



**Autonoom gemeentebedrijf
Herk-de-Stad**

Meerjarenplan 2020-2025

Aanpassing 2021 - 1

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Strategische nota.....	5
3. Financiële nota	9
3.1. M1: Financieel doelstellingenplan	9
3.2. M2: Staat van het financieel evenwicht	11
3.3. M3: Overzicht van de kredieten.....	13
4. Toelichtingen	14
4.1. T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	14
4.2. T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	16
4.3. T3: Investeringsproject.....	18
4.4. T4: Evolutie van de financiële schulden	19
4.5. Beschrijving van de gekozen gronslagen en assumpties voor de opmaak van het beleidsrapport .	20
4.6. Motivering van de wijzigingen.....	21
4.7. Financiële risico's.....	22
4.8. Documentatie.....	24

1. Inleiding

Voorliggende (aanpassing van het) meerjarenplan 2020-2025 wordt vastgesteld door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf en daarna ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad. Dit meerjarenplan focust op de beleidskeuzes (beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties) van het bestuur en geeft tevens de financiële vertaling van deze keuzes weer.

Het meerjarenplan (en de aanpassingen hiervan) bestaat uit 3 delen:

1. De strategische nota;
2. De financiële nota;
3. De toelichtingen.

De strategische nota beschrijft vooral het prioritaire beleid waarbij de focus ligt op de prioritaire acties die zullen worden uitgevoerd om de beleidsdoelstellingen te realiseren. De strategische nota bevat daarom vooral informatie (omschrijving en geraamde bedragen) over deze prioritaire acties en de daaraan gekoppelde actieplannen en beleidsdoelstellingen. De informatie over het niet-prioritaire beleid wordt compacter en globaler weergegeven. Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die in het meerjarenplan zijn opgenomen wordt als bijkomende documentatie ter beschikking gesteld. Tevens wordt in de documentatie een document ter beschikking gesteld met de wijzigingen aan de strategische nota ten opzichte van de vorige versie van het meerjarenplan (incl. overdrachten).

In het lokaal bestuur van Herk-de-Stad is een gezamenlijke doelstellingenboom opgezet voor gemeente, OCMW en autonoom gemeentebedrijf (AGB). In het kader van deze doelstellingenboom werden een aantal prioritaire acties gedefinieerd. Deze prioritaire acties worden in de strategische nota opgenomen.

Aangezien de prioritaire acties die werden bepaald in de doelstellingenboom eerder betrekking hebben op de materie die gemeente en OCMW toebehoort, zal u in deze strategische nota een aantal prioritaire acties kunnen terugvinden maar tevens vast kunnen stellen dat er binnen het autonoom gemeentebedrijf slechts beperkt kredieten met betrekking tot deze prioritaire acties worden voorzien.

De financiële nota omvat het financiële doelstellingsplan, de staat van het financieel evenwicht en het overzicht van de kredieten en vormt alzo de financiële vertaling van de genomen beleidsopties.

Het financiële doelstellingsplan (schema M1) bevat de geraamde bedragen per prioritaire beleidsdoelstelling, het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de globale bedragen voor de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld zijn.

De staat van het financieel evenwicht (schema M2) geeft een raming van het beschikbaar budgettaire resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Het meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als het het geraamde beschikbaar budgettaire resultaat van het autonoom gemeentebedrijf in geen enkel jaar negatief is.


In tegenstelling tot het meerjarenplan van gemeente en OCMW moet de autofinancieringsmarge in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan niet groter dan of gelijk zijn aan nul.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoeveel de autofinancieringsmarge zou bedragen indien het bestuur enkel klassieke leningen met regelmatige aflossingen zou gebruiken.

Het derde schema bevat de kredieten. Door de integratie van het vroegere budget in het meerjarenplan, kent de raad de kredieten voortaan toe via de vaststelling van het meerjarenplan (of de aanpassing ervan). Via voorliggende aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten voor de jaren 2021 (aanpassing) en 2022 vastgesteld voor het autonoom gemeentebedrijf.

In de toelichtingen van het meerjarenplan wordt alle informatie opgenomen die voor de raadsleden relevant is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen over de vaststelling van het meerjarenplan.

2. Strategische nota

SN: Strategische Nota	
	2020-2025 Journaalvolnummers: Budg. 985
Autonomo gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Herk-de-Stad, zorgzame stad

Prioritair actieplan: AP-1.1.: Integraal rechtenonderzoek, maatschappelijke integratie en participatie én activering.

