



# Autonoom Gemeentebedrijf Aanpassing 2023-1 van meerjarenplan 2020-2025

Raad van Bestuur van 14/12/2023

Provincie	Vlaams-Brabant
Arrondissement	Leuven
NIS-code	24094
Ondernemingsnummer	0865.782.903
Volgnummer budgetfair jaarnaal	10002901



## Inhoud

<b>Strategische nota</b> .....	<b>3</b>
<b>Financiële nota</b> .....	<b>4</b>
1 Het financieel doelstellingenplan (schema M1) .....	4
2 De staat van het financiële evenwicht (schema M2) .....	6
3 Het overzicht van de kredieten (schema M3) .....	8
<b>Toelichting</b> .....	<b>9</b>
1 Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) .....	9
2 Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) .....	10
3 De investeringsprojecten (schema T3) .....	13
4 Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4) .....	14
6 Motivering van de wijzigingen .....	15
6.1 Beleidsdoelstelling 1, 7 en 9 .....	15
6.2 Beleidsdoelstelling 2: Rotselaar biedt een professionele en toegankelijke dienstverlening waarbij elke inwoner centraal staat. ....	16
6.3 Beleidsdoelstelling 3: Rotselaar is een kindvriendelijke gemeente.....	17
6.4 Beleidsdoelstelling 4: Rotselaar is een bruisende gemeenschap met een bloeiend verenigingsleven. ....	17
6.5 Beleidsdoelstelling 5: Rotselaar is een aantrekkelijke werkgever met vertrouwen in en aandacht voor haar medewerkers.....	18
6.6 Beleidsdoelstelling 6: Rotselaar is een klimaatvriendelijke en duurzame gemeente.....	19
6.7 Beleidsdoelstelling 8: Rotselaar bouwt aan een warme gemeenschap met een inclusief welzijnsbeleid.....	20
7 Financiële risico's .....	21
7.1 Evolutie eigen inkomsten .....	21
7.2 Sector Vrije tijd.....	21
7.3 Financiële toestand en liquiditeiten.....	21
7.4 Rente .....	21
8 Grondslagen en assumpties .....	22
8.1 Inflatie.....	22
8.2 Prijssubsidie ontleende boeken .....	22
8.3 Investeringslening.....	22
9 Plaats documentatie .....	22



# Strategische nota

Er zijn geen prioritaire beleidsdoelstellingen bepaald.



# Financiële nota

## 1 Het financieel doelstellingenplan (schema M1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire Beleidsdoelstelling 6</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	55.984,11	98.756,05	166.085,83	178.777,00	171.987,00	172.047,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-55.984,11</b>	<b>-98.756,05</b>	<b>-166.085,83</b>	<b>-178.777,00</b>	<b>-171.987,00</b>	<b>-172.047,00</b>
Investerings						
Uitgaven	0,00	20.715,99	86.549,53	135.799,44	60.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.715,99</b>	<b>-86.549,53</b>	<b>-135.799,44</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	771.732,01	972.667,25	939.248,76	1.081.090,45	1.169.382,32	1.010.295,06
Ontvangsten	1.531.192,98	1.488.037,50	1.685.634,95	1.883.591,22	2.078.948,02	1.943.101,50
<b>Saldo</b>	<b>759.460,97</b>	<b>515.370,25</b>	<b>746.386,19</b>	<b>802.500,77</b>	<b>909.565,70</b>	<b>932.806,44</b>
Investerings						
Uitgaven	156.316,97	211.954,52	315.272,38	1.242.196,01	399.336,95	84.161,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-156.316,97</b>	<b>-211.954,52</b>	<b>-315.272,38</b>	<b>-1.242.196,01</b>	<b>-399.336,95</b>	<b>-84.161,00</b>
Financiering						
Uitgaven	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33
Ontvangsten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00
<b>Saldo</b>	<b>-64.247,70</b>	<b>-378.316,52</b>	<b>-169.687,52</b>	<b>757.697,07</b>	<b>-207.306,96</b>	<b>-605.949,33</b>



