



**Autonom Gemeentebedrijf
Puurs-Sint-Amands (AGB)
Hoogstraat 29
2870 Puurs-Sint-Amands**

Ondernemingsnr. BE 0880.652.805

**Voorzitter raad van bestuur:
Koen Van den Heuvel**

**Bijzonder lasthebber financieel en
fiscaal beheer: Marleen Callaert**

MEERJARENPLAN 2020-2025

AANPASSING 2 (VANAF 2021)

**Autonom Gemeentebedrijf
Puurs-Sint-Amands**



INHOUD MEERJARENPLAN 2020-2025 AANPASSING (2)

- 1. Algemene inleiding	2
- Wetgevend kader	3
- Samenstelling van de tweede aanpassing	5
- Procedure tot vaststelling en publicatie	7
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is	7
- 2. Aangepaste strategische nota	8
- De wijzigingen van de strategische nota	8
- 3. Aangepaste Financiële nota	14
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	14
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	16
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	18
- 4. Aangepaste Toelichting	19
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	19
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	21
- T3: De investeringsprojecten	23
- Overzicht investeringsbudget AGB 2020-2025	25
- T4: Evolutie van de financiële schulden	27
- T4: Toelichting Evolutie van de financiële schulden	28
- Financiële risico's	29
- Grondslagen en assumpties	34
- Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan	35
- Impact corona op 2021	40
- 5. Documentatie bij het meerjarenplan	44
- ODAA : overzicht van alle beleidsdoelstellingen	44
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	45
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	46
- Overzicht van de verbonden entiteiten	47
- Overzicht van de personeelsinzet	48
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort: n.v.t.	49
- Overzicht daden van beschikking	50
- Omgevingsanalyse	51

Algemene inleiding Meerjarenplan 2020-2025 Aanpassing 2 (vanaf 2021)

Lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands

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 bijgesteld 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 6/7/2018 tot aanpassing van het Provinciedecreet van 9/12/2005, het besluit van de Vlaamse Regering van 30/3/2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC) en het ministerieel besluit van 26/6/2018 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 **tweede aanpassing teneinde de kredieten van 2021 in lijn te brengen met de realiteit, het resultaat van de jaarrekening 2020 te verwerken en de kredieten voor het budgetjaar 2022 vast te stellen**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

In 2021 is speelt ook nog de impact van de **coronacrisis** op de werking en financiën van het lokaal bestuur, zij het in mindere mate dan in 2020. Vanaf 2022 gaan we uit van een normale werking.

Perspectief en context van aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025

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 tweede aanpassing bevat naast de kredieten van 2022 voor vaststelling, ook aanpassingen van de kredieten van het lopende budgetjaar 2021. Bijgevolg zullen in het schema M3 van de aangepaste financiële nota, zowel de aangepaste kredieten van 2021 weergegeven worden als deze van 2022, en dit per budgettaire entiteit.

BBC 2020

We herhalen kort de belangrijkste wijzigingen die de invoering van BBC 2020 met zich meebracht:

- 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 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 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-Coronacrisis

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. Anderzijds moet deze worden aangevuld met de impact van de coronacrisis. We hebben we hier een aparte nota aan gewijd.

Financieel evenwicht

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

1. het geraamde beschikbaar budgettair 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 (2020) zijn verwerkt.

De toezichthoudende 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 van aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025

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 2021 en 2022 (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;
- Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is (zie onderaan dit document) en deze bevat minstens:
 - o de geactualiseerde omgevingsanalyse
 - 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;

4. Motivering van de wijzigingen

Dit onderdeel bevat de verklaring van de wijzigingen t.o.v. het oorspronkelijk meerjarenplan.

Procedure tot vaststelling en publicatie van aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025

De gemeente en het OCMW maken een geïntegreerd aangepast meerjarenplan 2020-2025 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 de meerjarenplannen gebeurt vóór 31 december teneinde op 1 januari 2022 over uitvoerbare kredieten te beschikken. 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.

Omgevingsanalyse – effect coronacrisis

De omgevingsanalyse van het oorspronkelijk meerjarenplan blijft relevant en van toepassing. Enige bijkomend gegeven met verregaande effecten op onze samenleving, omgeving, economie, en in het bijzonder ook op de werking van het lokaal bestuur, is de Covid19-pandemie die in 2020 lelijk huishield, en nog steeds niet onder controle is en binnen alle entiteiten van het lokaal bestuur wel een invloed heeft gehad. De gevolgen en effecten van deze crisis die ook nog in 2021 te voelen was, hebben we beschreven in een apart document en toegevoegd aan de bestaande documentatie.

Documentatie bij de tweede wijziging van het meerjarenplan 2020-2025

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):

- Detailoverzicht van alle geplande investeringen
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Daden van beschikking
- Personeelsinzet
- Toegestane werkings-en investeringssubsidies
- Overzicht verbonden entiteiten
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties (ODAA)
- Omgevingsanalyse
- Impact Coronacrisis op 2021

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.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 2002

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Hoogstraat 29, 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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	234.892	0	0
Ontvangsten	0	0	0	134.454	0	0
Saldo	0	0	0	-100.438	0	0
Financiering						

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	234.892	0	0
Ontvangsten	0	0	0	134.454	0	0
Saldo	0	0	0	-100.438	0	0
Financiering						

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	234.892	0	0
Ontvangsten	0	0	0	134.454	0	0
Saldo	0	0	0	-100.438	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: 25-010303A: Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020) - overdracht van GEM naar AGB

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	234.892	0	0
Ontvangsten	0	0	0	134.454	0	0
Saldo	0	0	0	-100.438	0	0
Financiering						

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	276.094	531.252	609.881	633.036	620.120
Ontvangsten	28.607	42.650	303.939	498.015	520.386	522.407
Saldo	-11.834	-233.444	-227.313	-111.866	-112.650	-97.713
Investerings						
Uitgaven	94.815	769.808	3.213.306	394.843	370.000	0
Ontvangsten	0	0	535.000	175.000	175.000	0
Saldo	-94.815	-769.808	-2.678.306	-219.843	-195.000	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	276.094	408.042	391.687	394.546	396.630
Ontvangsten	28.607	42.650	217.489	219.840	222.211	224.232
Saldo	-11.834	-233.444	-190.553	-171.847	-172.335	-172.398
Investerings						
Uitgaven	94.815	307.000	1.267.000	0	370.000	0
Ontvangsten	0	0	35.000	0	0	0
Saldo	-94.815	-307.000	-1.232.000	0	-370.000	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 25-2102: Vrije tijd

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	276.094	408.042	391.687	394.546	396.630
Ontvangsten	28.607	42.650	217.489	219.840	222.211	224.232
Saldo	-11.834	-233.444	-190.553	-171.847	-172.335	-172.398
Investerings						
Uitgaven	94.815	307.000	1.267.000	0	370.000	0
Ontvangsten	0	0	35.000	0	0	0
Saldo	-94.815	-307.000	-1.232.000	0	-370.000	0
Financiering						

Prioritaire actie: 25-210201: We optimaliseren onze diverse sportinfrastructuur in het AGB

Publieke info:

We doen de nodige onderhouds- en aanpassingswerken in onze sportinfrastructuur teneinde deze veilig, technisch in orde en aantrekkelijk te houden. In 2022 staat de verbouwing van de voorkant van de sport- en evenementenhal op het programma ter voorbereiding van de aansluiting met het nieuwe gemeentehuis. In sporthal Vrijhals is de sportvloer vernieuwd. In de sporthal van Sint-Amands doen we diverse verbeteringswerken o.a. het automatiseren van de toegangsdeur en de installatie van een camerasysteem. Tot slot wordt het sportmateriaal in de diverse sporthallen op punt gesteld en vernieuwd waar nodig.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	94.815	307.000	1.267.000	0	370.000	0
Ontvangsten	0	0	35.000	0	0	0
Saldo	-94.815	-307.000	-1.232.000	0	-370.000	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.441	276.094	408.042	391.687	394.546	396.630
Ontvangsten	28.607	42.650	217.489	219.840	222.211	224.232
Saldo	-11.834	-233.444	-190.553	-171.847	-172.335	-172.398
Investerings						
Financiering						

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	123.210	218.194	238.490	223.490
Ontvangsten	0	0	86.450	278.175	298.175	298.175
Saldo	0	0	-36.760	59.981	59.685	74.685
Investerings						
Uitgaven	0	462.808	1.946.306	394.843	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000	175.000	175.000	0
Saldo	0	-462.808	-1.446.306	-219.843	175.000	0
Financiering						

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	35.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-35.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Investerings						
Financiering						

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	35.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-35.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: 25-3104: Verzelfstandiging

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	35.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-35.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Investerings						
Financiering						

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

Publieke info:

N.a.v. de fusie heeft externe consultant PWC in 2019 een doorlichting gedaan van de activiteiten van AGB Puurs en de financiële en fiscale randvoorwaarden opnieuw afgetoetst. Ook de inbreng van de Sint-Amandse vrijetijdsinfrastructuur in het bestaande AGB werd onderzocht.

De gemeente Sint-Amands heeft er in het verleden niet voor geopteerd om een autonoom gemeentebedrijf op te richten. De vrijetijdsinfrastructuur van Sint-Amands is bij de fusie dan ook overgedragen aan de fusiegemeente Puurs-Sint-Amands en bijgevolg bij aanvang van daaruit geëxploiteerd.

Aangezien door een duale benadering schaalvoordelen en efficiëntiewinsten gemist worden, was het van belang om te onderzoeken of de vrijetijdsgebouwen van Sint-Amands ook konden worden ingebracht in het AGB en wat de optimale wijze was om deze overdracht te doen. Deze studie evenals de implementatie van de resultaten vond plaats in 2020.

In de volgende jaren worden de nieuwe opportuniteiten bekeken zoals de exploitatie van de voetbalinfrastructuur De Schans en de renovatie en exploitatie van museum Fort Liezele. Waar nodig zullen bepaalde infrastructuren terug verkocht worden aan de gemeente omwille van nieuwe uitvoeringsplannen (zoals de oude voetbalterreinen) of n.a.v. de afloop van contracten (JOC WIJland).