Prioritaire actie: A-1.1.3.: Stimulerend activeringsbeleid waarbij we blijvend inzetten op een integrale cliëntbegeleiding,

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-1.4.: We zetten in op gezond ouder worden en langer zelfstandig wonen voor ouderen

Prioritaire actie: A-1.4.4.: We bouwen in samenwerking met dienstencentrum De Cirkel stapsgewijs aan een zorgloket.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-1.5.: De Cirkel blijft het centrale aanspreekpunt voor senioren en maatschappelijk kwetsbaren.

Prioritaire actie: A-1.5.5.: Buurtgerichte zorg en jaarlijks één buurtproject uitwerken.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Herk-de-Stad, leefbare stad

Prioritair actieplan: AP-2.1.: Verdichten op basis van een duurzaam woon- en omgevingsbeleid.

Prioritaire actie: A-2.1.3.: Versterking GECORO

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2.3.: Het eigen patrimonium activeren.

Prioritaire actie: A-2.3.1.: In nauwe afstemming met diverse partners blijven we investeren in ons wegen- en rioleringsnet.

Prioritaire actie: A-2.3.2.: Gemeente en OCMW worden samen gehuisvest in een eigentijds administratief centrum.

Prioritaire actie: A-2.3.15.: We renoveren het Amandinahuis en realiseren aanliggend een nieuwe boomgaard.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2.4.: Maximaal inzetten op groen kwaliteit, bomen en duurzaamheid

Prioritaire actie: A-2.4.4.: We doen mee met de provinciale actie van LSM om 100.000 bomen te planten.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2.6.: Mobiliteit

Prioritaire actie: A-2.6.1.: We investeren jaarlijks in voorzieningen voor de zwakke weggebruiker.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2.7.: Ondernemende stad

Prioritaire actie: A-2.7.1.: Realisatie van de uitbreiding van industrieterrein Daelemveld.

Prioritaire actie: A-2.7.3.: Startende ondernemers ontvangen een korting op hun KI.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Herk-de-Stad, duurzame stad

Prioritair actieplan: AP-3.1.: Verkleinen eigen ecologische voetafdruk door stapsgewijs onze hele interne werking te vergroenen.

Prioritaire actie: A-3.1.1.: 30% van onze energiebehoeften in gemeentelijke gebouwen zelf produceren op duurzame wijze.

Prioritaire actie: A-3.1.5.: Bestrijden van zwerfvuil

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-3.2.: Algemene gemeentelijke CO2-reductie van 20% tegen 2025

Prioritaire actie: A-3.2.3.: We onderzoeken de mogelijkheden van autodelen

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Herk-de-Stad, bruisende stad

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	9.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-9.000	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP-4.1.: Ontmoeting en ontwikkeling zijn onze twee belangrijkste kernwaarden voor ons cultuur- en jeugdbeleid

Prioritaire actie: A-4.1.2.: We sluiten ons aan bij de UITpas.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-4.2.: De bib is zowel een laagdrempelig informatie- en kenniscentrum als een toegankelijke ontmoetingsplek

Prioritaire actie: A-4.2.1.: De inrichting van de bib past zich permanent aan.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-4.4.: Via een actief sport-voor-allen-beleid maken we van Herk-de-Stad een fitte stad.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	9.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-9.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: A-4.4.1.: Mits verregaande samenwerking tussen de voetbalclubs investeren we in nieuwe voetbalinfrastructuur.

Prioritaire actie: A-4.4.2.: Sportcentrum Herkules is het centrale vertrekpunt van de loop/wandel/fiets/mountainbike-routes .

Prioritaire actie: A-4.4.3.: Directe buitenomgeving van sportcentrum Herkules wordt geleidelijk aan sport- en beweegvriendelijker

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	9.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-9.000	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: We zijn een klantgerichte en efficiënte organisatie**Prioritair actieplan: AP-5.1.: Investeren in een verbetering van onze dienstverlening en versterking van de interne organisatie.**

Prioritaire actie: A-5.1.2.: We brengen de administratieve diensten samen in één administratief centrum aan de Guldensporenlaan.

Prioritaire actie: A-5.1.4.: Website en e-loket vormen onze voornaamste communicatiekanalen.

Prioritaire actie: A-5.1.16.: We schakelen stapsgewijs over naar werken op afspraak.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-5.2.: We blijven investeren in ons menselijk kapitaal.