	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	827.716,12	1.071.423,30	1.105.334,59	1.259.867,45	1.341.369,32	1.182.342,06
Ontvangsten	1.531.292,29	1.488.037,50	1.685.634,95	1.883.591,22	2.078.948,02	1.943.101,50
<b>Saldo</b>	<b>703.576,17</b>	<b>416.614,20</b>	<b>580.300,36</b>	<b>623.723,77</b>	<b>737.578,70</b>	<b>760.759,44</b>
Investerings						
Uitgaven	156.316,97	232.670,51	401.821,91	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-156.316,97</b>	<b>-232.670,51</b>	<b>-401.821,91</b>	<b>-1.377.995,45</b>	<b>-459.336,95</b>	<b>-94.161,00</b>
Financiering						
Uitgaven	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33
Ontvangsten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00
<b>Saldo</b>	<b>-64.247,70</b>	<b>-378.316,52</b>	<b>-169.687,52</b>	<b>757.697,07</b>	<b>-207.306,96</b>	<b>-605.949,33</b>



## 2 De staat van het financiële evenwicht (schema M2)

Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b> (a-b)	<b>703.576,17</b>	<b>416.614,20</b>	<b>580.300,36</b>	<b>623.723,77</b>	<b>737.578,70</b>	<b>760.759,44</b>	<b>757.845,46</b>
a. Ontvangsten	1.531.292,29	1.488.037,50	1.685.634,95	1.883.591,22	2.078.948,02	1.943.101,50	1.934.694,27
b. Uitgaven	827.716,12	1.071.423,30	1.105.334,59	1.259.867,45	1.341.369,32	1.182.342,06	1.176.848,81
<b>II. Investeringsaldo</b> (a-b)	<b>-156.316,97</b>	<b>-232.670,51</b>	<b>-401.821,91</b>	<b>-1.377.995,45</b>	<b>-459.336,95</b>	<b>-94.161,00</b>	<b>-59.245,00</b>
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	156.316,97	232.670,51	401.821,91	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00	59.245,00
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b> (I+II)	<b>547.259,20</b>	<b>183.943,69</b>	<b>178.478,45</b>	<b>-754.271,68</b>	<b>278.241,75</b>	<b>666.598,44</b>	<b>698.600,46</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b> (a-b)	<b>-64.247,70</b>	<b>-378.316,52</b>	<b>-169.687,52</b>	<b>757.697,07</b>	<b>-207.306,96</b>	<b>-605.949,33</b>	<b>-635.885,89</b>
a. Ontvangsten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00	59.245,00
b. Uitgaven	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33	695.130,89
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> (III+IV)	<b>483.011,50</b>	<b>-194.372,83</b>	<b>8.790,93</b>	<b>3.425,39</b>	<b>70.934,79</b>	<b>60.649,11</b>	<b>62.714,57</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-273.334,19	209.677,31	15.304,48	24.095,41	27.520,80	98.455,59	159.104,70
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b> (V+VI)	<b>209.677,31</b>	<b>15.304,48</b>	<b>24.095,41</b>	<b>27.520,80</b>	<b>98.455,59</b>	<b>159.104,70</b>	<b>221.819,27</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b> (VII-VIII)	<b>209.677,31</b>	<b>15.304,48</b>	<b>24.095,41</b>	<b>27.520,80</b>	<b>98.455,59</b>	<b>159.104,70</b>	<b>221.819,27</b>

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>703.576,17</b>	<b>416.614,20</b>	<b>580.300,36</b>	<b>623.723,77</b>	<b>737.578,70</b>	<b>760.759,44</b>	<b>757.845,46</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>564.247,70</b>	<b>608.061,03</b>	<b>570.165,32</b>	<b>620.298,38</b>	<b>666.643,91</b>	<b>700.110,33</b>	<b>695.130,89</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.571.129,97	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Autofinancieringsmarge</b> (I-II)	<b>139.328,47</b>	<b>-191.446,83</b>	<b>10.135,04</b>	<b>3.425,39</b>	<b>70.934,79</b>	<b>60.649,11</b>	<b>62.714,57</b>



Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>139.328,47</b>	<b>-191.446,83</b>	<b>10.135,04</b>	<b>3.425,39</b>	<b>70.934,79</b>	<b>60.649,11</b>	<b>62.714,57</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>-486.216,56</b>	<b>-437.263,42</b>	<b>-444.893,81</b>	<b>-381.185,74</b>	<b>-395.455,98</b>	<b>-345.405,00</b>	<b>-301.908,50</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.571.129,97	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.318.511,35	1.050.464,26	1.045.324,45	1.015.059,13	1.001.484,12	1.062.099,89	1.045.515,33
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II))	<b>-346.888,09</b>	<b>-628.710,25</b>	<b>-434.758,77</b>	<b>-377.760,35</b>	<b>-324.521,19</b>	<b>-284.755,89</b>	<b>-239.193,93</b>



### 3 Het overzicht van de kredieten (schema M3)

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Rotselaar</b>				
Exploitatie	1.259.867,45	1.883.591,22	1.341.369,32	2.078.948,02
Investerings	1.377.995,45	0,00	459.336,95	0,00
Financiering	620.298,38	1.377.995,45	666.643,91	459.336,95
Leningen en Leasings	620.298,38	1.377.995,45	666.643,91	459.336,95
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00





# Toelichting

## 1 Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMEEN BESTUUR</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	572.764,56	510.416,36	588.020,92	699.832,23	790.929,67	652.020,52
Ontvangsten	1.046.848,29	718.995,33	626.468,48	673.836,52	769.872,57	675.880,56
<b>Saldo</b>	<b>474.083,73</b>	<b>208.578,97</b>	<b>38.447,56</b>	<b>-25.995,71</b>	<b>-21.057,10</b>	<b>23.860,04</b>
Investerings						
Uitgaven	91.166,53	94.890,33	56.493,52	219.374,17	291.256,95	40.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-91.166,53</b>	<b>-94.890,33</b>	<b>-56.493,52</b>	<b>-219.374,17</b>	<b>-291.256,95</b>	<b>-40.000,00</b>
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	23.494,13	308.693,68	56.920,52	17.993,32	18.784,40	19.386,80
Ontvangsten	0,00	504,62	920,33	500,01	500,01	500,01
<b>Saldo</b>	<b>-23.494,13</b>	<b>-308.189,06</b>	<b>-56.000,19</b>	<b>-17.493,31</b>	<b>-18.284,39</b>	<b>-18.886,79</b>
Financiering						
Uitgaven	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33
Ontvangsten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00
<b>Saldo</b>	<b>-64.247,70</b>	<b>-378.316,52</b>	<b>-169.687,52</b>	<b>757.697,07</b>	<b>-207.306,96</b>	<b>-605.949,33</b>
<b>SAMENLEVING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	231.457,43	252.313,26	460.393,15	542.041,90	531.655,25	510.934,74
Ontvangsten	484.444,00	768.537,55	1.058.246,14	1.209.254,69	1.308.575,44	1.266.720,93
<b>Saldo</b>	<b>252.986,57</b>	<b>516.224,29</b>	<b>597.852,99</b>	<b>667.212,79</b>	<b>776.920,19</b>	<b>755.786,19</b>
Investerings						
Uitgaven	65.150,44	137.780,18	345.328,39	1.158.621,28	168.080,00	54.161,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-65.150,44</b>	<b>-137.780,18</b>	<b>-345.328,39</b>	<b>-1.158.621,28</b>	<b>-168.080,00</b>	<b>-54.161,00</b>



