

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



**AANPASSING MEERJARENPLAN
2020-2025 (6-2023) & VASTSTELLING
VAN DE KREDIETEN VAN 2024**

AGB TURNHOUT

Voorzitter Paul Van Miert
Secretaris Bie De Busser





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

4. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
5. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard
6. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan
7. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden
8. Motivering van de wijzigingen
 - 8.1. Algemeen
9. Overzicht van de financiële risico's
10. Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties
11. 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.

AGB Turnhout kiest ervoor om in 2023 één aanpassing te voorzien. Bij deze aanpassing wordt het resultaat van de vastgestelde jaarrekening van vorig boekjaar 2022 verwerkt, worden alle kredieten meegenomen in de jaarlijkse budgetoefening, worden de kredieten voor het volgende jaar 2024 vastgesteld en de ramingen voor de daaropvolgende jaren bijgestuurd.

De periode van het meerjarenplan is 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 6-2023. In deze aanpassing worden de kredieten van het volledig meerjarenplan aangepast en worden de kredieten van het volgende boekjaar (2024) vastgesteld.

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 2020-2022 zijn de cijfers de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 zijn de cijfers de geraamde ontvangsten en uitgaven.

Het doelstellingenkader van het strategisch meerjarenplan is gebaseerd op de principes van het bestuursakkoord. Het doelstellingenkader van het Autonoom gemeentebedrijf Turnhout is dezelfde als die van Stad en OCMW Turnhout. Niet alle doelstellingen, actieplannen en acties zijn van toepassing voor het AGB Turnhout. Volledigheidshalve geven we hier ook de aanpassingen weer die aan het doelstellingenkader werden uitgevoerd in het kader van de werking van Stad en OCMW Turnhout.

De inhoudelijke ambities van het bestuursakkoord zijn niet veranderd. Om die reden is de doelstellingenstructuur die deze ambities vertaalt naar concrete acties en budgetten ook niet fundamenteel aangepast. Er zijn 2 bijkomende acties toegevoegd onder de beleidsdoelstelling "sociaal beleid voor iedereen 2020-2027". De eerste is de actie "We ondersteunen de lokale organisaties in het kader van de diensten van algemeen belang" en de tweede is "We ondersteunen burgers op een laagdrempelige manier met betrekking tot energiearmoede".

Voortgangsrapportering Strategisch Meerjarenplan (SMJP)

Tijdens de raad van bestuur van 9 oktober 2023 werd inhoudelijk en financieel gerapporteerd over de realisatie van het geplande beleid in een opvolgingsrapportering zoals opgelegd door het decreet lokaal bestuur. Voor elke actie van toepassing voor het AGB werd een rapportering meegegeven over de stand van zaken.





SN: Strategische Nota

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

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

Secretaris: Bie De Busser
Voorzitter: Paul Van Miert

Prioritaire Lokaal bestuur: 1: STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	198.662	274.540	326.959	370.824	414.974	457.184
Ontvangsten	1.041.102	1.333.606	1.316.966	1.255.224	1.294.999	1.321.898
Saldo	842.440	1.059.065	990.007	884.400	880.025	864.714
Investerings						
Uitgaven	1.010.122	44.187	32.203	116.076	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
Saldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	1.014.742	2.322.875	962.315	993.123
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-1.014.742	-2.322.875	-962.315	-993.123

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	719.293
Ontvangsten	1.770.216
Saldo	1.050.923
Investerings	
Uitgaven	25.000
Ontvangsten	25.000
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.025.363
Ontvangsten	0
Saldo	-1.025.363

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Sociaal beleid voor iedereen

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

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

Prioritair actieplan: AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling

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 31/12/2027

Prioritair actieplan: AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om armoede te bestrijden

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

Prioritair actieplan: AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

We werken aan een inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

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

Prioritair actieplan: AP000009: Verhogen kwaliteit huurwoningen en sociale woningen

