



MEERJARENPLAN 2020-2027

Aanpassing 5 (vanaf 2024)

AGB Puurs-Sint-Amands

Provincie Antwerpen - Arrondissement Mechelen – NIS 12041

Autonoom Gemeentebedrijf, Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands
Ondernemingsnummer: BE0880.652.805

Voorzitter Raad van Bestuur: Koen Van den Heuvel
Bijzonder volmachthouder financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert



Inhoud 5^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2027 (vanaf 2024)

1. Algemene inleiding	3
- Wetgevend kader	3
- BBC 2020	4
- Samenstelling 5 ^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2027	5
- Procedure tot vaststelling/publicatie 5 ^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2027	7
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is	7
2. Aangepaste strategische nota	8
- De wijzigingen van de strategische nota	9
3. Aangepaste Financiële nota	25
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	26
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	32
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	35
4. Aangepaste Toelichting	36
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	37
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	42
- T3: De investeringsprojecten	46
- T4: Evolutie van de financiële schulden	49
- Financiële risico's	51
- Financieel evenwicht Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands	54
- Grondslagen en assumpties voor Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands	55
- Motivering van de wijzigingen bij 5 ^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2027	56
5. Documentatie bij het meerjarenplan	64
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is voor de raadsleden	64

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands

Algemene inleiding 5^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2027 (vanaf 2024)

Wetgevend kader

Inleiding

De lokale besturen hebben sinds 2014 meer vrijheid om het eigen beleid vorm te geven naar aanleiding van het planlastendecreet en de algemene invoering van de **beleids- en beheerscyclus (BBC)**. De planlasten voor de lokale besturen verminderden op dat ogenblik aanzienlijk door het afschaffen van de sectorale plannen en de integratie ervan in de lokale meerjarenplanning. Via het digitaal loket Lokaal Bestuur kregen de lokale overheden de mogelijkheid om hun beleidsrapporten digitaal door te sturen naar het Agentschap Binnenlands Bestuur.

De beleids- en beheerscyclus (BBC) omvat de regels over de strategische planning en het financieel beheer van de lokale besturen. Het bepaalt hoe het meerjarenplan, het budget en de jaarrekening eruit zien en hoe de boekhouding wordt gevoerd. Het gaat over de wijze waarop gemeenten, OCMW's, provincies en hun publiekrechtelijke verzelfstandigde entiteiten hun beleid voorbereiden, budgetteren, uitvoeren, opvolgen en evalueren. Niet enkel de financiële aspecten van de beleidsvoering komen daarbij aan bod, maar ook de inhoudelijke planning (vertaald in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties), de uitvoering en de evaluatie.

In de afgelopen jaren werd de BBC vereenvoudigd en bijgestuurd tot de actuele versie **BBC 2020**. Deze nieuwe regelgeving zit vervat in het decreet van 22/12/2017 over het lokaal bestuur, het decreet van 06/07/2018 tot aanpassing van het Provinciedecreet van 09/12/2005, het besluit van de Vlaamse Regering van 30/03/2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC) en het ministerieel besluit van 26/06/2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, rekeningstelsels en digitale rapportering van de BBC (MB BBC).

BBC 2020 werd algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020, het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands is n.a.v. de fusie een jaar vroeger ingestapt.

Het oorspronkelijk meerjarenplan 2020-2025, in 2019 opgesteld volgens de BBC 2020-regels, en vastgesteld door de raden elk voor hun juridische entiteit op 16 december 2019, krijgt nu een **vijfde aanpassing teneinde de kredieten van 2024 in lijn te brengen met de realiteit, het resultaat van de jaarrekening 2023 te verwerken en de kredieten voor het budgetjaar 2025 vast te stellen**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

Tot het jaar 2023 omvatte het lopende meerjarenplan de periode 2020-2025, een tijdspanne van zes jaar, identiek aan deze van het oorspronkelijk meerjarenplan dat werd goedgekeurd eind 2019. Maar de wetgeving vereist dat de staat van het financiële evenwicht altijd de financiële consequenties voor tenminste drie toekomstige boekjaren weergeeft. Als gevolg hiervan worden in de diverse schema's van de Meerjarenplanaanpassing 5 de jaren 2026 en 2027 toegevoegd.

Perspectief en context van aanpassing 5 van het meerjarenplan 2020-2027

In de BBC wordt de beleids- en financiële planning opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. De planningshorizon is de legislatuur en de financiële nota moet minstens drie toekomstige jaren bevatten.

Deze vijfde aanpassing bevat naast de kredieten van 2025 voor vaststelling, ook aanpassingen van de kredieten van het lopende budgetjaar 2024. Bijgevolg zullen in het schema M3 van de aangepaste financiële nota, zowel de aangepaste kredieten van 2024 weergegeven worden als deze van 2025, en dit per budgettaire entiteit.

BBC 2020

Belangrijkste wijzigingen sinds invoering van BBC 2020:

- het budget is geen apart beleidsrapport meer, maar wordt geïntegreerd in het meerjarenplan via het overzicht van de kredieten voor het eerstvolgende budgetjaar van het meerjarenplan. Via de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten voor het volgende budgetjaar vastgesteld;
- gemeente en OCMW hebben een geïntegreerd meerjarenplan, zowel inhoudelijk als financieel, met een gezamenlijke doelstellingenstructuur en financieel evenwicht. Beide entiteiten kunnen zo hun beleidsdoelstellingen in elkaar schuiven wat een globaler en transparanter beeld geeft van hun werking op het lokale niveau. De bijdrage van de gemeente aan het OCMW is niet langer een budgettaire uitgave, maar verloopt via de resultaatverwerking in de algemene boekhouding van beide entiteiten. Aangezien gemeente en OCMW aparte juridische entiteiten blijven, behouden ze wel nog eigen budgetsleutels (uitgave- en ontvangstenkredieten), die apart worden weergegeven voor gemeente en OCMW in het overzicht van de kredieten;
- voor het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands en Zorgbedrijf Klein-Brabant wordt een apart meerjarenplan opgemaakt. Er wordt wel gebruik gemaakt van dezelfde doelstellingenstructuur die van toepassing is voor het volledige lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands;
- het financieel evenwicht wordt gezamenlijk voor gemeente en OCMW en geconsolideerd met het AGB en Zorgbedrijf Klein-Brabant weergegeven;
- de prioritaire acties en niet langer de doelstellingen, vormen het uitgangspunt in de beleidsrapporten;
- het autorisatieniveau van de kredieten situeert zich op het niveau van de totale exploitatie- en investeringsbudgetten. Lokale besturen krijgen zo meer flexibiliteit maar ook meer verantwoordelijkheid om de kredietbewaking zelf vorm te geven.

Omgevingsanalyse

De acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen zijn eigen aan ieder bestuur en afhankelijk van de lokale uitdagingen, sterktes en zwaktes, maar ook van de economische context en de beschikbare financiële middelen, wat maakt dat het bestuur keuzes moet maken en prioriteiten moet bepalen.

De omgevingsanalyse die we in 2019 uitvoerden is zeker nog actueel en blijft dus een relevant onderdeel van de documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan.

Financieel evenwicht

Het aangepaste meerjarenplan is in evenwicht als de volgende voorwaarden cumulatief zijn vervuld:

1. het geraamde beschikbaar budgettaire resultaat is in geen enkel jaar negatief
2. de geraamde autofinancieringsmarge voor 2025 is minstens gelijk aan nul.

Om het financieel evenwicht te kunnen beoordelen, moet de jaarrekening van het voorgaande boekjaar (2023) zijn verwerkt.

De toezichhoudende overheid kan de aanpassing van het meerjarenplan vernietigen als niet aan de dubbele evenwichtsvoorwaarde is voldaan in de jaren waarop het meerjarenplan betrekking heeft.

Het beschikbaar budgettair resultaat is de som van het saldo van het exploitatiebudget (exploitatie-ontvangsten min exploitatie-uitgaven), het saldo van het investeringsbudget (investeringsontvangsten min investeringsuitgaven), het saldo van het financieringsbudget (nieuwe leningen min de jaarlijkse aflossingen van de leningen) en het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar. Het geeft aan of het bestuur jaarlijks voldoende middelen heeft om de uitgaven te doen die zijn voorzien in de planning.

Het structureel evenwicht wordt getoetst aan de hand van de autofinancieringsmarge die over een langer tijdsperspectief beoordeeld wordt: de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan moet groter dan of gelijk zijn aan nul. Bijgevolg is een positieve autofinancieringsmarge voor 2025 een noodzaak. Binnenlands Bestuur rekent er echter op dat besturen hun verantwoordelijkheid nemen om gedurende de hele periode van het meerjarenplan te waken over de duurzaamheid van de financiën.

De autofinancieringsmarge is het exploitatieresultaat verminderd met de jaarlijkse aflossingen van leningen. Dit saldo kan aangewend worden voor de financiering van het investeringsbudget en geeft bijgevolg weer in welke mate het bestuur haar investeringen kan 'auto'-financieren, zonder bijkomende leningen aan te gaan.

Voor het AGB en het Zorgbedrijf speelt enkel de voorwaarde van het geraamde beschikbaar budgettair resultaat dat in geen enkel jaar van de planning negatief mag zijn, de autofinancieringsmarge is voor deze entiteiten enkel een indicator, geen norm.

Samenstelling 5^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2027

Het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

1. Aangepaste strategische nota

De strategische nota bevat de beleidsopties voor het intern en extern te voeren beleid tijdens de jaren van het meerjarenplan, samengevat in de volgende documenten:

- De omschrijving van de prioritaire acties en de beleidsdoelstellingen waar de prioritaire acties in kaderen;
- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan op het vlak van exploitatie, investering en financiering;
- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties, het totaal van de verwachten ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan op het vlak van exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties;
- Het overzicht van de beleidsdoelstellingen zonder prioritaire acties;
- Een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

De strategische nota werd n.a.v. deze aanpassing van het meerjarenplan indien nodig geactualiseerd.

2. Aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd en dit via de volgende documenten:

- Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1): dit plan geeft per beleidsdoelstelling met of zonder prioritaire acties en eveneens voor het gelijkblijvend beleid de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan weer;
- De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2): deze bevat de raming van het beschikbaar budgettaire resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren van het meerjarenplan, en dit voor gemeente en OCMW samen. Het bevat ook een geconsolideerd evenwicht waarin dezelfde gegevens voor het AGB en Zorgbedrijf mee opgenomen zijn.
- Het aangepaste overzicht van de kredieten 2024 en 2025 (schema M3); dit overzicht bevat de kredieten per budgettaire entiteit. De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen (ook weer per budgettaire entiteit).