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.832	35.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-35.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Investerings						
Financiering						

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	0	234.892	0	0
Ontvangst	0	0	0	134.454	0	0
Saldo	0	0	0	-100.438	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-21:Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	40.441	276.094	408.042	391.687	394.546	396.630
Ontvangst	28.607	42.650	217.489	219.840	222.211	224.232
Saldo	-11.834	-233.444	-190.553	-171.847	-172.335	-172.398
Investering						
Uitgave	94.815	307.000	1.267.000	0	370.000	0
Ontvangst	0	0	35.000	0	0	0
Saldo	-94.815	-307.000	-1.232.000	0	-370.000	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	55.832	35.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-55.832	-35.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Investering						
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	123.210	218.194	238.490	223.490
Ontvangst	0	0	86.450	278.175	298.175	298.175
Saldo	0	0	-36.760	59.981	59.685	74.685
Investering						
Uitgave	0	462.808	1.946.306	394.843	0	0
Ontvangst	0	0	500.000	175.000	175.000	0
Saldo	0	-462.808	-1.446.306	-219.843	175.000	0
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	916.813	983.700	1.351.731	1.226.792	1.237.569	1.251.013
Ontvangst	1.986.230	2.049.686	911.653	2.667.710	2.676.488	2.684.882
Saldo	1.069.417	1.065.986	-440.078	1.440.918	1.438.919	1.433.869
Investering						
Uitgave	96.089	210.272	117.948	50.000	50.000	50.000
Ontvangst	358.981	0	3.745.895	0	0	0
Saldo	262.892	-210.272	3.627.947	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering						
Uitgave	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
Ontvangst	254.804	712.766	800.000	150.000	40.000	0
Saldo	-787.064	-330.301	-258.936	-936.807	-1.053.015	-1.234.857

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.013.086	1.294.794	1.906.983	1.860.673	1.894.605	1.895.133
Ontvangst	2.014.837	2.092.336	1.215.592	3.165.725	3.196.874	3.207.289
Saldo	1.001.751	797.542	-691.391	1.305.052	1.302.269	1.312.156
Investering						
Uitgave	190.903	980.080	3.331.254	679.735	420.000	50.000
Ontvangst	358.981	0	4.280.895	309.454	175.000	0
Saldo	168.078	-980.080	949.641	-370.281	-245.000	-50.000
Financiering						
Uitgave	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
Ontvangst	254.804	712.766	800.000	150.000	40.000	0
Saldo	-787.064	-330.301	-258.936	-936.807	-1.053.015	-1.234.857

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.001.751	797.542	-691.391	1.305.052	1.302.269	1.312.156
a. Ontvangsten	2.014.837	2.092.336	1.215.592	3.165.725	3.196.874	3.207.289
b. Uitgaven	1.013.086	1.294.794	1.906.983	1.860.673	1.894.605	1.895.133
II. Investeringsaldo	168.078	-980.080	949.641	-370.281	-245.000	-50.000
a. Ontvangsten	358.981	0	4.280.895	309.454	175.000	0
b. Uitgaven	190.903	980.080	3.331.254	679.735	420.000	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.169.829	-182.538	258.250	934.771	1.057.269	1.262.156
IV. Financieringsaldo	-787.064	-330.301	-258.936	-936.807	-1.053.015	-1.234.857
a. Ontvangsten	254.804	712.766	800.000	150.000	40.000	0
b. Uitgaven	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	382.764	-512.839	-686	-2.036	4.254	27.299
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	141.666	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	141.666	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123	40.422
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123	40.422

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.001.751	797.542	-691.391	1.305.052	1.302.269	1.312.156
II. Netto periodieke aflossingen	787.064	770.301	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
b. Periodieke terugvordering leningen	254.804	272.766	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	214.687	27.241	-1.750.327	218.245	209.254	77.299

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	214.687	27.241	-1.750.327	218.245	209.254	77.299
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-488.540	-403.992	-339.877	-291.291	-210.139	15.944
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.530.408	1.447.059	1.398.813	1.378.098	1.303.154	1.218.913
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-273.853	-376.751	-2.090.204	-73.046	-885	93.243

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123	40.422
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123	40.422
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	214.687	27.241	-1.750.327	218.245	209.254	77.299
Totale Autofinancieringsmarge	214.687	27.241	-1.750.327	218.245	209.254	77.299
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-273.853	-376.751	-2.090.204	-73.046	-885	93.243
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-273.853	-376.751	-2.090.204	-73.046	-885	93.243

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2002

Autonomo gemeentebedrijf (0880.652.805)

Hoogstraat 29, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	1.294.794	2.092.336	1.906.983	1.215.592
Investerings	980.080	0	3.331.254	4.280.895
Financiering	1.043.067	712.766	1.058.936	800.000
Leningen en leasings	1.043.067	440.000	1.058.936	800.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	272.766	0	0

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 2002

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Hoogstraat 29, 2870 Puurs-Sint-Amands

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	201.057	245.418	200.449	200.878	200.909
Ontvangsten	871.204	600.976	286.713	289.151	291.667	294.052
Saldo	660.157	399.919	41.295	88.702	90.789	93.143
Investerings						
Uitgaven	4.113	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.113	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Financiering						
Uitgaven	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
Ontvangsten	0	440.000	800.000	150.000	40.000	0
Saldo	-1.041.868	-603.067	-258.936	-936.807	-1.053.015	-1.234.857
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	58.169	50.547	39.956	40.201	40.449	40.702
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-58.169	-50.547	-39.956	-40.201	-40.449	-40.702
Investerings						
Financiering						
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	157.238	144.117	215.265	216.984	218.914	220.767
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-157.238	-144.117	-215.265	-216.984	-218.914	-220.767
Investerings						
Financiering						
Dienstverlening						
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						
Beleven						
Exploitatie						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	586.632	899.073	1.406.344	1.403.039	1.434.364	1.432.755
Ontvangsten	1.143.633	1.491.360	928.879	2.876.574	2.905.207	2.913.237
Saldo	557.001	592.287	-477.465	1.473.535	1.470.843	1.480.482
Investerings						
Uitgaven	186.790	970.080	3.321.254	434.843	410.000	40.000
Ontvangsten	358.981	0	4.280.895	175.000	175.000	0
Saldo	172.191	-970.080	959.641	-259.843	-235.000	-40.000
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						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	234.892	0	0
Ontvangsten	0	0	0	134.454	0	0
Saldo	0	0	0	-100.438	0	0
Financiering						
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	969.509	1.267.883	1.881.309	1.836.733	1.872.161	1.874.616
1. Goederen en diensten	920.543	1.235.996	1.849.169	1.804.329	1.839.489	1.841.674
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	945	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	995	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	-49	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	48.020	31.887	32.140	32.404	32.672	32.942
B. Financiële uitgaven	43.577	26.911	25.674	23.940	22.444	20.517
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	43.487	26.751	25.574	23.840	22.344	20.417
- aan financiële instellingen	43.487	26.751	25.574	23.840	22.344	20.417
2. Andere financiële uitgaven	91	160	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	2.014.837	2.092.336	1.215.592	3.165.725	3.196.874	3.207.289
1. Ontvangsten uit de werking	1.375.967	1.775.611	1.185.487	3.135.620	3.166.769	3.177.184
3. Werkingssubsidies	631.586	316.620	30.000	30.000	30.000	30.000
a. Algemene werkingssubsidies	631.586	316.620	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	631.586	316.620	0	0	0	0
- van de gemeente	631.586	316.620	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000
5. Andere operationele ontvangsten	7.284	105	105	105	105	105
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.001.751	797.542	-691.391	1.305.052	1.302.269	1.312.156
I. Investeringsuitgaven						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	190.903	810.873	2.670.097	679.735	420.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	186.790	800.873	2.660.097	669.735	410.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	117.835	501.873	2.600.097	629.735	120.000	0
c. Roerende goederen	68.956	299.000	60.000	40.000	290.000	40.000
2. Andere materiële vaste activa	4.113	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
a. Onroerende goederen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Roerende goederen	4.113	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	169.207	661.157	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	358.981	0	3.745.895	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	358.981	0	3.745.895	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	358.981	0	3.745.895	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	535.000	309.454	175.000	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	500.000	309.454	175.000	0
- van andere entiteiten	0	0	35.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	168.078	-980.080	949.641	-370.281	-245.000	-50.000
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	1.169.829	-182.538	258.250	934.771	1.057.269	1.262.156
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	440.000	800.000	150.000	40.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	440.000	800.000	150.000	40.000	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	254.804	272.766	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	254.804	272.766	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	254.804	272.766	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-787.064	-330.301	-258.936	-936.807	-1.053.015	-1.234.857
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	382.764	-512.839	-686	-2.036	4.254	27.299

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	234.892	0	234.892
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	234.892	0	234.892
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	234.892	0	234.892
a. Terreinen en gebouwen				234.892		234.892
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	134.454	0	134.454
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		134.454		134.454

PRIO IP25210201: Sportinfrastructuur AGB
25-210201: We optimaliseren onze diverse sportinfrastructuur in het AGB

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	226.562	0	1.812.252	0	2.038.815
B. Investerings in materiële vaste activa	0	226.562	0	1.812.252	0	2.038.815
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	226.562	0	1.812.252	0	2.038.815
a. Terreinen en gebouwen		104.010		1.546.867		1.650.877
c. Roerende goederen		122.553		265.385		387.938
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	35.000	0	35.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		35.000		35.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 2002