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 31/12/2027

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	184.621	250.080	312.528	354.986	323.615	315.815
Ontvangsten	994.931	1.027.120	1.279.001	1.211.187	1.274.124	1.301.023
Saldo	810.310	777.039	966.472	856.201	950.509	985.208
Investerings						
Uitgaven	61.980	36.187	32.203	64.218	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
Saldo	0	0	0	1	0	0
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.742	-932.875	-962.315	-993.123

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	314.307
Ontvangsten	1.329.341
Saldo	1.015.034
Investerings	
Uitgaven	25.000
Ontvangsten	25.000
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.025.363
Ontvangsten	0
Saldo	-1.025.363

Prioritair actieplan: AP000016: Strategisch plan integratie en samenleven

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

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

Prioritair actieplan: AP000017: Ontmoeting en buurtversterking

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 31/12/2027

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	184.621	250.080	312.528	354.986	323.615	315.815
Ontvangsten	994.931	1.027.120	1.279.001	1.211.187	1.274.124	1.301.023
Saldo	810.310	777.039	966.472	856.201	950.509	985.208
Investerings						
Uitgaven	61.980	36.187	32.203	64.218	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
Saldo	0	0	0	1	0	0
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.742	-932.875	-962.315	-993.123

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	314.307
Ontvangsten	1.329.341
Saldo	1.015.034
Investerings	
Uitgaven	25.000
Ontvangsten	25.000
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.025.363
Ontvangsten	0
Saldo	-1.025.363

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Veiligheid, preventie en handhaving

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 31/12/2027

Prioritair actieplan: AP000026: Preventief veiligheidsbeleid

We bouwen het preventief veiligheidsbeleid verder uit

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

Prioritair actieplan: AP000027: Integraal veiligheidsbeleid

We maken werk van een integraal veiligheidsbeleid

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad

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

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

Prioritair actieplan: AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe

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 31/12/2027

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Aantrekkelijke, belevenisvolle stad

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

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

Prioritair actieplan: AP000029: Centrumstad als voortrekker in de regio

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: Centrumstad als 'Levend stadshart'

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 31/12/2027

Prioritair actieplan: AP000037: Communicatie / Positief imago

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 31/12/2027

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Slim en duurzaam ruimtegebruik

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	290	0	0	76.000	126.000
Ontvangsten	24.640	54.670	24.538	8.445	8.445	8.445
Saldo	24.640	54.380	24.538	8.445	-67.555	-117.555
Investerings						
Uitgaven	948.143	8.000	0	51.857	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	110.000	1.390.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-110.000	-1.390.000	0	0

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	401.000
Ontvangsten	428.445
Saldo	27.445
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Prioritair actieplan: AP000038: Klimaatplan

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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	24.640	54.670	24.310	0	0	0
Saldo	24.640	54.670	24.310	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	198.143	0	0	51.857	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-198.143	0	0	-51.857	0	0
Financiering						

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

Prioritair actieplan: AP000042: Kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

We investeren in een kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

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

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	290	0	0	76.000	126.000
Ontvangsten	0	0	228	8.445	8.445	8.445
Saldo	0	-290	228	8.445	-67.555	-117.555
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	110.000	1.390.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-110.000	-1.390.000	0	0

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	401.000
Ontvangsten	428.445
Saldo	27.445
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007: Ondernemersvriendelijke stad

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

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

Prioritair actieplan: AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning

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

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

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	14.431	15.838	15.359	15.369
Ontvangsten	21.531	251.816	13.427	35.592	12.430	12.430
Saldo	7.491	227.646	-1.004	19.754	-2.929	-2.939
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	3.986
Ontvangsten	12.430
Saldo	8.444
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 2020-2022 zijn de cijfers de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 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

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

Voorzitter: Paul Van Miert

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Sociaal beleid voor iedereen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	184.621	250.080	312.528	354.986	323.615	315.815
Ontvangst	994.931	1.027.120	1.279.001	1.211.187	1.274.124	1.301.023
Saldo	810.310	777.039	966.472	856.201	950.509	985.208
Investering						
Uitgave	61.980	36.187	32.203	64.218	25.000	25.000
Ontvangst	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
Saldo	0	0	0	1	0	0
Financiering						
Uitgave	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.742	-932.875	-962.315	-993.123

