

AGB Turnhout
Campus Blairon 200
2300 Turnhout
BE 0892 962 204
NIS code: 13040



AANPASSING MEERJARENPLAN 2020-2025 (4-2022) AGB TURNHOUT

Voorzitter Paul Van Miert
Wvd. secretaris Anja Antonissen





Inhoud

Inleiding

Strategische nota

Financiële nota

1. Schema M1 - financiële doelstellingenplan
2. Schema M2 - staat van het financieel evenwicht
3. Schema M3 - overzicht van de kredieten

Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan

1. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard
3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan
4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden
5. Motivering van de wijzigingen
 - 5.1. Algemeen
 - 5.2. Overdracht gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering van 2021 naar 2022
 - 5.3. Verwerking budgettair resultaat van het boekjaar 2021
6. Overzicht van de financiële risico's
7. Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties
8. Verwijzing naar bijkomende documentatie





Inleiding

De aanpassing van het meerjarenplan is één van de beleidsrapporten die in het decreet lokaal bestuur zijn gedefinieerd. Minstens een keer per jaar wordt het meerjarenplan aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. Als dat nodig is, kunnen daarbij ook de kredieten voor het lopende boekjaar worden aangepast. Daarnaast kan het meerjarenplan, als dat nodig is, ook worden aangepast om alleen de kredieten van het lopende boekjaar aan te passen.

Het AGB Turnhout heeft in principe slechts één aanpassing per jaar voorzien. Bij die aanpassing in het najaar worden alle kredieten meegenomen in de jaarlijkse budgetoefening waarbij de kredieten voor het volgende jaar worden vastgesteld en de ramingen voor de daaropvolgende jaren worden bijgestuurd. In 2021 werd voor het AGB Turnhout uitzonderlijk een aanpassing van het meerjarenplan in het voorjaar goedgekeurd omwille van een uitgave die zonder aanpassing van het meerjarenplan de kredietbeperking op exploitatie-uitgaven in gedrang zou kunnen brengen. In 2022 wordt ook een uitzonderlijke aanpassing van het meerjarenplan in het voorjaar voorzien omwille van de uitzonderlijke prijsstijgingen van elektriciteit en gas en de indexverhogingen van de personeelskosten. Bij deze aanpassing worden de kredieten enkel aangepast voor het lopende jaar 2022. Bij de aanpassing in het najaar worden de kredieten ook aangepast voor de jaren 2023 t.e.m. 2025. In de eerste aanpassing van het jaar wordt steeds het resultaat van de vastgestelde jaarrekening van het vorige boekjaar verwerkt.

De periode van het meerjarenplan blijft steeds de periode (2020-2025), maar de financiële nota beschrijft altijd de financiële consequenties van ten minste drie toekomstige boekjaren. De aanpassingen van het meerjarenplan worden steeds doorgenummerd. Voor de duidelijkheid voegen we na de nummering ook het lopende boekjaar toe.

Deze aanpassing van het meerjarenplan krijgt het volgnummer AMJP 4-2022. In deze aanpassing worden enkel kredieten van het lopende boekjaar 2022 aangepast, wordt het rekeningresultaat van het boekjaar 2021 verwerkt en is de overdracht van de gedeelten van de kredieten voor investeringen en financiering van het jaar 2021 naar het jaar 2022 zichtbaar in de schema's.

Een aanpassing van het meerjarenplan bevat al de volgende onderdelen:

- de wijzigingen van de strategische nota
- het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1)
- de aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)
- het aangepaste overzicht van de kredieten (schema M3)
- een aangepaste toelichting
- een motivering van de wijzigingen





Strategische nota

De strategische nota bevat minstens al de volgende elementen:

- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen, de omschrijving van de beleidsdoelstelling en van de prioritaire actieplannen
- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen en per prioritair actieplan, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft
- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire actieplannen voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft
- het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen kaderen
- een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking staat met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan

Voor de jaren 2020 en 2021 zijn de cijfers de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

Voor de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de cijfers de geraamde ontvangsten en uitgaven.

Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (4-2022) worden geen aanpassingen aan het doelstellingenkader uitgevoerd.





SN: Strategische Nota

2020-2025

Jaarvolgnommern: 1652

Autonom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen
Voorzitter: Paul Van Miert

Prioritaire Lokaal bestuur: 1

STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	198.662	274.540	757.275	329.888	331.574	330.884
Ontvangsten	1.041.102	1.333.606	1.232.874	1.690.864	1.777.222	1.474.121
Saldo	842.440	1.059.065	475.599	1.360.976	1.445.648	1.143.237
Investerings						
Uitgaven	1.010.122	44.187	136.208	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	-948.143	-8.000	-51.094	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	2.404.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-2.404.744	-932.876	-962.316	-993.124

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

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

Prioritair actieplan: AP000012

We bevorderen de werking van de arbeidsmarkt door mensen die niet op de reguliere arbeidsmarkt terecht kunnen, diverse ondersteunende tewerkstelling (sociale economie, arbeidszorg, artikel 60 ...) aan te bieden