## 2 Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>805.515,54</b>	<b>761.949,93</b>	<b>1.054.714,91</b>	<b>1.241.124,12</b>	<b>1.321.834,91</b>	<b>1.162.205,25</b>	<b>1.155.520,66</b>
1. Goederen en diensten	793.394,55	748.964,85	1.036.077,01	1.228.573,31	1.308.982,07	1.149.195,35	1.142.350,56
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	12.120,99	12.985,08	18.637,90	12.550,81	12.852,84	13.009,90	13.170,10
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>7.751,12</b>	<b>59.473,37</b>	<b>16.185,87</b>	<b>18.743,32</b>	<b>19.534,40</b>	<b>20.136,80</b>	<b>21.328,14</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.896,32	5.302,12	3.679,53	2.020,60	565,58	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	6.896,32	5.302,12	3.679,53	2.020,60	565,58	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	854,80	54.171,25	12.506,34	16.722,72	18.968,82	20.136,80	21.328,14
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>14.449,46</b>	<b>250.000,00</b>	<b>34.433,81</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>							
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.531.292,29</b>	<b>1.487.867,88</b>	<b>1.684.990,77</b>	<b>1.883.341,22</b>	<b>2.078.698,02</b>	<b>1.942.851,50</b>	<b>1.934.444,27</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.124.805,82	1.375.291,93	1.683.134,82	1.882.991,22	2.078.448,02	1.942.601,50	1.934.194,27
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	406.078,18	111.978,45	1.599,80	100,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	406.078,18	111.978,45	1.599,80	100,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	117.786,61	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	406.078,18	-5.955,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	147,75	99,80	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	408,29	597,50	256,15	250,00	250,00	250,00	250,00
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>169,62</b>	<b>644,18</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>703.576,17</b>	<b>416.614,20</b>	<b>580.300,36</b>	<b>623.723,77</b>	<b>737.578,70</b>	<b>760.759,44</b>	<b>757.845,46</b>



I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	155.066,97	232.670,51	401.821,91	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00	59.245,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.066,97	232.670,51	401.821,91	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00	59.245,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	61.342,71	264.521,27	1.086.219,43	201.256,95	10.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	155.066,97	168.228,80	135.956,53	291.776,02	258.080,00	84.161,00	59.245,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	3.000,00	1.344,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten							
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-156.316,97	-232.670,51	-401.821,91	-1.377.995,45	-459.336,95	-94.161,00	-59.245,00
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>547.259,20</b>	<b>183.943,69</b>	<b>178.478,45</b>	<b>-754.271,68</b>	<b>278.241,75</b>	<b>666.598,44</b>	<b>698.600,46</b>



I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>564.247,70</b>	<b>608.061,03</b>	<b>570.165,32</b>	<b>620.298,38</b>	<b>666.643,91</b>	<b>700.110,33</b>	<b>695.130,89</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33	695.130,89
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>500.000,00</b>	<b>229.744,51</b>	<b>400.477,80</b>	<b>1.377.995,45</b>	<b>459.336,95</b>	<b>94.161,00</b>	<b>59.245,00</b>
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00	59.245,00
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-64.247,70</b>	<b>-378.316,52</b>	<b>-169.687,52</b>	<b>757.697,07</b>	<b>-207.306,96</b>	<b>-605.949,33</b>	<b>-635.885,89</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>483.011,50</b>	<b>-194.372,83</b>	<b>8.790,93</b>	<b>3.425,39</b>	<b>70.934,79</b>	<b>60.649,11</b>	<b>62.714,57</b>



### 3 De investeringsprojecten (schema T3)

Er zijn geen investeringsprojecten gedefinieerd.