Prioritaire actie: A-5.2.5.: Via vorming permanent investeren in het verhogen van de competenties van onze medewerkers.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-5.3.: We informeren en betrekken onze inwoners, middenveld en organisaties bij het beleid

Prioritaire actie: A-5.3.3.: Informeren en betrekken inwoners, middenveld en lokale instellingen en organisaties bij het beleid,

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen


Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties is terug te vinden op: <https://www.herk-de-stad.be/over-herk-de-stad/beleidsplannen>

3. Financiële nota

3.1. M1: Financieel doelstellingenplan

	M1: Financieel doelstellingenplan	2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 985 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Herk-de-Stad, zorgzame stad

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Herk-de-Stad, leefbare stad

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Herk-de-Stad, duurzame stad

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Herk-de-Stad, bruisende stad

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	9.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-9.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:We zijn een klantgerichte en efficiënte organisatie


Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	177.733	61.312	67.310	67.058	66.806	66.554
Ontvangst	1.013.371	122.000	105.589	105.337	101.802	101.300
Saldo	835.638	60.688	38.279	38.279	34.996	34.746
Investering						
Uitgave	596	0	22.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	9.500	0	0	0
Saldo	-596	0	-12.500	0	0	0
Financiering						
Uitgave	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-908.921	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	177.733	61.312	67.310	67.058	66.806	66.554
Ontvangst	1.013.371	122.000	105.589	105.337	101.802	101.300
Saldo	835.638	60.688	38.279	38.279	34.996	34.746
Investering						
Uitgave	596	0	31.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	9.500	0	0	0
Saldo	-596	0	-21.500	0	0	0
Financiering						
Uitgave	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-908.921	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000

3.2. M2: Staat van het financieel evenwicht

	M2: Staat van het financieel evenwicht		2020-2025			
	Journaalvolnummers: Budg. 985 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad		Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee			

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	835.638	60.688	38.279	38.279	34.996	34.746
a. Ontvangsten	1.013.371	122.000	105.589	105.337	101.802	101.300
b. Uitgaven	177.733	61.312	67.310	67.058	66.806	66.554
II. Investeringsaldo	-596	0	-21.500	0	0	0
a. Ontvangsten	0	0	9.500	0	0	0
b. Uitgaven	596	0	31.000	0	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	835.042	60.688	16.779	38.279	34.996	34.746
IV. Financieringsaldo	-908.921	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-73.878	688	-43.221	-21.721	-25.004	-25.254
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	437.673	363.795	364.483	321.262	299.540	274.536
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	437.673	363.795	364.483	321.262	299.540	274.536
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	363.795	364.483	321.262	299.540	274.536	249.282
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	363.795	364.483	321.262	299.540	274.536	249.282

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	835.638	60.688	38.279	38.279	34.996	34.746
II. Netto periodieke aflossingen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
IV. Autofinancieringsmarge	775.638	688	-21.721	-21.721	-25.004	-25.254

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	775.638	688	-21.721	-21.721	-25.004	-25.254
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-55.914	16.800	21.600	26.400	31.200	36.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	115.914	43.200	38.400	33.600	28.800	24.000
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	719.724	17.488	-121	4.679	6.196	10.746

3.3. M3: Overzicht van de kredieten

		2021		2022	
		Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf					
Exploitatie	61.312	122.000	67.310	105.589	
Investerings	0	0	31.000	9.500	
Financiering	60.000	0	60.000	0	
Leningen en leasings	60.000	0	60.000	0	



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 985

Autonomo gemeentebedrijf (0537.728.111)


Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

4. Toelichtingen

4.1. T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							
							
Journaalvolnummers: Budg. 985							
Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111)							
Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad							
Algemeen directeur: Nathalie Creten							
Financieel directeur: Ive Vanderlee							
		2020-2025					
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	20.952	7.400	6.300	5.400	4.500	3.600	
Ontvangsten	848.921	0	0	0	0	0	
Saldo	827.969	-7.400	-6.300	-5.400	-4.500	-3.600	
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-908.921	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	
Algemene en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	10.485	8.282	8.626	8.720	8.814	8.908	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-10.485	-8.282	-8.626	-8.720	-8.814	-8.908	
Investerings							
Uitgaven	596	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-596	0	0	0	0	0	
Financiering							
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	146.296	45.630	52.384	52.938	53.492	54.046	
Ontvangsten	164.450	122.000	105.589	105.337	101.802	101.300	
Saldo	18.154	76.370	53.205	52.399	48.310	47.254	
Investerings							
Uitgaven	0	0	31.000	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	9.500	0	0	0	
Saldo	0	0	-21.500	0	0	0	
Financiering							
Ruimte							
Exploitatie							
Investerings							

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						

4.2. T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard		2020-2025			
	Journaalvolnummers: Budg. 985		Algemeen directeur: Nathalie Creten			
	Autonom gemeentebedrijf (0537.728.111)		Financieel directeur: Ive Vanderlee			
	Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad					