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

Prioritair actieplan: AP000003

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om armoede te bestrijden

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

Prioritair actieplan: AP000007

We werken aan een inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

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

Prioritair actieplan: AP000009

We bestrijden armoede in Turnhout en versterken de leefbaarheid door het verhogen van de kwaliteit van private huurwoningen en door de uitbreiding en renovatie van het sociaal woningaanbod

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooiën

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	184.621	250.080	341.520	304.023	305.709	305.019
Ontvangsten	994.931	1.027.120	1.210.444	1.245.989	1.272.347	1.299.246
Saldo	810.310	777.039	868.924	941.966	966.638	994.227
Investerings						
Uitgaven	61.980	36.187	84.351	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	0	0	763	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.744	-932.876	-962.316	-993.124

Prioritair actieplan: AP000016

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om te werken aan integratie en samenleven

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

Prioritair actieplan: AP000017

We stimuleren ontmoeting in de buurten met extra aandacht voor kwetsbare buurten en zetten projecten op om de verbondenheid in de buurt te versterken

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

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	184.621	250.080	341.520	304.023	305.709	305.019
Ontvangsten	994.931	1.027.120	1.210.444	1.245.989	1.272.347	1.299.246
Saldo	810.310	777.039	868.924	941.966	966.638	994.227
Investerings						
Uitgaven	61.980	36.187	84.351	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	0	0	763	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.744	-932.876	-962.316	-993.124

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

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

Prioritair actieplan: AP000026

We bouwen het preventief veiligheidsbeleid verder uit

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

Prioritair actieplan: AP000027

We maken werk van een integraal veiligheidsbeleid

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

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

Prioritair actieplan: AP000028

Als stadsbestuur werken we aan het tot stand brengen van veilige, vlotte, duurzame en gerichte verplaatsingsmogelijkheden van voetgangers, fietsers, openbaar vervoer, personenwagens en goederenvervoer, waarbij de meest kwetsbare weggebruikers de norm zijn

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

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

Prioritair actieplan: AP000029

Als centrumstad en hoofdstad van de Kempen nemen we een actieve voortrekkersrol op in de regio

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

Prioritair actieplan: AP000032

De aantrekkingskracht die een centrumstad moet hebben binnen de stadsregio en ook daarbuiten, werken we verder uit in een sterk plan 'levend stadshart'

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

Prioritair actieplan: AP000037

Onze communicatie focust op vier grote thema's: armoede, verbondenheid, veiligheid en mobiliteit. Zo versterken we het positief imago van onze stad en worden onze inwoners fierder

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	290	391.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	24.640	54.670	6.000	428.445	488.445	158.445
Saldo	24.640	54.380	-385.000	427.445	487.445	157.445
Investerings						
Uitgaven	948.143	8.000	51.857	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	-51.857	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	1.500.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.500.000	0	0	0

Prioritair actieplan: AP000038

Als stadsbestuur maken we een duurzame keuze voor natuur en klimaat door een ambitieus milieu-, duurzaamheids- en energiebeleid te voeren. We stellen een wetenschappelijk onderbouwd, geïntegreerd en zo breed mogelijk gedragen klimaatplan op waarbij alle relevante actoren worden betrokken

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	24.640	54.670	0	0	0	0
Saldo	24.640	54.670	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	198.143	0	51.857	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-198.143	0	-51.857	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000042

We investeren in een kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

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

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	290	391.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	6.000	428.445	488.445	158.445
Saldo	0	-290	-385.000	427.445	487.445	157.445
Investerings						
Uitgaven	750.000	8.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-750.000	-8.000	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	1.500.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.500.000	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio

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

Prioritair actieplan: AP000045

We willen de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio zijn. We zetten sterk in op samenwerking en ondersteuning

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD000009: Basistaken , -opdrachten
- BD000008: Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.040	24.170	24.755	24.865	24.865	24.865
Ontvangsten	21.531	251.816	16.430	16.430	16.430	16.430
Saldo	7.491	227.646	-8.325	-8.435	-8.435	-8.435
Investerings						
Financiering						

Niet-prioritaire Lokaal bestuur

Geen niet-prioritaire Lokaal bestuur

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.turnhout.be/smjp20202025>



Financiële nota

De financiële nota van de aanpassing van het meerjarenplan bestaat uit volgende onderdelen:

1. het financiële doelstellingenplan (schema M1)
2. de staat van het financieel evenwicht (schema M2)
3. het overzicht van de kredieten (schema M3)

Voor de jaren 2020 en 2021 zijn de cijfers de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

Voor de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de cijfers de geraamde ontvangsten en uitgaven.