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

Q_ORIGINEEL_2021_Q2 2021: Budg. 11371 Alg. 2276

Investeringsbudget MJPA(2) AGB Puurs-Sint-Amunds 2020-2025

ACTIE	Omschrijving investering	BI	MAR	JR 2020	2021 na MJPA	2022	2023	2024	2025	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
				190.903	980.079	-949.641	370.281	245.000	50.000	-	-	4.280.895	309.454	175.000	-
25-01	Puurs-Sint-Amunds staat garant voor een kwalitatieve, verzorgde en duurzame leefomgeving met respect voor en in harmonie met het landschap en de natuur.			-	-	-	100.438	-	-	-	-	-	134.454	-	-
25-0103A	Performant leefmilieu- en afvalbeleid			-	-	-	100.438	-	-	-	-	-	134.454	-	-
25-0103A03	Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)						100.438						134.454		
	Vleermuizenverblijfplaats (verhuisd naar AGB - deel Fort-site)	0349-00	22200007				234.892								
	Subsidie vleermuizenverblijfplaats (verhuisd naar AGB - deel Fort-site)	0349-00	15000000				-134.454						134.454		
25-21	Burgers uit Puurs-Sint-Amunds en de ruimere regio nemen deel aan een divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod in een moderne infrastructuur			86.877	769.807	2.678.306	219.843	195.000	-	-	-	535.000	175.000	175.000	-
25-2102	Vrije tijd			86.877	307.000	1.232.000	-	370.000	-	-	-	35.000	-	-	-
25-210201	We optimaliseren onze diverse sportinfrastructuur in het AGB				307.000	1.232.000	-	370.000	-						
	SEH: verbouwing voor aansluiting met nieuw gemeentehuis	0742-00	22910007	11.388	66.000	1.093.000									
	SEH: vernieuwing verwarmingsketel	0742-00	22910007	26.285	-										
	SEH: aanpassing verlichting					44.000									
	VH: aanpassen verlichting	0742-00	22910007	35.845	-										
	VH: aanpassen dakventilatoren	0742-00	22910007	11.297	-										
	VH: renovatie sportvloer	0742-00	22910007		100.000										
	VH: uitbreiding beachvolley terrein	0742-00	22910007		-	10.000									
	VH: renovatie stookplaats	0742-00	22910007		-			120.000							
	Klimax: slotenplan	0742-00	22910007		7.500										
	Klimax: elektriciteitswerken	0742-00	22910007		-	10.000									
	Klimax: zonnepanelen (wordt terugbetaald door Klimax)	0742-00	22910007		-	35.000									
	Investeringssteun vanwege BVKB voor zonnepanelen	0742-00	15000000		-	-35.000						35.000			
	SA sporthal: automatische deur, camerasysteem, div. renovaties - overdracht gemeente	0742-00	22910007		18.500	60.000									
	VH: automatisering toegang en cameratoezicht/Klimax: toegangscontrole	0742-00	24600000	2.062	-	-		250.000							
	VH: telescopische tribune	0742-00	24600000		115.000										
	VH: beweegbox	0742-00	24600000		-										
	Sportpark: tractor	0742-00	24600000			15.000									
25-2302A	Inzet op toerisme en erfgoed			-	462.807	1.446.306	219.843	-175.000	-	-	-	500.000	175.000	175.000	-
25-2302A01	Promotie en vermarkten van onze toeristische troeven met volledige ontsluiting voor breder publiek- overdracht gemeente				-	293.388	-	-	-			-	-	-	-
	Erfgoedlogies	0520-00	22910007			86.777									
	Toeristisch Onthaalpaviljoen FVL		22910007			206.612									
25-2302A02	Fysische instandhouding waardevol lokaal cultureel erfgoed -overdracht gemeente				462.807	1.152.917	219.843	-175.000	-	-	-	500.000	175.000	175.000	-
	Investering Museum FVL (Mimesis)	0700-00	21400007		139.091	661.157									
	Ontvangen subsidie Vlaanderen	0700-00	15000000			-500.000						500.000			
	Technieken FVL	0700-00	22910007			466.942									
	Dakterras FVL	0700-00	22910007			66.116									
	Opmaak beheersplan FVL, Landschapspark	0720-00	21400007		30.116										
	FVL: renovatie en keuring elektrische installatie achterkant	0720-00	22910007		16.529										
	FVL: renovatie Fort Fase III b (Dak+vloer + grondwerken en gevels)	0720-00	22910007		133.381	458.702	394.843								
	Ontvangen subsidie FVL Fase III b	0720-00	15000000				-175.000	-175.000					175.000	175.000	
	FVL: daken keelfront (Fase II + traditiebatterij)	0720-00	22910007		143.691										
25-31	Puurs-Sint-Amunds werkt samen met medewerkers, burgers en organisaties een enthousiasmerend en gedragen beleid uit gericht op het welzijn van de inwoners en duurzame ontwikkeling			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25-3104	Verzelfstandiging			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25-310401	Optimaliseren AGB-structuur waarin ook de Sint-Amundse sport- en culturele infrastructuur wordt ondergebracht en geëxploiteerd														
	Totaal overig beleid			104.027	210.272	-3.627.947	50.000	50.000	50.000	-	-	3.745.895	-	-	-
	Overig beleid			104.027	210.272	-3.627.947	50.000	50.000	50.000	-	-	3.745.895	-	-	-
A-GBB-FIN	Financiën														
	Investeringsteun AGB	0010-00	15000000		-	-3.745.895	-	-	-			3.745.895	-	-	-
A-GBB-FIN	Verkoop JOC WJland gebouw	0752-00	22910000			-2.000.000						2.000.000			
A-GBB-FIN	Verkoop JOC WJland grond	0752-00	22900000			-110.950						110.950			
A-GBB-FIN	Verkoop gebouwen op oude voetbalterreinen (Ruisbroek-Kalfort-Puurs)	0742-00	22910000			-195.000						195.000			

ACTIE	Omschrijving investering	BI	MAR	JR 2020	2021 na MJPA	2022	2023	2024	2025	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
				190.903	980.079	-949.641	370.281	245.000	50.000	-	-	4.280.895	309.454	175.000	-
A-GBB-FIN	Verkoop oude voetbalterreinen (Ruisbroek-Kalfort-Puurs)	0742-00	22900000			-1.439.945						1.439.945			
	Culturele infrastructuur en uitrusting			91.976	162.272	87.948	25.000	25.000	25.000		-	-	-	-	-
A-GBB-WERK	CC Binder: schilderwerken buitenbouw atelierblok (2021) /diverse	0705-00	22910007	6.735	8.000										
A-GBB-WERK	CC Binder: renovatie lift atelierblok	0705-00	22910007	13.073	-										
A-GBB-WERK	GC De Nestel: extra berguimte	0705-00	22910007	3.350	-										
A-GBB-WERK	GC De Nestel: epoxy vloer	0705-00	22910007	7.800	5.052	62.948									
A-GBB-WERK	CC Binder: nieuwe dansvloer	0705-00	22910007		3.220										
A-GBB-WERK	CC Binder: verlichting, signalisatie, lockers, indoorschermen-> Kris Wouters	0705-00	23500000	2.596	56.000										
A-GBB-WERK	CC Binder aansturig CV en ventilatie	0705-00	23500000	17.790	-										
A-GBB-WERK	CC Binder: fietsenstalling	0705-00	23500000		-										
A-GBB-BEL	GC De Nestel: tafels en stoelen	0705-00	24600000		27.000										
A-GBB-BEL	CC Binder en GC De Nestel: technische uitrusting	0705-00	23500000	40.632	63.000	25.000	25.000	25.000	25.000						
	Sociaal Huis infrastructuur			4.113	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		-	-	-	-	-
A-GBB-WERK	SH: diverse aanpassingswerken en herstellingen	0050-00	26000007	4.113	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000						
	Sportinfrastructuur uitrusting			7.938	38.000	20.000	15.000	15.000	15.000		-	-	-	-	-
A-GBB-BEL	SEH: sportmateriaal	0742-00	23500000	7.938	26.000	4.000	4.000	4.000	4.000						
A-GBB-BEL	SEH: evenementenmateriaal	0742-00	23500000		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000						
A-GBB-BEL	Sporthal SA (kanteltribune en scorebord) - overdracht gemeente	0742-00	23500000		0	10.000	5.000	5.000	5.000						
A-GBB-BEL	VH: sportmateriaal	0742-00	23500000		6.000	5.000	5.000	5.000	5.000						
A-GBB-BEL	Schans: losse voetbaldoelen	0742-00	23500000		5.000										

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.045.165	16.426.229	16.139.422	15.196.407	14.001.550	12.805.480
1. Financiële schulden op 1 januari	18.088.232	17.045.165	16.426.229	16.139.422	15.196.407	14.001.550
2. Nieuwe leningen	0	440.000	800.000	150.000	40.000	0
4. Overboekingen	-1.043.067	-1.058.936	-1.086.807	-1.093.015	-1.234.857	-1.196.070
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857	1.196.070
1. Financiële schulden op 1 januari	1.041.868	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857
2. Aflossingen	-1.041.868	-1.043.067	-1.058.936	-1.086.807	-1.093.015	-1.234.857
3. Overboekingen	1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857	1.196.070
Totaal financiële schulden	18.088.232	17.485.165	17.226.229	16.289.422	15.236.407	14.001.550

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 2002

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

Toelichting bij schema T4 AGB Puurs-Sint-Amands

De bedragen die in het schema worden weergegeven bij 'totaal financiële schulden' per 31/12 zijn gedeeltelijk financiële schulden bij banken en gedeeltelijk doorgeefleningen van de gemeente. In onderstaande tabel wordt de opsplitsing weergegeven.

31/12	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitstaande externe leningen banken	12.548.232	11.805.166	11.060.897	10.315.423	9.568.741	8.820.848
Uitstaande interne leningen gemeente	5.540.000	5.680.000	6.165.333	5.974.000	5.667.667	5.180.704
Tot. uitstaande schulden per 31/12	18.088.232	17.485.166	17.226.230	16.289.423	15.236.408	14.001.552

De nieuwe leningen die worden opgenomen in 2021, 2022 en 2023 zijn interne en renteloze leningen bij de gemeente die afgelost worden over een termijn van 12 jaar. De nieuwe renteloze lening in 2024 wordt al na 1 jaar al afgelost.

Motivering van de wijzigingen bij tweede meerjarenplan-aanpassing 2020-2025
Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amunds

A. De Financiële risico's

Het financieel evenwicht

Het meerjarenplan van het lokaal bestuur 2020-2025 voldoet aan de opgelegde evenwichtsvoorwaarden als het geraamde beschikbaar budgettair resultaat ieder jaar groter is dan of gelijk aan nul. Aan deze voorwaarde is voldaan voor alle entiteiten: gemeente en OCMW, het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amunds (AGB) en het Zorgbedrijf Klein-Brabant.

Budgettair resultaat	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOT 20-25
GEM + OCMW	5.443.259	56.412	21.136	64.104	23.326	68.715	5.676.952
AGB	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123	40.422	609.340
Zorgbedrijf	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931	8.829	690.002
Totaal	6.368.786	304.310	63.407	79.445	42.380	117.966	6.976.294

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

Hoe hoger de AFM hoe meer middelen het bestuur overhoudt van het exploitatieresultaat na aftrek van de aflossingen om investeringen mee te financieren.

Voor het ganse lokale bestuur is aan deze voorwaarde voldaan. In 2025 bedraagt deze in totaal 2,8 Mio €.