	2026
Exploitatie	
Uitgave	314.307
Ontvangst	1.329.341
Saldo	1.015.034
Investering	
Uitgave	25.000
Ontvangst	25.000
Saldo	0
Financiering	
Uitgave	1.025.363
Ontvangst	0
Saldo	-1.025.363

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Veiligheid, preventie en handhaving

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Aantrekkelijke, belevenisvolle stad

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Slim en duurzaam ruimtegebruik

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	290	0	0	76.000	126.000
Ontvangst	24.640	54.670	24.538	8.445	8.445	8.445
Saldo	24.640	54.380	24.538	8.445	-67.555	-117.555
Investering						
Uitgave	948.143	8.000	0	51.857	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	110.000	1.390.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-110.000	-1.390.000	0	0

	2026
Exploitatie	
Uitgave	401.000
Ontvangst	428.445
Saldo	27.445
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007:Ondernemersvriendelijke stad

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	14.040	24.170	14.431	15.838	15.359	15.369
Ontvangst	21.531	251.816	13.427	35.592	12.430	12.430
Saldo	7.491	227.646	-1.004	19.754	-2.929	-2.939
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	3.986
Ontvangst	12.430
Saldo	8.444
Investering	
Financiering	

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	198.662	274.540	326.959	370.824	414.974	457.184
Ontvangst	1.041.102	1.333.606	1.316.966	1.255.224	1.294.999	1.321.898
Saldo	842.440	1.059.065	990.007	884.400	880.025	864.714
Investering						
Uitgave	1.010.122	44.187	32.203	116.076	25.000	25.000
Ontvangst	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
Saldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0
Financiering						
Uitgave	852.169	877.859	1.014.742	2.322.875	962.315	993.123
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-1.014.742	-2.322.875	-962.315	-993.123

	2026
Exploitatie	
Uitgave	719.293
Ontvangst	1.770.216
Saldo	1.050.923
Investering	
Uitgave	25.000
Ontvangst	25.000
Saldo	0
Financiering	
Uitgave	1.025.363
Ontvangst	0
Saldo	-1.025.363



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

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

Voorzitter: Paul Van Miert

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	842.440	1.059.065	990.007	884.400	880.025	864.714
a. Ontvangsten	1.041.102	1.333.606	1.316.966	1.255.224	1.294.999	1.321.898
b. Uitgaven	198.662	274.540	326.959	370.824	414.974	457.184
II. Investeringsaldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0
a. Ontvangsten	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
b. Uitgaven	1.010.122	44.187	32.203	116.076	25.000	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-105.702	1.051.065	990.007	832.543	880.025	864.714
IV. Financieringsaldo	-852.169	-877.859	-1.014.742	-2.322.875	-962.315	-993.123
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	852.169	877.859	1.014.742	2.322.875	962.315	993.123
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-957.872	173.206	-24.735	-1.490.332	-82.290	-128.409
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.870.536	2.912.664	3.085.870	3.061.135	1.570.803	1.488.513
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.870.536	2.912.664	3.085.870	3.061.135	1.570.803	1.488.513
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.912.664	3.085.870	3.061.135	1.570.803	1.488.513	1.360.104
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.912.664	3.085.870	3.061.135	1.570.803	1.488.513	1.360.104

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	1.050.923
a. Ontvangsten	1.770.216
b. Uitgaven	719.293
II. Investeringsaldo	0
a. Ontvangsten	25.000
b. Uitgaven	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.050.923
IV. Financieringsaldo	-1.025.363
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	1.025.363
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	25.560

Budgettair resultaat	2026
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.360.104
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.360.104
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.385.663
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.385.663

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	842.440	1.059.065	990.007	884.400	880.025	864.714
II. Netto periodieke aflossingen	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-9.729	181.206	85.265	-48.475	-82.290	-128.409

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	1.050.923
II. Netto periodieke aflossingen	1.025.363
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.025.363
b. Periodieke terugvordering leningen	0
IV. Autofinancieringsmarge	25.560