1. Schema M1 - financiële doelstellingenplan

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

- de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen
- de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen
- de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd (niet van toepassing voor Turnhout)





M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooiën

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	184.621	250.080	341.520	304.023	305.709	305.019
Ontvangst	994.931	1.027.120	1.210.444	1.245.989	1.272.347	1.299.246
Saldo	810.310	777.039	868.924	941.966	966.638	994.227
Investing						
Uitgave	61.980	36.187	84.351	25.000	25.000	25.000
Ontvangst	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	0	0	763	0	0	0
Financiering						
Uitgave	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.744	-932.876	-962.316	-993.124

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	290	391.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangst	24.640	54.670	6.000	428.445	488.445	158.445
Saldo	24.640	54.380	-385.000	427.445	487.445	157.445
Investing						
Uitgave	948.143	8.000	51.857	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	-51.857	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	1.500.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.500.000	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	14.040	24.170	24.755	24.865	24.865	24.865
Ontvangst	21.531	251.816	16.430	16.430	16.430	16.430
Saldo	7.491	227.646	-8.325	-8.435	-8.435	-8.435
Investing						
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	198.662	274.540	757.275	329.888	331.574	330.884
Ontvangst	1.041.102	1.333.606	1.232.874	1.690.864	1.777.222	1.474.121
Saldo	842.440	1.059.065	475.599	1.360.976	1.445.648	1.143.237
Investing						
Uitgave	1.010.122	44.187	136.208	25.000	25.000	25.000
Ontvangst	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	-948.143	-8.000	-51.094	0	0	0
Financiering						
Uitgave	852.169	877.859	2.404.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-2.404.744	-932.876	-962.316	-993.124



2. Schema M2 - staat van het financieel evenwicht

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

- de raming van het beschikbaar budgettair resultaat
- de raming van de autofinancieringsmarge
- de raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Het **beschikbaar budgettair resultaat** is de norm van het toestandsevenwicht en moet elk jaar groter zijn dan nul. Een positief beschikbaar budgettair resultaat geeft aan dat het AGB Turnhout op het einde van het jaar meer budgettaire middelen over houdt dan het heeft uitgegeven.

De **autofinancieringsmarge** is de norm van het structureel evenwicht en moet in het laatste boekjaar van het meerjarenplan groter zijn dan nul. Voor de tussenliggende jaren is wel een negatieve autofinancieringsmarge mogelijk. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het exploitatiesaldo en de aflossingen van de leningen. Ze geeft weer of de financiën van het AGB Turnhout op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of het AGB Turnhout in staat is zijn leninglasten te dragen met het overschot uit de gewone werking. Een positieve autofinancieringsmarge betekent dat er van het exploitatiesaldo na het vereffenen van de leninglasten nog middelen over blijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het AGB Turnhout zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld op het einde van het vorige boekjaar). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leninglasten doorschuift buiten de meerjarenplanning.





M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	842.440	1.059.065	475.599	1.360.976	1.445.648	1.143.237
a. Ontvangsten	1.041.102	1.333.606	1.232.874	1.690.864	1.777.222	1.474.121
b. Uitgaven	198.662	274.540	757.275	329.888	331.574	330.884
II. Investeringsaldo	-948.143	-8.000	-51.094	0	0	0
a. Ontvangsten	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
b. Uitgaven	1.010.122	44.187	136.208	25.000	25.000	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-105.702	1.051.065	424.505	1.360.976	1.445.648	1.143.237
IV. Financieringsaldo	-852.169	-877.859	-2.404.744	-932.876	-962.316	-993.124
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	852.169	877.859	2.404.744	932.876	962.316	993.124
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-957.872	173.206	-1.980.239	428.100	483.332	150.113
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.870.536	2.912.664	3.085.870	1.105.631	1.533.731	2.017.063
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.870.536	2.912.664	3.085.870	1.105.631	1.533.731	2.017.063
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.912.664	3.085.870	1.105.631	1.533.731	2.017.063	2.167.176
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.912.664	3.085.870	1.105.631	1.533.731	2.017.063	2.167.176

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	842.440	1.059.065	475.599	1.360.976	1.445.648	1.143.237
II. Netto periodieke aflossingen	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
IV. Autofinancieringsmarge	-9.729	181.206	-429.145	428.100	483.332	150.113

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-9.729	181.206	-429.145	428.100	483.332	150.113
II. Correctie op de periodieke aflossingen	243.566	337.429	434.543	535.054	639.124	746.917
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	608.604	540.430	470.201	397.822	323.192	246.207
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	233.837	518.635	5.398	963.154	1.122.456	897.030

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	2.912.664	3.085.870	1.105.631	1.533.731	2.017.063	2.167.176
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.912.664	3.085.870	1.105.631	1.533.731	2.017.063	2.167.176
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	-9.729	181.206	-429.145	428.100	483.332	150.113
Totale Autofinancieringsmarge	-9.729	181.206	-429.145	428.100	483.332	150.113
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	233.837	518.635	5.398	963.154	1.122.456	897.030
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	233.837	518.635	5.398	963.154	1.122.456	897.030

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:



3. Schema M3 - overzicht van de kredieten

Het overzicht van de kredieten van het meerjarenplan bevat de kredieten voor het lopende boekjaar van het Autonoom gemeentebedrijf Turnhout.

