



AGB Herne

Centrum 17

1540 Herne

NIS 23032

Rapporteringsperiode 2020 - 2025

MEERJARENPLANAANPASSING 7 2020 – 2025

AGB Herne



Raad van Bestuur AGB Herne 23/12/2024
Gemeenteraad 23/12/2024

Meerjarenplanaanpassing 7 2020-2025

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

Een eerste meerjarenplanaanpassing werd goedgekeurd op 16 december 2020, een tweede op 22 december 2021, een derde op 26 oktober 2022, een vierde op 21 december 2022, een vijfde op 21 december 2023 en een zesde op 25 september 2024.

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

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

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

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

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

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

INHOUDSTAFEL

1	Wijziging strategische nota.....	4
2	De aangepaste financiële nota.....	9
2.1	Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1).....	10
2.2	De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2).....	12
2.3	Aangepast overzicht kredieten (schema M3).....	17
3	Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan.....	19
3.1	Motivering van de wijzigingen.....	20
3.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	22
3.3	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	24
3.4	Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	29
3.5	Evolutie financiële schulden (T4).....	33
3.6	Financiële risico's	35
3.7	Beschrijving grondslagen en assumpties.....	35
3.8	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	36

1 Wijziging strategische nota

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

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

In AGB Herne is er 1 prioritaire actie:

- Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

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

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

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

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

Verder worden volgende zaken eveneens opgenomen in de strategische nota:

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

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

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

AGB Herne (NIS 23032)

Centrum 17, 1540 Herne

Meerjarenplanaanpassing 7 2020-2025 – rapporteringsperiode 2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 1739

SN: Strategische Nota



2020-2025

Jaarvolgnommern: Budg. 1739

Autonom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Centrum 17, 1540 Herne

Financieel directeur: Julie Somers

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	179,95	0,00	338,50	300,38	2.750,00	1.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-179,95	0,00	-338,50	-300,38	-2.750,00	-1.500,00
Investerings						
Uitgaven	4.900,21	0,00	0,00	1.628,11	48.000,00	12.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-4.900,21	0,00	0,00	-1.628,11	-48.000,00	-12.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.000,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	179,95	0,00	338,50	300,38	2.750,00	1.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-179,95	0,00	-338,50	-300,38	-2.750,00	-1.500,00
Investerings						
Uitgaven	4.900,21	0,00	0,00	1.628,11	0,00	12.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-4.900,21	0,00	0,00	-1.628,11	0,00	-12.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.herne.be/jaarrekeningen>

Overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen

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

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

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

Meerjarenplanaanpassing 7:

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

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

2 De aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:

- Het aangepaste financieel doelstellingenplan (M1)
- De aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)
- Het aangepaste overzicht van de kredieten (M3).

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

2.1 Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1)

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

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

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

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

M1: Financieel doelstellingenplan



Journalvolgnummers: Budg. 1739
Autonomo gemeentebedrijf (0809.154.303)
Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska
Financieel directeur: Julie Somers

2020-2025

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	179,95	0,00	338,50	300,38	2.750,00	1.500,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-179,95	0,00	-338,50	-300,38	-2.750,00	-1.500,00
Investering						
Uitgave	4.900,21	0,00	0,00	1.628,11	48.000,00	12.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-4.900,21	0,00	0,00	-1.628,11	-48.000,00	-12.000,00
Financiering						
Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investering						
Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	97.086,02	84.766,47	138.279,49	139.433,34	104.301,05	99.952,18
Ontvangst	105.581,28	94.000,48	145.083,02	146.867,46	117.977,34	118.326,00
Saldo	8.495,26	9.234,01	6.803,53	7.434,12	13.676,29	18.373,82
Investering						
Uitgave	18.740,00	0,00	2.727,00	0,00	0,00	105.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-18.740,00	0,00	-2.727,00	0,00	0,00	-105.000,00
Financiering						
Uitgave	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
Ontvangst	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
Saldo	14.665,30	-9.238,07	-3.800,92	-5.183,55	38.686,59	100.849,29

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	97.265,97	84.766,47	138.617,99	139.733,72	107.051,05	101.452,18
Ontvangst	105.581,28	94.000,48	145.083,02	146.867,46	117.977,34	118.326,00
Saldo	8.315,31	9.234,01	6.465,03	7.133,74	10.926,29	16.873,82
Investering						
Uitgave	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-23.640,21	0,00	-2.727,00	-1.628,11	-48.000,00	-117.000,00
Financiering						
Uitgave	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
Ontvangst	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
Saldo	14.665,30	-9.238,07	-3.800,92	-5.183,55	38.686,59	100.849,29

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

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

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

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

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

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

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

De periode van de aanpassing van het meerjarenplan blijft altijd de periode 2020 – 2025, maar de staat van het financieel evenwicht beschrijft altijd de financiële consequenties voor ten minste drie toekomstige boekjaren. Het boekjaar 2026 wordt bijgevolg ook weergegeven.