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-9.729	181.206	85.265	-48.475	-82.290	-128.409
II. Correctie op de periodieke aflossingen	243.566	337.429	434.541	535.053	639.123	746.916
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
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	519.806	486.578	556.833	618.507

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	25.560
II. Correctie op de periodieke aflossingen	858.606
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.025.363
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	166.757
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	884.166

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	2.912.664	3.085.870	3.061.135	1.570.803	1.488.513	1.360.104
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.912.664	3.085.870	3.061.135	1.570.803	1.488.513	1.360.104
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-9.729	181.206	85.265	-48.475	-82.290	-128.409
Totale Autofinancieringsmarge	-9.729	181.206	85.265	-48.475	-82.290	-128.409
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	233.837	518.635	519.806	486.578	556.833	618.507
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	233.837	518.635	519.806	486.578	556.833	618.507

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Autonoom gemeentebedrijf	1.385.663
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.385.663
II. Autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	25.560
Totale Autofinancieringsmarge	25.560
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Autonoom gemeentebedrijf	884.166
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	884.166

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

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 uitgavekredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor financiering zijn de ontvangstkredieten 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 6-2023 bevat wijzigingen aan kredieten van het lopende jaar 2023 en het vaststellen van de kredieten voor het jaar 2024. Bijgevolg worden in schema M3 de kredieten van het jaar 2023 en 2024 opgenomen.





M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

Voorzitter: Paul Van Miert

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	370.824	1.255.224	414.974	1.294.999
Investerings	116.076	64.219	25.000	25.000
Financiering	2.322.875	0	962.315	0
Leningen en leasings	932.875	0	962.315	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.390.000	0	0	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





4. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard





T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

Voorzitter: Paul Van Miert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	44.829	36.335	40.903	49.260	33.778	26.680
Ontvangsten	970.312	1.213.963	217.550	35.592	1.072.255	1.095.965
Saldo	925.483	1.177.628	176.647	-13.668	1.038.477	1.069.285
Financiering						
Uitgaven	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-904.742	-932.875	-962.315	-993.123
Beleving						
Exploitatie						
Uitgaven	142.964	222.375	277.681	315.156	289.848	289.205
Ontvangsten	37.746	58.093	1.074.878	1.211.187	214.299	217.488
Saldo	-105.218	-164.282	797.196	896.030	-75.548	-71.717
Investerings						
Uitgaven	61.980	36.187	32.203	64.218	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000
Saldo	0	0	0	1	0	0
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	0	4.306	48	1.600	77.600	127.600
Ontvangsten	33.045	61.549	24.538	8.445	8.445	8.445
Saldo	33.045	57.244	24.491	6.845	-69.155	-119.155
Investerings						
Uitgaven	948.143	8.000	0	51.857	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	110.000	1.390.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-110.000	-1.390.000	0	0
Personeel en Organisatie						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.869	11.525	8.327	4.807	13.749	13.699
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-10.869	-11.525	-8.327	-4.807	-13.749	-13.699

	2026
Algemene Financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	19.505
Ontvangsten	1.121.030
Saldo	1.101.525
Financiering	
Uitgaven	1.025.363
Ontvangsten	0
Saldo	-1.025.363
Beleving	
Exploitatie	
Uitgaven	294.812
Ontvangsten	220.741
Saldo	-74.071
Investerings	
Uitgaven	25.000
Ontvangsten	25.000
Saldo	0
Omgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	402.600
Ontvangsten	428.445
Saldo	25.845
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Personeel en Organisatie	
Exploitatie	
Uitgaven	2.376