#### 4 Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>12.438.220,78</b>	<b>12.055.787,98</b>	<b>11.943.324,27</b>	<b>12.609.604,71</b>	<b>12.368.831,33</b>	<b>11.767.861,44</b>	<b>11.136.961,44</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	12.472.963,16	12.438.220,78	12.055.787,98	11.943.324,27	12.609.604,71	12.368.831,33	11.767.861,44
2. Nieuwe leningen	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00	59.245,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-534.742,38	-612.177,31	-512.941,51	-666.643,91	-700.110,33	-695.130,89	-690.145,00
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	-45.071,10	0,00	0,00	0,00
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>628.334,81</b>	<b>632.451,09</b>	<b>575.227,28</b>	<b>666.643,91</b>	<b>700.110,33</b>	<b>695.130,89</b>	<b>690.145,00</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	657.840,13	628.334,81	632.451,09	575.227,28	666.643,91	700.110,33	695.130,89
2. Aflossingen	-564.247,70	-608.061,03	-570.165,32	-620.298,38	-666.643,91	-700.110,33	-695.130,89
3. Overboekingen	534.742,38	612.177,31	512.941,51	666.643,91	700.110,33	695.130,89	690.145,00
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	45.071,10	0,00	0,00	0,00
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>13.066.555,59</b>	<b>12.688.239,07</b>	<b>12.518.551,55</b>	<b>13.276.248,62</b>	<b>13.068.941,66</b>	<b>12.462.992,33</b>	<b>11.827.106,44</b>



## 6 Motivering van de wijzigingen

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur bepaalt dat het lokaal bestuur haar meerjarenplan minstens één keer per jaar moet aanpassen om de kredieten vast te stellen. De omzendbrief van 18 september 2020 bepaalt hiervoor het kader.

De aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (2023.01) is structureel procesmatig en organisatiebreed opgevat. Het traject hiervoor werd in juni 2023 opgestart. De diensthoofden en de budgetverantwoordelijken hebben de budgetvoorstellen aangebracht in de periode juni t.e.m. oktober 2023. Hierbij is er bijzondere aandacht gegaan naar de nauwgezette opvolging van de exploitatie- en investeringsbudgetten, zowel naar ontvangsten als naar uitgaven toe. Aansluitend werden deze gegevens verwerkt en aangevuld met de actueel beschikbare financiële ramingen. In de maand oktober werden er verschillende begrotingsconclaven georganiseerd in overleg met de diensthoofden en budgetverantwoordelijken. Naar aanleiding van deze besprekingen werd het meerjarenplan 2020-2025 aangepast. De beleidsrapporten worden voorgelegd aan de raad van bestuur van het AGB op 14 december 2023 en aan de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn op 19 december 2023.

Deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (2023.01) vertrekt vanuit het laatst goedgekeurd meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de respectievelijke raden van 20 december 2022. Daarbij werden de oorspronkelijke uitgangspunten en doelstellingen behouden.

Het AGB hernam haar activiteiten, na de coronacrisis, reeds ten volle in 2022.

Sinds 2021 wordt er door de gemeente jaarlijks een lening gelijk aan de (netto) investeringen toegekend. Deze heeft tot doel de BBC- en de vennootschapsboekhouding beter op elkaar af te stemmen. Aangezien het totaal overzicht van de gedane investeringen pas gekend is na afloop van het geraamde jaar, worden de leningsbedragen en aflossingen nog herzien in het volgende jaar.

De aanpassingen die in het meerjarenplan 2020-2025 werden doorgevoerd inzake exploitatie-inkomsten en exploitatie-uitgaven, investeringsinkomsten en investeringsuitgaven zijn ingegeven door de expliciete wil om de gestelde financiële doelstellingen (geraamd beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en daling externe leninglast) te behalen.

Tevens zijn de aanpassingen gebaseerd op ontvangen facturen, nieuwe ramingen, meer informatie over concrete invulling van projecten of een aangepaste beleidsplanning. Sommige investeringskredieten, waarvan de inhoud van de projecten nog onvoldoende duidelijk is, worden aangepast en geëvalueerd. Indien er later bijkomende informatie wordt bekomen en de inhoud van de projecten en bijhorende kosten op basis van ramingen verder worden geconcretiseerd, worden deze investeringskredieten opnieuw geëvalueerd in volgende aanpassingen van het meerjarenplan.

Het meerjarenplan stelt de nodige financiële middelen hiervoor ter beschikking. De totale investeringsuitgaven voor 2020-2025 worden op 2.777.302,79 euro geraamd. Dit is een stijging van 17% (366.555,79 euro) tegenover het vorige goedgekeurde meerjarenplan.

