



AGB Herne

Centrum 17

1540 Herne

NIS 23032

Rapporteringsperiode 2020 - 2025

MEERJARENPLANAANPASSING 4 2020 - 2025

AGB Herne



Raad van Bestuur AGB Herne 21/12/2022
Gemeenteraad 21/12/2022

Meerjarenplanaanpassing 4 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 en een derde op 26 oktober 2022.

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).....	22
3.3	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	24
3.4	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	29
3.5	Evolutie financiële schulden (T4).....	33
3.6	Financiële risico's	34
3.7	Beschrijving grondslagen en assumpties.....	35
3.8	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	36

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 4 2020-2025 – rapporteringsperiode 2020-2025

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 1553

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_3_2022

Journalvolnummers: Budg. 1553 / Ref Budg. 1496

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	0	0	0	1.500	-1.150	350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-180	0	-180	0	0	0	-1.500	1.150	-350
Investerings									
Uitgaven	4.900	0	4.900	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.900	0	-4.900	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	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	40.500	-8.500	32.000	1.500	8.500	10.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-40.500	8.500	-32.000	-1.500	-8.500	-10.000	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	0	0	0	1.500	-1.150	350
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-180	0	-180	0	0	0	-1.500	1.150	-350
Investerings									
Uitgaven	4.900	0	4.900	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.900	0	-4.900	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	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	10.500	-8.500	2.000	1.500	8.500	10.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-10.500	8.500	-2.000	-1.500	-8.500	-10.000	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_3_2022 2022: Budg. 1496

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 4:

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. 1553

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	350	1.500	1.500	1.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-180	0	-350	-1.500	-1.500	-1.500
Investering						
Uitgave	4.900	0	0	32.000	10.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.900	0	0	-32.000	-10.000	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	141.884	166.729	169.849	172.069
Ontvangst	105.581	94.000	151.579	183.146	187.146	191.146
Saldo	8.495	9.234	9.694	16.416	17.296	19.076
Investering						
Uitgave	18.740	0	2.727	170.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-18.740	0	-2.727	-170.000	0	0
Financiering						
Uitgave	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
Ontvangst	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
Saldo	14.665	-9.238	-3.796	189.680	-8.690	-17.440

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	97.266	84.766	142.234	168.229	171.349	173.569
Ontvangst	105.581	94.000	151.579	183.146	187.146	191.146
Saldo	8.315	9.234	9.344	14.916	15.796	17.576
Investering						
Uitgave	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.640	0	-2.727	-202.000	-10.000	0
Financiering						
Uitgave	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
Ontvangst	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
Saldo	14.665	-9.238	-3.796	189.680	-8.690	-17.440

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. 1553

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	9.344	14.916	15.796	17.576
a. Ontvangsten	105.581	94.000	151.579	183.146	187.146	191.146
b. Uitgaven	97.266	84.766	142.234	168.229	171.349	173.569
II. Investeringsaldo	-23.640	0	-2.727	-202.000	-10.000	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	-15.325	9.234	6.617	-187.084	5.796	17.576
IV. Financieringsaldo	14.665	-9.238	-3.796	189.680	-8.690	-17.440
a. Ontvangsten	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
b. Uitgaven	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-660	-4	2.821	2.596	-2.894	137
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-450	-1.109	-1.114	1.707	4.303	1.410
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-450	-1.109	-1.114	1.707	4.303	1.410
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	1.707	4.303	1.410	1.547
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-1.109	-1.114	1.707	4.303	1.410	1.547

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.315	9.234	9.344	14.916	15.796	17.576
II. Netto periodieke aflossingen	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
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	2.821	2.596	-2.894	137

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-660	-4	2.821	2.596	-2.894	137
II. Correctie op de periodieke aflossingen	6.103	5.193	3.217	9.318	513	-42
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.872	4.045	3.306	3.002	18.177	17.482
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.443	5.189	6.038	11.914	-2.380	95

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.109	-1.114	1.707	4.303	1.410	1.547
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-1.109	-1.114	1.707	4.303	1.410	1.547
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-660	-4	2.821	2.596	-2.894	137
Totale Autofinancieringsmarge	-660	-4	2.821	2.596	-2.894	137
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	5.443	5.189	6.038	11.914	-2.380	95
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.443	5.189	6.038	11.914	-2.380	95

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 er aanpassingen zijn doorgevoerd in de kredieten van zowel 2022 als 2023 (beginkredieten), worden beide jaren opgenomen in onderstaand schema.

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025



Journaalvolgnummers: Budg. 1553

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	142.234	151.579	168.229	183.146
Investerings	2.727	0	202.000	0
Financiering	6.523	2.727	12.320	202.000
Leningen en leasings	6.523	2.727	12.320	202.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	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 4	AMJP 3	Verschil	Verschil %
Exploitatie	9.344	11.994	-2.650	-22%
Uitgaven	142.235	150.884	-8.649	-6%
Ontvangsten	151.579	162.878	-11.299	-7%
Investerings	-2.727	-2.727	0	0%
Uitgaven	2.727	2.727	0	0%
Ontvangsten	0	0	0	0%
Financiering	-3.796	-3.796	0	0%
Uitgaven	6.523	6.523	0	0%
Ontvangsten	2.727	2.727	0	0%
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.821	5.471	-2.650	-48%
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	-1.114	-1.114	0	0%
Onbeschikbare gelden	0	0	0	0%
Beschikbaar budgettair resultaat	1.707	4.357	-2.650	-61%

De exploitatie-uitgaven van 2022 werden verminderd met 8.649 EUR, voornamelijk toe te wijzen aan de herraming van de energiekosten (lagere raming door VEB) en kosten voor onderhoudscontracten van technisch materieel.