	2026
Ontvangsten	0
Saldo	-2.376



5. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard





T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

Voorzitter: Paul Van Miert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatie-uitgaven							
A. Operationele uitgaven	156.562	240.795	286.569	330.834	381.196	430.504	699.788
1. Goederen en diensten	85.100	166.185	203.123	233.720	288.211	332.610	598.484
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	69.057	72.432	83.224	88.152	92.886	97.794	101.204
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	229	229	229	229	229	229	229
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	65.533	68.770	79.687	84.489	89.524	94.346	97.797
f. Andere personeelskosten	3.295	3.433	3.309	3.434	3.132	3.219	3.178
5. Andere operationele uitgaven	2.405	2.179	221	8.962	100	100	100
B. Financiële uitgaven	42.100	33.745	40.390	39.989	33.778	26.680	19.505
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	41.979	27.858	35.008	39.989	33.778	26.680	19.505
- aan financiële instellingen	37.839	23.718	30.868	35.849	29.638	22.540	15.365
- aan andere entiteiten	4.139	4.139	4.139	4.140	4.140	4.140	4.140
2. Andere financiële uitgaven	121	5.888	5.383	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten							
A. Operationele ontvangsten	1.041.102	1.333.606	1.316.159	1.246.779	1.286.554	1.313.453	1.761.771
1. Ontvangsten uit de werking	44.362	291.579	188.321	226.900	206.768	209.857	633.010
3. Werkingssubsidies	971.007	982.303	216.972	12.430	1.072.255	1.095.965	1.121.030
a. Algemene werkingssubsidies	970.312	981.880	216.972	12.430	1.072.255	1.095.965	1.121.030
- Andere algemene werkingssubsidies	970.312	981.880	216.972	12.430	1.072.255	1.095.965	1.121.030
- van de Vlaamse overheid	12.431	12.431	12.431	12.430	12.430	12.430	12.430
- van de gemeente	957.881	969.449	204.123	0	1.059.825	1.083.535	1.108.600
- van andere entiteiten	0	0	418	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	695	423	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	695	423	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	25.734	59.723	910.866	1.007.449	7.531	7.631	7.731
B. Financiële ontvangsten	0	0	807	8.445	8.445	8.445	8.445
III. Exploitatiesaldo	842.440	1.059.065	990.007	884.400	880.025	864.714	1.050.923

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investerings in financiële vaste activa	750.000	8.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	750.000	8.000	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	61.980	36.187	32.203	64.218	25.000	25.000	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	52.563	24.623	23.981	64.218	25.000	25.000	25.000
c. Roerende goederen	52.563	24.623	23.981	64.218	25.000	25.000	25.000
2. Andere materiële vaste activa	9.417	11.564	8.223	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	9.417	11.564	8.223	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	198.143	0	0	51.857	0	0	0
- aan andere begunstigden	198.143	0	0	51.857	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000	25.000
- van de gemeente	61.980	36.187	32.203	64.219	25.000	25.000	25.000
III. Investeringsaldo	-948.143	-8.000	0	-51.857	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-105.702	1.051.065	990.007	832.543	880.025	864.714	1.050.923

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123	1.025.363
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123	1.025.363
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	110.000	1.390.000	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	110.000	1.390.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	110.000	1.390.000	0	0	0
III. Financieringsaldo	-852.169	-877.859	-1.014.742	-2.322.875	-962.315	-993.123	-1.025.363

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-957.872	173.206	-24.735	-1.490.332	-82.290	-128.409	25.560



6. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan





T3: Investeringsproject

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

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	0	198.143	0	51.857	0	250.000

Jaarlijkse transacties

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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 3663

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2662 Alg. 2022001709

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 2885 Alg. 2023001250



7. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden





T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journalvolnummers: 3663

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

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	4.039.900	3.077.585	2.084.462	1.059.099
1. Financiële schulden op 1 januari	6.755.377	5.877.518	4.972.775	4.039.900	3.077.585	2.084.462
4. Overboekingen	-877.859	-904.742	-932.875	-962.315	-993.123	-1.025.363
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123	1.025.363
1. Financiële schulden op 1 januari	852.169	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123
2. Aflossingen	-852.169	-877.859	-904.742	-932.875	-962.315	-993.123
3. Overboekingen	877.859	904.742	932.875	962.315	993.123	1.025.363
Totaal financiële schulden	6.755.377	5.877.518	4.972.775	4.039.900	3.077.585	2.084.462

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	0
1. Financiële schulden op 1 januari	1.059.099
4. Overboekingen	-1.059.099
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.059.099
1. Financiële schulden op 1 januari	1.025.363
2. Aflossingen	-1.025.363
3. Overboekingen	1.059.099
Totaal financiële schulden	1.059.099

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 3663

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2662 Alg. 2022001709



8. Motivering van de wijzigingen

In de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (6-2023), AMJP 6-2023, worden een aantal aanpassingen aan het meerjarenplan 2020-2025 gedaan.