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	156.906	53.912	61.010	61.658	62.306	62.954
1. Goederen en diensten	155.411	52.277	59.345	59.963	60.581	61.199
5. Andere operationele uitgaven	1.495	1.635	1.665	1.695	1.725	1.755
B. Financiële uitgaven	20.827	7.400	6.300	5.400	4.500	3.600
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	19.871	7.200	6.300	5.400	4.500	3.600
- aan andere entiteiten	19.871	7.200	6.300	5.400	4.500	3.600
2. Andere financiële uitgaven	956	200	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	164.450	122.000	105.589	105.337	101.802	101.300
1. Ontvangsten uit de werking	149.444	106.000	78.539	77.737	73.652	72.600
5. Andere operationele ontvangsten	15.007	16.000	27.050	27.600	28.150	28.700
B. Financiële ontvangsten	848.921	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	835.638	60.688	38.279	38.279	34.996	34.746
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	596	0	31.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	596	0	31.000	0	0	0
c. Roerende goederen	596	0	31.000	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	9.500	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.500	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	9.500	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-596	0	-21.500	0	0	0
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	835.042	60.688	16.779	38.279	34.996	34.746

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	848.921	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-908.921	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-73.878	688	-43.221	-21.721	-25.004	-25.254

4.3. T3: Investeringsproject

	T3: Investeringsproject		2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 985 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee	


PRIO IP-40: Sportcentrum Herkules buitenomgeving**A-4.4.3.: Directe buitenomgeving van sportcentrum Herkules wordt geleidelijk aan sport- en beweegvriendelijker**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	9.000	0	9.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	9.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	9.000
c. Roerende goederen		0		9.000		9.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	9.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	9.000	0	0	0

4.4. T4: Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden		2020-2025					
		Journaalvolgnummers: Budg. 985 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad		Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee			
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
A. Financiële schulden op lange termijn	480.000	420.000	360.000	300.000	240.000	240.000	
1. Financiële schulden op 1 januari	1.298.921	480.000	420.000	360.000	300.000	240.000	
3. Aflossingen	-848.921	0	0	0	0	0	
4. Overboekingen	30.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	0	
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0	
1. Financiële schulden op 1 januari	150.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
2. Aflossingen	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	
3. Overboekingen	-30.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0	
Totaal financiële schulden	540.000	480.000	420.000	360.000	300.000	240.000	

4.5. Beschrijving van de gekozen gronlagen en assumpties voor de opmaak van het beleidsrapport

In het kader van voorliggende aanpassing van het meerjarenplan werd een evaluatie van alle kredieten uitgevoerd, zowel de uitgaven als de ontvangsten, waarbij zoveel mogelijk vertrokken is van de historische uitvoeringsgegevens en de gekende evoluties (bv. indexatie, intresten,...)..

Als standaarduitgangspunt voor de evolutie van de exploitatieuitgaven gedurende de periode 2020-2025 wordt uitgegaan van een jaarlijkse indexatie/stijging met 2%.

In navolging van de werkwijze bij de gemeente (bv. drank, BKO,...) en met vertraging (wegens corona) wordt voorgesteld om de inschrijvingsgelden (kampen) en toegangsgelden (gebruik sporthal) te indexeren vanaf 2023. Momenteel wordt uitgegaan van een indexatie van +- 15% ten opzichte van de huidige prijzen. Bij aanvang van iedere beleidsperiode volgt vervolgens een indexatie rekening houdende met de evolutie van de indexcijfers gedurende de afgelopen beleidsperiode.

Voor de aflossingen en intresten (1,5%) inzake de lening die het autonoom gemeentebedrijf in het verleden vanwege de gemeente heeft ontvangen wordt de goedgekeurde aflossingstabel toegepast (rekening houdende met de in 2020 toegestane schuldkiwitschelding).

4.6. Motivering van de wijzigingen

Aangezien er voor het boekjaar 2020 nog geen budget/meerjarenplan goedgekeurd werd, waardoor een vergelijking tussen de huidige en de vorige versie van het meerjarenplan niet mogelijk is, wordt in de mate van het mogelijke dus in de eerste plaats vergeleken met de rekeningcijfers voor het boekjaar 2020.