M2: Staat van het financieel evenwicht



Journaalvolgnummers: Budg. 1739
Autonomo gemeentebedrijf (0809.154.303)
Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska
Financieel directeur: Julie Somers

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.315,31	9.234,01	6.465,03	7.133,74	10.926,29	16.873,82
a. Ontvangsten	105.581,28	94.000,48	145.083,02	146.867,46	117.977,34	118.326,00
b. Uitgaven	97.265,97	84.766,47	138.617,99	139.733,72	107.051,05	101.452,18
II. Investeringsaldo	-23.640,21	0,00	-2.727,00	-1.628,11	-48.000,00	-117.000,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	-15.324,90	9.234,01	3.738,03	5.505,63	-37.073,71	-100.126,18
IV. Financieringsaldo	14.665,30	-9.238,07	-3.800,92	-5.183,55	38.686,59	100.849,29
a. Ontvangsten	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
b. Uitgaven	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-659,60	-4,06	-62,89	322,08	1.612,88	723,11
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-449,87	-1.109,47	-1.113,53	-1.176,42	-854,34	758,54
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-449,87	-1.109,47	-1.113,53	-1.176,42	-854,34	758,54
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-1.109,47	-1.113,53	-1.176,42	-854,34	758,54	1.481,65
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-1.109,47	-1.113,53	-1.176,42	-854,34	758,54	1.481,65

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	21.066,82
a. Ontvangsten	119.726,00
b. Uitgaven	98.659,18
II. Investeringsaldo	0,00
a. Ontvangsten	0,00
b. Uitgaven	0,00

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 BEGINKREDIET 2025 : Staat van het financieel evenwicht
Autonomo gemeentebedrijf (0809.154.303)

2020-2025

Budgettair resultaat	2026
III. Saldo exploitatie en investeringen	21.066,82
IV. Financieringssaldo	-21.986,88
a. Ontvangsten	0,00
b. Uitgaven	21.986,88
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-920,06
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.481,65
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.481,65
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie	
2. Ramingen inzake investeringen	
3. Ramingen inzake financiering	
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	561,59
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	561,59

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Autofinancieringsmarge						
I. Exploitatiesaldo	8.315,31	9.234,01	6.465,03	7.133,74	10.926,29	16.873,82
II. Netto periodieke aflossingen	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	-659,60	-4,06	-62,89	322,08	1.612,88	723,11

	2026
Autofinancieringsmarge	
I. Exploitatiesaldo	21.066,82
II. Netto periodieke aflossingen	21.986,88
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	21.986,88
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	-920,06

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-659,60	-4,06	-62,89	322,08	1.612,88	723,11
II. Correctie op de periodieke aflossingen	6.103,00	5.192,94	3.221,83	3.809,65	6.726,08	10.468,45
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.871,91	4.045,13	3.306,09	3.002,01	2.587,33	5.682,26
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.443,40	5.188,88	3.158,94	4.131,73	8.338,96	11.191,56

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	-920,06
II. Correctie op de periodieke aflossingen	8.236,68
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	21.986,88
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	13.750,20
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.316,62

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.109,47	-1.113,53	-1.176,42	-854,34	758,54	1.481,65
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-1.109,47	-1.113,53	-1.176,42	-854,34	758,54	1.481,65
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-659,60	-4,06	-62,89	322,08	1.612,88	723,11
Totale Autofinancieringsmarge	-659,60	-4,06	-62,89	322,08	1.612,88	723,11
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	5.443,40	5.188,88	3.158,94	4.131,73	8.338,96	11.191,56
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.443,40	5.188,88	3.158,94	4.131,73	8.338,96	11.191,56

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Autonoom gemeentebedrijf	561,59
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	561,59
II. Autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	-920,06
Totale Autofinancieringsmarge	-920,06
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	7.316,62
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.316,62

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:
Dossiers van andere entiteiten:

2.3 Aangepast overzicht kredieten (schema M3)

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

Aangezien de raad enkel beslist over de herziening van de kredieten van 2024 en over het beginkrediet van 2025, worden zowel het jaar 2024 als 2025 opgenomen in onderstaand schema.