De autorisatiefunctie van het vroegere budget wordt behouden door het budget te integreren in het meerjarenplan via schema M3 overzicht van de kredieten. De kredieten die vroeger in het budget waren opgenomen, worden nu vastgesteld in het meerjarenplan. Wel zijn daarbij niet alle ramingen in het meerjarenplan te beschouwen als autoriserende kredieten. Bij de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan kunnen de kredieten van het volgende boekjaar worden vastgesteld. Zolang dat niet gebeurd is, zijn de cijfers van het meerjarenplan voor dat jaar louter ramingen, zonder autoriserend karakter.

De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor financiering zijn de ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor leningen en leasings en de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en betalingsuitstel. Alle onderliggende ramingen zijn geen kredieten in de zin van een limitatieve autorisatie. Hiermee wil men vermijden dat er te veel kredietaanpassingen moeten worden doorgevoerd terwijl er geen inhoudelijke wijzigingen van het beleid zijn.

Deze aanpassing AMJP 4-2022 bevat enkel wijzigingen aan kredieten van het lopende jaar 2022. Bijgevolg worden in schema M3 enkel de kredieten van het jaar 2022 opgenomen.





M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf		
Exploitatie	757.275	1.232.874
Investerings	136.208	85.114
Financiering	2.404.744	0
Leningen en leasings	904.744	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.500.000	0



Toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan

De minimale toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan is bepaald in artikel 3 van het MB van 26 juni 2018. De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens volgende rubrieken:

1. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
3. de investeringsprojecten voor de investeringen die kaderen in de prioritaire actieplannen (schema T3)
4. een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
5. een overzicht van de financiële risico's
6. een beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties
7. een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is





1. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard





T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	44.829	36.335	41.738	45.739	39.528	32.430
Ontvangsten	970.312	1.213.963	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
Saldo	925.483	1.177.628	978.815	1.007.288	1.036.727	1.067.535
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.744	-932.876	-962.316	-993.124
Beleving						
Exploitatie						
Uitgaven	142.964	222.375	306.033	264.193	272.092	278.499
Ontvangsten	37.746	58.093	206.321	209.392	212.522	215.711
Saldo	-105.218	-164.282	-99.712	-54.801	-59.570	-62.788
Investerings						
Uitgaven	61.980	36.187	84.351	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	0	0	763	0	0	0
Financiering						
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	0	4.306	393.600	3.600	3.600	3.600
Ontvangsten	33.045	61.549	6.000	428.445	488.445	158.445
Saldo	33.045	57.244	-387.600	424.845	484.845	154.845
Investerings						
Uitgaven	948.143	8.000	51.857	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	-51.857	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	1.500.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.500.000	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personeel en Organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	10.869	11.525	15.905	16.355	16.355	16.355
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-10.869	-11.525	-15.905	-16.355	-16.355	-16.355
Investerings						
Financiering						
Welzijn						
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						



2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard





T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	156.562	240.795	715.877	284.148	292.047	298.454
1. Goederen en diensten	85.100	166.185	636.693	205.864	209.163	212.529
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	69.057	72.432	79.084	78.184	82.784	85.825
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	229	229	229	229	229	229
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	65.533	68.770	75.192	74.275	78.854	81.880
f. Andere personeelskosten	3.295	3.433	3.663	3.680	3.701	3.716
5. Andere operationele uitgaven	2.405	2.179	100	100	100	100
B. Financiële uitgaven	42.100	33.745	41.398	45.739	39.528	32.430
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	41.979	27.858	35.648	39.989	33.778	26.680
- aan financiële instellingen	37.839	23.718	31.508	35.849	29.638	22.540
- aan andere entiteiten	4.139	4.139	4.140	4.140	4.140	4.140
2. Andere financiële uitgaven	121	5.888	5.750	5.750	5.750	5.750
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	1.041.102	1.333.606	1.226.874	1.682.419	1.768.777	1.465.676
1. Ontvangsten uit de werking	44.362	291.579	200.767	623.738	686.768	359.857
3. Werkingssubsidies	971.007	982.303	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
a. Algemene werkingssubsidies	970.312	981.880	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
- Andere algemene werkingssubsidies	970.312	981.880	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
- van de Vlaamse overheid	12.431	12.431	12.430	12.430	12.430	12.430
- van de gemeente	957.881	969.449	1.008.123	1.040.597	1.063.825	1.087.535
b. Specifieke werkingssubsidies	695	423	0	0	0	0
- van andere entiteiten	695	423	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	25.734	59.723	5.554	5.654	5.754	5.854
B. Financiële ontvangsten	0	0	6.000	8.445	8.445	8.445
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	842.440	1.059.065	475.599	1.360.976	1.445.648	1.143.237
I. Investeringsuitgaven						
A. Investerings in financiële vaste activa	750.000	8.000	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	750.000	8.000	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	61.980	36.187	84.351	25.000	25.000	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	52.563	24.623	73.335	25.000	25.000	25.000
c. Roerende goederen	52.563	24.623	73.335	25.000	25.000	25.000
2. Andere materiële vaste activa	9.417	11.564	11.016	0	0	0
a. Onroerende goederen	9.417	11.564	11.016	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	198.143	0	51.857	0	0	0
- aan andere begunstigden	198.143	0	51.857	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
- van de gemeente	61.980	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-948.143	-8.000	-51.094	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-105.702	1.051.065	424.505	1.360.976	1.445.648	1.143.237
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	852.169	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	1.500.000	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	1.500.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	1.500.000	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringsaldo	-852.169	-877.859	-2.404.744	-932.876	-962.316	-993.124
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-957.872	173.206	-1.980.239	428.100	483.332	150.113