Autofinancieringsmarge	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOT 20-25
GEM + OCMW	6.172.221	3.168.250	3.268.498	1.723.540	1.911.671	2.714.808	18.958.988
AGB	214.687	27.241	-1.750.327	218.245	209.254	77.299	-1.003.601
Zorgbedrijf	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898	-376.018
Totaal	6.403.158	3.030.701	1.313.230	1.916.891	2.120.384	2.795.005	17.579.369

Voor het Zorgbedrijf is de AFM soms negatief doordat het Zorgbedrijf voor zijn werking deels gebruik zal maken van het overschot uit de vorige jaarrekeningen. Bij het autonoom gemeentebedrijf kleurt de AFM enkel rood in 2022. Door de verkoop van vast actief in 2022 binnen het AGB is er geen prijssubsidie vanuit de gemeente voorzien wat een effect heeft op de exploitatieontvangsten en bijgevolg ook op de AFM van dat jaar.

Voor autonome gemeentebedrijven en welzijnsverenigingen is een positieve AFM echter geen vereiste en stelt dit bijgevolg geen enkel probleem.

Om dit financieel evenwicht te kunnen behouden, beschikt het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amunds over een aantal positieve factoren:

Puurs-Sint-Amunds beschikt over een uitgebreid **patrimonium** (gronden voor verkaveling en gebouwen) dat ten gelde gemaakt kan worden om toekomstige investeringsprojecten te financieren.

De nieuwe Vlaamse regering voorziet naast het gemeentefonds, dat vooral de grootsteden bevoordeelt, een nieuw 'open ruimte'-fonds voor de andere gemeenten. Voor Puurs-Sint-Amunds geeft dit een extra inkomen dat progressief evolueert van € 110.000 in 2020 tot € 650.000 in 2025.

Dankzij de vele onderhouds- en vernieuwingsinvesteringen van de afgelopen jaren, beschikt Puurs-Sint-Amunds over een relatief nieuw en kwalitatief wegensysteem en gebouwenareaal. Ook de rioleringsgraad en kwaliteit van het rioleringsnet is hoog.

Door de overdracht van het Puurse rioleringsstelsel aan Pidpa in het kader van HidroRio (in Sint-Amunds gebeurde dit reeds in 2010), is het Pidpa zelf die het rioleringsnet van de volledige fusiegemeente verder uitbouwt, vernieuwt en onderhoudt. De gemeente financiert enkel nog het wegensaandeel en de niet subsidiabele rioleringsinvesteringen. De gemeente ontvangt voor de overdracht een vergoeding en zal ook geen investerings- en onderhoudskosten meer moeten dragen, maar natuurlijk is er geen transportvergoeding voor afvalwater meer en zijn de rioleringsubsidies niet meer rechtstreeks toegekend aan de gemeente.

De **rente op investeringskredieten** is al meer dan 10 jaar historisch laag sinds de financiële crisis van 2008. De korte termijn rente is vanaf 2016 zelfs negatief. De kosten van nieuwe kredieten zijn bijgevolg nog steeds laag en een bijkomende stimulans om te blijven investeren. Een directe ommekeer verwachten we niet. De korte termijnrente blijft waarschijnlijk nog wat stabiel. Verwacht wordt dat de rente op leningen met een lange rente looptijd licht zal stijgen. Een stijgende of dalende rente-evolutie laat zich slechts geleidelijk en met een zekere vertraging voelen. De impact komt enkel tot uiting bij een renteherziening van leningen (jaarlijks, om de 3 of 5 jaar) of bij nieuwe leningen tegen nieuwe marktvoorwaarden.

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft de depositorente verder verlaagd waardoor banken moeten betalen om hun overschotten tijdelijk bij de centrale bank te parkeren. Met dit fenomeen wordt ook elk lokaal bestuur geconfronteerd. Sinds 2021 rekent Belfius, net zoals de andere banken, debet-intresten aan op spaarrekeningen met een saldo van meer dan 1 miljoen euro en op zichtrekeningen met een saldo van meer dan 2 miljoen euro. Via een actief thesauriebeheer trachten we binnen deze grenzen te blijven.

Het toenemend belang van marktprincipes in de publieke sector kan ervoor zorgen dat publieke diensten worden uitbesteed aan private spelers met een betere prijs-kwaliteitverhouding.

De **uitstekende geografische ligging** leidt tot een sterke aanwezigheid van talrijke middelgrote en grote ondernemingen die mee zorgen voor een positieve economische uitstraling tot over onze gemeente- en zelfs landgrenzen heen. In de gemeente Puurs-Sint-Amunds zijn meer dan 2.200 btw-plichtige ondernemingen actief en het aantal groeit jaarlijks. Bovendien blijven de bedrijfsreuzen binnen onze regio zich verder ontwikkelen. Zij vormen niet alleen een belangrijke bron van werkgelegenheid voor de gemeente en ruimere regio, maar ook een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. Via de bedrijfsbelastingen bepalen ze mee de financiële stabiliteit en draagkracht van de gemeente.

De **lage werkloosheidsgraad** die hier mede een gevolg van is, zorgt dan weer voor hogere inkomsten uit de aanvullende personenbelasting voor de gemeente.

Ook het **bevolkingsaantal** groeit gestaag dankzij de voortdurende investeringen in dorpskernversterking, door het gevarieerd cultureel- en vrijetijdsaanbod en door de inzet op het aspect van samenleven in het algemeen met oog voor de verschillende deelgemeenten.

Uiteraard zijn er naast die positieve elementen ook een aantal risico's voor de lokale financiën:

Het inschatten, opvolgen en bespreken van de financiële risico's is voortaan verplicht binnen het meerjarenplan, en wint vanuit het oogpunt van organisatiebeheersing aan belang.

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico' en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op interne of externe gebeurtenissen of tendensen die een belangrijke (negatieve) impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur. We kunnen ze niet allemaal in kaart brengen en we proberen deze zo

goed mogelijk in te schatten maar eind 2019 kon niemand vermoeden dat we door het coronavirus in zo een verstrekkende gezondheids crisis en financieel-economisch moeilijke situatie gingen terechtkomen, die nog steeds aanhoudt.

Een risico is een interne of externe factor die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kan belemmeren en bijgevolg ook de kwaliteit van de dienstverlening van het lokaal bestuur kan beïnvloeden. Deze elementen zijn hoofdzakelijk een gevolg van beslissingen van andere overheden waar het lokaal bestuur geen impact op heeft.

De ontvangsten uit de **aanvullende personenbelasting** zijn voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste inkomstenbronnen. Ook in Puurs-Sint-Amunds is de afhankelijkheidsgraad van deze belasting hoog: de inkomsten uit de APB staan voor 23% van de exploitatieontvangsten.

De coronacrisis zal ongetwijfeld nog een weerslag hebben op de APB-ontvangsten de volgende jaren. Nu al een juiste inschatting maken, is onmogelijk, maar het inbouwen van een voorzichtigheidsprincipe is wel aangewezen. Rekening houdend met de inkohiering van de aanvullende belasting op de personenbelasting en de doorstorting ervan aan de gemeenten, volgt het effect van economische conjunctuur op de ontvangsten van de gemeenten met bijna 2 jaar vertraging. De uiteindelijke impact zal sterk afhangen van de duurtijd van de crisis.

Anderzijds is er de tendens van **vergroening**. Het aantal private huishoudens zal blijven stijgen in alle gemeenten. Dit maakt ook dat de vraag naar voorzieningen voor baby- en peuteropvang (publiek of privé) en infrastructuur voor de jeugd toeneemt.

Ook worden de lokale besturen, die gekozen hebben voor meer contractuele tewerkstelling i.p.v. statutaire (zoals Puurs-Sint-Amunds), in toenemende mate geconfronteerd met de responsabiliseringsbijdrage. Deze zogenaamde 'respo-bijdrage' is het verschil op jaarbasis tussen de pensioenen die uitbetaald worden aan onze gepensioneerde statutairen en de bijdragen die we betalen voor onze in dienst zijnde statutairen. Voor Puurs-Sint-Amunds wordt deze '**respo-bijdrage**' geraamd op 3,2 Mio € voor de periode 2020-2025. De Vlaamse Regering neemt de helft van deze responsabiliseringsbijdrage voor haar rekening. Het bestuur Puurs-Sint-Amunds kan ook genieten van een korting omdat we een '2de pensioenpijler' voorzien hebben voor onze contractuele medewerkers.

Vanaf 2022 wordt ook het **IFIC-systeem** uitgerold, een systeem van functieweging en functieverloning in de zorgsectoren (publiek/privaat) dat werd uitgewerkt door de vzw IFIC, het Instituut voor Functieclassificatie. De uitrol van IFIC en de voorafnames gaan voor de nieuwe medewerkers in vanaf januari 2022 (dus voor aanwervingen vanaf 2022). Voor medewerkers in dienst op 31 december 2021 worden IFIC en de voorafnames toegepast in het voorjaar van 2022 maar met terugwerkende kracht tot 1 juli 2021. Welke sectoren gevat zijn en over welke functies het precies gaat is nog niet volledig duidelijk, evenals wat de concrete gevolgen zullen zijn voor de betrokken personeelsleden. Het is voor de lokale besturen ook niet duidelijk of een en ander zal worden gefinancierd en wat er de komende maanden van de lokale besturen zal worden verwacht en volgens welk tijdsplan.

De opbrengsten uit de gemeentelijke opcentiemen op de **onroerende voorheffing** hebben een flinke knauw gekregen in de afgelopen jaren n.a.v. de vrijstelling van onroerende voorheffing op materieel en outillage bij nieuwe bedrijfsinvesteringen. De Vlaamse overheid stelt bedrijven vrij van heffing, om ze op die manier aan te zetten om meer te investeren en meer werkgelegenheid te creëren. Deze vrijstellingsmaatregelen worden niet meer door Vlaanderen gecompenseerd en hebben een jaarlijks inkomensverlies van € 600.000 tot gevolg. Ook woningen die beantwoorden aan de nieuwe strenge milieunormen worden tijdelijk vrijgesteld van onroerende voorheffing.