Dit aangepaste meerjarenplan 2020-2025 (2023.01) stelt het AGB Rotselaar in staat om de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties die zijn geformuleerd in de strategische doelstellingennota te realiseren.

Hieronder wordt de focus gelegd op de grootste aanpassingen in 2023 en 2024.

### 6.1 Beleidsdoelstelling 1, 7 en 9

Geen budgetten gekoppeld.



## 6.2 Beleidsdoelstelling 2: Rotselaar biedt een professionele en toegankelijke dienstverlening waarbij elke inwoner centraal staat.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	1.482.128,75	1.338.977,59	1.124.011,22	1.291.476,08	1.304.859,64	1.158.401,92
Uitg.	557.096,77	732.987,46	543.568,27	599.724,22	688.859,03	550.591,58
<b>Saldo</b>	<b>925.031,98</b>	<b>605.990,13</b>	<b>580.442,95</b>	<b>691.751,86</b>	<b>616.000,61</b>	<b>607.810,34</b>
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	65.051,53	135.296,14	127.667,19	219.374,17	291.256,95	40.000,00
<b>Saldo</b>	<b>-65.051,53</b>	<b>-135.296,14</b>	<b>-127.667,19</b>	<b>-219.374,17</b>	<b>-291.256,95</b>	<b>-40.000,00</b>
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.377.995,45	459.336,95	94.161,00
Uitg.	564.247,70	608.061,03	570.165,32	620.298,38	666.643,91	700.110,33
<b>Saldo</b>	<b>-64.247,70</b>	<b>-378.316,52</b>	<b>-169.687,52</b>	<b>757.697,07</b>	<b>-207.306,96</b>	<b>-605.949,33</b>

### Exploitatie

Ontvangsten:

- prijssubsidies bibliotheek (+136k in 2023 en +47k in 2024)
- werkpostvergoeding (-31k voor 2023 en +79k voor 2024)

Uitgaven:

- erelonen IT (-20k in 2023 en +30k in 2024)
- project archivering AC (-28k in 2023 en +29k in 2024)
- serverinfrastructuur en verbruiksartikel ICT (+19k in 2023 en +24k in 2024)

### Investerings

Uitgaven:

- AC herinrichting (-67k in 2023 en +111k in 2024)
- aankoop hardware ICT (+42k in 2023 en +105k in 2024)
- AC meubilair (+50k in 2024)

### Financiering

Ontvangsten

- De ontvangsten van beleidsdoelstelling 2 omvatten de investeringsleningen vanuit de gemeente.
- De aanpassingen zijn een rechtstreeks gevolg van de wijzigingen in de voorziene investeringen.
- De stijging van de kostprijs van het zwempaviljoen en de werken aan het administratief centrum hadden de grootste impact.

Uitgaven:

- In 2023 dalend omwille van de trager dan voorziene realisatiegraad van de geplande investeringen waardoor minder terugbetalingen nodig waren van de investeringsleningen aan de gemeente: in 2024 wordt dit wel opnieuw ingehaald.





### 6.3 Beleidsdoestelling 3: Rotselaar is een kindvriendelijke gemeente.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	3.614,86	61.558,67	42.601,65	51.638,79	52.413,38	53.199,58
Uitg.	48.560,73	52.306,79	63.840,97	67.241,31	67.963,38	67.749,58
<b>Saldo</b>	<b>-44.945,87</b>	<b>9.251,88</b>	<b>-21.239,32</b>	<b>-15.602,52</b>	<b>-15.550,00</b>	<b>-14.550,00</b>

### 6.4 Beleidsdoelstelling 4: Rotselaar is een bruisende gemeenschap met een bloeiend verenigingsleven.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	45.449,37	87.501,24	519.022,08	540.476,35	721.675,00	731.500,00
Uitg.	127.022,39	114.729,53	265.686,51	336.380,66	334.670,86	313.751,07
<b>Saldo</b>	<b>-81.573,02</b>	<b>-27.228,29</b>	<b>253.335,57</b>	<b>204.095,69</b>	<b>387.004,14</b>	<b>417.748,93</b>
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	65.150,44	76.658,38	187.605,19	1.022.821,84	108.080,00	44.161,00
<b>Saldo</b>	<b>-65.150,44</b>	<b>-76.658,38</b>	<b>-187.605,19</b>	<b>-1.022.821,84</b>	<b>-108.080,00</b>	<b>-44.161,00</b>