M3: Overzicht van de kredieten

Journalvolgnummers: Budg. 1739

Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

2024-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	107.051,05	117.977,34	101.452,18	118.326,00
Investeringen	48.000,00	0,00	117.000,00	0,00
Financiering	9.313,41	48.000,00	16.150,71	117.000,00
Leningen en leasings	9.313,41	48.000,00	16.150,71	117.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan

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

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

3.1 Motivering van de wijzigingen

Aanpassing kredieten 2024 (lopend boekjaar):

	AMJP 7	AMJP 6	Verschil	Verschil %
Exploitatie	10.926	11.330	-403	-4%
Uitgaven	107.051	107.399	-348	0%
Ontvangsten	117.977	118.729	-751	-1%
Investerings	-48.000	-49.500	1.500	-3%
Uitgaven	48.000	49.500	-1.500	-3%
Ontvangsten	0	0	0	0%
Financiering	38.687	39.999	-1.313	-3%
Uitgaven	9.313	9.501	-188	-2%
Ontvangsten	48.000	49.500	-1.500	-3%
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.613	1.829	-216	-12%
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	-854	-854	0	0%
Onbeschikbare gelden	0	0	0	0%
Beschikbaar budgettair resultaat	759	974	-216	-22%

De laatste meerjarenplanaanpassing werd voorgelegd aan de Raad van Bestuur en Gemeenteraad van september 2024. Bijgevolg zijn de verschillen in exploitatie-uitgaven tussen meerjarenplanaanpassing 6 en 7 minimaal en dienen deze niet in detail besproken te worden.

De exploitatie-uitgaven van de komende jaren (2025 – 2026) kennen een daling t.o.v. 2024:

- Voor het onderhoud van het technisch materieel werden in 2024 nog enkele structurele werken uitgevoerd (met een kostenplaatje als gevolg). Tevens wordt er in 2025 geïnvesteerd in een nieuwe HVAC installatie, waardoor minder onderhoud vereist is.
→ Hieruit volgt dat de verwachte onderhoudskosten voor de komende jaren een daling zullen kennen t.o.v. 2024;
- De recurrente kosten kennen een normale evolutie;
- Voor energiekosten wordt een stijging van de elektriciteitsprijzen verwacht in 2025 (omwille van hogere tarieven van Elia n.a.v. investeringen in hoogspanningslijnen en de aanleg van nieuwe stroominfrastructuur), maar deze zullen gecompenseerd kunnen worden door een lager verbruik omwille van het plaatsen van ledverlichting (uitgevoerd in 2024).
- Verder wordt er een krediet voorzien voor consultancy begeleiding voor het samenbrengen van de 2 AGB's in Herne en Gooik tot 1 AGB Pajottegem.

De exploitatie-ontvangsten van 2024 liggen in lijn met de vorige meerjarenplanaanpassing. De factor van de prijssubsidies bedraagt 2,5 voor 2024. Deze werd echter op 0 gezet vanaf oktober 2024 (zie meerjarenplanaanpassing 6 – september 2024), rekening houdende met een daling van de uitgaven ten opzichte van de initieel geraamde exploitatie-uitgaven.

Voor de komende jaren (2025–2026) werd de raming van de exploitatie-ontvangsten opgemaakt, rekening houdende met een minimale natuurlijke groei.

De huurontvangsten van verenigingen worden verhoogd met prijssubsidies vanuit de gemeente. Het bedrag van de prijssubsidie omvat de prijs (excl btw) die de gebruiker voor de huur van de sporthal betaalt, vermenigvuldigd met een factor. Concreet verwachten we een factor van 1,8 in 2025 en 2026.

De investeringsuitgaven van 2024 betreffen de verledding van de verlichting.

Andere investeringen werden doorgeschoven naar 2025 of later tijdstip:

- Sturing HVAC (heating, ventilation and air-conditioning) (2025)
- Installatie SWW (sanitair warm water) (2025)
- Isoleren buizen stooklokaal (2025)
- Vervanging anti-corrosie vat (2025)
- Vervanging van de deuren aan de technische ruimten (2025)
- De aankoop van (sport)materialen/meubilair (2025)
- Vernieuwing van het dak van de sporthal → zal herbekeken worden binnen het patrimoniumplan dat opgemaakt zal worden voor Pajottegem.