Bovendien hebben wij in Puurs-Sint-Amunds te kampen met een **lage waardering (=kadastraal inkomen)** van de woningen. Normaal gezien worden de bestaande kadastrale inkomens periodiek, om de 10 jaar, herschat via een

zogenaamde algemene perequatie. Dit gebeurt ambtshalve door de AAPD (Algemene administratie der Patrimoniumdocumentatie), een federale instantie. De laatste algemene perequatie dateert echter al van 1979 en stelde als referentietijdstip de netto-huurwaarde per 1 januari 1975 voorop. Om de wonden wat te verzachten worden de kadastrale inkomens sinds aanslagjaar 1991 geïndexeerd, maar dit weegt niet op tegen de achterstand die de gemeente Puurs-Sint-Amunds sinds 1979 hierdoor heeft opgelopen.

De Vlaamse sectorsubsidies (jeugd, cultuur,...) zijn ingekanteld in het Gemeentefonds en er zijn provinciale taken en budgetten overgeheveld. In beide gevallen zijn deze middelen niet geïndexeerd. Bij gelijkblijvend beleid resulteert dit in een jaarlijkse minderontvangst.

De **maatschappelijke uitdagingen** zoals klimaatverandering, duurzame mobiliteit en gezondheid zullen zorgen voor een kostprijsverhoging van producten en diensten.

De ontvangsten uit **dividenden vanuit de energiesector** (via intercommunales), gaan al enkele jaren in dalende lijn. De nieuwe regelgeving rond de energietarieven van de Vlaamse energieregulator VREG leidt de komende jaren tot een verdere vermindering van de winsten en bijgevolg de uitkering van de dividenden. Die nieuwe tariefmethodologie voor de nettarieven heeft ook een impact op de energiefactuur door de invoering van het capaciteitstarief en de afschaffing van het onderscheid tussen het dag- en nachttarief.

Volgens een onderzoek van de VREG stegen het voorbije jaar de energiekosten van elektriciteit en aardgas gemiddeld met 20%. Dit komt o.a. door de stijgende vraag na de heropleving van de economie na de corona crisis, de stijgende Europese heffingen voor de CO² uitstoot, de stijgende petroleum- en steenkoolprijzen, ... De toenemende onzekerheid over de energiebevoorrading drijft de prijzen nog verder de hoogte in. We houden hiermee rekening in de aanpassing van het meerjarenplan.

De gemeenten zijn bevoegd voor het beheer van huishoudelijk **afval**. De kosten hiervan nemen jaarlijks toe. Ook de tendensen op de recyclagemarkten bepalen de netto-last voor de gemeenten. Het is moeilijk in te schatten hoe de vraag naar en de prijzen van afvalstoffen zullen evolueren.

Ook op **ICT-vlak** worden we meer en meer geconfronteerd met risico's zoals **hacking**, het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven, of **phishing** waarbij via valse E-mail berichten de ontvanger ervan wordt aangezet tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes. Ook hier is het belangrijk dat het lokaal bestuur gegevens voldoende veilig bewaart en hier de nodige infrastructuur en systemen voor in huis neemt. Telewerk en digitalisering van de dienstverlening is ten gevolge van Covid19 in een versneld tempo geïmplementeerd. Dit alles heeft zijn weerslag op het ICT-kostenplaatje. Ook naar de toekomst toe zal het Nieuwe werken zijn effect hebben op de voorzieningen voor personeel, zowel infrastructureel (flexplekken), als financieel (verloning voor thuiswerk, verlaging van verplaatsingskosten, ...).

De gemeente draagt bij in de werking van de politiezone Klein-Brabant en de hulpverleningszone Rivierenland. Deze bijdragen werden opnieuw bekeken door de nieuwe bestuursploegen die zich net als in de gemeenten moesten beraden over het financieel plan 2020-2025. Wat de politiezones betreft is het nog onduidelijk of er al dan niet verplichte of vrijwillige fusies zitten aan te komen.

Voor het meerjarenplan 2020-2025 hebben de besturen van Puurs-Sint-Amunds en Bornem samen met de zone de bijdrage bepaald om een kwaliteitsvolle basispolitiezorg te garanderen.

De gemeente heeft een aantal **waarborgen** gesteld voor leningen van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden waarbij de gemeente is aangesloten. Ook werden borgen gesteld voor de projecten van Vrededaal, VZW Memorial Museum FVL, de Beiaardvereniging en recent nog tennisclub Stepp en Gymcenter Klein-Brabant die investeren in Sportpark De Schans. Het risico dat de gemeente de borgen werkelijk zou moeten betalen, is beperkt. Anderzijds is het van belang om zicht te houden op het financieel beheer van deze organisaties.

Binnen het AGB kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of dienst te verrichten. Het tekort moet daarom opgevangen worden door het toekennen van een prijssubsidie, waarbij de gemeente een deel van het tarief betaalt en ook de toepasselijke BTW. Deze **BTW** is in hoofde van de gemeente **niet aftrekbaar**. Om zowel juridisch, financieel als fiscaal correct te handelen, is het belangrijk om bij concrete projecten en ter ondersteuning van het dagelijks beheer gespecialiseerde kennis in te huren.

In de meerjarenplanaanpassing 20-25 werd zoveel mogelijk rekening gehouden met voormelde risico's.

B. Grondslagen en assumpties bij de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

1. Coronacrisis
Ondanks het feit dat de crisis zich nog liet voelen in 2021 en bepaalde sociale ondersteuningsmaatregelen nog doorlopen, gaan we uit van een genormaliseerde werking in 2022.
2. Evolutie van werkingskosten en prestaties: jaarlijkse groei van 1%.
3. Extra voorziening toename kost elektriciteit en gas en tevens de daling van ontvangen dividenden op energie
4. Personeelskosten:
 - a. Indexering in 10/2021 - 02/2022 - 07/2023 - 09/2024 - 11/2025
 - b. Pensioenbijdrage statutairen:
 - i. Gemeente en OCMW: vanaf 2022 op 32,5%
 - ii. Zorgbedrijf: vanaf 2022 op 35,5%
 - c. Er wordt rekening gehouden met de schaalanciënniteit van elke individuele medewerker;
 - d. Tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers 3%;
 - e. Responsabiliseringsbijdrage: raming op basis van gegevens Pensioendienst en Rijksdienst Sociale Zekerheid en Vlaamse subsidie t.b.v. 50%
 - f. Verhoging van de eindejaarspremie voor alle medewerkers met 1,1 % + gelijkstelling vast gedeelte op € 1.288,43.
 - g. Aanwerving en vervanging van noodzakelijke functieprofielen
5. Evolutie aanvullende belastingen:
 - a. Aanvullende belasting op de personenbelasting (7,5%): raming 2021-2023 op basis van inschatting FOD Financiën, vervolgens 3% jaarlijkse groei. In 2023 wordt een daling van het tarief voorzien naar 7,4 % en vanaf 2024 zakt deze verder naar 7,3 %.
 - b. Opcentiemen onroerende voorheffing (998): raming 2022 op basis van inschatting Vlaamse Belastingdienst, vervolgens groei van 3,5% per jaar;
6. Intrestvoet nieuwe leningen (op basis huidige rentestand en gangbare marge in de publieke sector):
 - a. 2021: 0,7% - 20 jaar vast
 - b. Vanaf 2022: 1,5% - 20 jaar vast
7. Overdracht openbare verlichting aan Fluvius budgettair voorzien volgens instructies ABB

C. Motivering van de wijzigingen t.o.v. vorige meerjarenplanaanpassing 2020-2025 - Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands

Exploitatiebudget

De tweede wijziging van het meerjarenplan 2020-2025 kunnen we voor het AGB samenvatten in vier grote aanpassingen:

1. Verlaging van de prijssubsidie in 2021 omwille van wederom lagere ontvangsten door Corona
2. Eénmalige BTW-vrije werkingssubsidie voor eerste 9 maanden van 2021 (cfr. 2020)
3. Eénmalig wegvallen van de prijssubsidie van de gemeente in het jaar 2022 omwille van instroom van gelden via verkoop van voetbalterreinen en het JocWijland
4. De exploitatie van de ganse fortsite met inbegrip van het nieuwe interactieve museum door AGB vanaf 2022

Onderstaande tabel geeft een globaal overzicht van de evolutie van het exploitatiebudget.

Zowel de cijfers van het oude MJPA1 (*grijs-cursief*) als van het nieuwe meerjarenplan MJPA2 (**zwart**) worden weergegeven. De laatste kolom geeft het totale verschil aan tussen de twee plannen.

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 21-25	Vershil
EXPLOITATIE-SALDO	Nieuw	1.001.751	797.542	-691.391	1.305.052	1.302.269	1.312.156	4.025.628	-2.296.328
	Oud		1.246.614	1.271.623	1.272.119	1.268.360	1.263.240	6.321.956	
Exploitatie-uitgaven	N	1.013.086	1.294.794	1.906.983	1.860.673	1.894.605	1.895.133	8.852.188	622.794
	O		1.677.557	1.619.236	1.628.977	1.643.062	1.660.562	8.229.394	
Operationele uitgaven	N	969.508	1.267.883	1.881.309	1.836.733	1.872.161	1.874.616	8.732.702	680.347
	O		1.637.096	1.581.348	1.593.613	1.610.072	1.630.226	8.052.355	
Goederen en diensten		921.488	1.235.996	1.849.169	1.804.329	1.839.489	1.841.674	8.570.657	654.107
			1.610.472	1.554.458	1.566.455	1.582.643	1.602.522	7.916.550	
Andere operationele uitgaven		48.020	31.887	32.140	32.404	32.672	32.942	162.045	26.240
			26.624	26.890	27.158	27.429	27.704	135.805	
Financiële uitgaven	N	43.578	26.911	25.674	23.940	22.444	20.517	119.486	-57.553
	O		40.461	37.888	35.364	32.990	30.336	177.039	
Exploitatie-ontvangsten	N	2.014.837	2.092.336	1.215.592	3.165.725	3.196.874	3.207.289	12.877.816	-1.673.534
	O		2.924.171	2.890.859	2.901.096	2.911.422	2.923.802	14.551.350	
Operationele ontvangsten	N	2.014.837	2.092.336	1.215.592	3.165.725	3.196.874	3.207.289	12.877.816	-1.673.534
	O		2.924.171	2.890.859	2.901.096	2.911.422	2.923.802	14.551.350	
Ontvangsten uit de werking		1.375.967	1.775.611	1.185.487	3.135.620	3.166.769	3.177.184	12.440.671	-2.107.654
			2.921.166	2.890.854	2.901.091	2.911.417	2.923.797	14.548.325	
Werkingsubsidies		631.586	316.620	30.000	30.000	30.000	30.000	436.620	436.620
			-	-	-	-	-	-	
Andere operationele ontvangsten		7.284	105	105	105	105	105	525	-2.500
			3.005	5	5	5	5	3.025	

Buiten de effecten van de coronacrisis in 2021, zijn de vermelde aanpassingen het gevolg van optimalisatievoorstellen die op advies van onze externe consultant PWC zullen worden doorgevoerd in 2022.