3. Aangepaste toelichting

De toelichting bij het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen die in het document zijn opgenomen en die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken te kunnen beslissen en bestaat minstens uit de volgende documenten:

- Het aangepaste overzicht voor elk jaar van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard = per beleidsdomein (schema T1);
- Het aangepaste overzicht voor elk jaar van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) = per aard van uitgave of ontvangst (bv. personeel, werking, toegestane subsidies, financiële uitgaven, belastingontvangsten,...);
- Het aangepaste overzicht van de investeringsprojecten voor investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of actieplan (schema T3);
- Het aangepaste overzicht van de financiële schulden (schema T4);
- De beschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om die risico's in te dekken;
- De beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties gebruikt bij de aanpassing van het meerjarenplan;
- Motivering van de wijzigingen t.o.v. het vorige meerjarenplan
- Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is (zie onderaan dit document) en deze bevat minstens:
 - o het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties, telkens met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
 - o het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies per jaar;
 - o het overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
 - o het overzicht van de organisaties en verenigingen waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
 - o een overzicht van de personeelsinzet waarmee rekening gehouden werd bij de ramingen;
 - o het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting;
 - o de geactualiseerde omgevingsanalyse

Procedure tot vaststelling/publicatie 5^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2027

De gemeente en het OCMW maken een geïntegreerd aangepast meerjarenplan 2020-2027 op. Dit leidt tot een gezamenlijk beleidsrapport, maar de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn stellen wel elk hun deel vast. De gemeenteraad stelt vervolgens nog eens het geheel vast.

De aanpassing van het meerjarenplan van het autonome gemeentebedrijf moet, nadat ze is vastgesteld door de raad van bestuur, voor goedkeuring worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Bij de welzijnsverenigingen spreekt de algemene vergadering zich uit over de goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan na vaststelling door RVB. Het beleidsrapport van het Zorgbedrijf Klein-Brabant hoeft dus niet meer goedgekeurd te worden door de gemeenteraad.

De vaststelling van het meerjarenplan gebeurt in het jaar van de verkiezingen vóór de installatievergadering van de nieuwe raden omwille van het einde van de bestuursperiode. Onmiddellijk na de vaststelling wordt de digitale rapportering over de plannen aan ABB bezorgd. Vanaf dit moment zijn de aangepaste meerjarenplannen uitvoerbaar.

Binnen de 10 dagen na vaststelling moeten de aangepaste meerjarenplannen ook gepubliceerd worden op de gemeentelijke website en moet de publicatie aan de toezichthoudende overheid gemeld worden. Op dit moment begint de toezichtstermijn van 50 dagen te lopen.

Extra toelichtende documentatie bij de 5^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2027

Via het vergader- en **notulenbeheersysteem Echo**, waartoe alle **raads- en bestuursleden** toegang hebben via een individueel paswoord, worden buiten de verplichte onderdelen van het meerjarenplan, de volgende informatiedocumenten ter beschikking gesteld (indien van toepassing voor de betrokken entiteit):

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties (ODAA)
- Detailoverzicht van alle geplande investeringen
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht verbonden entiteiten
- Daden van beschikking
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting
- Omgevingsanalyse

Op de website (www.puurs-sint-amands.be) worden de verplichte documenten van het meerjarenplan gepubliceerd: de strategische nota, de financiële nota en de toelichting.



Strategische Nota

AGB Puurs-Sint-Amands

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 3571

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:: 25-0: Strategische doelstelling Ruimte

Kwalitatieve omschrijving: In Puurs-Sint-Amunds is het aangenaam wonen, werken en leven in een verzorgde, kwalitatieve en duurzame leefomgeving met aandacht voor veilige verbindingen tussen de verschillende leefgemeenschappen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	7.489	1.904	0	259.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	134.454
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-125.346
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-01: Leefomgeving, landschap en natuur

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	7.489	1.904	0	259.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	134.454
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-125.346
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritair actieplan: 25-0103A: Performant leefmilieu- en afvalbeleid (overdracht van GEM naar AGB tijdens legislatuur)

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	7.489	1.904	0	259.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	134.454
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-125.346
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire actie: 25-010303A: Uitwerken Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)

Publieke info:

De omgevingsvergunning voor de bouw van een ondergrondse vleermuizenverblijfplaats in het Fort van Liezele werd goedgekeurd op 24 mei 2022. De uitvoering is gepland in 2025. De subsidieaanvraag voor het bouwen van een extra vleermuizenverblijfplaats is ingediend bij het Agentschap Natuur en Bos.

De historische forten spelen een belangrijke rol als verblijfplaats voor vleermuizen. De vochtige donkere en rustige fortgangen vol spleten en de oude bomen in de buurt vormen ideale verblijfplaatsen voor duizenden vleermuizen. Specifiek voor het Fort van Liezele zijn er doelstellingen voor het behoud of de toename van de overwinteringspopulatie van ingekorven vleermuis en meervleermuis. Hiervoor werden onder andere verbeteringen voorgesteld op gebied van connectiviteit van het fortdomein door het behouden en versterken van aanwezige bouselementen, kleine landschapselementen, open water en alluviale bossen, aanpassingen van verlichting en openbare verlichting.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	7.489	1.904	0	259.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	134.454
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-125.346
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:: 25-2: Strategische doelstelling Beleven

Kwalitatieve omschrijving: Burgers smaken het kwalitatief aanbod op het vlak van vrijetijdsbeleving, toerisme, winkelen, horeca en recreatie.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	202.280	359.077	636.377	719.194	751.165
Ontvangsten	28.607	102.768	213.009	483.563	716.332	633.184
Saldo	-11.834	-99.512	-146.068	-152.814	-2.862	-117.981
Investerings						
Uitgaven	94.815	532.671	2.584.742	1.720.469	812.750	280.833
Ontvangsten	0	0	0	0	180.000	0
Saldo	-94.815	-532.671	-2.584.742	-1.720.469	-632.750	-280.833
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	761.761	771.429
Ontvangsten	746.621	799.333
Saldo	-15.140	27.904
Investerings		
Uitgaven	385.000	1.513.931
Ontvangsten	0	148.220
Saldo	-385.000	-1.365.711
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	202.280	302.187	357.260	400.425	428.461
Ontvangsten	28.607	102.768	208.585	237.001	235.200	238.404
Saldo	-11.834	-99.512	-93.602	-120.259	-165.225	-190.057
Investerings						
Uitgaven	94.815	291.435	928.088	551.112	470.648	210.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-94.815	-291.435	-928.088	-551.112	-470.648	-210.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	432.829	437.286
Ontvangsten	238.612	238.824
Saldo	-194.217	-198.461
Investerings		
Uitgaven	375.000	1.205.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-375.000	-1.205.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritair actieplan: 25-2102: Vrije tijd

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	202.280	302.187	357.260	400.425	428.461
Ontvangsten	28.607	102.768	208.585	237.001	235.200	238.404
Saldo	-11.834	-99.512	-93.602	-120.259	-165.225	-190.057
Investerings						
Uitgaven	94.815	291.435	928.088	551.112	470.648	210.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-94.815	-291.435	-928.088	-551.112	-470.648	-210.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	432.829	437.286
Ontvangsten	238.612	238.824
Saldo	-194.217	-198.461
Investerings		
Uitgaven	375.000	1.205.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-375.000	-1.205.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire actie: 25-210201: Optimaliseren van diverse sportinfrastructuur in het AGB

Publieke info:

De exploitatie van de meeste sportinfrastructuur binnen het lokaal bestuur gebeurt door het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (AGB).

Ook de nodige onderhouds- en aanpassingswerken in onze sportinfrastructuur worden gebudgetteerd in het AGB. In 2024 staan vooral de dakrenovatie van Klimax en de aanleg van zonnepanelen op de planning, een project i.s.m. Fluvius en in 2025 de renovatie van de stookplaats van Vrijhals.

De volgende jaren voorzien we ook in de automatisering toegangscontrole en cameratoezicht voor Vrijhals en Klimax. In de sport- en evenementenhal passen we dit najaar de basketbelijning aan. Er wordt tevens voorzien in gordijnen om de verblinding door lichtinval te beperken. In de sporthal van Sint-Amands worden nieuwe poorten gestoken en wordt de berging heringericht. Het dak met bijhorende zonnepanelen dat werd beschadigd bij een storm is een verzekeringskwestie die verder juridisch wordt opgenomen. In het voetbalgebouw in sportpark De Schans wordt een legionella-installatie voorzien waarbij de noodzakelijke spoelingen automatisch worden ingeplant.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	94.815	291.435	928.088	551.112	470.648	210.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-94.815	-291.435	-928.088	-551.112	-470.648	-210.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	375.000	1.205.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-375.000	-1.205.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	202.280	302.187	357.260	400.425	428.461
Ontvangsten	28.607	102.768	208.585	237.001	235.200	238.404
Saldo	-11.834	-99.512	-93.602	-120.259	-165.225	-190.057
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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	432.829	437.286
Ontvangsten	238.612	238.824
Saldo	-194.217	-198.461
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- 25-23: Gemeentelijke evenementen en lokale initiatieven voor sociale interactie en amusement

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	56.890	279.117	318.769	322.704
Ontvangsten	0	0	4.425	246.562	481.132	394.780
Saldo	0	0	-52.466	-32.555	162.363	72.076
Investerings						
Uitgaven	0	241.236	1.656.654	1.169.357	342.102	70.833
Ontvangsten	0	0	0	0	180.000	0
Saldo	0	-241.236	-1.656.654	-1.169.357	-162.102	-70.833
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	328.932	334.143
Ontvangsten	508.009	560.508
Saldo	179.077	226.365
Investerings		
Uitgaven	10.000	308.931
Ontvangsten	0	148.220
Saldo	-10.000	-160.711
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:: 25-3: Strategische doelstelling Algemeen bestuur en Ondersteuning

Kwalitatieve omschrijving: Puurs-Sint-Amands ontwikkelt zich verder als een performant en efficiënt bestuur en als een klantgerichte en kwalitatieve dienstverlener. Het lokaal bestuur is de locomotief van de lokale samenleving en bouwt deze samen met geëngageerde medewerkers, burgers en organisaties uit tot een duurzame gemeente waar welzijn centraal staat en waarop we fier kunnen zijn.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	102.320	137.049	54.139	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-102.320	-137.049	-54.139	-9.500	-9.500
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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-9.500	-9.500
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-31: Strategisch beleid met oog voor participatie en samenwerking

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	102.320	137.049	54.139	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-102.320	-137.049	-54.139	-9.500	-9.500
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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-9.500	-9.500
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritair actieplan: 25-3104: Verzelfstandiging

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	102.320	137.049	54.139	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-102.320	-137.049	-54.139	-9.500	-9.500
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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-9.500	-9.500
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire actie: 25-310401: Optimaliseren AGB-structuur met inbegrip van de Sint-Amandse vrijetijdsinfrastructuur

Publieke info:

De fiscale en financiële optimalisatie van de bestaande exploitaties van het AGB (bedrijvencentrum, cultuur), de introductie van eenvormige exploitatiemodellen waar mogelijk (infrastructuren in concessie/erfpacht) en de overdracht van sportinfrastructuur (sporthal en turnhal in Sint-Amands) en nieuwe activiteiten naar het AGB (culturele programmatie, organisatie van cursussen, uitbating van Fort van Liezele en sportactiviteiten) stelden we de voorbije jaren zo ver als mogelijk op punt.