De periode van het meerjarenplan is de periode 2020-2025, maar de financiële consequenties van ten minste drie toekomstige boekjaren moeten mee worden opgenomen in het meerjarenplan. In deze aanpassing worden dus ook de ramingen voorzien voor het jaar 2026.

Het Hof van Beroep heeft op 16 mei 2022 de vordering van het AGB Turnhout tegen Artabel Multiprofessionele Architectenvennootschap bv ontvankelijk en gegrond verklaard. Hierdoor wordt Artabel Multiprofessionele Architectenvennootschap bv veroordeeld tot betaling aan het AGB Turnhout van een bedrag van 2 274 515,70 euro en de gerechtskosten gelijk aan 68 800,23 euro. In 2022 werd reeds een eerste gedeelte van dit bedrag ontvangen en op 15 maart 2023 werd er een tweede gedeelte van 1 miljoen euro ontvangen. Door deze uitzonderlijke ontvangsten kan de gemeentelijke exploitatiebijdrage voor 2023 worden verminderd met 1 036 597 euro, zodat deze op nul komt. Voor het jaar 2024 en volgende blijft de gemeentelijke bijdrage voorlopig behouden.

Bij de jaarlijkse controle van de kredieten stellen we vast dat een aantal kredieten al enkele jaren niet meer gebruikt worden. Deze kredieten voor een totaal van 4 000 euro per jaar kunnen bijgevolg geschrapt worden.

In deze aanpassing wordt de timing van de ontwikkelingskosten van het project Bruyne strijd fase 2 aangepast. De gesprekken met de nieuwe private ontwikkelaar zijn terug opgestart en er wordt gekeken om in 2024 het ontwerpproces terug aan te vatten. Het ontwerp- en vergunningsproces omvat minstens heel het jaar 2024, waardoor vermoedelijk in 2025 gestart zal worden met de 1e fase van de wegenis- & rioleringswerken. Daaruitvolgend zal vanaf 2026 vermoedelijk de verkoop van projectgronden gebeuren.

De investeringen voor de afscherming van de patio en de fietsenberging bleken goedkoper dan initieel ingeschat. Hierdoor kunnen zowel de investeringsuitgaven als de gemeentelijke investeringsbijdrage verlaagd worden met 8 235,87 euro. Voor het jaar 2024 staan nog geen specifieke investeringen gepland. Er is voor elk jaar 25 000 euro voorzien voor investeringen in de Futur. Een investeringstoelage vanuit Stad Turnhout wordt toegekend op basis van de investeringsfacturen.

Het financieel evenwicht bepaalt dat het beschikbaar budgettair resultaat elk jaar groter is dan nul en de autofinancieringsmarge in het laatste jaar van het meerjarenplan (2025) groter is dan nul. Het beschikbaar budgettair resultaat is na AMJP 6-2023 gelijk aan 1 570 803 euro voor het jaar 2023. De tweede voorwaarde is niet van toepassing op de autonome gemeentebedrijven (artikel 16 Besluit van de Vlaamse Regering over BBC 30/03/2018). De autofinancieringsmarge wordt bij deze aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 6-2023) negatief in 2025 en is gelijk aan - 128 409 euro. De negatieve autofinancieringsmarge in 2025 wordt verklaard doordat de activiteit stedelijke ontwikkeling voor het AGB Turnhout in het exploitatiesaldo wordt opgenomen. De uitgaven en ontvangsten voor deze activiteit liggen vaak met één of enkele jaren uit elkaar. In dit specifieke geval gaat het om de ontwikkeling Bruyne Strijd fase 2. In 2026 is de autofinancieringsmarge terug positief (25 560 euro). Dit wil zeggen dat AGB Turnhout voor het jaar 2026 de leninglasten kan dragen met het exploitatieoverschot.