Sinds 2020 gebeurt de exploitatie van quasi de volledige sport en cultuurinfrastructuur van Puurs- Sint-Amands vanuit het AGB Dit enerzijds vanuit praktisch oogpunt met name uniforme huishoudelijke en tariefreglementen, een gelijke fiscale behandeling en dezelfde beslissingsorganen, maar anderzijds ook omwille van fiscale optimalisatie. Door o.a. overdracht eind 2019 van GC De Nestel aan het AGB via erfpacht, én rekening houdende met de status van het gebouw als “nieuw” voor btw-doeleinden én bovendien de uitbating ervan binnen het AGB in een commercieel kader, werd zo de btw op de renovatiekosten van dit gebouw gerecupereerd.

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.

Sinds augustus 2021 worden ook de kunstgrasvelden van het nieuwe sportpark De Schans door het AGB geëxploiteerd en ter beschikking gesteld van diverse voetbalclubs. Hiervoor sloot de gemeente met het AGB een contract van btw-belaste onroerende verhuur. Dit geeft aan de gemeente de mogelijkheid om de btw op de investering te recupereren. In de toekomst is het ook de bedoeling om een identiek scenario toe te passen op het gebruik van het nog op te richten voetbalgebouw op deze site.

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.

Verder werd in 2020 de culturele programmatie (podium- en filmvoorstellingen, cursussen en tentoonstellingen) en sportpromotie die voorheen steeds door de gemeente gebeurde, maar wel in AGB-infrastructuur, overgebracht naar het AGB. Fiscaal is het interessanter deze binnen het commercieel uitbatingskader 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 belangrijk btw-lek vermeden.

Er wordt gewerkt met een prijssubsidiereglement waarbij de gemeente expliciet ervoor opteert om bepaalde activiteiten van het AGB te subsidiëren vanuit haar beleidskeuzes, en niet langer 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 sportinfrastructuur en voor het verlenen van recht op toegang aan bezoekers van voorstellingen van cultuur of vermaak (eigen programmatie) in socio-culturele infrastructuur.

Deze prijssubsidies worden zodanig bepaald dat een winstgevende exploitatie binnen het AGB gegarandeerd is. Door de aard van de activiteiten die gesubsidieerd worden, is de volledige prijssubsidie onderworpen aan 6% btw. Afhankelijk van de evolutie van het exploitatieresultaat kan de factor die gebruik wordt voor de bepaling van de prijssubsidie moeten worden aangepast. Een blijvende evenwichtsoefening voor de toekomst.

In 2021 wordt verwacht dat voor exploitatie zowel langs inkomsten -als uitgavenzijde de cijfers lager zullen uitkomen. Om tegemoet te komen aan de impact die Corona ook in 2021 heeft, is net zoals in 2020 een BTW-vrije werkingssubsidie mogelijk vanuit de gemeente, zij het voor de eerste 3 kwartalen en dit voor een bedrag van € 250.000. Hiermee krijgt het AGB wat middelen om het geleden verlies te verkleinen en is er geen BTW-lek bij de gemeente.

De prijssubsidie die wordt berekend op basis van de geldende tarieven zullen niet het verwachte niveau bereiken omdat de omzetten lager liggen dan in MJPA1 oorspronkelijk werd geschat door de blijvende druk vanuit Corona-hoek. De subsidie werd in 2021 met € 576.000 teruggestroefd.

Voor 2022 wordt uitgegaan van een normaal cultureel- en sportjaar en blijven de meeste budgetcijfers voor deze twee takken zowel langs inkomsten- als langs uitgavenzijde gelijk met deze van MJPA1. Enkel wordt, net zoals bij de andere entiteiten van het lokaal bestuur, rekening gehouden met een stijging van elektriciteits- en gaskosten en werden de uitgaven onderhoud en herstel binnen het CC iets opgetrokken.

Het vaccinatiecentrum maakt gebruik van infrastructuur van het AGB met gedeerde inkomsten tot gevolg. Hiervoor ontvangt het AGB in 2021 een vergoeding van € 66.750.

In 2021 werd echter de zoektocht naar fiscale optimalisatie verder gezet en kwam de fort-site aan de beurt. In 2021 en 2022 wordt alles in het werk gesteld om op de erfgoedsite fort Liezele een modern interactief fortmuseum op te richten. Naast een museum herbergt het fort sinds 2018 eveneens een horecazaak, en dit via een concessieovereenkomst tussen de VZW Museum Fort Liezele en een derde partner, en wordt de linkervleugel van het voorfront door een andere privéspeler uitgebaat als Escape-room via een BTW-vrije huurovereenkomst, die eveneens loopt via de VZW. Binnen de wal is de bouw van een vleermuizenverblijfplaats voorzien en vlak voor het Fort zal, verweven in het groene karakter van het landschap, een toeristisch infopaviljoen worden gebouwd. Om de "fort-experience" en de ontsluiting van het erfgoed naar een breder publiek nog groter te maken, zullen in het fort zelf nog twee gastenkamers worden ingericht. Tot nu toe werden alle infrastructurele investeringen in en aan het fort voorzien binnen het budget van de gemeente.

Onderzoek samen met PWC wees uit dat de exploitatie van de site Fort Liezele door het AGB een netto-fiscaal voordeel kan opbrengen van € 1.169.000 op 15 jaar door de mogelijke BTW-aftrek die hieraan verbonden is. Uiteraard moet op de gegenereerde omzet ook BTW worden betaald, maar na aftrek hiervan blijft uiteindelijk een financieel voordeel van € 985.000 over.

Om dit te bereiken moet er in 2021 een zakelijk recht worden toegepast tussen AGB en gemeente voor de infrastructuur en een aanpassing van de beheersovereenkomst tussen gemeente en AGB zodat de exploitatiebevoegdheid bij het AGB kan komen te liggen.

Dit impliceert ook dat alle investeringen op de fortsite in de toekomst vanuit het AGB dienen te gebeuren.

De VZW zal in de toekomst optreden als aannemer van diensten voor het AGB voor ondersteuning bij museumactiviteiten en zal ook de collectie ter beschikking stellen voor het museum.

Zowel op de investeringen als op de meeste exploitatie-uitgaven voor de fortsite kan 21% BTW worden gec recupereerd, wat bij de gemeente niet mogelijk zou zijn. Langs de ontvangstenzijde is er de ticketverkoop voor museumbezoeken waarop slechts 6% BTW moet worden afgedragen aan de federale overheid. Tot eind 2022 dient de concessie met het fortcafé nog tijdelijk via de VZW te verlopen, omdat pas op dat moment de BTW-herzieningsperiode voor de VZW afloopt en er op die manier geen in het verleden gec recupereerde BTW dient worden terugbetaald. Daarna komen ook deze inkomsten in het AGB terecht via concessie met BTW. De verhuur van lokalen, inclusief de ruimtes waarin nu de Escape-rooms zijn ondergebracht, zullen ook vanuit het AGB gebeuren en dit steeds volgens de juiste BTW-regels; namelijk korte termijnverhuur met BTW en lange termijnverhuur, zoals de Escape-rooms, zonder BTW. Ook de vissport op de vijver van het fort komt bij het AGB terecht want ook de vijver behoort tot de site.

Deze wijziging is vanaf 2022 merkbaar binnen het budget van het AGB, omdat de opening van het museum is voorzien voor het najaar 2022. Voor de exploitatie-uitgaven worden in dit openingsjaar € 123.000 ingeschreven en langs ontvangstenzijde € 86.000. Vanaf 2023 kan met een volledig jaar rekening worden gehouden en stijgen deze bedragen tot respectievelijk € 218.000 en € 278.000. Dit verklaart meteen het verschil in exploitatie voor de periode 2023-2025.

In 2022 dalen de ontvangsten uit de werking met 1,7 Mio €. Dit wordt veroorzaakt doordat er voor één jaar geen prijssubsidie vanuit de gemeente wordt ingeschreven. Ook dit is een gevolg van de bevindingen samen met PWC. In 2022 staan er een heleboel verkopen van gronden en gebouwen op het programma. Zo zullen de voetbalterreinen (incl. gebouwen) van Kalfort, Ruisbroek en Kerkhofstraat in Puurs terug worden verkocht aan de gemeente en deels ook aan een privépartner. Daarnaast loopt ook het leasingcontract met de gemeente voor het JOC ten einde en wordt ook dit terrein en gebouw verkocht aan de gemeente die hiervan reeds de uitbating doet.

Dit samen met de effecten van de fort-site maken dat in 2022 voldoende middelen worden gecreëerd zodat het AGB geen prijssubsidie nodig heeft. Wel werd een jaarlijkse subsidie vanwege onroerend erfgoed toegevoegd ten bedrage van € 30.000.

Investeringsbudget

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 21-25	Vershil
INVESTERING-SALDO	Nieuw Oud	168.078	-980.080 -844.880	949.641 -160.000	-370.281 -50.000	-245.000 -170.000	-50.000 -50.000	-695.720 -1.274.880	579.160
Investing-uitgaven	N O	190.903	980.080 879.880	3.331.254 160.000	679.735 50.000	420.000 170.000	50.000 50.000	5.461.069 1.309.880	4.151.189
Investing-ontvangsten	N O	358.981	- 35.000	4.280.895 -	309.454 -	175.000 -	- -	4.765.349 35.000	4.730.349

De wijzigingen in het investeringsbudget hebben vooral te maken met de incorporatie van de fort-site en de verkoop in 2022 van de voetbalterreinen en het JocWijland.

In 2022 kan nog een stukje van de werken in het Fort, meer bepaald de verdere renovatie van fase II en III (daken, traditore-batterij) en renovatie van de vloer, worden opgenomen in het AGB. Net zoals ook een stuk studiekost van bureau Mimesis. Hierdoor wordt het uitgavenbudget met € 463.000 verzwaard.

