



AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF

Gemeenteplein 1

1730 Asse

BE0876 249 005

MEERJARENPLANAANPASSING 2

2020-2025



INHOUDSOPGAVE

1. Strategische nota – wijzigingsvariant

- ✓ ODAA met verduidelijking van de wijzigingen

2. Financiële nota

- ✓ Financieel doelstellingenplan (M1)
- ✓ Financieel evenwicht (M2)
- ✓ Overzicht van de kredieten (M3)

3. Toelichting

- ✓ Geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)
- ✓ Geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)
- ✓ Investeringsprojecten prioritaire acties/actieplannen (T3)
- ✓ Overzicht van de financiële schulden (T4)
- ✓ Overzicht financiële risico's
- ✓ Grondslagen en assumpties
- ✓ Verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.

4. Motivering van de wijzigingen

- ✓ Overzicht van de wijzigingen



1. AANGEPASTE STRATEGISCHE NOTA

In de strategische nota kan er programmatorisch enkel over het prioritair beleid gerapporteerd worden.

Daar al de acties in het AGA niet prioritair zijn en de strategische nota dus niet veel voorstelt hebben wij een ODAA rapport toegevoegd.

Dit rapport geeft een overzicht van de doelstellingen, actieplannen en acties over het volledige meerjarenplan.

Hier werd bijkomende informatie aan toegevoegd.

- ✓ Grijs kaders: informatie over de reeds voorziene kredieten
- ✓ Oranje kaders: informatie over de gewijzigde kredieten



SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 16543 / Ref Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Asse

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- 24: Echt Slim
 - 0701-004: CC Echt Slim
- 25: Algemeen
 - 0701-005: CC Algemeen
- 21: Uiteraard Vlaams
 - 0701-001: CC Uiteraard Vlaams
- 22: Samen Sterker
 - 0701-002: CC Samen Sterker
- 23: Klasse van Asse
 - 0701-003: CC Klasse van Asse

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	148.800	0	148.800	159.300	0	159.300	155.800	0	155.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-148.800	0	-148.800	-159.300	0	-159.300	-155.800	0	-155.800
Investerings									
Uitgaven	13.907	0	13.907	98.493	0	98.493	75.000	0	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.907	0	-13.907	-98.493	0	-98.493	-75.000	0	-75.000
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	155.800	0	155.800	155.800	0	155.800	163.300	0	163.300
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-155.800	0	-155.800	-155.800	0	-155.800	-163.300	0	-163.300
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	7.500	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	-7.500	0	-7.500
Financiering									

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-

Periode: 2020 - 2025

Journaalvolgnommern:

AGB Asse (0876.249.005)
Gemeenteplein 1 - 1730 AsseAlgemeen directeur: Philippe Van Wichelen
Financieel directeur: Bart Verspecht**Boven Beleidsdoelstelling: 21: Uiteraard Vlaams**

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
Investerings						
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 0701-001: CC Uiteraard Vlaams

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
Investerings						
Financiering						

Actieplan: AP-001: Bib als partner voor taalstimulering en integratie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
Investerings						
Financiering						

Actie: 21-0703-01: Bib ondersteunt acties mbt samen inburgeren

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
Investerings						
Financiering						

Uitgavekredieten exploitatie op leespromotie & erelonen optredens/lesgevers**Actie: 21-0703-02: Bib coördineert acties Boekstart**

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

Actieplan: AP-006: Asse CulTuurt - professioneel aanbod met aandacht voor een actief taalbeleid

Eigen professioneel aanbod met aandacht voor diversiteit, transversaal werken voor diverse doelgroepen en bijzondere aandacht voor een actief taalbeleid en Klasse van Asse

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Actie: 21-0701-02: samenwerking onderzoeken met vzw de rand mbt taalactivering 'Uiteraard Vlaams'

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekrediet voorzien op uitkoopsommen & andere productiekosten

Boven Beleidsdoelstelling: 22: Samen Sterker

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
Investerings						
Uitgaven	0	75.000	75.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-75.000	0	0	0
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 0701-002: CC Samen Sterker

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
Investerings						
Uitgaven	0	75.000	75.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-75.000	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP-002: Bib gaat ervoor samen met anderen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Investerings						
Uitgaven	0	75.000	75.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-75.000	0	0	0
Financiering						

Actie: 22-0703-03: Samenw. met verenigingen ifv activiteiten

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	500	500	500	500	500	500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekrediet voorzien op erelonen optredens/lesgevers

Actie: 22-0703-04: Ondersteuning uitbreiding VT-aanbod jongeren

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekrediet voorzien op erelonen optredens/lesgevers**Actie: 23-0703-09: Bib fungeert als derde plek/uitbouw van bib als huiskamer**