M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2026

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023

Journalvolnummers: 3663 / Ref 2662

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Secretaris: Bie De Busser

Voorzitter: Paul Van Miert

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	842.440	0	842.440	1.059.065	0	1.059.065
a. Ontvangsten	1.041.102	0	1.041.102	1.333.606	0	1.333.606
b. Uitgaven	198.662	0	198.662	274.540	0	274.540
II. Investeringsaldo	-948.143	0	-948.143	-8.000	0	-8.000
a. Ontvangsten	61.980	0	61.980	36.187	0	36.187
b. Uitgaven	1.010.122	0	1.010.122	44.187	0	44.187
III. Saldo exploitatie en investeringen	-105.702	0	-105.702	1.051.065	0	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	173.206	0	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	3.085.870	0	3.085.870
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.912.664	0	2.912.664	3.085.870	0	3.085.870

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	951.026	38.981	990.007	792.911	91.489	884.400
a. Ontvangsten	1.312.768	4.198	1.316.966	1.268.659	-13.435	1.255.224
b. Uitgaven	361.742	-34.782	326.959	475.747	-104.924	370.824
II. Investeringsaldo	0	0	0	-51.857	1	-51.857
a. Ontvangsten	36.897	-4.693	32.203	72.454	-8.235	64.219
b. Uitgaven	36.897	-4.693	32.203	124.312	-8.236	116.076
III. Saldo exploitatie en investeringen	951.026	38.981	990.007	741.054	91.490	832.543
IV. Financieringsaldo	-1.014.744	2	-1.014.742	-2.322.876	1	-2.322.875
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	1.014.744	-2	1.014.742	2.322.876	-1	2.322.875
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-63.718	38.982	-24.735	-1.581.822	91.490	-1.490.332
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.085.870	0	3.085.870	3.022.152	38.982	3.061.135
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.085.870	0	3.085.870	3.022.152	38.982	3.061.135
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.022.152	38.982	3.061.135	1.440.330	130.473	1.570.803
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.022.152	38.982	3.061.135	1.440.330	130.473	1.570.803

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	563.791	316.235	880.025	2.039.755	-1.175.041	864.714
a. Ontvangsten	1.294.999	0	1.294.999	2.371.898	-1.050.000	1.321.898
b. Uitgaven	731.208	-316.235	414.974	332.143	125.041	457.184
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	563.791	316.235	880.025	2.039.755	-1.175.041	864.714
IV. Financieringsaldo	-962.316	1	-962.315	-993.124	1	-993.123
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	962.316	-1	962.315	993.124	-1	993.123
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-398.525	316.235	-82.290	1.046.631	-1.175.040	-128.409
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.440.330	130.473	1.570.803	1.041.805	446.708	1.488.513
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.440.330	130.473	1.570.803	1.041.805	446.708	1.488.513
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.041.805	446.708	1.488.513	2.088.436	-728.332	1.360.104
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.041.805	446.708	1.488.513	2.088.436	-728.332	1.360.104

Budgettair resultaat	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	0	1.050.923	1.050.923
a. Ontvangsten	0	1.770.216	1.770.216
b. Uitgaven	0	719.293	719.293
II. Investeringsaldo	0	0	0
a. Ontvangsten	0	25.000	25.000
b. Uitgaven	0	25.000	25.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	0	1.050.923	1.050.923
IV. Financieringsaldo	0	-1.025.363	-1.025.363
a. Ontvangsten	0	0	0
b. Uitgaven	0	1.025.363	1.025.363
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	25.560	25.560
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0	1.360.104	1.360.104
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	0	1.360.104	1.360.104
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	0	1.385.663	1.385.663
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	0	1.385.663	1.385.663

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	842.440	0	842.440	1.059.065	0	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
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-9.729	0	-9.729	181.206	0	181.206