#### Exploitatie

Ontvangsten:

- zwemzone tickets (-120k in 2023)
- inkomsten RW (+21k in 2023 en +40k in 2024)
- zwemzone drank (-11k in 2023)
- verhuur Mena (-12k in 2023)
- verhuur Jack-Op (-9k in 2023)

Uitgaven:

- erelonen Verdiep 2 (+10k in 2023 en +11k in 2024)

#### Investerings

Uitgaven:

- Plas nieuwbouw (+346k in 2023)
- pitagones (+42k in 2023; overdracht uit 2022)
- herinrichting zwemzone (+30k in 2024)
- project herinrichting bibliotheek (+26k in 2023; overdracht uit 2022)
- meubilair zwemzone De Plas (+20k in 2024)
- zwemzone ponton en boeilijn (+10k in 2023; overdracht uit 2022)



## 6.5 Beleidsdoelstelling 5: Rotselaar is een aantrekkelijke werkgever met vertrouwen in en aandacht voor haar medewerkers.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	Nieuw 2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	39.052,12	63.843,47	61.303,01	72.166,76	72.200,00	72.400,00
<b>Saldo</b>	<b>-39.052,12</b>	<b>-63.843,47</b>	<b>-61.303,01</b>	<b>-72.166,76</b>	<b>-72.200,00</b>	<b>-72.400,00</b>
Investerings						
	2020	2021	2022	Nieuw 2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	26.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>-26.115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 6.6 Beleidsdoelstelling 6: Rotselaar is een klimaatvriendelijke en duurzame gemeente.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	55.984,11	98.756,05	166.085,83	178.777,00	171.987,00	172.047,00
<b>Saldo</b>	<b>-55.984,11</b>	<b>-98.756,05</b>	<b>-166.085,83</b>	<b>-178.777,00</b>	<b>-171.987,00</b>	<b>-172.047,00</b>
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	0,00	20.715,99	86.549,53	135.799,44	60.000,00	10.000,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.715,99</b>	<b>-86.549,53</b>	<b>-135.799,44</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>

### Exploitatie:

Uitgaven:

- Jack-Op elektriciteit (+4k in 2023)
- Jack-Op gas (+4k in 2023)

### Investerings:

- Uitgaven:
- Mena technieken (+4k in 2023)
- Mena plooihoog (+4k in 2023)
- Mena opfrissingswerken (-22k in 2023 en + 50k in 2024)



## 6.7 Beleidsdoelstelling 8: Rotselaar bouwt aan een warme gemeenschap met een inclusief welzijnsbeleid.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitg.	0,00	8.800,00	4.850,00	5.577,50	5.689,05	5.802,83
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.800,00</b>	<b>-4.850,00</b>	<b>-5.577,50</b>	<b>-5.689,05</b>	<b>-5.802,83</b>



## 7 Financiële risico's

### 7.1 Evolutie eigen inkomsten

Het AGB geniet, naast de eigen inkomsten, die voortvloeien uit haar diverse kernactiviteiten (zwemzone, festivals, bib, optredens,...), ook inkomsten van de gemeente/OCMW onder de vorm van werkpostvergoedingen en prijs subsidies.

Stijgende uitgaven hebben een directe impact op de winstmarge van het AGB. Bijgevolg zullen de verkoopprijzen en/of de prijs subsidies eveneens worden aangepast.

Eén van de financiële risico's die weerhouden werden bij de opmaak van het meerjarenplan was een daling van de inkomsten of een stijging van de uitgaven. Op zich lijkt dit een fictief risico voor het AGB doordat de gemeente steeds zal tussenkomen bij een negatief saldo.