3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan





T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

PRIO IP-AP000038: Klimaatplan

AP000038: Klimaatplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	198.143	0	51.857	0	250.000
D. Toegestane investeringssubsidies		198.143		51.857		250.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	198.143	0	0	51.857	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	198.143	0	0	51.857	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_2022 2022: Alg. 1652

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379

Q_ORIGINEEL_2022_Q1 2022: Budg. 1599 Alg. 2022000483



4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden





T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolgnummers: 1652

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.877.518	4.972.775	4.039.899	3.077.583	2.084.459	1.059.096
1. Financiële schulden op 1 januari	6.755.377	5.877.518	4.972.775	4.039.899	3.077.583	2.084.459
4. Overboekingen	-877.859	-904.742	-932.876	-962.316	-993.124	-1.025.363
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	877.859	904.742	932.876	962.316	993.124	1.025.363
1. Financiële schulden op 1 januari	852.169	877.859	904.742	932.876	962.316	993.124
2. Aflossingen	-852.169	-877.859	-904.742	-932.876	-962.316	-993.124
3. Overboekingen	877.859	904.742	932.876	962.316	993.124	1.025.363
Totaal financiële schulden	6.755.377	5.877.518	4.972.776	4.039.900	3.077.584	2.084.460

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_2022 2022: Alg. 1652

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379



5. Motivering van de wijzigingen

5.1. Algemeen

In 2022 wordt een aanpassing van het meerjarenplan in het voorjaar voorzien omwille van de uitzonderlijke prijsstijgingen van elektriciteit en gas en de indexverhogingen van de personeelskosten. Bij deze aanpassing worden de kredieten enkel aangepast voor het lopende jaar 2022. Bij de aanpassing in het najaar worden de kredieten ook aangepast voor de jaren 2023 t.e.m. 2025. In de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (4-2022) worden drie wijzigingen ingegeven.

AGB Turnhout wordt zoals iedereen geconfronteerd met stijgende energieprijzen. Het krediet voor elektriciteit voor fuifzaal FUTUR zal verhogen met 70% op de werkelijke uitgaven van 2021 of 26 870 euro naar een totaal van 40 870 euro. Voor de gas van fuifzaal FUTUR worden we geconfronteerd met een stijging van + 125% op de werkelijke uitgave van 2021 en stijgt het krediet van 2022 met 17 195 euro naar een totaal van 20 195 euro.

De vooruitzichten van het planbureau van 3 mei 2022 voorzien vier indexverhogingen tot en met december 2022 (februari, april, juni en december). De indexverhoging voor 2022 bedraagt +4,76% of 3 593,82 euro op het totaal krediet van 2022 van de personeelsuitgaven (75 500,32 euro). De verhoging wordt op één uitgavekrediet voorzien zodat doorheen het jaar het krediet over de verschillende componenten van de loonuitgaven kan worden verdeeld. Bij AMJP 5-2022 wordt de indexverhoging doorgerekend voor de volgende jaren. De voorlopige prognose van planbureau geeft aan +7,11% voor 2023, +7,66% voor 2024 en +7,66% voor 2025.

In totaal wordt in exploitatie-uitgaven 47 658,82 euro extra voorzien voor het jaar 2022.

De wijzigingen opgenomen in AMJP 4-2022 kunnen volledig worden gedekt door het positieve rekeningresultaat van 2021.

Het beschikbaar budgettair resultaat blijft elk jaar groter dan nul. Voor 2022 is het beschikbaar budgettair resultaat gelijk aan 1 105 631 euro. De autofinancieringsmarge blijft positief in het jaar 2025 met 150 113 euro. Voor het jaar 2022 is de autofinancieringsmarge negatief met - 429 145 euro. Dit wil zeggen dat het AGB Turnhout voor het jaar 2022 de leninglast niet kan dragen met het overschot in exploitatie van het huidige jaar en dat het voor 2022 gebruik maakt van het overschot van het jaar 2021 om de leninglasten te kunnen dragen.