We volgen de continue evolutie op de fiscale markt op en vragen waar nodig professioneel advies bij experts om op die manier fiscaal de juiste beslissingen te nemen.

Afhankelijk van de omvang van de winstgevende activiteiten, wordt de prijssubsidie bepaald die de gemeente aan het Autonoom gemeentebedrijf toekent, zodat het vereiste winstgevend karakter van het AGB wordt gegarandeerd.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	102.320	137.049	54.139	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-102.320	-137.049	-54.139	-9.500	-9.500
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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	9.500	9.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-9.500	-9.500
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
E-Bestuur ECHO

ODAA : Het totaal van ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor prioritaire en niet-prioritaire acties of actieplannen

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2027 (BP2020_2027-5)

Vanaf 2024

Journalnummers: Budg. 3571

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands
Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter Raad van Bestuur : Koen Van den Heuvel
Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer : Marleen Callaert

Entiteit	Soort	Doelstelling	Actieplan	Actie	2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027		
					Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	
AGB	EXPLOITATIE	25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod	25-2102: Vrije tijd	25-210202: Sportliefhebbers kunnen meedoen aan een uitgebreide waaier van sportactiviteiten	2.945	4.126	19.872	15.847	27.411	25.681	47.430	34.841	56.219	38.000	56.944	38.000	57.682	38.000	58.436	38.000	
				25-210203: Programmatie CC Binder en GC De Nestel (voorstellingen, cursussen)	37.496	24.481	182.408	86.922	274.775	182.903	309.830	202.159	344.206	197.200	371.517	200.404	375.147	200.612	378.850	200.824	
		25-23: Gemeentelijke evenementen en lokale initiatieven voor sociale interactie en amusement	25-2302A: Inzet op toerisme en erfgoed (overdracht 25-2302 van gemeente naar AGB tijdens legislatuur)	25-2302A03: Exploitatie van Belevingsmuseum en Fort-site						56.890	4.425	279.117	246.562	318.769	481.132	322.704	394.780	328.932	508.009	334.143	560.508
				25-31: Strategisch beleid met oog voor participatie en samenwerking	25-3104: Verzelfstandiging	25-310401: Optimaliseren AGB-structuur met inbegrip van de Sint-Amandse vrijetijdsinfrastructuur	55.832		102.320		137.049		54.139		9.500		9.500		9.500		9.500
		Gelijkblijvend Beleid	A-GBB: Overig beleid AGB	A-GBB-BEL: Overig beleid beleven A-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer A-GBB-FIN: Overig beleid financiën A-GBB-HRM: Overig beleid HRM A-GBB-ICT: Overig beleid ICT A-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	173.397	395.861	150.335	381.247	255.107	707.791	277.604	866.006	316.339	824.469	311.659	806.644	312.731	809.686	313.857	812.836	
	586.855				140.176	1.590.369	625.947	104.726	1.911.273	966.681	31.325	1.245.430	30.846	1.025.495	-	1.052.700	-	1.073.459	-	1.094.729	
	Totaal EXPLOITATIE					1.013.086	2.014.837	1.197.539	2.395.288	1.925.923	1.303.954	2.670.564	2.979.928	2.537.771	3.999.650	2.570.607	3.283.403	2.586.400	4.028.339	2.601.855	4.055.708
	INVESTERING	25-01: Leefomgeving, landschap en natuur	25-0103A: Performant leefmilieu- en afvalbeleid (overdracht van GEM naar AGB tijdens legislatuur)	25-010303A: Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)					7.489		1.904				259.800	134.454					
				25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod	25-2102: Vrije tijd	25-210201: We optimaliseren onze diverse sportinfrastructuur in het AGB	94.815		291.435		928.088		551.112		470.648		210.000		375.000		1.205.000
		25-23: Gemeentelijke evenementen en lokale initiatieven voor sociale interactie en amusement	25-2302A: Inzet op toerisme en erfgoed (overdracht 25-2302 van gemeente naar AGB tijdens legislatuur)	25-2302A01: Promotie en vermarkten van toeristische troeven met volledige ontsluiting voor breder publiek (AGB)						56.982		143.684		116.042		578		-			
25-2302A02: Fysische instandhouding waardevol lokaal cultureel erfgoed (overdracht van gemeente naar AGB) 25-2302A03: Exploitatie van Belevingsmuseum en Fort-site										241.236		1.599.672		1.025.674		216.060	180.000	60.255		-	298.931
Gelijkblijvend Beleid	A-GBB: Overig beleid AGB	A-GBB-BEL: Overig beleid beleven A-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer A-GBB-FIN: Overig beleid financiën A-GBB-WERK: Overig beleid werken	43.228	4.113	358.981	64.035	101.000	8.686		2.200.000	1.250	1.634.990	164.000	90.500	1.270.000	15.000	-		135.000		
Totaal INVESTERING					190.903	358.981	697.706	-	2.603.520	2.200.000	1.895.183	1.634.990	1.066.750	180.000	726.133	1.404.454	440.000	-	1.688.931	148.220	
LIQUIDITEIT	Gelijkblijvend Beleid	A-GBB: Overig beleid AGB	A-GBB-FIN: Overig beleid financiën		1.041.868	254.804	1.043.067	272.766	1.044.269	1.825.000	1.106.307	1.100.000	1.352.701	800.000	1.433.913	-	1.435.126	500.000	1.486.344	1.550.000	
Totaal LIQUIDITEIT					1.041.868	254.804	1.043.067	272.766	1.044.269	1.825.000	1.106.307	1.100.000	1.352.701	800.000	1.433.913	-	1.435.126	500.000	1.486.344	1.550.000	
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR					2.245.858	2.628.622	2.938.311	2.668.054	5.573.711	5.328.954	5.672.054	5.714.918	4.957.222	4.979.650	4.730.653	4.687.857	4.461.526	4.528.339	5.777.130	5.753.928	
						382.764		-270.257		-244.757		42.863		22.428		-42.796		66.813		-23.202	



Financiële Nota

AGB Puurs-Sint-Amands



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 3571

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-01:Leefomgeving, landschap en natuur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	0	7.489	1.904	0	259.800
Ontvangst	0	0	0	0	0	134.454
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-125.346
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-21:Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	40.441	202.280	302.187	357.260	400.425	428.461
Ontvangst	28.607	102.768	208.585	237.001	235.200	238.404
Saldo	-11.834	-99.512	-93.602	-120.259	-165.225	-190.057
Investing						
Uitgave	94.815	291.435	928.088	551.112	470.648	210.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-94.815	-291.435	-928.088	-551.112	-470.648	-210.000
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	432.829	437.286
Ontvangst	238.612	238.824
Saldo	-194.217	-198.461
Investing		
Uitgave	375.000	1.205.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-375.000	-1.205.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-31:Strategisch beleid met oog voor participatie en samenwerking

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	55.832	102.320	137.049	54.139	9.500	9.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-102.320	-137.049	-54.139	-9.500	-9.500
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	9.500	9.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-9.500	-9.500
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	56.890	279.117	318.769	322.704
Ontvangst	0	0	4.425	246.562	481.132	394.780
Saldo	0	0	-52.466	-32.555	162.363	72.076
Investering						
Uitgave	0	241.236	1.656.654	1.169.357	342.102	70.833
Ontvangst	0	0	0	0	180.000	0
Saldo	0	-241.236	-1.656.654	-1.169.357	-162.102	-70.833
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	328.932	334.143
Ontvangst	508.009	560.508
Saldo	179.077	226.365
Investering		
Uitgave	10.000	308.931
Ontvangst	0	148.220
Saldo	-10.000	-160.711
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	916.813	892.939	1.429.797	1.980.048	1.809.077	1.809.943
Ontvangst	1.986.230	2.292.520	1.090.945	2.496.365	3.283.318	2.650.219
Saldo	1.069.417	1.399.581	-338.852	516.317	1.474.241	840.277
Investing						
Uitgave	96.089	165.035	11.288	172.810	254.000	185.500
Ontvangst	358.981	0	2.200.000	1.634.990	0	1.270.000
Saldo	262.892	-165.035	2.188.712	1.462.180	-254.000	1.084.500
Financiering						
Uitgave	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
Ontvangst	254.804	272.766	1.825.000	1.100.000	800.000	0
Saldo	-787.064	-770.301	780.731	-6.307	-552.701	-1.433.913

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	1.815.139	1.820.926
Ontvangst	3.281.718	3.256.375
Saldo	1.466.579	1.435.450
Investing		
Uitgave	55.000	175.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-55.000	-175.000
Financiering		
Uitgave	1.435.126	1.486.344
Ontvangst	500.000	1.550.000
Saldo	-935.126	63.656

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.013.086	1.197.539	1.925.923	2.670.564	2.537.771	2.570.607
Ontvangst	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.928	3.999.650	3.283.403
Saldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	1.461.879	712.796
Investering						
Uitgave	190.903	697.706	2.603.520	1.895.183	1.066.750	726.133
Ontvangst	358.981	0	2.200.000	1.634.990	180.000	1.404.454
Saldo	168.078	-697.706	-403.520	-260.193	-886.750	678.321
Financiering						
Uitgave	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
Ontvangst	254.804	272.766	1.825.000	1.100.000	800.000	0
Saldo	-787.064	-770.301	780.731	-6.307	-552.701	-1.433.913

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	2.586.400	2.601.855
Ontvangst	4.028.339	4.055.708
Saldo	1.441.939	1.453.853
Investering		
Uitgave	440.000	1.688.931
Ontvangst	0	148.220
Saldo	-440.000	-1.540.711
Financiering		
Uitgave	1.435.126	1.486.344
Ontvangst	500.000	1.550.000
Saldo	-935.126	63.656

