur van de sporthal is iets lager dan initieel gebudgetteerd (daling van 4%). Anderzijds dient de factor van de prijssubsidies aangepast te worden van 1,5 naar 6,2 om de significante stijging van de energiekosten op te vangen. Dit verklaart de grote stijging van de exploitatie-ontvangsten.

De daling in de investeringsuitgaven is voornamelijk te wijten aan de geplande vernieuwing van het dak en de aankoop van sportmaterialen die worden doorgeschoven naar 2023.

Er wordt een renteloze lening toegestaan door de gemeente Herne ten belope van de investeringsuitgaven. Deze lening wordt terugbetaald à rato van de afschrijvingstermijn van de investering.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



Journaalvolnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	47.112	39.892	31.049	31.089	31.089	31.089
Ontvangsten	43.642	0	22	15	15	15
Saldo	-3.470	-39.892	-31.028	-31.074	-31.074	-31.074
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
Ontvangsten	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
Saldo	14.665	-9.238	-3.796	159.755	-13.615	-13.440
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	49.974	43.054	116.470	74.750	73.060	73.320
Ontvangsten	5.507	4.520	10.857	10.857	10.857	10.857
Saldo	-44.467	-38.534	-105.613	-63.893	-62.203	-62.463
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
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	180	1.821	3.365	3.440	3.480	3.520
Ontvangsten	56.433	89.481	152.000	111.843	111.843	111.843
Saldo	56.253	87.660	148.635	108.403	108.363	108.323
Investerings						
Uitgaven	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.640	0	-2.727	-170.500	-1.500	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



Journalvolnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	80.000	72.913	147.874	106.229	104.579	104.879
1. Goederen en diensten	78.193	71.093	146.009	104.289	102.599	102.859
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	1.808	1.821	1.865	1.940	1.980	2.020
B. Financiële uitgaven	0	3	10	50	50	50
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	3	10	50	50	50
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	17.266	11.850	3.000	3.000	3.000	3.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	105.581	94.000	162.857	122.700	122.700	122.700
1. Ontvangsten uit de werking	61.870	94.000	162.857	122.700	122.700	122.700
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	43.642	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	43.642	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	43.642	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	43.642	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	69	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	22	15	15	15
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	8.315	9.234	11.994	13.435	15.085	14.785
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeren in materiële vaste activa	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
a. Terreinen en gebouwen	18.740	0	2.727	130.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.900	0	0	40.500	1.500	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeren 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 hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-23.640	0	-2.727	-170.500	-1.500	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-15.325	9.234	9.267	-157.065	13.585	14.785
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	8.975	9.238	6.523	10.745	15.115	13.440
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	23.640	0	2.727	170.500	1.500	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	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	14.665	-9.238	-3.796	159.755	-13.615	-13.440
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-660	-4	5.471	2.690	-30	1.346

T3: Investeringsproject



Journaalvolnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

PRIO IP-1: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

ACT-2: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		30.000		30.000
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

PRIO IP-1: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

ACT-2: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	30.000	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	30.000	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_2022 2022: Budg. 1496

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 8044 Alg. 636

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 9186 Alg. 591

Q_ORIGINEEL_2022_Q2 2022: Budg. 8075 Alg. 420

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025



Journaalvolnummers: Budg. 1496

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	41.326	34.848	26.830	182.215	170.275	157.384
1. Financiële schulden op 1 januari	27.055	41.326	34.848	26.830	182.215	170.275
2. Nieuwe leningen	23.640	0	2.727	170.500	1.500	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-9.369	-6.478	-10.745	-15.115	-13.440	-12.891
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	9.238	6.478	10.700	15.070	13.394	12.845
1. Financiële schulden op 1 januari	8.844	9.238	6.478	10.700	15.070	13.394
2. Aflossingen	-8.975	-9.238	-6.523	-10.745	-15.115	-13.440
3. Overboekingen	9.369	6.478	10.745	15.115	13.440	12.891
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0				
Totaal financiële schulden	50.564	41.326	37.530	197.284	183.669	170.230