In het schema M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant, wordt in de kolom wijziging onder het jaar 2022 de aanpassing van het meerjarenplan per type (exploitatie, investering, financiering) en soort (ontvangst, uitgave) budget zichtbaar gemaakt.

5.2. Overdracht gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering van 2021 naar 2022

De overdracht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering van het boekjaar 2021 naar het boekjaar 2022 werd beslist door het directiecomité AGB van 18 februari 2022 en gebeurde automatisch in de software op 19 februari 2022. Deze cijfers zijn verwerkt in de schema's van AMJP 4-2022.

investeringsontvangsten	+ 60 114,20
investeringsuitgaven	+ 111 208,45

Een overzicht van alle overdrachten van de gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar 2021, die werden overgedragen naar het boekjaar 2022 kan je terugvinden als documentatie.





Dit overzicht werd in de toelichting van de jaarrekening 2021 opgenomen.

5.3. Verwerking budgettair resultaat van het boekjaar 2021

Het budgettair resultaat van het boekjaar 2021 opgenomen in de jaarrekening 2021 wordt verwerkt bij de eerste aanpassing van het meerjarenplan van het jaar 2022. In de wettelijke schema's zijn de bedragen opgenomen voor het jaar 2021 de cijfers zoals opgenomen in de jaarrekening 2021. Het beschikbaar budgettair resultaat van 2021 bedraagt 3 085 870 euro en bijgevolg wordt het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar in 2022 aangepast naar 3 085 870 euro. Het beschikbaar budgettair resultaat van 2022 wordt 1 105 631 euro.





M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022

Journalvolnummers: 1652 / Ref 1595

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	842.440	0	842.440	948.126	110.939	1.059.065
a. Ontvangsten	1.041.102	0	1.041.102	1.382.635	-49.029	1.333.606
b. Uitgaven	198.662	0	198.662	434.508	-159.968	274.540
II. Investeringsaldo	-948.143	0	-948.143	-8.763	763	-8.000
a. Ontvangsten	61.980	0	61.980	36.187	0	36.187
b. Uitgaven	1.010.122	0	1.010.122	44.951	-763	44.187
III. Saldo exploitatie en investeringen	-105.702	0	-105.702	939.363	111.702	1.051.065
IV. Financieringsaldo	-852.169	0	-852.169	-877.859	0	-877.859
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	852.169	0	852.169	877.859	-0	877.859
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-957.872	0	-957.872	61.504	111.702	173.206
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.870.536	0	3.870.536	2.912.664	0	2.912.664
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.870.536	0	3.870.536	2.912.664	0	2.912.664
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.912.664	0	2.912.664	2.974.168	111.702	3.085.870
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.912.664	0	2.912.664	2.974.168	111.702	3.085.870

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	523.258	-47.659	475.599	1.360.976	0	1.360.976
a. Ontvangsten	1.232.874	0	1.232.874	1.690.864	0	1.690.864
b. Uitgaven	709.616	47.659	757.275	329.888	0	329.888
II. Investeringsaldo	-51.094	0	-51.094	0	0	0
a. Ontvangsten	85.114	0	85.114	25.000	0	25.000
b. Uitgaven	136.208	0	136.208	25.000	0	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	472.164	-47.659	424.505	1.360.976	0	1.360.976
IV. Financieringsaldo	-2.404.744	0	-2.404.744	-932.876	0	-932.876
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	2.404.744	0	2.404.744	932.876	0	932.876
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.932.580	-47.659	-1.980.239	428.100	0	428.100
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.974.168	111.702	3.085.870	1.041.588	64.043	1.105.631
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.974.168	111.702	3.085.870	1.041.588	64.043	1.105.631
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.041.588	64.043	1.105.631	1.469.688	64.043	1.533.731
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.041.588	64.043	1.105.631	1.469.688	64.043	1.533.731

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.445.648	0	1.445.648	1.143.237	0	1.143.237
a. Ontvangsten	1.777.222	0	1.777.222	1.474.121	0	1.474.121
b. Uitgaven	331.574	0	331.574	330.884	0	330.884
II. Investeringsaldo	0	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
b. Uitgaven	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.445.648	0	1.445.648	1.143.237	0	1.143.237
IV. Financieringsaldo	-962.316	0	-962.316	-993.124	0	-993.124
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	962.316	0	962.316	993.124	0	993.124
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	483.332	0	483.332	150.113	0	150.113
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.469.688	64.043	1.533.731	1.953.020	64.043	2.017.063
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.469.688	64.043	1.533.731	1.953.020	64.043	2.017.063
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.953.020	64.043	2.017.063	2.103.133	64.043	2.167.176
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.953.020	64.043	2.017.063	2.103.133	64.043	2.167.176