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	75.000	75.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-75.000	0	0	0
Financiering						

Investeringskrediet 2021 voorzien voor de renovatie van het interieur en de verlichting in de hoofdbib te Asse**Actieplan: AP-007: Asse CulTuurt - professioneel aanbod met aandacht voor transversaal werken voor diverse doelgroepen**

Eigen professioneel aanbod met aandacht voor diversiteit, transversaal werken voor diverse doelgroepen en bijzondere aandacht voor een actief taalbeleid en Klasse van Asse

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Investerings						
Financiering						

Actie: 22-0701-01: Familiegerichte extra-murosactiviteit drempelverlagend met aandacht voor diversiteit, duurzaamheid,...

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekrediet voorzien op uitkoopsommen en andere productiekosten

Actieplan: AP-009: Asse CulTuurt - CC werkt samen met anderen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Investerings						
Financiering						

Actie: 22-0701-04: regiowerking IGS aandacht voor transversaal werken, diversiteit, bijzondere aandacht voor SpaBrui+

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekrediet jaarlijks voorzien voor de bijdrage projectwerking IGS Noordrand VZW

Boven Beleidsdoelstelling: 23: Klasse van Asse

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-22.500
Investerings						
Uitgaven	5.000	0	0	0	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	0	0	0	-7.500
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 0701-003: CC Klasse van Asse

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-22.500
Investerings						
Uitgaven	5.000	0	0	0	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	0	0	0	-7.500
Financiering						

Actieplan: AP-003: Bib bouwt de publiekwerking verder uit en erkent hierbij het lokale talent

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Investerings						
Uitgaven	5.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0
Financiering						

Actie: 23-0703-05: Verdere uitbouw activiteitenprogramma

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Investerings						
Uitgaven	5.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0
Financiering						

Exploitatiekrediet voorzien voor erelonen optredens/lesgevers**Investeringskrediet voorzien voor ambachtelijke artistieke prestaties zwerfbib en decor van de leeshoek****Actie: 23-0703-06: Bib werkt aan verdere uitrol Passanten**

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekrediet voorzien voor erelonen en vergoedingen optredens/lesgevers en voor onthaal & receptiekosten

Actieplan: AP-010: Asse CulTuurt - receptief aanbod van organisaties
Klasse van Asse - culTuur verenigt

CC Asse werkt voorwaardescheppend mee aan het receptief aanbod van (cultuur)organisaties en in het bijzonder van verenigingen / Klasse van Asse - culTuur verenigt
 Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-7.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-7.500
Financiering						

Actie: 23-0701-05: erfgoedmuseum (participatief)
 Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-7.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-7.500
Financiering						

Exploitatiekrediet in 2025 voorzien voor het klaarstomen van de ingebruikname van het erfgoedmuseum

Boven Beleidsdoelstelling: 24: Echt Slim

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	109.500	120.000	116.500	116.500	116.500	116.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-109.500	-120.000	-116.500	-116.500	-116.500	-116.500
Investerings						
Uitgaven	8.907	23.493	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.907	-23.493	0	0	0	0
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 0701-004: CC Echt Slim

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	109.500	120.000	116.500	116.500	116.500	116.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-109.500	-120.000	-116.500	-116.500	-116.500	-116.500
Investerings						
Uitgaven	8.907	23.493	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.907	-23.493	0	0	0	0
Financiering						

Actieplan: AP-004: Bib verankert zich in netwerk openbare bibliotheken

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
Investerings						
Financiering						

Actie: 24-0703-06: Toetreding Eéngemaakt Bibliotheekstelsel

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekosten voorzien voor de jaarlijkse bijdrage Bibliotheeca, aankopen van klein materieel en huur van materiaal (kopieermachine & bancontact)

Actie: 24-0703-07: Opvolging projecten Cultuurconnect

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekosten voorzien voor de jaarlijkse bijdrage van Cultuurconnect VZW

Actieplan: AP-005: Bib creëert gelijke kansen voor iedereen mbt vrije toegang van informatie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000
Investerings						
Uitgaven	5.400	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.400	0	0	0	0	0
Financiering						

Actie: 24-0703-08: Bib garandeert gevarieerd collectie-aanbod

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000
Investerings						
Financiering						

Exploitatiekosten voor de jaarlijkse aankopen van de bib. Deze kredieten werden vanaf 2021 herverdeeld door de bijkomende kosten van de e-boeken.