Een eventuele recessie vormt dus niet onmiddellijk een rechtstreeks risico voor het AGB omdat het lokaal bestuur de winstdoelstellingen van het AGB maximaal ondersteunt.

### 7.2 Sector Vrije tijd

De inkomsten en uitgaven in de vrijetijdsector zijn onderhevig aan wisselende factoren. De inkomsten en de uitgaven die gerelateerd zijn aan vrije tijd en recreatie kunnen dan ook moeilijk vooraf exact worden bepaald. Bijvoorbeeld: inkomsten culturele evenementen, zwemzone, festivals. De inkomsten worden dan ook nauwgezet opgevolgd en waar nodig aangepast bij de volgende wijziging van het meerjarenplan.

### 7.3 Financiële toestand en liquiditeiten

Een goede afstelling tussen BBC- en vennootschapsboekhouding leidt tot een efficiënte aanwending van middelen. Nieuwe wetgeving en circulaire's maken een accurate planning echter steeds complexer. De impact hiervan is erg moeilijk te ramen maar de extra inspanningen die met die planning gepaard gaan, komen ten laste van het AGB en/of het Lokaal bestuur.

### 7.4 Rente

De leningen die het AGB nog lopende heeft bij kredietinstellingen eindigen voor het einde van dit meerjarenplan 2020-2025. Het is de bedoeling dat de toekomstige leningen door de gemeente gefinancierd worden. Hierdoor wordt het renterisico voor het AGB tot nul herleid.



## 8 Grondslagen en assumpties

De grondslagen en assumpties zoals beschreven bij de opmaak van het MJP 2020-2025 zijn behouden. Op enkele vlakken gebeurde er een actualisering.

Er werd vastgesteld dat de structuur van het AGB resulteerde in minder gunstige BBC-cijfers, gecombineerd met goede vennootschapsboekhoudkundige resultaten.

In de vorige jaren werd reeds een systeem ontwikkeld met als doel beide boekhoudingen beter op elkaar te laten aansluiten.

In de huidige aanpassing van het meerjarenplan werden volgende verbeteringen toegevoegd:

- de historische leningen (tot en met 2020) werden afgestemd op de economische levensduur van de gedane investeringen;
- jaarlijks wordt er een nieuwe aflossingstabel opgemaakt van de lopende terugbetalingen zodat er efficiënte geldstromen zijn tussen beide entiteiten;
- de rigide leningslooptijden van de leningen bij de banken werden gecompenseerd (in functie van de levensduur van de activa).

### 8.1 Inflatie

De budgetvoorstellen werden decentraal voorbereid door de diensten en vervolgens door het college bepaald. Er werd bijgevolg geen algemene procentuele verhoging op de inkomsten of uitgaven van het AGB toegepast.

### 8.2 Prijssubsidie ontleende boeken

Door de aanpassing van de prijssubsidie in december 2023 (van 0,46 euro naar 26,37 euro per ontleend boek exclusief BTW) moet de winstgevendheid van het AGB voor 2023 gevrijwaard blijven.

### 8.3 Investeringslening

De leningen door de gemeente aan het AGB worden steeds bepaald in functie van de investeringen van het AGB. In de aanpassing van het meerjarenplan 2022.01 werd er voor de investeringen van 2022 een lening voorzien van 778.654,06 euro. Bij de jaarrekening 2022 bleek dat niet alle gewenste investeringen gerealiseerd of geactiveerd waren, waardoor er 378.176,26 euro terugbetaald diende te worden door het AGB.

Voor 2023 staat er bijna 1,4 miljoen euro aan investeringen gepland en voor 2024 is dat 459.000 euro. Net als in de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (2022.01) zal deze lening worden bijgesteld op basis van de definitieve cijfers van de jaarrekening 2023. Het saldo zal teruggestort worden aan de gemeente.

## 9 Plaats documentatie

De documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is terug te vinden op <http://www.rotselaar.be/beleid-en-financien>.