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	842.440	0	842.440	948.126	110.939	1.059.065
II. Netto periodieke aflossingen	852.169	0	852.169	877.859	-0	877.859
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	852.169	0	852.169	877.859	-0	877.859
IV. Autofinancieringsmarge	-9.729	0	-9.729	70.267	110.939	181.206

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	523.258	-47.659	475.599	1.360.976	0	1.360.976
II. Netto periodieke aflossingen	904.744	0	904.744	932.876	0	932.876
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	904.744	0	904.744	932.876	0	932.876
IV. Autofinancieringsmarge	-381.486	-47.659	-429.145	428.100	0	428.100

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.445.648	0	1.445.648	1.143.237	0	1.143.237
II. Netto periodieke aflossingen	962.316	0	962.316	993.124	0	993.124
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	962.316	0	962.316	993.124	0	993.124
IV. Autofinancieringsmarge	483.332	0	483.332	150.113	0	150.113

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1595



6. Overzicht van de financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het AGB Turnhout loopt. Het AGB Turnhout loopt in het algemeen dezelfde risico's als het moederbestuur Stad Turnhout. De inschatting van de financiële risico's kan enkel gebeuren, rekening houdend met de gegevens die tot op heden bekend zijn.

A. Risico's inzake schuldbeheer

Het renterisico is het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving. Het AGB Turnhout heeft één lening lopen bij Belfius met een jaarlijks herzienbare rentevoet. Om het toekomstig renterisico weg te nemen werd in 2020 een toekomstige rentevoet vastgelegd vanaf 1 juli 2022 van 1,02%.

Het aflossingsrisico is het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving. De kapitaal- en interestaflossingen van zowel de lening voor het zwembadgebouw als voor de leasingovereenkomst voor de fuifzaal worden jaarlijks volledig betaald door Stad Turnhout.

In het meerjarenplan 2020-2025 worden geen nieuwe leningen opgenomen.

B. Risico's inzake het thesauriebeheer

De beschikbare gelden staan bij één financiële instelling op zicht- en spaarrekeningen. De falen van deze financiële instelling zou een groot risico zijn aangezien het garantiefonds niet tussen komt voor AGB's.

Het AGB Turnhout heeft geen beleggingen; hieromtrent is er dus geen risico.

Het AGB Turnhout heeft 51% van de aandelen van Veldekenshof Feestservice bvba verworven voor een bedrag van 224 400 euro.

Het AGB Turnhout heeft 2,79 miljoen euro gronden ingebracht in Blairon nv. Blairon nv is voor 31,25% aandeelhouder in Slim Turnhout nv welke vennootschap in 2012 werd opgericht voor de ontwikkeling van de verlaten industriële terreinen in de stationsomgeving. Het stadsvernieuwingproject is opgedeeld in 5 grote ontwikkelingsfasen die lopen tot en met 2027.

C. Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten & -uitgaven

Het debiteurenrisico is het risico dat een debiteur/klant van de fuifzaal niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd en waar nodig tijdig actie in genomen.

Jaar na jaar stijgen de prijzen. Momenteel is er een enorme stijging van de gas-, elektriciteit- en brandstofprijzen.

Het is moeilijk in te schatten hoelang deze prijsstijgingen blijven duren en wanneer het plafond bereikt wordt.

Bijkomend zorgen de stijgende prijzen steeds voor een overschrijding van de spilindex waardoor de lonen ook geïndexeerd worden. Al deze stijgingen hebben zowel een directe als indirecte impact op AGB Turnhout. Enerzijds zullen onze eigen uitgaven stijgen, maar anderzijds zal het voor de burgers moeilijker zijn om alles te blijven bekostigen.

D. Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Borgstellingen

In het ontwikkelingsproject van Slim Turnhout NV in het project Stationsomgeving, staat het AGB Turnhout borg voor het bekomen van een financiering. Borg staan betekent dat als de schulden niet worden betaald, de schuldeiser de schuld bij het AGB zal invorderen. Momenteel zijn er geen aanwijzingen dat de schulden niet worden betaald. Voor dit project staat op 31/12/2021 nog een borgstelling open van 1,09 miljoen euro (solidaire borgstelling met Blairon nv.)





E. Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen

Het AGB Turnhout voorziet een kapitaalbreng van 1 miljoen euro, waarvan 250 000 euro in 2019 en 750 000 euro in 2020, en toegestane lening voor 1,5 miljoen euro ten gunste van haar dochteronderneming Blairon nv. Deze middelen worden aangewend voor de realisatie van een deel van het pioniersgebouw op de site van de stationsomgeving. Dit wordt ingevuld met assistentiewoningen, multifunctionele ruimten, parkeerplaatsen, ruimtes voor Kind&Gezin, Licalab, kinderopvang, e.a. Blairon nv zal de lening van het AGB Turnhout aflossen met de door haar gegenereerde inkomsten.