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	1.461.879	712.796
a. Ontvangsten	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.928	3.999.650	3.283.403
b. Uitgaven	1.013.086	1.197.539	1.925.923	2.670.564	2.537.771	2.570.607
II. Investeringsaldo	168.078	-697.706	-403.520	-260.193	-886.750	678.321
a. Ontvangsten	358.981	0	2.200.000	1.634.990	180.000	1.404.454
b. Uitgaven	190.903	697.706	2.603.520	1.895.183	1.066.750	726.133
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.169.829	500.044	-1.025.489	49.170	575.129	1.391.117
IV. Financieringsaldo	-787.064	-770.301	780.731	-6.307	-552.701	-1.433.913
a. Ontvangsten	254.804	272.766	1.825.000	1.100.000	800.000	0
b. Uitgaven	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	382.764	-270.257	-244.757	42.863	22.428	-42.796
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	141.666	524.430	254.173	9.416	52.279	74.707
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	141.666	524.430	254.173	9.416	52.279	74.707
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	524.430	254.173	9.416	52.279	74.707	31.911
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	524.430	254.173	9.416	52.279	74.707	31.911

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	1.441.939	1.453.853
a. Ontvangsten	4.028.339	4.055.708
b. Uitgaven	2.586.400	2.601.855
II. Investeringsaldo	-440.000	-1.540.711
a. Ontvangsten	0	148.220
b. Uitgaven	440.000	1.688.931
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.001.939	-86.858
IV. Financieringsaldo	-935.126	63.656
a. Ontvangsten	500.000	1.550.000
b. Uitgaven	1.435.126	1.486.344
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	66.813	-23.202

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	31.911	98.724
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	31.911	98.724
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	98.724	75.522
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	98.724	75.522

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	1.461.879	712.796
II. Netto periodieke aflossingen	787.064	770.301	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
b. Periodieke terugvordering leningen	254.804	272.766	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	214.687	427.449	-1.666.238	-796.943	109.178	-721.117

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	1.441.939	1.453.853
II. Netto periodieke aflossingen	1.435.126	1.486.344
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.435.126	1.486.344
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	6.813	-32.491

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	214.687	427.449	-1.666.238	-796.943	109.178	-721.117
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-488.540	-403.992	-319.344	-319.765	-72.866	52.562
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.530.408	1.447.059	1.363.613	1.426.072	1.425.567	1.381.351
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-273.853	23.457	-1.985.582	-1.116.708	36.312	-668.555

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	6.813	-32.491
II. Correctie op de periodieke aflossingen	168.488	294.516
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.435.126	1.486.344
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.266.638	1.191.828
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	175.301	262.025

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	524.430	254.173	9.416	52.279	74.707	31.911
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	524.430	254.173	9.416	52.279	74.707	31.911
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	214.687	427.449	-1.666.238	-796.943	109.178	-721.117
Totale Autofinancieringsmarge	214.687	427.449	-1.666.238	-796.943	109.178	-721.117
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-273.853	23.457	-1.985.582	-1.116.708	36.312	-668.555
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-273.853	23.457	-1.985.582	-1.116.708	36.312	-668.555

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	98.724	75.522
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	98.724	75.522
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	6.813	-32.491
Totale Autofinancieringsmarge	6.813	-32.491
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	175.301	262.025
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	175.301	262.025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

M3: Overzicht van de kredieten (nieuw legislatuur)

2024-2025

Journalvolnummers: Budg. 3571

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	2.537.771	3.999.650	2.570.607	3.283.403
Investerings	1.066.750	180.000	726.133	1.404.454
Financiering	1.352.701	800.000	1.433.913	0
Leningen en leasings	1.352.701	800.000	1.433.913	0



Toelichting

AGB Puurs-Sint-Amands



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



puurs-sint-amands

Journalvolnummers: Budg. 3571

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

2020-2025

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	211.047	162.714	281.977	484.933	420.321	399.510
Ontvangsten	871.204	278.325	333.047	389.904	209.510	252.815
Saldo	660.157	115.611	51.070	-95.029	-210.811	-146.695
Investerings						
Uitgaven	4.113	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	1.270.000
Saldo	-4.113	0	0	0	0	1.270.000
Financiering						
Uitgaven	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913
Ontvangsten	0	0	1.825.000	1.100.000	800.000	0
Saldo	-1.041.868	-1.043.067	780.731	-6.307	-552.701	-1.433.913
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	58.169	110.127	149.518	64.867	20.808	21.027
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-58.169	-110.127	-149.518	-64.867	-20.808	-21.027
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
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	157.238	155.679	236.739	331.821	351.678	358.701
Ontvangsten	0	0	29.606	30.519	200	200
Saldo	-157.238	-155.679	-207.133	-301.302	-351.478	-358.501
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0	0	0	1.250	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Dienstverlening						
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
Beleven						
Exploitatie						
Uitgaven	586.632	769.019	1.257.689	1.788.943	1.744.964	1.791.369
Ontvangsten	1.143.633	2.116.963	941.301	2.559.504	3.789.940	3.030.388
Saldo	557.001	1.347.944	-316.388	770.561	2.044.976	1.239.019
Investerings						
Uitgaven	186.790	697.706	2.596.031	1.892.029	1.066.750	466.333
Ontvangsten	358.981	0	2.200.000	1.634.990	180.000	0
Saldo	172.191	-697.706	-396.031	-257.039	-886.750	-466.333
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	254.804	272.766	0	0	0	0
Saldo	254.804	272.766	0	0	0	0
Ruimte						
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	7.489	1.904	0	259.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	134.454

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-125.346
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven						
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

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	383.856	368.346
Ontvangsten	255.707	258.656
Saldo	-128.149	-109.690
Investerings		
Uitgaven	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-15.000	-15.000
Financiering		
Uitgaven	1.435.126	1.486.344
Ontvangsten	500.000	1.550.000
Saldo	-935.126	63.656
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	21.250	21.478
Ontvangsten	0	0
Saldo	-21.250	-21.478
Investerings		
Uitgaven	0	0

	2026	2027
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Ondersteuning		
Exploitatie		
Uitgaven	365.865	373.171
Ontvangsten	200	200
Saldo	-365.665	-372.971
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Dienstverlening		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Beleven		
Exploitatie		
Uitgaven	1.815.429	1.838.859
Ontvangsten	3.772.432	3.796.852
Saldo	1.957.003	1.957.993
Investerings		
Uitgaven	425.000	1.673.931
Ontvangsten	0	148.220
Saldo	-425.000	-1.525.711

	2026	2027
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Welzijn en samenleven		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	969.509	1.170.399	1.829.427	2.439.130	2.301.347	2.358.125	2.392.883
1. Goederen en diensten	920.543	1.145.250	1.799.261	2.375.723	2.248.436	2.304.267	2.338.059
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	945	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	995	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	-49	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	48.020	25.149	30.165	63.407	52.911	53.858	54.824
B. Financiële uitgaven	43.577	27.139	96.496	231.434	236.424	212.482	193.517
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	43.487	26.896	96.392	231.235	236.224	212.332	193.367
- aan financiële instellingen	43.487	26.896	96.392	231.235	236.224	212.332	193.367
2. Andere financiële uitgaven	91	243	105	199	200	150	150

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	2.427.319
1. Goederen en diensten	2.371.509
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0
f. Andere personeelskosten	0
5. Andere operationele uitgaven	55.810
B. Financiële uitgaven	174.536
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	174.386
- aan financiële instellingen	174.386
2. Andere financiële uitgaven	150

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.746	3.999.450	3.283.203	4.028.139
1. Ontvangsten uit de werking	1.375.967	2.074.333	1.267.053	2.959.273	3.970.976	3.271.701	4.016.637
3. Werkingssubsidies	631.586	315.229	13.500	6.252	1.252	1.252	1.252
a. Algemene werkingssubsidies	631.586	313.729	12.000	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	631.586	313.729	12.000	0	0	0	0
- van de gemeente	631.586	313.729	12.000	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
b. Specifieke werkingssubsidies	0	1.500	1.500	6.252	1.252	1.252	1.252
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	5.000	0	0	0
- van andere entiteiten	0	1.500	1.500	1.252	1.252	1.252	1.252
5. Andere operationele ontvangsten	7.284	5.726	23.401	14.221	27.222	10.250	10.250
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	182	200	200	200

II. Exploitatieontvangsten	2027						
A. Operationele ontvangsten	4.055.508						
1. Ontvangsten uit de werking	4.019.006						
3. Werkingssubsidies	26.252						
a. Algemene werkingssubsidies	0						
- Andere algemene werkingssubsidies	0						
- van de gemeente	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	26.252						
- van de Vlaamse overheid	25.000						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	1.252						
5. Andere operationele ontvangsten	10.250						
B. Financiële ontvangsten	200						
III. Exploitatiesaldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	1.461.879	712.796	1.441.939

III. Exploitatiesaldo	1.453.853
------------------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.435	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	185	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	190.903	676.653	2.010.500	1.784.685	1.016.750	726.133	440.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	186.790	676.653	2.010.500	993.310	946.690	666.133	425.000
a. Terreinen en gebouwen	117.835	428.269	1.996.874	946.171	846.690	501.133	185.000
c. Roerende goederen	68.956	248.385	13.626	47.139	90.000	155.000	230.000
e. Erfgoed	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000
2. Andere materiële vaste activa	4.113	0	0	791.375	70.060	60.000	15.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	15.000
b. Roerende goederen	4.113	0	0	791.375	70.060	60.000	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	21.052	593.020	109.063	50.000	0	0

I. Investeringsuitgaven	2027
A. Investeren in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeren in materiële vaste activa	1.688.931
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.673.931
a. Terreinen en gebouwen	1.623.931
c. Roerende goederen	40.000
e. Erfgoed	10.000
2. Andere materiële vaste activa	15.000
a. Onroerende goederen	15.000
b. Roerende goederen	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Verkoop van materiële vaste activa	358.981	0	2.200.000	1.634.990	0	1.270.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	358.981	0	2.200.000	1.634.990	0	1.270.000	0
a. Terreinen en gebouwen	358.981	0	2.200.000	1.634.990	0	1.270.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	180.000	134.454	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	180.000	134.454	0

II. Investeringsontvangsten	2027
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	148.220
- van de Vlaamse overheid	148.220

III. Investeringsaldo	168.078	-697.706	-403.520	-260.193	-886.750	678.321	-440.000
------------------------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

III. Investeringsaldo	-1.540.711
------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	1.169.829	500.044	-1.025.489	49.170	575.129	1.391.117	1.001.939

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	-86.858

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913	1.435.126
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913	1.435.126