De belangrijkste wijzigingen betreffen:

- Vanaf het jaar 2021 wordt de personeelskost van de door de gemeente aan het autonoom gemeentebedrijf ter beschikking gestelde personeelsleden niet langer doorgerekend aan het autonoom gemeentebedrijf.
- Het niet langer doorrekenen van de personeelskost zorgt tevens vanaf 2021 voor een sterke daling van de prijssubsidie vanuit de gemeente.
- Ten gevolge van de eind 2020 goedgekeurde schuldkwijtschelding daalt de intrestlast vanaf 2021 sterk.
- Er wordt 31.000 euro voorzien om een aantal investeringen (overdekking fietsenstalling, sportmateriaal, noodverlichting en camerabewaking) uit te kunnen voeren. Hiervan zal (cfr. de verdeelsleutels) ook een deel gedragen worden door de andere partners binnen de sporthal Herkules.

4.7. Financiële risico's

De volgende financiële risico's worden gedetecteerd:

1) BTW-geschil

Er is een betwisting tussen het AGB Herk-de-Stad en de Belgische Staat betreffende de correctieopgave van 25.09.2015 en de correctieopgave van 9.10.2016 waarbij middels akkoord van partijen de vorderingen inzake BTW gebracht werden op respectievelijk 185.025,49 euro en 230.810,60 euro te vermeerderen met geldboetes, intresten en kosten.

De grond van de betwisting is tweeledig. Enerzijds gaat het over het recht op aftrek van BTW op de kosten van de overname van het recht van opstal evenals diverse andere kosten die betrekking hebben op het sportcomplex dat in 2013 voor 30% gratis aan de scholen ter beschikking gesteld werd. Anderzijds betreft het een herziening van recht op aftrek van BTW naar aanleiding van wederoverdracht van 73% van de opstallen en het recht van opstal naar de VZW Kaso. De rechter in eerste aanleg oordeelde dat de stelling van het AGB dat ze een onverdeeld deel nog in eigendom had niet bewezen was, waardoor de eerste correctieopgave de rechter gerechtvaardigd overkwam. Ook wat betreft de tweede correctieopgave betreffende de herverkoop van 73% van de sporthal werd het behoud van de aftrek van de BTW eveneens niet gehonoreerd door de rechter.

Het AGB is tegen deze beslissing in beroep gegaan en in haar arrest van 1 oktober 2019 heeft het Hof van Beroep het AGB in het ongelijk gesteld.

De uitvoering van het arrest impliceert dat het AGB Herk-de-Stad zal dienen terug te storten aan de Belgische staat een bedrag van 415.836,09 euro (185 025,49 euro en 230 810,60 euro) en te vermeerderen met een boete van 10% en de intrest.

In haar zitting van 28 september 2020 heeft de raad van bestuur van het AGB beslist om over te gaan tot voorziening in cassatie aangezien er volgens de raadsman twee rechtsfouten hiertoe aanleiding kunnen geven. Op 30/09/2021 heeft het Hof van Cassatie het arrest van het Hof van Beroep volledig vernietigd. De zaak zal opnieuw behandeld worden, ditmaal voor het Hof van Beroep te Brussel.

Teneinde eventuele intresten te stuiten werd onder voorbehoud eind 2015 reeds een totaalbedrag van 302.955,48 euro gestort aan de BTW-administratie zonder dat dit evenwel enige nadelige bekentenis inhoudt.

2) Vennootschapsbelasting

De laattijdige afwerking/goedkeuring van de jaarrekening 2018 van het autonoom gemeentebedrijf heeft geleid tot een laattijdige aangifte van de vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2019 waarbij gewezen werd op het overgedragen verlies uit voorgaande jaren . Op 8 juni 2021 werd een kennisgeving vanwege de FOD Financiën ontvangen waarin aangegeven wordt dat geen rekening gehouden wordt met het overgedragen verlies en dat bijgevolg beslist wordt om tot taxatie over te gaan. Op 13 augustus 2021 werd een aanslagbiljet voor een bedrag van 20.835,52 euro ontvangen waarbij een verhoging van 100% is toegepast. De raad van bestuur heeft in haar vergadering van 6 september 2021 beslist om bezwaar in te dienen tegen het ontvangen aanslagbiljet. Op 14 september 2021 heeft de door het autonoom gemeentebedrijf aangestelde raadsman het betreffende bezwaar ingediend.

4.8. Documentatie

De documentatie bij het meerjarenplan bevat de volgende elementen:

- 1° de (geactualiseerde) omgevingsanalyse;
- 2° een overzicht van de wijzigingen aan de strategische nota t.o.v. het vorige meerjarenplan (incl. overdrachten);
- 3° het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;
- 4° een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- 5° per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;

Deze documentatie wordt aan de raadsleden ter beschikking gesteld via het notulenbeheerssysteem Echo en dit als bijlage bij het beslissingspunt inzake het meerjarenplan.