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

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



Journalaalfolgnommern: Budg. 1739
Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)
Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska
Financieel directeur: Julie Somers

2020-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	47.112,33	39.892,22	32.610,18	53.606,52	2.500,00	3.000,00
Ontvangsten	43.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.470,33	-39.892,22	-32.610,18	-53.606,52	-2.500,00	-3.000,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71
Ontvangsten	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
Saldo	14.665,30	-9.238,07	-3.800,92	-5.183,55	38.686,59	100.849,29
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	49.973,69	43.053,52	103.803,92	83.782,65	71.635,00	66.738,00
Ontvangsten	5.506,74	4.519,63	10.878,60	11.312,80	11.896,40	11.926,00
Saldo	-44.466,95	-38.533,89	-92.925,32	-72.469,85	-59.738,60	-54.812,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 BEGINKREDIET 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

2020-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	179,95	1.820,73	2.203,89	2.344,55	32.916,05	31.714,18
Ontvangsten	56.432,54	89.480,85	134.204,42	135.554,66	106.080,94	106.400,00
Saldo	56.252,59	87.660,12	132.000,53	133.210,11	73.164,89	74.685,82
Investerings						
Uitgaven	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-23.640,21	0,00	-2.727,00	-1.628,11	-48.000,00	-117.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



Journalaolgevolnummers: Budg. 1739

Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

2020-2025

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	80.000,39	72.913,43	134.046,99	116.492,46	105.051,05	99.452,18	96.659,18
1. Goederen en diensten	78.192,82	71.092,70	132.181,60	112.122,21	102.424,18	96.277,18	93.939,18
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Politiek personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	1.807,57	1.820,73	1.865,39	4.370,25	2.626,87	3.175,00	2.720,00
B. Financiële uitgaven	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechtenbenden uit het overschot van het boekjaar	17.265,58	11.850,04	4.571,00	23.241,26	2.000,00	2.000,00	2.000,00

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 BEGINKREDIET 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

2020-2025

II. Exploitatieontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten		105.581,28	94.000,48	145.083,02	146.867,46	117.977,34	118.326,00	119.726,00
1. Ontvangsten uit de werking		61.870,28	94.000,48	145.083,02	146.867,46	117.977,34	118.326,00	119.726,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes								
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing								
- Aanvullende belasting op de personenbelasting		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		43.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		43.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeentefonds		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies		43.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente		43.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies								
- van de federale overheid		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten		69,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Exploitatiesaldo		8.315,31	9.234,01	6.465,03	7.133,74	10.926,29	16.873,82	21.066,82

I. Investeringsuitgaven		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investeringsen in materiële vaste activa		23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		18.740,00	0,00	2.727,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen		4.900,21	0,00	0,00	1.628,11	48.000,00	12.000,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 BEGINKREDIET 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

2020-2025

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-23.640,21	0,00	-2.727,00	-1.628,11	-48.000,00	-117.000,00	0,00

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-15.324,90	9.234,01	3.738,03	5.505,63	-37.073,71	-100.126,18	21.066,82

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71	21.986,88
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	8.974,91	9.238,07	6.527,92	6.811,66	9.313,41	16.150,71	21.986,88
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Financieringsontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden		23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten		23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00	0,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Financieringssaldo		14.665,30	-9.238,07	-3.800,92	-5.183,55	38.686,59	100.849,29	-21.986,88

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-659,60	-4,06	-62,89	322,08	1.612,88	723,11	-920,06

T3: Investeringsproject



Journalaolvolgnummers: Budg. 1739
Autonomo gemeentebedrijf (0809.154.303)
Centrum 17, 1540 Herne

2020-2025

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska
Financieel directeur: Julie Somers

PRIO IP-1: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal ACT-2: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	43.388,43	0,00	4.611,57	0,00	48.000,00
A. Investeren in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agensschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeren in materiële vaste activa	0,00	43.388,43	0,00	4.611,57	0,00	48.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	43.388,43	0,00	4.611,57	0,00	48.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeren in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agensschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 BEGINKREDIET 2025 : Investeringsproject
Autonomo gemeentebedrijf (0809.154.303)

2020-2025

PRIO IP-1: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal
ACT-2: Plaatsen van ledverlichting in de sporthal

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	43.388,43	4.611,57	0,00
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	43.388,43	4.611,57	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	43.388,43	4.611,57	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	43.388,43	4.611,57	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 1739

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

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 8044 Alg. 636

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 9186 Alg. 591

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 10402 Alg. 818

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 11634 Alg. 779

Q_ORIGINEEL_2024_Q3 2024: Budg. 10639 Alg. 569

T4: Evolutie van de financiële schulden



Journalvolgnr: Budg. 1739

Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

Centrum 17, 1540 Herne

Algemeen directeur: Secretaris - Dekens Franciska

Financieel directeur: Julie Somers

2020-2025

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	41.326,08	34.848,18	30.774,56	25.428,20	57.277,49	152.290,61
1. Financiële schulden op 1 januari	27.054,91	41.326,08	34.848,18	30.774,56	25.428,20	57.277,49
2. Nieuwe leningen	23.640,21	0,00	2.727,00	1.628,11	48.000,00	117.000,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-9.369,04	-6.477,90	-6.800,62	-6.974,47	-16.150,71	-21.986,88
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	9.238,07	6.477,90	6.750,60	6.913,41	13.750,71	19.586,88
1. Financiële schulden op 1 januari	8.843,94	9.238,07	6.477,90	6.750,60	6.913,41	13.750,71
2. Aflossingen	-8.974,91	-9.238,07	-6.527,92	-6.811,66	-9.313,41	-16.150,71
3. Overboekingen	9.369,04	6.477,90	6.800,62	6.974,47	16.150,71	21.986,88
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	50.564,15	41.326,08	37.525,16	32.341,61	71.028,20	171.877,49