In 2022 wordt dit opgetrokken naar 1,9 Mio € door de verdere infrastructuurwerken en museumbouw inclusief technieken, maar daar bovenop ook nog door de erfgoedlogies, het dakterras, het vleermuizenverblijf en het toeristisch onthaalpaviljoen. In 2023 loopt ook de verdere renovatie van het fortgebouw nog door.

De verbouwing aan de sport en evenementenhal werd verschoven naar 2022 en werd met € 600.000 verhoogd. Voor onderhoud van de terreinen op het sportpark werd nog een kleine tractor voorzien.

Voor de automatische toegangscontrole en cameratoezicht van de sportgebouwen werd in 2024 een bedrag opgenomen van € 250.000.

In 2022 zal voor Klimax geïnvesteerd worden in zonnepanelen, op vraag van de BVKB (Bergsportvereniging Klein-Brabant) die op die manier een besparing op de elektriciteitsfactuur kan realiseren. Deze investering wordt dan ook integraal door hen terugbetaald.

Langs de ontvangsten zijde zijn er enerzijds de subsidies die vanuit de gemeente overkomen mbt de fort-site en het vleermuizenverblijf. In totaal voor de volgende jaren betekent dit € 985.000.

Maar zoals reeds eerder vermeld, vindt in 2022 de verkoop plaats van de oude voetbalterreinen en het JocWijland. De oude voetbalterreinen en bijhorende accommodatie worden voor 1,3 Mio € verkocht aan de gemeente en een deel (€ 322.000) wordt rechtsreeks verkocht aan een externe partner die in Kalfort een revalidatiecentrum zal oprichten. Daarnaast zal de verkoop van het JOC aan de gemeente 2,1 Mio € in het laatje brengen van het AGB. Uiteraard is dit effect ook verwerkt binnen de gemeente.

Financieringsbudget

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 21-25	Vershil
FINANCIERING-SALDO	Nieuw Oud	-787.064	-330.301 -440.301	-258.936 -1.134.269	-936.807 -1.160.474	-1.053.015 -1.161.682	-1.234.857 -1.162.894	-3.813.916 -5.059.620	1.245.704
Financiering-uitgaven	N O	1.041.868	1.043.067 1.063.067	1.058.936 1.134.269	1.086.807 1.160.474	1.093.015 1.161.682	1.234.857 1.162.894	5.516.682 5.682.386	-165.704
Periodieke aflossingen			1.043.067	1.058.936	1.086.807	1.093.015	1.234.857	5.516.682	
Financiering-ontvangsten	N O	254.804	712.766 622.766	800.000	150.000	40.000	-	1.702.766 622.766	1.080.000
Opname leningen bij gemeente			440.000	800.000	150.000	40.000	-	1.430.000	
Terugvordering leasing JOC			272.766					272.766	

Daar heel wat investeringen m.b.t. de toekomst werden overgeheveld van gemeente naar AGB zal het AGB tijdelijk beroep moeten doen op de gemeente voor een bijkomende renteloze lening. Over de rest van de legislatuur gaat dit in totaal over 1,4 Mio €. De afbetalingstermijn werd in tegenstelling tot vorig MJPA1 voor de extra renteloze leningen verlengd van 7 naar 12 jaar. De eerste 3 jaar worden de aflossingen eerder beperkt gehouden maar van zodra de situatie het toelaat, worden de jaarlijkse terugbetalingsschijven verhoogd.

We schrijven ook de laatste terugbetaling van de gemeente voor de leasing van het JOC WIJland in. Deze aflossingen vormen een ontvangst voor het AGB.

WIJZIGINGEN MEERJARENPLAN-AANPASSING 2020-2025 (2) ingevolge DE CORONA-CRISIS

Bij de opmaak van dit budgetplan is de covid-pandemie spijtig genoeg nog niet onder controle.

De corona-maatregelen hebben nog steeds een impact op onze samenleving en ook op de financiën van ons lokaal bestuur, wel in mindere mate dan in 2020.

Ook bij deze aanpassing van het meerjarenplan hebben we een aantal budgetten in 2021 moeten bijstellen omwille van covid19. Vanaf 2022 gaan we uit van een normale werking.

Wijzigingen exploitatie-ontvangsten 2021

- **Kwijtschelding van 6 maanden concessievergoeding voor concessiehouders van gemeentelijk patrimonium**

Deze maatregel geldt voor concessiehouders: Hof van Coolhem, Dorpshuis De Leeuw, Sporthal Sint-Amands, Dekol, Visserspaviljoen. Daling opbrengst € 20.300

- **Opbrengsten uit concessie cafetaria sport (Vrijhals, de Wandeling)**

De gemeenteraad nam in juni 2021 het besluit om als ondersteuning voor de lokale verenigingen en organisaties een vrijstelling te verlenen van betaling van de concessievergoedingen voor de exploitatie van sporthal cafetaria Vrijhals en De Wandeling tot eind 2021: minder ontvangst € 5.000.

- **Vrijstelling uitstralingsbijdrage**

De betreffende handelszaken worden van deze belasting in het kernwinkelgebied t.b.v. 125 euro, net zoals in 2020, vrijgesteld. De voorziene belastingopbrengst van € 9.375 wordt geschrapt.

- **Vermindering algemene gemeentebelasting bedrijven**

Ook in 2021 kwam het bestuur tegemoet aan de bedrijven door de oppervlaktes < 500m² te onderwerpen aan een forfaitaire aanslag van € 40. Dit betekent algemeen een vrijstelling van € 70.270.

- **Gedeeltelijke vermindering standgeld voor marktkramers**

Het standgeld (exclusief elektriciteit) van de marktkramers met een abonnement werd met de helft verminderd. Daling opbrengst: € 8.645

- **Gedeeltelijke vermindering standgeld voor kermiskramers**

De kermiskramers zullen ook in 2021 voor de afgelaste kermissen geen standgeld hoeven te betalen. (idem 50%-principe van de marktkramers). Minder opbrengst: € 7.400

- **Retributie op parkeren**

De corona maatregelen hadden ook een impact op het winkelgedrag van de consumenten. We stellen een daling vast van de ontvangen retributies op parkeren. De raming wordt verminderd met € 30.000

- **Compensatie voor de negatieve gevolgen van het coronavirus voor organisatoren van BKO**

Vanaf het begin van de coronacrisis vorig jaar geeft de Vlaamse Regering via Kind & Gezin een subsidie ter compensatie van de negatieve gevolgen van het coronavirus voor organisatoren van buitenschoolse kinderopvang. In 2021 liep deze subsidie nog verder. Er werd tot nu toe € 34.300 ontvangen.

- **Opbrengsten lange en korte opvang voor organisatoren van BKO**

De opbrengsten van de buitenschoolse kinderopvang zullen naar analogie met 2020 iets lager zitten omwille van Covid en worden verlaagd met € 33.000.

In de dienst voor onthaalouders (DVO) is het verlies beperkt. Het niveau van vóór corona zal vermoedelijk weer gehaald worden.

In 2021 is de impact van corona wederom voelbaar binnen de **afdeling Beleven**. Heel wat voorstellingen en evenementen konden nog niet doorgaan of niet zoals onder normale omstandigheden.

Bijgevolg zien we binnen deze afdeling in 2021 de grootste impact bij de werkingsontvangsten:

- ✓ Opbrengsten uit terbeschikkingstelling zalen en lokalen: -€ 80.300
- ✓ Inschrijvingsgelden speelweken, sportkampen: -€ 35.250
- ✓ Verkoop dranken bar/cafetaria: - € 130.350
- ✓ Verhuringen van roerende goederen uitleendienst/evenementen: - € 2.525
- ✓ Sponsoring evenementen: - € 35.000
- ✓ Doorrekening nutsvoorzieningen: - € 3.620

- **Subsidie Vaccinatiecentrum Klein-Brabant**

We ontvangen van de overheid ook subsidies omwille van de installatie van het vaccinatiecentrum Klein-Brabant waarbij de gemeente Puurs-Sint-Amands de rol van penhoudende organisatie kreeg toebedeeld. Voor de infrastructuur, de uitbating, de vergoeding van de vaccinatieteams-en de mobiliteitsvoorzieningen naar de burgers toe werden subsidies verleend aan de lokale besturen vanuit de Vlaamse Regering om de kosten die hier tegenover staan toe te dekken.

De organisatie van het vaccinatiecentrum in Puurs-Sint-Amands zorgt in 2021 voor een extra kostenplaatje van 1,3 Mio €, dat niet voorzien was in het vorige MJPA1. Dit bedrag wordt zoals reeds vermeld door Vlaanderen gesubsidieerd. Een volledig beeld van de kosten is nog niet mogelijk; in het budget werd voorzien dat het grootste deel van de door Vlaanderen gestorte subsidie kan worden behouden.

De penhoudende gemeente rapporteert aan de overheid over de uitgaven die gebeurd zijn voor het vaccinatiecentrum via de jaarrekening.

- **Subsidie extra personeelsinzet Zorgbedrijf**

In het Zorgbedrijf werd een extra COVID-premie voorzien ter waarde van € 100.000 die wordt toegekend in het kader van extra personeelsinzet

Wijziging exploitatie-uitgaven 2021

- **Werkingsuitgaven Beleven**

De afdeling Beleven werd ook in 2021 nog deels getroffen door de coronacrisis. De evenementen en optredens konden niet allemaal doorgaan zoals voorzien in vorig MJPA1. Dit heeft niet enkel een impact op de ontvangsten, zoals hierboven vermeld, maar ook op de werkingsuitgaven. Bijgevolg werden de uitgaven voor 2021, zoals erelonen en vergoedingen artiesten voor optredens, aankoop dranken, werkingsuitgaven BIB een € 45.000 lager ingeschreven. De jaarrekening zal pas duidelijk maken wat de werkelijke invloed zal zijn. Voor de volgende jaren werden de kosten opnieuw voorzien volgens de geplande evenementen-kalender.

- **Belevingscheque voor horeca**

Elke horecazaak gevestigd op 1 juni 2021 in Puurs-Sint-Amands krijgt een cultuurcheque ter waarde van € 500 voor de organisatie van een publieke activiteit in of aan de horecazaak: + € 5.000

- **Verhoging buurtfeestcheque**

De subsidies voor buurtfeesten, waarop elke straat recht heeft, werden verhoogd van € 150 naar € 200: kan binnen het bestaande budget opgevangen worden.