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	951.026	38.981	990.007	792.911	91.489	884.400
II. Netto periodieke aflossingen	904.744	-2	904.742	932.876	-1	932.875
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	904.744	-2	904.742	932.876	-1	932.875
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	46.282	38.982	85.265	-139.965	91.490	-48.475

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	563.791	316.235	880.025	2.039.755	-1.175.041	864.714
II. Netto periodieke aflossingen	962.316	-1	962.315	993.124	-1	993.123
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	962.316	-1	962.315	993.124	-1	993.123
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-398.525	316.235	-82.290	1.046.631	-1.175.040	-128.409

Autofinancieringsmarge	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	0	1.050.923	1.050.923
II. Netto periodieke aflossingen	0	1.025.363	1.025.363
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	1.025.363	1.025.363
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	0	25.560	25.560

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2662



9. 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 aanpasbare 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 intrestaflossingen 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 faling 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 stadsvernieuwingsproject 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. Recent was er een enorme stijging van de gas-, elektriciteit- en brandstofprijzen. Het is moeilijk in te schatten hoe blijvend deze prijsstijgingen zijn. 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 31/12/2022 nog een borgstelling open van 1,50 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 een toegestane lening voor 1,5 miljoen euro (110 000 euro in 2022 en 1,39 miljoen in 2023) 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. AGB Turnhout is de enige aandeelhouder van Blairon nv. Als Blairon nv in financiële moeilijkheden komt, dan zal het AGB deze kosten dragen.

F. 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.





10. 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 met uitzondering van 2022 en 2023.
- De stedelijke toelage voor de aflossing van de lening voor het zwembad wordt vastgesteld in functie van de werkelijke leningskost met uitzondering van 2022 en 2023.
- 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 gas en elektriciteit worden de bedragen aangepast aan de realiteit.
- 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.
- Een gedetailleerde omschrijving van de personeelskosten is terug te vinden in onderstaande tabel.

Type personeelskost	2024	2025	2026	2027
Loonindex	2,0671	2,1188	2,1612	2,2044
vakantiegeld	92%	92%	92%	92%
IDEWE	100,72	104,79	111,20	120,37
premie 2de pensioenpijler excl. RSZ bijdrage tbv 8,86%	2,0400%	3,0600%	4,5900%	6,8850%
premie 2de pensioenpijler incl. RSZ bijdrage tbv 8,86%	2,2207%	3,3311%	4,9967%	7,4950%
variabel gedeelte eindejaarstoelage niet VIA-sectoren	3,6000%	3,6000%	3,6000%	3,6000%
variabel gedeelte eindejaarstoelage VIA sectoren	3,6000%	3,6000%	3,6000%	3,6000%
ET vast gedeelte	1.369,29	1.378,70	1.388,29	1.398,08
vakbondspremie	46,55	46,55	46,55	46,55
GSD-V	0,15%	0,15%	0,15%	0,15%
MC totale zichtwaarde	8,00	8,00	8,00	8,00
MC eigen bijdrage WN	1,10	1,10	1,10	1,10
ecocheque	100,00	100,00	100,00	100,00
Fietspremie per km	0,27	0,27	0,27	0,27
aantal dagen ihkv toekenning MC	214,00	214,00	214,00	214,00
RSZ bijdrage contractant	29,20%	29,20%	29,20%	29,20%
RSZ bijdrage jobstudent	5,43%	5,43%	5,43%	5,43%
Arbeidsongevallen bediendes	0,4095%	0,4095%	0,4095%	0,4095%





Burgerlijke aansprakelijkheid	0,4800%	0,4800%	0,4800%	0,4800%
Hospitalisatieverzekering < 22 jaar	44,00	44,00	44,00	44,00
Hospitalisatieverzekering < 50 jaar	114,40	114,40	114,40	114,40
Hospitalisatieverzekering < 65 jaar	176,00	176,00	176,00	176,00
	334,40	334,40	334,40	334,40

11. 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 1 VTE op C-niveau en 0,5 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.