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	130.759,73
1. Financiële schulden op 1 januari	152.290,61
2. Nieuwe leningen	0,00
3. Aflossingen	0,00
4. Overboekingen	-21.530,88
5. Andere mutaties	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	19.130,88
1. Financiële schulden op 1 januari	19.586,88
2. Aflossingen	-21.986,88
3. Overboekingen	21.530,88
4. Andere mutaties	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 BEGINKREDIET 2025 : Evolutie van de financiële schulden

Autonoom gemeentebedrijf (0809.154.303)

2020-2025

Financiële schulden op 31 december	2026
Totaal financiële schulden	149.890,61

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 1739

- Jaarrekeningen:
- JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 8044 Alg. 636
 - JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 9186 Alg. 591
 - JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 10402 Alg. 818
 - JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 11634 Alg. 779

3.6 Financiële risico's

1. Het onderhouden, in stand houden en/of vernieuwen van de infrastructuur en de technische installaties heeft de nodige financiële consequenties.
Gelet op de leeftijd van het gebouw en zijn technische installaties dient er rekening gehouden te worden met noodzakelijke investeringen voor onderhoud en/of vernieuwing. Het AGB Herne streeft ernaar om tekorten van de technische installaties zo snel mogelijk te detecteren om verdere schade te vermijden.
2. Het AGB dient steeds te waken om een positief boekhoudkundig resultaat na te streven, waarbij de ontvangsten de uitgaven overtreffen, zodat er geen risico op btw-vrijstelling ontstaat en er een dividenduitkering naar de gemeente kan plaatsvinden.
3. Het debiteurenrisico is het risico dat een debiteur niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst, en waar nodig tijdig actie ondernomen.
4. Door de komst van Covid-19 werd de sporthal verplicht enkele maanden in 2020 te sluiten. Dit heeft een significante impact op de inkomsten gehad, alsook een impact op bepaalde kosten (meer/minkosten). Daarom heeft de minister beslist (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 – 31/12/2020 omvat.
Desalniettemin is het aan te raden om de verliezen weg te werken (om het winstoogmerk niet in het gedrang te laten komen) via een uitzonderlijke werkingssubsidie vanuit de gemeente (zonder toepassing van BTW en vennootschapsbelasting). Daarom werd in 2020 een subsidie van 43.642 EUR toegekend. Ook voor 2021 was dit mogelijk (circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021), maar bleek niet nodig te zijn.
De factor van de prijssubsidies wordt aangepast naargelang de nood die ontstaat in het AGB Herne. Rekening houdende met onzekerheden (cfr covid), energieprijzen, onderhoud technisch materieel, ...

3.7 Beschrijving grondslagen en assumpties

Gelet op de veranderlijkheid van de exploitatie-uitgaven (cfr. crisis energiekost, bouwrijzen, grote inflatie, ...) werd er geopteerd om standaard niet langer met vaste stijgingspercentages te werken, maar om jaar na jaar de evolutie en verwachtingen als basis te nemen voor de raming van de nieuwe kredieten. Dit voor wat betreft de nutsvoorzieningen, verzekeringskosten, erelonen financiële ondersteuning (Q&A) en onderhoudskosten van het gebouw en technische installaties.

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

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

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

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

De huurontvangsten van verenigingen worden verhoogd met prijssubsidies vanuit de gemeente. Het bedrag van de prijssubsidie omvat de prijs (excl btw) die de gebruiker voor de huur van de sporthal betaalt, vermenigvuldigd met een factor van 1,6 in 2020. In 2021 werd de factor van de prijssubsidies opgetrokken naar 2,5 (0 in december). In 2022 wordt een factor van 1,5 toegepast (met aanpassing naar 6,2 vanaf oktober 2022), in 2023 een factor van 3,3 (met aanpassing naar 0 vanaf november 2023), in 2024 een factor van 2,5 (met aanpassing naar 0 vanaf oktober 2024), in 2025 en 2026 een factor van 1,8.

3.8 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

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