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	1.486.344
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	1.486.344

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	1.825.000	1.100.000	800.000	0	500.000
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	0	0	1.825.000	1.100.000	800.000	0	500.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	254.804	272.766	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	254.804	272.766	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	254.804	272.766	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2027
A. Aangaan van financiële schulden	1.550.000
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	1.550.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0
a. Periodieke terugvorderingen	0

III. Financieringssaldo	-787.064	-770.301	780.731	-6.307	-552.701	-1.433.913	-935.126
--------------------------------	-----------------	-----------------	----------------	---------------	-----------------	-------------------	-----------------

III. Financieringssaldo	63.656
-------------------------	--------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	382.764	-270.257	-244.757	42.863	22.428	-42.796	66.813

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	-23.202

PRIO IA25010303: Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt) - overdracht van GEM naar AGB 25-010303A: Uitwerken Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.393	0	259.800	0	269.193
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.393	0	259.800	0	269.193
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.393	0	259.800	0	269.193
a. Terreinen en gebouwen	0	9.393	0	259.800	0	269.193
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	134.454	0	134.454
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	134.454	0	134.454

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	7.489	1.904	0	0	259.800
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	7.489	1.904	0	0	259.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	7.489	1.904	0	0	259.800
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.489	1.904	0	0	259.800
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	134.454
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	134.454

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0

PRIO IP25210201: Sportinfrastructuur AGB

25-210201: Optimaliseren van diverse sportinfrastructuur in het AGB

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.022.395	0	2.103.704	0	4.126.098
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.022.395	0	2.103.704	0	4.126.098
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.022.395	0	2.103.704	0	4.126.098
a. Terreinen en gebouwen	0	1.896.647	0	1.853.704	0	3.750.351
c. Roerende goederen	0	125.748	0	250.000	0	375.748

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.815	291.435	928.088	551.112	156.944	313.704	210.000
B. Investerings in materiële vaste activa	94.815	291.435	928.088	551.112	156.944	313.704	210.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.815	291.435	928.088	551.112	156.944	313.704	210.000
a. Terreinen en gebouwen	86.877	173.625	928.088	551.112	156.944	313.704	150.000
c. Roerende goederen	7.938	117.810	0	0	0	0	60.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	375.000	1.205.000
B. Investerings in materiële vaste activa	375.000	1.205.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	375.000	1.205.000
a. Terreinen en gebouwen	185.000	1.205.000
c. Roerende goederen	190.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 3571

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 19515 Alg. 6105

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 38984 Alg. 10801

Q_ORIGINEEL_2024_Q3 2024: Budg. 39338 Alg. 7415



puurs-sint-amands

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 3571

Autonomo gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.045.165	16.000.896	16.719.589	16.466.889	15.832.976	14.397.850
1. Financiële schulden op 1 januari	18.088.232	17.045.165	16.000.896	16.719.589	16.466.889	15.832.976
2. Nieuwe leningen	0	0	1.825.000	1.100.000	800.000	0
4. Overboekingen	-1.043.067	-1.044.269	-1.106.307	-1.352.700	-1.433.913	-1.435.126
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.700	1.433.912	1.435.125
1. Financiële schulden op 1 januari	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.700	1.433.912
2. Aflossingen	-1.041.868	-1.043.067	-1.044.269	-1.106.307	-1.352.701	-1.433.913
3. Overboekingen	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.700	1.433.913	1.435.126
Totaal financiële schulden	18.088.232	17.045.165	17.825.896	17.819.589	17.266.888	15.832.975

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	13.411.506	13.370.608
1. Financiële schulden op 1 januari	14.397.850	13.411.506
2. Nieuwe leningen	500.000	1.550.000
4. Overboekingen	-1.486.344	-1.590.898
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.486.343	1.590.897
1. Financiële schulden op 1 januari	1.435.125	1.486.343
2. Aflossingen	-1.435.126	-1.486.344
3. Overboekingen	1.486.344	1.590.898
Totaal financiële schulden	14.897.849	14.961.505

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 3571

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 19515 Alg. 6105

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 38984 Alg. 10801

Autonoom gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands

Overzicht van de financiële risico's en uitdagingen

Meerjarenplan 2020-2027– Aanpassing 5 (vanaf 2024)

Een belangrijk onderdeel van de toelichting is het overzicht met de beschrijving van de financiële risico's die het autonoom gemeentebedrijf (AGB) Puurs-Sint-Amands loopt en de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Sommige risico's kun je als lokaal bestuur zelf beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend of het risico zich al dan niet in de toekomst zal voordoen.

Tussen de gemeente Puurs-Sint-Amands en het AGB is een beheersovereenkomst afgesloten. Deze werd goedgekeurd door de gemeenteraad en de raad van bestuur. Deze beheersovereenkomst regelt o.a. de financiële verhoudingen tussen de gemeente en het AGB, het bevat een aantal middelen en mogelijkheden die ervoor zorgen dat het AGB haar risico's kan indekken.

Het AGB blijft werken met een bedrijfsrevisor voor de controle op de jaarrekening ondanks dat dit niet meer verplicht is.

De financiële risico's werden geactualiseerd, rekening houdend met de huidige omstandigheden. Onderstaande lijst is een niet exhaustieve opsomming van de (financiële) risico's die het AGB loopt.

a) Onzekerheid exploitatie-ontvangsten en afhankelijkheid van prijssubsidies

Een AGB wordt gekwalificeerd als btw-belastingplichtige met recht op btw-af trek in de zin van artikel 4, § 1, WBTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Het winstgevend karakter van het AGB is essentieel met betrekking tot het toe te passen fiscaal regime. Wanneer het AGB geen winst realiseert, kunnen eerdere fiscale aftrekken ter discussie komen te staan. Het AGB is dan afhankelijk van een beslissing van de fiscus hieromtrent.

Om winstgevend te zijn, wordt tevens gewerkt met een prijssubsidie waarbij de gemeente er expliciet voor opteert om, rekening houdend met de sportieve, culturele en sociale functie van de sport- en socio-culturele-museale infrastructuur, geen prijsverhogingen door te voeren ten aanzien van de gebruikers van deze infrastructuur. De gemeente wenst immers de toegangsgelden te beperken opdat sport- en socio-culturele-museale infrastructuur, evenals evenementen van cultuur en vermaak toegankelijk zijn voor iedereen. De gemeente verbindt er zich zo toe om voor de periode vanaf 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 deze beperkte toegangsgelden te subsidiëren middels de toekenning van prijssubsidies. De hoogte van de prijssubsidie-factor werd oorspronkelijk berekend rekening houdende met het feit dat er tevens in 2024 onroerend goed werd verkocht. De gemeenteraad keurde voor het jaar 2024 de prijssubsidiefactor goed van 1,6 op de toegangsprijzen (excl. btw) tot sportinfrastructuur en evenementen van cultuur of vermaak in socio-culturele-museale infrastructuur. Omdat de verkoop van de 2^{de} verdieping van het Sociaal Huis nog niet in 2024 plaatsvindt, dient de factor voor de laatste 2 maanden van 2024 te worden herzien en opgetrokken worden naar 9,5 voor de inkomsten van 11-12/2024.

De prijssubsidie van de gemeente aan AGB wordt berekend op de inkomsten die gegenereerd worden uit de ticketverkoop van culturele programmatie en het gebruik van socio-culturele-museale infrastructuur. De prijssubsidie is dus gekoppeld aan de verkochte tickets en onderworpen aan de btw. Onvoorziene en onverwachte omstandigheden zoals de sluiting van infrastructuur of de afgelasting van activiteiten (corona maatregelen) kunnen deze inkomsten moeilijker op voorhand in te schatten maken.

Afhankelijk van de evolutie van het exploitatieresultaat zal de factor die gebruikt wordt voor de bepaling van de prijssubsidie worden aangepast. Dit vraagt een blijvende afweging voor de toekomst omdat de prijssubsidie zowel voor de gemeente als het AGB een impact heeft op het resultaat.

b) Onzekerheid exploitatie-uitgaven en investeringen

De naweeën van de coronacrisis met de lockdowns en de oorlogssituatie tussen Oekraïne en Rusland, sinds vorig jaar aangevuld met het conflict in de Gazastrook, hebben een negatief effect op zowel exploitatie- als investeringsresultaat. De inflatie-opstoot van 2022 geraakt stilaan uitgedoofd, maar was in 2024 toch nog hoger dan wat als normaal beschouwd wordt. De uiteindelijke omvang en duur van de internationale conflicten en hun economische impact is moeilijk in te schatten. Allezins hoe volatieler de uitgaven, hoe moeilijker om de prijssubsidies hier optimaal op af te stemmen.

Ook voor de investeringen is het AGB afhankelijk van het gemeentebestuur. Het AGB financiert deze investeringen met een renteloze lening van het gemeentebestuur. Op het gebied van de investering in uitvoering zoals de fortsite en de sportinfrastructuur kunnen de materiaal-schaarste en de gestegen grondstofprijzen en loonkosten nog een negatieve invloed hebben op de prijsherzieningsfactor. De volgende jaren zijn de investeringen beperkt tot onderhoudsinvesteringen.

In 2025 staat de ondergrondse bouw ingepland van het vleermuizenverblijf op de binnen-wal van het fort. Hiervoor voorzien we een subsidie. Het AGB is voor grote projecten afhankelijk van tussenkomsten van de hogere overheid. Dankzij onze projectmedewerkers worden de subsidie enveloppes goed opgevolgd.

c) Toenemende nood aan specialistische fiscale en juridische kennis

Door de groei van het AGB komen er meer activiteiten in aanmerking binnen de btw-sfeer. Het correct toepassen van alle complexe btw-regels vergt veel aandacht en opvolging van de medewerkers. Wanneer bepaalde btw-aftrekken door de fiscale administratie definitief worden verworpen, kan dit belangrijke financiële consequenties hebben voor het AGB. Omwille van de diverse bijkomende projecten binnen sport, cultuur en erfgoed is soms een degelijke fiscaal en juridisch advies van specialisten vereist. Diverse studies rond fiscale optimalisatie werden uitgevoerd door PWC voor onder andere de fortsite, de voetbalinfrastructuur in Sportpark de Schans, patrimonium verkopen aan de gemeente van zowel de oude sportterreinen van Puurs/Kalfort/Ruisbroek als het JOC WIJland. Daarnaast doet het bestuur een beroep op de bedrijfsrevisor Callens Vandelanotte voor het nazicht van de jaarrekening. De kost van deze adviezen weegt evenwel op tegen het financieel voordeel over langere termijn.

d) Renterisico

De rente op investeringskredieten was in de loop van het vorige decennium historisch laag. Maar omwille van de wijzigende rente-omgeving stegen de rentevoeten op de financiële markten in de loop van 2022 en 2023. Momenteel is de verwachting dat de marktrente terug zal dalen (wat al gebeurde in 2024), maar economische of geopolitieke turbulentie kan zorgen voor belangrijke fluctuaties, wat een impact heeft op de kost van de schulden. Het AGB heeft nog drie leningen bij financiële instellingen lopen.