- **Extra coronasubsidie als ondersteuning voor verenigingen en organisaties**

De gemeenteraad nam in juni 2021 het besluit om net zoals vorig jaar als ondersteuning voor de lokale verenigingen uit de cultuur-, sport-, jeugd-, senioren- en welzijnssector en parochiecomités in het najaar een extra subsidies uit te keren van in totaliteit € 175.800.

In 2021 staan hier echter geen subsidies van de hogere overheid tegenover, wat wel het geval was in 2020.

- **Werkingsubsidie en prijssubsidie aan AGB**

De nieuwe circulaire stelt dat enkel het resultaat van boekjaar 2021 vanaf 1 oktober zal worden beoordeeld in de context van een winsttoegmerk van een autonoom gemeentebedrijf. Dat betekent dat de gemeenten een corona-toelage kunnen toekennen aan hun AGB, om tegemoet te komen aan de impact wegens het Corona-verlies van de eerste 3 kwartalen van 2021. Dat is dan voor de gemeenten een 'algemene werkingstoelage' die in tegenstelling tot de prijssubsidie vrijgesteld is van BTW. Voor 2021 voorzien we als coronatoelage € 248.871.

Hiermee krijgt het AGB liquiditeitsmiddelen om het geleden verlies te verkleinen, voordeel bij de gemeente is dat er geen BTW-lek is op dit bedrag.

De prijssubsidies, waarbij de gemeente tussenkomt in het tarief dat het AGB aanreket aan burgers, verenigingen en andere gebruikers, worden berekend op basis van de geldende tarieven en zullen niet het verwachte niveau bereiken. De omzetten zullen lager liggen dan in MJPA1 oorspronkelijk werd geschat door de blijvende druk vanuit Corona-hoek. Deze subsidies werden in 2021 met € 576.000 teruggeschroefd.

De inschatting van deze prijssubsidie is niet eenvoudig, gezien de onzekere en korte periode waarop de (nieuwe) factor betrekking heeft. Dat is uiteraard sterk afhankelijk van de opstart van de activiteiten in de sport- en cultuurcentra.

- **Consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen (vouchers) Covid-19**

De Vlaamse Regering kende in 2020 aan de OCMW's een subsidie toe ter ondersteuning van het consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen. Met die financiële aanmoediging wil de Vlaamse Regering:

- de koopkracht verhogen van huishoudens die omwille van de coronacrisis ernstig inkomensverlies leden en die zich daardoor in een specifieke noodsituatie bevinden;
- de lokale economie, die evenzeer sterk is getroffen door de coronacrisis, via een krachtige lokale impuls versterken.

Aan het OCMW Puurs-Sint-Amands werd in 2020 een bedrag van € 36.438 toegekend.. Omdat de subsidie in 2020 nog niet volledig werd aangewend, wordt er in 2021 opnieuw een uitgavekrediet hiervoor voorzien voor het resterend saldo van € 34.100.

Er zijn nog andere steunmaatregelen voorzien om de directe of indirecte gevolgen van de covid pandemie voor kwetsbare personen te beperken:

- **Project Zoom 18-25 jarigen in kwetsbare situatie ingevolge Covid-19 , met federale subsidie**
- **Steun n.a.v. extra hulpaanvragen Corona: + € 60.000**
- **Voorschot werkloosheid: + € 25.000, wordt gerecupereerd via subrogaties**
- **Project kosten huiswerkbegeleiding en opstart pamperbank**

In het kader van het project Kinderarmoede werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met een externe huiswerkorganisatie My Sherpa om huiswerkbegeleiding te organiseren in de lagere scholen te Puurs-Sint-Amands.

Met een ontvangen subsidie zorgen we voor de opstart van de Pamperbank via een samenwerkingsovereenkomst met cvba Samen Sterker.

- **Project het pro-actief dichten van de digitale kloof:**

Door het sluiten van een samenwerkingsovereenkomst werd ons bestuur partner bij Beego en kunnen wij digicheques ter beschikking stellen van digitaal kwetsbare inwoners zodat Beego hen digitale assistentie kan verlenen.

De budgettaire impact is beperkt omdat voor deze steunmaatregelen overheidssubsidies of terugvorderingen zijn voorzien of omdat de uitgaven kaderen binnen het voorziene OCMW budget van projectwerking.

Meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025 (BP2020_2025-2)

Vanaf 2021

 Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)
 Hoogstraat 29 - 2870 Puurs-Sint-Amands

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

Entiteit	Soort	Doelstelling	Actieplan	Actie	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
					Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
AGB	EXPLOITATIE	25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanb	25-2102: Vrije tijd	25-210202: Sportliefhebbers kunnen meedoen aan een uitgebreide waaier van sportactiviteiten	2.945	4.126	32.765	12.400	73.707	46.623	74.446	47.089	75.189	47.560	75.279	47.713
				25-210203: Programmatie CC Binder en GC De Nestel (voorstellingen, cursussen)	37.496	24.481	243.329	30.250	334.335	170.866	317.241	172.751	319.357	174.651	321.351	176.519
		25-23: Gemeentelijke evenementen en loka	25-2302A: Inzet op toerisme en erf	25-2302A03: Exploitatie van Belevingsmuseum en Fort-site					123.210	86.450	218.194	278.175	238.490	298.175	223.490	298.175
		25-31: Strategisch beleid met oog voor parti	25-3104: Verzelfstandiging	25-310401: Optimaliseren AGB-structuur met inbegrip van de Sint-Amansdse vrijetijdsinfrastructuur	55.832		35.000		24.000		24.000		24.000		24.000	
		Gelijkblijvend beleid	A-GBB: Overig beleid AGB	A-GBB-BEL: Overig beleid beleven	173.397	395.861	125.707	263.323	255.287	624.940	257.822	637.852	260.387	644.114	265.488	650.123
				A-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	586.855		710.390		949.286		822.825		831.563		840.946	
				A-GBB-FIN: Overig beleid financiën	140.176	1.590.369	119.411	1.786.363	117.212	286.713	115.938	2.029.858	114.907	2.032.374	113.449	2.034.759
				A-GBB-HRM: Overig beleid HRM	1.028											
				A-GBB-ICT: Overig beleid ICT	2.490		11.400		11.904		12.110		12.318		12.532	
				A-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	12.868		16.792		18.042		18.097		18.394		18.598	
	Totaal EXPLOITATIE				1.013.086	2.014.837	1.294.794	2.092.336	1.906.983	1.215.592	1.860.673	3.165.725	1.894.605	3.196.874	1.895.133	3.207.289
AGB	INVESTERING	25-01: Leefomgeving, landschap en natuur	25-0103A: Performant leefmilieu-er	25-010303A: Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020) - overdracht van GEM naar AGB							234.892	134.454				
		25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanb	25-2102: Vrije tijd	25-210201: We optimaliseren onze diverse sportinfrastructuur in het AGB	94.815		307.000		1.267.000	35.000			370.000			
		25-23: Gemeentelijke evenementen en loka	25-2302A: Inzet op toerisme en erf	25-2302A01: Promotie en vermarkten van toeristische troeven met volledige ontsluiting voor breder publiek (AGB)					293.389							
		Gelijkblijvend beleid	A-GBB: Overig beleid AGB	25-2302A02: Fysische instandhouding waardevol lokaal cultureel erfgoed (overdracht van gemeente naar AGB)	43.228		128.000		1.652.917	500.000	394.843	175.000		175.000		
				A-GBB-BEL: Overig beleid beleven	4.113				45.000		40.000		40.000		40.000	
				A-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer		358.981				3.745.895						
		A-GBB-FIN: Overig beleid financiën														
		A-GBB-WERK: Overig beleid werken	48.748		82.272		72.948		10.000		10.000		10.000			
	Totaal INVESTERING				190.903	358.981	980.080	-	3.331.254	4.280.895	679.735	309.454	420.000	175.000	50.000	
	LIQUIDITEIT	Gelijkblijvend beleid	A-GBB: Overig beleid AGB	A-GBB-FIN: Overig beleid financiën	1.041.868	254.804	1.043.067	712.766	1.058.936	800.000	1.086.807	150.000	1.093.015	40.000	1.234.857	
	Totaal LIQUIDITEIT				1.041.868	254.804	1.043.067	712.766	1.058.936	800.000	1.086.807	150.000	1.093.015	40.000	1.234.857	-
				Totaal AGB	2.245.858	2.628.622	3.317.941	2.805.102	6.297.173	6.296.487	3.627.215	3.625.179	3.407.620	3.411.874	3.179.990	3.207.289
				Budgetair Resultaat		382.764		- 512.839		- 686		- 2.036		4.254		27.299



Lijst van nominatieve subsidies

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 2002

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor AGB Puurs-Sint-Amands

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein



Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2019 - 2025

Laatste inschrijvingsnummer: 2002

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands
(0880.652.805)

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Hoogstraat 29 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

Beleidsveld: 0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden
Beleidsveld: 0040	Transacties in verband met de openbare schuld
Beleidsveld: 0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
Beleidsveld: 0090	Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

Beleidsveld: 0100	Politieke organen
Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten

Beleidsdomein: 02 Ondersteuning

Beleidsveld: 0112	Personeelsdienst en vorming
Beleidsveld: 0119	Overige algemene diensten
Beleidsveld: 0190	Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 04 Beleven

Beleidsveld: 0520	Toerisme - Onthaal en promotie
Beleidsveld: 0540	Visvangst
Beleidsveld: 0700	Musea
Beleidsveld: 0705	Gemeenschapscentrum
Beleidsveld: 0710	Feesten en plechtigheden
Beleidsveld: 0720	Monumentenzorg
Beleidsveld: 0741	Sportpromotie en -evenementen
Beleidsveld: 0742	Sportinfrastructuur
Beleidsveld: 0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

Beleidsdomein: 05 Ruimte

Beleidsveld: 0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
-------------------	---------------------------------------------------------------



Overzicht verbonden entiteiten

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 2002

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor AGB Puurs-Sint-Amands



Personeel: Aantal voltijds equivalenten (VTE)

Periode: 2020-2025

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)

Hoogstraat 29 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert



Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 2002

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor AGB Puurs-Sint-Amands



Daden van beschikking

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 2002

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor AGB Puurs-Sint-Amands



Omgevingsanalyse

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 2002

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (0880.652.805)

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financiën: Marleen Callaert

Via het vergader- en **notulenbeheersysteem Echo** waartoe alle raads- en bestuursleden toegang hebben, werd het document ter beschikking gesteld.