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_2022 2022: Budg. 1496

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 8044 Alg. 636

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 9186 Alg. 591

3.6 Financiële risico's

1. Het onderhouden, in stand houden en/of vernieuwen van de infrastructuur en de technische installaties heeft de nodige financiële consequenties.
Gelet op de leeftijd van het gebouw en zijn technische installaties dient er rekening gehouden te worden met noodzakelijke investeringen voor onderhoud en/of vernieuwing. Het AGB Herne streeft ernaar om tekorten van de technische installaties zo snel mogelijk te detecteren om verdere schade te vermijden.
2. Het AGB dient steeds te waken om een positief boekhoudkundig resultaat na te streven, waarbij de ontvangsten de uitgaven overtreffen, zodat er geen risico op btw-vrijstelling ontstaat en er een dividenduitkering naar de gemeente kan plaatsvinden.
3. Het debiteurenrisico is het risico dat een debiteur niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst, en waar nodig tijdig actie ondernomen.
4. Door de komst van Covid-19 werd de sporthal verplicht enkele maanden in 2020 te sluiten. Dit heeft een significante impact op de inkomsten gehad, alsook een impact op bepaalde kosten (meer/minkosten). Omdat er gedurende de periode van verplichte sluiting geen omzet was, werden er ook geen prijssubsidies toegekend, terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen ...) gewoon verderliepen. Ook na het hernemen van de activiteiten heeft de omzet (en dus ook de prijssubsidie) niet het niveau gehaald dat nodig is om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren.
Daarom heeft de minister beslist (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 - 31/12/2020 omvat.
Desalniettemin is het aan te raden om de verliezen weg te werken (om het winstoogmerk niet in het gedrang te laten komen) via een **uitzonderlijke werkingssubsidie** vanuit de gemeente (zonder toepassing van BTW en vennootschapsbelasting). Daarom werd in 2020 een subsidie van 43.642 EUR toegekend.
Ook voor 2021 heeft de coronacrisis impact gehad op de activiteiten in de sporthal, terwijl de vaste kosten blijven lopen. Er werd opnieuw beslist (circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021) dat er een uitzonderlijke werkingssubsidie mag toegekend worden voor de periode januari – september 2021. Uit analyse van de 3^e eerste kwartalen van 2021 bleek een extra werkingssubsidie voor 2021 niet vereist.
5. We ervaren we momenteel een zeer grote energieprijsspiek. Dat komt onder andere door de beperkte aardgasaanvoer vanuit Rusland en de onzekerheid over wanneer deze situatie weer zal stabiliseren en de impact van de

toegenomen gasprijzen op de elektriciteitsstarieven.

Het bestuur zal moeten bekijken welke maatregelen kunnen genomen worden om het verbruik terug te dringen en op die manier de energiekosten onder controle te kunnen houden.

6. De prijzen van bouwmaterialen stegen de voorbije twaalf maanden met zo'n 20%. Dat is onder andere een gevolg van de schaarste, veroorzaakt door de heropleving van de wereldeconomie na corona. Samen met de exploderende energieprijzen – versneld door de oorlog Oekraïne – vertaalt zich dat in sterk toegenomen bouwvoorwaarden.

Hierdoor worden projecten voor het bestuur een pak duurder dan initieel begroot (heraanleg straten, werken aan gemeentelijke gebouwen, ...).

Ook hier zal het bestuur moeten evalueren wat de impact op de projecten zal zijn (kredieten verhogen, beperktere uitvoeringen, uitstellen van projecten?).

3.7 Beschrijving grondslagen en assumpties

Voor wat betreft de aankoop van goederen en diensten, werden er stijgingspercentages toegepast voor nutsvoorzieningen, verzekeringskosten, erelonen financiële ondersteuning (Q&A) en onderhoudskosten van het gebouw en technische installaties.

De overige kosten zijn eenmalige kosten, waarvoor geen stijgingspercentage werd toegepast.

De kost voor onderhoud van de boekhoudsoftware wordt vanaf 2020 gecentraliseerd in de gemeente, aangezien er 1 gezamenlijk pakket (voor gemeente, OCMW en AGB) werd aangekocht voor BBC 2020.

De ontvangsten bestaan enerzijds uit de opbrengsten van gebruikers en anderzijds uit de prijssubsidie verkregen van de gemeente.

De capaciteit van de sporthal wordt nagenoeg volledig benut (rekening houdende met factoren zoals beschikbaarheid personeel), waardoor er geen groei verwacht wordt in de verhuring van de sporthal. Wel wordt een tariefstijging van 10% toegepast vanaf 2023 om de verwachte investeringsuitgaven te kunnen bekostigen (oa grote uitgave voor het dak).

De huurontvangsten van verenigingen worden verhoogd met prijssubsidies vanuit de gemeente. Het bedrag van de prijssubsidie omvat de prijs (excl btw) die de gebruiker voor de huur van de sporthal betaalt, vermenigvuldigd met een factor van 1,6 in 2020 (ongewijzigd). In 2021 werd de factor van de prijssubsidies opgetrokken naar 2,5 (0 in december). In 2022 wordt een factor van 1,5 toegepast (met aanpassing naar 6,2 vanaf oktober 2022) en vanaf 2023 hebben we een factor van 1,45 toegepast in de ramingen.

3.8 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

De documentatie kan geconsulteerd worden op de website van gemeente Herne:
www.herne.be → Herne en bestuur – Bestuur en Beleid – Beleidsrapporten –
Meerjarenplan – Meerjarenplan AGB – Documentatiebundel.