De leningen van de gemeente ter financiering van de investeringen van het AGB zijn renteloos waardoor zich op dat vlak geen probleem stelt.

e) Debiteurenrisico

Voor culturele en sportactiviteiten zijn er voornamelijk voorafbetalingen. Het debiteurenrisico situeert zich dus veelal op het vlak van de verhuringen van infrastructuur en concessies. Hoewel deze problematiek momenteel in de praktijk goed onder controle is, blijft waakzaamheid altijd geboden.

Indien nodig, wordt een beroep gedaan op een incassobureau, maar dit steeds binnen de wettelijke mogelijkheden, met aandacht voor ethisch en verantwoord invorderen en na een afweging van de kosten en baten.

f) Toepassen van retributiereglementen

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopolypositie van het lokaal bestuur. Het is belangrijk dat de vastgestelde prijzen m.b.t. de aangeboden diensten ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. In de vorm van een uitgewerkt systeem van organisatiebeheersing kan met dit risico in de toekomst worden omgegaan.

f) Andere risico's of uitdagingen

De toepassing Recreatex (Gantner) wordt binnen het AGB gebruikt voor het faciliteren van diverse processen en het verkopen of aanbieden van producten aan de burger zoals inschrijvingen voor cursussen of het reserveren van zalen. Het AGB is daarbij voor diverse processen afhankelijk van de leverancier Gantner (bijvoorbeeld naar prijszetting toe of op vlak van investeringen in de bestaande modules). Daarnaast is er een project lopende om het gebruik van het softwarepakket en de achterliggende processen te optimaliseren op vlak van dienstverlening, gebruiksvriendelijkheid en transparantie. Dit in nauwe samenwerking tussen de diensten IT, beleven en financiën.

Er zijn verder geen verbonden partijen, beleggingen, aangepane verbintenissen, hangende geschillen of borgstellingen die de financiële zekerheid van het AGB in het gedrang kunnen brengen.

Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amants

Financieel evenwicht - Grondslagen en assumpties Motivering wijzigingen bij de 5de meerjarenplanaanpassing 2020-2027 (vanaf 2024)

A. Financieel Evenwicht Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amants

In deze meerjarenplanaanpassing 5 worden zowel de kredieten van 2024 aangepast op basis van de laatste inzichten als het budget van 2025 goedgekeurd. Maar de wetgeving vereist dat er een prognose wordt gemaakt voor de drie toekomstige jaren. Als gevolg hiervan worden in de diverse schema's van de 5^{de} meerjarenplanaanpassing (MJPA5) de jaren 2026 en 2027 toegevoegd.

Het meerjarenplan van het Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amants (AGB) 2020-2027 voldoet aan de opgelegde evenwichtsvoorwaarden als het geraamde **gecumuleerd budgettair resultaat** ieder jaar groter is dan of gelijk aan nul. Aan deze voorwaarde is voldaan:

Gecumuleerd Budgettair Resultaat

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
524.430	254.173	9.416	52.279	74.707	31.911	98.724	75.522

Autofinancieringsmarge (AFM)

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
214.687	427.449	-1.666.238	- 796.943	109.178	-721.117	6.813	- 32.491

De **autofinancieringsmarge (AFM)** is een criterium voor de beoordeling van het structureel evenwicht en wordt over een langere termijn beoordeeld. Deze moet voor de gemeente en het OCMW in het laatste jaar van de legislatuur positief zijn. Net zoals voor het Zorgbedrijf is de AFM voor het AGB een indicator, geen norm.

Bij het AGB kleurt de AFM soms rood. In jaren dat het AGB vaste activa verkoopt, is er geen of minder prijssubsidie nodig vanuit de gemeente opdat het AGB bedrijfsmatig winstgevend zou zijn. Dit heeft een negatief effect op de exploitatie-ontvangsten binnen AGB en bijgevolg ook op de AFM.

B. Grondslagen en assumpties voor het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands

1. Weerkerende werkingskosten en prestaties:

Er wordt een jaarlijkse groei van telkens 2% voorzien de volgende jaren voor wat betreft de kosten voor de dagdagelijkse werking en ingekochte prestaties.

2. Energiekosten:

In 2024 stapte het bestuur over naar het Vlaams Energiebedrijf (VEB) en gelden opnieuw variabele tarieven. Op basis van de huidige evoluties wordt in MJPA5 de prijs voor gas en elektriciteit stabiel gehouden. Energie-uitgaven blijven moeilijk voorspelbaar op langere termijn.

3. Personeelskosten

Het AGB heeft geen eigen personeel.

4. Intrestvoet leningen (op basis van huidige rentestand en gangbare marge in de publieke sector):

Gestegen intresten van de lopende kredieten werden geïncorporeerd.

5. Prijssubsidies:

De winstgevendheid van het AGB moet gegarandeerd zijn. Hiervoor steunt het AGB op de nodige prijssubsidies vanwege de gemeente, waarbij de hoogte van de prijssubsidiefactor afhankelijk is van de jaarlijkse omzet, exploitatie-uitgaven en afschrijvingen binnen het AGB.

6. Renteloze leningen:

Voor financiering van de investeringen gaat het AGB geen eigen nieuwe leningen meer aan bij financiële instellingen, maar doet het AGB een beroep op renteloze leningen vanwege de gemeente.

Schets van de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf

Eerst even een korte verduidelijking van de bestaansreden of het “wat, hoe en waarom” van het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands.

Sinds 2020 gebeurt de exploitatie van quasi de **volledige sport- en cultuurinfrastructuur** van Puurs- Sint-Amands vanuit het AGB. Enerzijds vanuit praktisch oogpunt met name uniforme huishoudelijke en tariefreglementen, een gelijke fiscale behandeling en dezelfde beslissingsorganen, maar anderzijds ook omwille van fiscale optimalisatie (zoals btw-recuperatie).

Andere gebouwen zoals de sport- en turnhal van Sint-Amands worden sinds 2020 ter beschikking gesteld van het AGB via een onroerende verhuur, respectievelijk bruikleenovereenkomst (dit laatste is een tijdelijke overeenkomst met het LAB, in afwachting van de nieuwe sportzaal binnen het brede schoolproject). Het AGB staat in voor de exploitatie van deze sportzalen, het onderhouden en moderniseren waar nodig en het voorzien in een veilige en aangepaste uitrusting.

Heel de voetbalaccommodatie in sportpark De Schans wordt door het AGB geëxploiteerd en ter beschikking gesteld aan diverse voetbalclubs. Hiervoor sloot de gemeente met het AGB een contract van btw-belaste onroerende verhuur, wat aan de gemeente de mogelijkheid gaf om de btw op de investering te recupereren. Het AGB sloot op zijn beurt uitbatingen- en dienstverleningscontracten af met de twee grootste voetbalclubs die mee instaan voor de exploitatie op de site zelf.

In 2020 werd ook de **culturele programmatie (podium- en filmvoorstellingen, cursussen en tentoonstellingen) en sportpromotie**, die voorheen steeds door de gemeente gebeurde in AGB-infrastructuur, overgebracht naar het AGB. Fiscaal is het interessanter deze binnen het commercieel uitbatingenkader van het AGB te hebben en aan btw te onderwerpen (6% voor toegang tot culturele en sportinfrastructuur), omdat er dan geen facturatie meer aan de gemeente dient te gebeuren voor het gebruik van de infrastructuur (met 21% btw). Op die wijze werd een belangrijke btw-lek vermeden.

Bijgevolg baat het AGB nu alle bestaande culturele- en sportinfrastructuur van het lokaal bestuur uit. Enige uitzonderingen hierop zijn de in concessie gegeven infrastructuren, waarbij het de wens was van het bestuur om dit zo te behouden. Een overdracht aan het AGB biedt bovendien geen meerwaarde of financieel voordeel.

Tot slot werd in december 2021 een zakelijk recht toegepast tussen AGB en gemeente voor de infrastructuur van de **site van het Fort van Liezele** alsook een aanpassing van de beheersovereenkomst tussen gemeente en AGB waardoor de exploitatiebevoegdheid bij het AGB ligt. Ook de investeringen binnen de fortsite vallen sinds eind 2021 onder het AGB. Bijgevolg kan zowel op investeringen als op de meeste exploitatie-uitgaven de btw worden gerecupereerd, wat onder de gemeente niet het geval was. Naast de uitbating van het museum, stelt het AGB nog enkele ruimtes ter beschikking via KT-verhuur (*pop-up, auditorium*), LT-verhuur (*Escaperoom*) of via concessie (*fortcafé-gastenlogies*). De VZW Memorial Museum Fort Liezele treedt op als aannemer van diensten voor het AGB voor ondersteuning bij museumactiviteiten, groenonderhoud en stelt de volledige historische collectie ter beschikking van het museum.

C. Motivering van de wijzigingen bij 5^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2027 (vanaf 2024) specifiek voor het Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands

De financiële nota omvat de budgetten voor alle jaren van het meerjarenplan. In deze toelichting ligt de focus voornamelijk op de bedragen voorzien voor het budgetjaar 2024 en 2025 omdat de meerjarenplanaanpassing zowel de wijziging van het budget 2024 als de vaststelling van budget 2025 betreft. Toch wordt er ook een volledig beeld geschep van hoe het meerjarenplan in zijn geheel over de periode 2020-2027 evolueert.

Het budget van het Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands bestaat uit drie grote luiken: het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het financieringsbudget.