De exploitatie-uitgaven van de komende jaren (2023 – 2025) kennen een stijging t.o.v. 2022:

- De recurrente kosten kennen een normale evolutie;
- Voor energiekosten wordt echter een verdere stijging verwacht in 2023 (ramingen VEB). Bij de elektriciteitsuitgaven werd wel rekening gehouden met een lager verbruik door het plaatsen van ledverlichting (voorzien begin 2023).
- Voor het onderhoud van het technisch materieel zal een aanbesteding georganiseerd worden in 2023 (extra uitgaven i.k.v. een onderhoudscontract werden voorzien). Verder wordt eveneens een extra uitgave gebudgetteerd voor het vernieuwen van sanitair (oa regelkranen douches).

De exploitatie-ontvangsten van 2022 werden eveneens verminderd met 11.299 EUR. De geraamde omzet van de verhuur van de sporthal is lager dan verwacht, door het wegvallen van een aantal vaste huurmomenten door bepaalde sportverenigingen (daling van 10%). Bijgevolg zullen de ontvangen prijssubsidies eveneens een daling kennen.

De factor van de prijssubsidies werd reeds aangepast in de vorige

meerjarenplanaanpassing van 1,5 naar 6,2 om de significante stijging van de energiekosten op te vangen.

De omzetstijging vanaf 2023 heeft te maken met een stijging van 10% van het tarief voor de huur van de sporthal door verenigingen en voor de concessie van de cafetaria/doorrekening nutsvoorzieningen aan FC Herne.

Deze tariefstijging is vereist om de investeringsuitgaven te kunnen bekostigen.

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. Gelet op de significante stijging van de kost voor nutsvoorzieningen en de hogere leningslast (naar aanleiding van grote investeringen), verwachten we een factor van 3,3 in 2023, 3,4 in 2024 en 3,5 in 2025.

Er hebben in 2022 geen investeringsuitgaven plaatsgevonden (de geplande vernieuwing van het dak en de aankoop van sportmaterialen werden reeds doorgeschoven naar 2023 in de vorige meerjarenplanaanpassing).

In de komende jaren staan volgende investeringen op de planning:

- Plaatsen ledverlichting in de sporthal
- Vernieuwing van het dak van de sporthal
- Herstelling of vernieuwing van de ventilatoren
- Vervanging van de deuren aan de technische ruimten
- Aankoop materialen (netten, sportmateriaal, meubilair).

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. 1553

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	12.320	18.690	17.440
Ontvangsten	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
Saldo	14.665	-9.238	-3.796	189.680	-8.690	-17.440
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	49.974	43.054	108.970	133.700	136.780	138.960
Ontvangsten	5.507	4.520	10.857	11.131	11.131	11.131
Saldo	-44.467	-38.534	-98.113	-122.569	-125.649	-127.829
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	2.215	3.440	3.480	3.520
Ontvangsten	56.433	89.481	140.700	172.000	176.000	180.000
Saldo	56.253	87.660	138.485	168.560	172.520	176.480
Investerings						
Uitgaven	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.640	0	-2.727	-202.000	-10.000	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



Journaalvolgnummers: Budg. 1553

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	139.224	165.179	168.299	170.519
1. Goederen en diensten	78.193	71.093	137.359	163.239	166.319	168.499
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	151.557	183.131	187.131	191.131
1. Ontvangsten uit de werking	61.870	94.000	151.557	183.131	187.131	191.131
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
III. Exploitatiesaldo	8.315	9.234	9.344	14.916	15.796	17.576

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	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

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeren in materiële vaste activa	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
a. Terreinen en gebouwen	18.740	0	2.727	170.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.900	0	0	32.000	10.000	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. Investeringssubsidies 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
III. Investeringsaldo	-23.640	0	-2.727	-202.000	-10.000	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-15.325	9.234	6.617	-187.084	5.796	17.576

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	8.975	9.238	6.523	12.320	18.690	17.440
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	202.000	10.000	0
- 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	202.000	10.000	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
III. Financieringssaldo	14.665	-9.238	-3.796	189.680	-8.690	-17.440

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-660	-4	2.821	2.596	-2.894	137

T3: Investeringsproject



Journaalvolnummers: Budg. 1553

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. Investeringsen 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. Investeringsen 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	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	30.000	0	30.000
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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	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	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
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

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. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1553

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 8044 Alg. 636

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 9186 Alg. 591

Q_ORIGINEEL_2022_Q3 2022: Budg. 8267 Alg. 560

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025



Journaalvolnummers: Budg. 1553

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	25.255	208.565	201.125	183.962
1. Financiële schulden op 1 januari	27.055	41.326	34.848	25.255	208.565	201.125
2. Nieuwe leningen	23.640	0	2.727	202.000	10.000	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-9.369	-6.478	-12.320	-18.690	-17.440	-17.163
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	9.238	6.478	12.275	18.645	17.394	17.118
1. Financiële schulden op 1 januari	8.844	9.238	6.478	12.275	18.645	17.394
2. Aflossingen	-8.975	-9.238	-6.523	-12.320	-18.690	-17.440
3. Overboekingen	9.369	6.478	12.320	18.690	17.440	17.163
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	50.564	41.326	37.530	227.209	218.519	201.080

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1553

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 signifiante 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 bekijkt verder 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 bouwmaterialen.
Hierdoor worden projecten voor het bestuur een pak duurder dan initieel begroot (werken aan sporthal, ...).
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), in 2023 een factor van 3,3, in 2024 een factor van 3,4 en in 2025 een factor van 3,5.

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.