F. Corona

Momenteel is het normale leven hervat en zijn er geen beperkende maatregelen meer met betrekking tot corona. Het blijft echter moeilijk in te schatten hoe de situatie in het najaar zal zijn. Bij een nieuwe golf en eventueel ook nieuwe beperkende maatregelen zal er opnieuw een financiële impact zijn. Verder is het nog onduidelijk welke aanvullende maatregelen de overheid zal treffen bij nieuwe coronagolven en wat de effecten hiervan zullen zijn. Voor AGB Turnhout is het dan opnieuw mogelijk dat er nieuwe beperkende maatregelen met betrekking tot de activiteiten in fuifzaal FUTUR worden opgelegd. Wanneer er geen evenementen kunnen plaatsvinden, zullen de inkomsten dalen. Echter blijven een aantal vaste kosten wel door lopen en zullen er mogelijks ook bijkomende kosten zijn om een opening mogelijk te maken. De financiële risico's van het AGB worden steeds gewaarborgd door Stad Turnhout.

G. Andere risico's

Er bestaat een risico op mogelijke fraude. Dit kan zich manifesteren op verschillende manieren nl. malware, fraude met facturen, phishing, hacking,... Enerzijds trachten wij onze medewerkers bewust te maken van deze risico's en anderzijds proberen wij voldoende interne controles in te bouwen en waar mogelijk aan functiescheiding te doen om deze risico's te beperken.





7. Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties

De assumpties voor de exploitatie-ontvangsten bij opmaak van het meerjarenplan zijn:

- De ontvangsten uit de verbruiken in de fuifzaal worden geïndexeerd met 2%.
- De ontvangsten uit de verhuur van de fuifzaal worden niet geïndexeerd.
- De stedelijke toelage voor de fuifzaal is jaarlijks eenzelfde bedrag.
- De stedelijke toelage voor de aflossing van de lening voor het zwembad wordt vastgesteld in functie van de werkelijke leningskost.
- De huurinkomsten worden geïndexeerd met 1,5%.
- De inkomsten uit de realisatie van de stedelijke ontwikkelingsprojecten worden geraamd op basis van ervaringen uit eerdere projecten.

De assumpties voor de exploitatie-uitgaven bij opmaak van het meerjarenplan zijn:

- Op de kosten in verband met de uitbating en onderhoud van de fuifzaal wordt een verhoging toegepast van 2%.
- Voor water, verwarming en elektriciteit worden de bedragen aangepast aan de realiteit. De stijgende prijzen zorgen voor een aanpassing van de kredieten voor 2022.
 - Elektriciteit is voor 2022 geraamd op + 70% van de uitgaven van 2021
 - Gas is voor 2022 geraamd op + 125% van de uitgaven van 2021

Bij AMJP 5-2022 wordt de verhoging voor de jaren 2023 t.e.m. 2025 voorzien. Deze is bij AMJP 4-2022 niet opgenomen, omdat enkel aanpassingen aan het lopende jaar worden doorgevoerd.

- De uitgaven voor het patrimoniumbeheer en de algemene werking worden niet geïndexeerd.
- De bedragen voor de aflossing van de lening zijn gebaseerd op de meest recente aflossingstabel van de bank en het bedrag van de leasevergoeding is conform de overeenkomst.
- De uitgaven verbonden aan de realisatie van de stedelijke ontwikkelingsprojecten worden geraamd op basis van ervaringen uit eerdere projecten
- De personeelsuitgaven werden voor 2022 verhoogd op basis van de vooruitzichten van het planbureau van 3 mei 2022 waarbij 4 indexverhogingen zijn voorzien (februari, april, juni en december 2022). Dit geeft een totale stijging van de personeelsuitgaven van 4,76% op het totaal krediet van 2022. Bij AMJP 5-2022 wordt de indexverhoging doorgerekend voor de volgende jaren. De voorlopige prognose van planbureau geeft aan +7,11% voor 2023, +7,66% voor 2024 en +7,66% voor 2025.





8. Verwijzing naar bijkomende documentatie

De documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan is bepaald in artikel 4 van het MB van 26 juni 2018. De documentatie bevat minstens al de volgende elementen:

1. 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
2. Een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
3. Een overzicht, per beleidsdomein, van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
4. Een overzicht van de verbonden entiteiten
Blairon NV (BE 0464.591.495): 100% aandeelhouder
Veldekenshof Feestservice BVBA (BE 0464.247.443): 51% aandeelhouder
5. Een overzicht van de personeelsinzet
De personeelsinzet bedraagt 1,5 VTE waarvan 0,75 VTE op C-niveau en 0,75 VTE op B-niveau.
6. Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het AGB Turnhout geheven belastingsoort
Het AGB Turnhout heeft geen opbrengsten uit belastingen
7. De meest actuele versie van de omgevingsanalyse
www.stadsregioturnhout.incijfers.be → Turnhout

De documentatie kan u digitaal terugvinden op de website <https://www.turnhout.be/smjp-agb>

De raadsleden ontvangen de bijkomende documentatie digitaal samen met de beleidsdocumenten.