AGB Puurs-Sint-Amunds : Vergelijking Resultaat MJPA5 vs MJPA4

	2020	2021	2022	2023	2024			2025			2026			2027
	JR	JR	JR	JR	MJPA 4	MJPA 5	Vershil	MJPA 4	MJPA 5	Vershil	MJPA 4	MJPA 5	Vershil	MJPA 5
Exploitatie-saldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	373.179	1.461.879	1.088.700	1.512.855	712.796	-800.059	-87.000	1.441.939	1.528.939	1.453.853
ONTVANGSTEN	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.928	2.879.670	3.999.650	1.119.980	4.034.827	3.283.403	-751.424	2.450.945	4.028.339	1.577.394	4.055.708
Operationele ontvangsten	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.746	2.879.670	3.999.450	1.119.780	4.034.827	3.283.203	-751.624	2.450.945	4.028.139	1.577.194	4.055.508
Ontvangsten uit de werking	1.375.967	2.074.333	1.267.053	2.959.273	2.835.920	3.970.976	1.135.056	3.998.077	3.271.701	-726.376	2.414.195	4.016.637	1.602.442	4.019.006
Werkingsubsidies	631.586	315.229	13.500	6.252	26.500	1.252	-25.248	26.500	1.252	-25.248	26.500	1.252	-25.248	26.252
Andere operationele ontvangsten	7.284	5.726	23.401	14.221	17.250	27.222	9.972	10.250	10.250	-	10.250	10.250	-	10.250
Financiële ontvangsten				182		200	200		200	200		200	200	200
UITGAVEN	1.013.086	1.197.538	1.925.923	2.670.564	2.506.491	2.537.771	31.280	2.521.972	2.570.607	48.635	2.537.945	2.586.400	48.455	2.601.855
Operationele uitgaven	969.508	1.170.399	1.829.426	2.439.130	2.277.055	2.301.347	24.292	2.312.902	2.358.125	45.223	2.347.589	2.392.883	45.294	2.427.319
Goederen en diensten	920.543	1.145.250	1.799.261	2.375.723	2.238.361	2.248.436	10.075	2.272.561	2.304.267	31.706	2.306.498	2.338.059	31.561	2.371.509
Bezoldigingen	945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Andere operationele uitgaven	48.020	25.149	30.165	63.407	38.694	52.911	14.217	40.341	53.858	13.517	41.091	54.824	13.733	55.810
Financiële uitgaven	43.578	27.139	96.497	231.434	229.436	236.424	6.988	209.070	212.482	3.412	190.356	193.517	3.161	174.536
Rente	43.487	26.896	96.392	231.235	229.286	236.224	6.938	208.920	212.332	3.412	190.206	193.367	3.161	174.386
Andere financiële uitgaven	91	243	105	199	150	200	50	150	150	-	150	150	-	150
Investing-saldo	168.078	-697.706	-403.520	-260.193	769.182	-886.750	-1.655.932	-290.833	678.321	969.154	2.090.000	-440.000	-2.530.000	-1.540.711
ONTVANGSTEN	358.981	-	2.200.000	1.634.990	1.834.454	180.000	-1.654.454	-	1.404.454	1.404.454	2.500.000	-	-2.500.000	148.220
UITGAVEN	190.903	697.706	2.603.520	1.895.183	1.065.272	1.066.750	1.478	290.833	726.133	435.300	410.000	440.000	30.000	1.688.931
Financiering-saldo	-787.064	-770.301	780.731	-6.307	-1.172.701	-552.701	620.000	-1.193.913	-1.433.913	-240.000	-1.415.126	-935.126	480.000	63.656
ONTVANGSTEN	254.804	272.766	1.825.000	1.100.000	200.000	800.000	600.000	200.000	-	-200.000	-	500.000	500.000	1.550.000
Opname leningen banken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opname leningen bij gemeente	-	-	1.825.000	1.100.000	200.000	800.000	600.000	200.000	-	-200.000	-	500.000	500.000	1.550.000
Terugvorderingen leningen	254.804	272.766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UITGAVEN	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.372.701	1.352.701	-20.000	1.393.913	1.433.913	40.000	1.415.126	1.435.126	20.000	1.486.344
Aflossingen leningen	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.372.701	1.352.701	-20.000	1.393.913	1.433.913	40.000	1.415.126	1.435.126	20.000	1.486.344
Budgettair Resultaat	382.764	-270.257	-244.757	42.863	-30.340	22.428	52.768	28.109	-42.796	-70.905	587.874	66.813	-521.061	-23.202
Overdracht result vorige jaren	141.666	524.430	254.173	9.416	52.279	52.279	-	21.939	74.707	52.768	50.048	31.911	-18.137	98.724
Beschikbaar Budgettair Result	524.430	254.173	9.416	52.279	21.939	74.707	52.768	50.048	31.911	-18.137	637.922	98.724	-539.198	75.522

Exploitatie-saldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	373.179	1.461.879	1.088.700	1.512.855	712.796	-800.059	-87.000	1.441.939	1.528.939	1.453.853
Netto periodieke aflossingen	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.372.701	1.352.701	-20.000	1.393.913	1.433.913	40.000	1.415.126	1.435.126	20.000	1.486.344
Periodieke terugvordering leningen	254.804	272.766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autofinancieringsmarge	214.687	427.449	-1.666.238	-796.943	-999.522	109.178	1.108.700	118.942	-721.117	-840.059	-1.502.126	6.813	1.508.939	-32.491

In MJPA5 ligt het **exploitatie-saldo** binnen het AGB Puurs-Sint-Amunds € 1,1 mio hoger in 2024 dan in vorige meerjarenplanaanpassing. Het gevolg van een vertraging in de geplande verkoop van de tweede verdieping van het Sociaal Huis.

Een verkoop in 2024 zou ertoe hebben geleid dat de gemeente minder prijssubsidie zou moeten geven aan het AGB om de winstgevendheid in 2024 te garanderen. Nu de verkooptransactie niet meer in 2024 zal doorgaan, dient de prijssubsidiefactor die wordt toegepast op de toegangsprijzen tot sportinfrastructuur en evenementen van cultuur of vermaak in socio-culturele-museale infrastructuur voor de laatste twee maanden van 2024 te worden opgetrokken om zo de omzet te verkrijgen die het AGB winstgevend maakt.

De prijssubsidie zit vervat in de ontvangsten uit de werking, wat in 2024 de verhoging van € 2,9 mio naar € 4 mio verklaart. Als de verkoop in 2025 doorgaat, kunnen in dat jaar de prijssubsidies vanuit de gemeente lager, wat zich dan weer vertaalt in een daling van de “ontvangsten uit de werking”. Meer detail hierover volgt later. De exploitatie-uitgaven stijgen in 2024 licht met € 31.000, voornamelijk ten gevolge toegenomen uitgaven voor externe poetsfirma’s. Dit trekt zich door in de volgende jaren.

Wat de **investeringen** betreft liggen de uitgaven in 2024 nog steeds in lijn met wat was voorzien in MJPA4; de daling bij de investeringsontvangsten met € 1,7 mio betreft de uitgestelde verkoop van de 2^{de} verdieping van het Sociaal Huis die doorschuift naar 2025, zoals hierboven beschreven. De verkoop van de rest van het Sociaal Huis in 2026 wordt tot nader order uit het budget gehaald tot er meer duidelijkheid komt rond het doel of de bestemming ervan. Dit zorgt in 2026 ook tot verhoogde prijssubsidies vanuit de gemeente binnen het exploitatiebudget.

Binnen het **financieringsbudget** zijn de uitgaven naar analogie met het vorige meerjarenplan, maar bij de inkomsten wordt in 2024, 2026 en 2027 wel telkens een renteloze lening bij gemeente ingeschreven die de financiering van de investeringen in betreffende jaren waarborgt.

Op deze manier is de vereiste evenwichtsvoorwaarde van een positief budgettair resultaat voldaan voor de 4 jaren.

Verder worden de belangrijkste wijzigingen binnen deze drie budgetdelen ten opzichte van vorig meerjarenplan (MJPA4) verduidelijkt.

EXPLOITATIE

Onderstaande tabel geeft een globaal overzicht van het exploitatiebudget zoals opgenomen in deze meerjarenplanaanpassing 5. Voor 2020 t.e.m. 2023 werden de reële bedragen van de jaarrekeningen vermeld.

Exploitatieresultaat AGB Puurs-Sint-Amands

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatie-ontvangsten	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.928	3.999.650	3.283.403	4.028.339	4.055.708
Exploitatie-uitgaven	1.013.086	1.197.539	1.925.923	2.670.564	2.537.771	2.570.607	2.586.400	2.601.855
Exploitatiesaldo	1.001.751	1.197.749	- 621.969	309.364	1.461.879	712.796	1.441.939	1.453.853

1. Exploitatie-ontvangsten

Exploitatie-ontvangsten AGB Puurs-Sint-Amands

	2024			2025			2026			2027
	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA5
Exploitatie-ontvangsten	2.879.670	3.999.650	1.119.980	4.034.827	3.283.403	- 751.424	2.450.945	4.028.339	1.577.395	4.055.708
Operationele ontvangsten	2.879.670	3.999.450	1.119.780	4.034.827	3.283.203	- 751.624	2.450.945	4.028.139	1.577.195	4.055.508
Ontvangsten uit de werking	2.835.920	3.970.976	1.135.056	3.998.077	3.271.701	- 726.376	2.414.195	4.016.637	1.602.443	4.019.006
Werkingsubsidies	26.500	1.252	- 25.248	26.500	1.252	- 25.248	26.500	1.252	- 25.248	26.252
Andere operationele ontvangsten	17.250	27.222	9.972	10.250	10.250	-	10.250	10.250	-	10.250
Financiële ontvangsten	-	200	200	-	200	200	-	200	200	200

De wijziging binnen de exploitatieontvangsten situeert zich zo goed als volledig binnen “de ontvangsten uit de werking” die in 2024 ongeveer € 1,1 mio hoger liggen door o.a. € 1,27 mio aan extra prijssubsidies.

De prijssubsidies bedragen in 2024 in totaal € 2,6 mio. Hiervoor werd een **prijssubsidiereglement opgesteld** waarbij de gemeente er expliciet voor opteert om bepaalde activiteiten van het AGB te subsidiëren, en dus niet de gehele werking. Via het reglement kiest de gemeente ervoor om prijssubsidies toe te kennen aan het AGB voor het verlenen van recht op toegang aan gebruikers van de sportinfrastructuur, aan bezoekers van voorstellingen van cultuur of vermaak (eigen programmatie) in de socio-culturele infrastructuur en aan bezoekers van het museum Fort Liezele.

Deze prijssubsidies worden zodanig bepaald dat een **winstgevende** exploitatie gegarandeerd is binnen het AGB. Voor het bepalen van de winst moet rekening gehouden worden met het globale boekhoudkundig resultaat (met inbegrip van afschrijvingen, aanleggen van provisies, ...). Er wordt evenwel geen rekening gehouden met uitzonderlijke opbrengsten. De winst/verlies-positie moet structureel zijn en onafhankelijk van toevallige gebeurtenissen langs inkomsten- of uitgavenzijde (cfr. “Beslissing E.T. 129.288” van 19 januari 2016). Volgens de statuten van AGB Puurs-Sint-Amands wordt verkoop van gebouwen en gronden niet als uitzonderlijke opbrengst beschouwd daar het betrekking heeft op onroerend goed transacties, hetgeen voorzien is in het doel van het AGB Puurs-Sint-Amands:

Artikel 4 van de statuten stelt: Het bedrijf heeft o.a. “Het verwerven van onroerende goederen, de vorming van zakelijke onroerende rechten, de bouw, de renovatie, de verbouwing, het verhuren of de financieringshuur van onroerende goederen met het oog op de verkoop, de verhuur, de financieringshuur of andere juridische handelingen betreffende deze onroerende goederen” tot doel.

Bijgevolg telt de netto-verkoopwaarde (= verkoopwaarde - resterende boekwaarde) van gebouwen mee in het bedrijfsresultaat. Dit betekent dat in jaren dat onroerende goederen worden verkocht, de druk op het exploitatiebudget van de gemeente een heel stuk lager wordt.

De prijssubsidie die de gemeente moet inschrijven, ligt 6 % hoger dan in het AGB door het btw-% dat het AGB aanrekent op de prijssubsidie maar dat niet kan worden afgetrokken in de gemeente (= btw-lek).

Bij de bepaling van de oorspronkelijke prijssubsidiefactor voor 2024 werd uitgegaan van de verkoop van de 2^{de} verdieping van het Sociaal Huis. Van januari 2024 tot en met oktober 2024 werd een factor **1,6** toegepast op de inkomsten. Door de verschuiving van de verkoop naar 2025, moet de prijssubsidiefactor voor de twee laatste maanden van 2024 worden opgetrokken tot **9,5** om de winstgevendheid binnen het AGB te garanderen.

Zoals weergegeven via onderstaande tabel varieert de prijssubsidiefactor de volgende jaren tussen de 2,3 en 3,2.

Jaarlijks kan met het restant aan bedrijfswinst een stuk van het overgedragen boekhoudkundig verlies uit het verleden weggewerkt worden.

Prijssubsidie van gemeente aan AGB

		2024	2025	2026	2027
AGB	Toe te passen factor op tickets en verhuur	01-10/2024: 1,6 11-12/2024: 9,5	2,3	3,2	3,15
	Prijssubsidie	2.569.699	1.797.560	2.504.125	2.468.183
	Inschatting Bedrijfsmatig Winst-resultaat in AGB	244.429	287.867	261.289	273.206
Gemeente	Prijssubsidie (bedrag AGB + 6% / 21% btw)	2.733.977	1.925.854	2.682.811	2.644.268

Verder werd binnen de exploitatieontvangsten de opbrengst uit de verhuur van het Sociaal Huis in 2024 overschat met € 58.000. De opbrengst die het AGB ontving van het OCMW voor de lokalisatie van personeel op het gelijkvloers en op de 2^{de} verdieping van het Sociaal Huis stopte bij de verhuis naar het nieuwe gemeentehuis.

In 2025 wordt ervan uitgegaan dat het Sociaal Huis opnieuw volledig de functie kan vervullen van een dienstencentrum en dat alle lokalen op het gelijkvloers terug benut worden door diverse partners. Voor de tweede verdieping geldt de assumptie dat deze in 2025 verkocht wordt.

Dit leidt eveneens tot het behoud van de verwachtingen betreffende doorrekening van nutsvoorzieningen en andere prestaties.

De inkomgelden binnen het museum gaan in stijgende lijn, maar aangepaste marketing en verdere focus op het doelpubliek blijft belangrijk om de commerciële uitbating verder te laten groeien. Voor 2024 worden de toegangsgelden geschat op € 70.000 en wordt voor de volgende jaren een groei met € 20.000 à € 30.000 per jaar gebudgetteerd.

Binnen de sportinfrastructuur wordt ervan uitgegaan dat de concessies voor de Wandeling en de Buurtkantine in Liezele doorlopen.

2. Exploitatie-uitgaven

Exploitatie-uitgaven AGB Puurs-Sint-Amands

	2024			2025			2026			2027
	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA5
Exploitatie-uitgaven	2.506.491	2.537.771	31.280	2.521.972	2.570.607	48.635	2.537.945	2.586.400	48.455	2.601.855
Operationele uitgaven	2.277.055	2.301.347	24.292	2.312.902	2.358.125	45.223	2.347.589	2.392.883	45.294	2.427.319
Aankoop goederen	202.313	207.070	4.757	205.960	210.812	4.852	209.680	214.629	4.949	218.522
Diensten en diverse goederen	2.036.048	2.041.366	5.318	2.066.601	2.093.455	26.854	2.096.818	2.123.430	26.612	2.152.987
Andere operationele uitgaven	38.694	52.911	14.217	40.341	53.858	13.517	41.091	54.824	13.733	55.810
Financiële uitgaven	229.436	236.424	6.988	209.070	212.482	3.412	190.356	193.517	3.161	174.536

Langs de uitgavenzijde is een zeer lichte toename merkbaar die wordt verklaard door volgende factoren:

- De onderhoudskosten door externe firma's in de gebouwen liggen € 70.000 hoger ten opzichte van MJPA4, wat de totale kost voor deze externe poetsfirma's binnen het AGB op € 428.000 brengt;
- De nutsvoorzieningen werden in lijn gebracht met de huidige geldende tarieven, wat een jaarlijkse daling met € 20.000 inhoudt;
- Ook de post- en verzendkosten kunnen met € 9.000 worden verminderd;
- Het terrein-onderhoud op de binnenwal van de Fortsite verlaagt door natuurlijke begrazing (schapen en geiten) en inzet van vrijwilligers (- € 33.000);
- Bij de sport werd in 2024 een administratieve rechtzetting gedaan uit het verleden ten aanzien van Events for Gymnastics voor de uitbating van de sportcafeteria De Wandeling te Liezele die wordt gecompenseerd door een daling in de kosten van onderhoud en herstel technisch klein materiaal;
- De marketinguitgaven die vanaf 2024 waren voorzien voor het cultureel programma binnen het Cultureel Centrum (CC), zullen pas in 2025 van start gaan

Uit de activiteitenschets van het AGB wordt duidelijk dat deze entiteit een eerder bedrijfsmatig doel heeft met activiteiten binnen een meer concurrentiële context. Hoe ruimer het bezoekersaantal in het CC en het museum en hoe meer gebruikers van de aangereikte faciliteiten, des te meer ook de gemaakte investeringen renderen. En hoe groter de eigen omzet binnen AGB, hoe minder de gemeente hoeft tussen te komen via de hierboven omschreven prijssubsidies, wat de autofinancieringsmarge van de gemeente ten goede komt. Vandaar dat het van belang is om meer aandacht te besteden aan een marketinggerichte en commerciële aanpak binnen het AGB.

De verhoging van het budget bij "Andere operationele uitgaven" heeft betrekking op de onroerende voorheffing die toeneemt naarmate er meerdere gebouwen en terreinen onder het AGB vallen.

De intrestlasten onder de rubriek van de "Financiële uitgaven" liggen in lijn met het vorig meerjarenplan.

INVESTERINGEN

Investeringsresultaat AGB Puurs-Sint-Amands

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Investeringsontvangsten	358.981	-	2.200.000	1.634.990	180.000	1.404.454	-	148.220
Investeringsuitgaven	190.903	697.706	2.603.520	1.895.183	1.066.750	726.133	440.000	1.688.931
Investeringsaldo	168.078	- 697.706	- 403.520	- 260.193	- 886.750	678.321	- 440.000	-1.540.711

1. Investeringsontvangsten

De investeringsontvangsten bevatten zowel verkopen als investeringssubsidies. In 2024 betreft dit in tegenstelling tot MJPA4 enkel nog subsidies met betrekking tot de verbouwing Fase III en Traditore-batterij van het fortgebouw.

De verkoop van de 2^{de} verdieping van het Sociaal Huis is immers naar 2025 verschoven, net als de subsidie m.b.t. het vleermuizenverblijf.

2. Investeringsuitgaven

De uitgaven betreffen hoofdzakelijk nog vervangings- of verfraaiingsinvesteringen aan de infrastructuur. In 2024 werd het onthaalpaviljoen als toeristisch infopunt geopend in het landschapspark en het dakterras op het Fort van Liezele geplaatst. De belangrijkste investeringen in de volgende jaren betreffen:

2025

- het vleermuizenverblijf *(verschuift net als de gekoppelde subsidie van 2024 naar 2025)*
- de stookplaatsrenovatie van Sporthal De Vrijhals
- de start van de automatisatie en toegangscontrole in Vrijhals en Klimax

2026

- de opfrissing van de kleedkamers, sanitair en inkom van de sporthal in Sint-Amands

2027

- renovatie dak, terras en poort van Vrijhals
- herstelling buitenschil - verfraaiing interieur – vernieuwing technieken in De Wandeling

FINANCIERING

Financieringsresultaat AGB Puurs-Sint-Amands

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Financieringsontvangsten	254.804	272.766	1.825.000	1.100.000	800.000	-	500.000	1.550.000
Financieringsuitgaven	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.701	1.433.913	1.435.126	1.486.344
Financieringssaldo	- 787.064	- 770.301	780.731	- 6.307	- 552.701	-1.433.913	- 935.126	63.656

Voor de grotere investeringen moet het AGB tijdelijk een beroep doen op een bijkomende renteloze lening vanwege de gemeente. De afbetalingstermijn van de nieuwe renteloze leningen werd op 10 à 15 jaar gepland, naargelang de aard en afschrijvingsperiode van de investering. Afhankelijk van de cashpositie kunnen deze terugbetalingsschijven worden aangepast. In 2025 betaalt het AGB € 686.000 terug aan de gemeente.

Verder lopen de aflossingen van de in het verleden aangegane leningen door volgens de afbetalingsschema's van de banken. Zo daalt de totale schuld aan de financiële instellingen binnen AGB met € 750.000 per jaar.



Documentatie en publicatie website

Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands



Extra toelichtende documentatie bij de 5^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2027

Via het vergader- en **notulenbeheersysteem Echo**, waartoe alle **raads- en bestuursleden** toegang hebben via een individueel paswoord, worden buiten de verplichte onderdelen van het meerjarenplan, de volgende informatiedocumenten ter beschikking gesteld (indien van toepassing voor de betrokken entiteit):

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties (ODAA)
- Detailoverzicht van alle geplande investeringen
- Toegestane werkings-en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht verbonden entiteiten
- Daden van beschikking
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting
- Omgevingsanalyse

Op de website (www.puurs-sint-amands.be) worden de verplichte documenten van het meerjarenplan gepubliceerd: de strategische nota, de financiële nota en de toelichting.