Actie: 24-0703-09: De bib zet, samen met andere vrijetijdsdiensten, in op digitale geletterdheid.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	5.400	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.400	0	0	0	0	0
Financiering						

Investeringsuitgaven voorzien voor de leasing Fablib.

Actieplan: AP-008: Asse CulTuurt - éénduidige promotionele ondersteuning met aandacht voor digitalisering

CC Asse realiseert een éénduidige promotionele ondersteuning van de werking met aandacht voor digitalisering en smart city

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.500	25.000	21.500	21.500	21.500	21.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.500	-25.000	-21.500	-21.500	-21.500	-21.500
Investerings						
Uitgaven	3.507	23.493	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.507	-23.493	0	0	0	0
Financiering						

Actie: 24-0701-03: promostroom

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.500	25.000	21.500	21.500	21.500	21.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.500	-25.000	-21.500	-21.500	-21.500	-21.500
Investerings						
Uitgaven	3.507	23.493	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.507	-23.493	0	0	0	0
Financiering						

Exploitatiekosten voorzien voor publiciteit, incl. post & frankeringskosten
Investeringskrediet voorzien voor de aankoop van diverse pc's (lay-out, theatertechniek) in 2020.
Digitale infoborden in 2021

Actie: 24-0701-04: Digitaal evenementenloket

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

Boven Beleidsdoelstelling: 25: Algemeen

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

Beleidsdoelstelling: 0701-005: CC Algemeen

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

Actieplan: AP-011: Cultuur Centrum - algemeen

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

Actie: 25-0701-01: Investerings CC

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

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB-ALG: Gelijkblijvend Beleid - Algemeen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	80.475	74.425	72.425	70.425	68.925	67.925
Ontvangsten	768.800	55.800	55.800	55.800	55.800	55.800
Saldo	688.325	-18.625	-16.625	-14.625	-13.125	-12.125
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
Ontvangsten	1.087.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
Saldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420

Actie: GBB-ALG: Gelijkblijvend Beleid Algemeen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	80.475	74.425	72.425	70.425	68.925	67.925
Ontvangsten	768.800	55.800	55.800	55.800	55.800	55.800
Saldo	688.325	-18.625	-16.625	-14.625	-13.125	-12.125
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
Ontvangsten	1.087.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
Saldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420

Het verschil in exploitatie ontvangsten 2020/2021 zit in de verkregen corona toelage van 700.000 euro, opgenomen onder het GBB-ALG. De vermindering van ontvangsten & vermeerdering/vermindering van kosten ten gevolge van Corona zijn zichtbaar op de acties van het gelijkblijvend beleid van de diensten zelf. Ook werd er ongeveer 14.000 euro aan schadevergoedingen ontvangen. (Vandalisme Parkvilla, schade verlichtingspaal & leegspuiten poederbussen in 'T Jass)

De financierings ontvangsten bevatten een renteloze lening van de gemeente t.b.v. 987.000 euro waar nu met de MJP a een bijkomende opvraging van kapitaal aan de gemeente t.b.v. 100.000 euro aan toegevoegd werd.

Actieplan: GBB-BIB: Gelijkblijvend Beleid - Bibliotheek

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	91.004	88.004	88.004	88.004	88.004	88.004
Ontvangsten	307.154	427.250	427.250	427.250	427.250	427.250
Saldo	216.150	339.246	339.246	339.246	339.246	339.246
Investerings						
Uitgaven	46.500	20.500	72.500	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.500	-20.500	-72.500	0	0	0
Financiering						

Actie: GBB-BIB: Gelijkblijvend Beleid Bibliotheek

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	91.004	88.004	88.004	88.004	88.004	88.004
Ontvangsten	307.154	427.250	427.250	427.250	427.250	427.250
Saldo	216.150	339.246	339.246	339.246	339.246	339.246
Investerings						
Uitgaven	46.500	20.500	72.500	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.500	-20.500	-72.500	0	0	0
Financiering						

De wijzigingen aangebracht in de exploitatiekosten betreffen zowel verhogingen wegens overschreden kredieten als aanpassingen (vermindering) van de kredieten a.d.h.v. het werkelijk verbruik. Het

verschil in de exploitatie ontvangsten van ongeveer 120.000 euro zijn Corona-gerelateerd. Deze werden opgenomen in de éénmalige Coronatoelage van de Gemeente. (zie act: GBB-ALG)

De investeringsuitgaven voor 2020-2021 betreffen uitgaven voor de zelfscan-installatie waarvan 20.500 euro verschoven werd naar 2021.

Actieplan: GBB-CC: Gelijkblijvend Beleid Cultuurcentrum

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	662.473	910.313	840.913	840.913	840.913	840.913
Ontvangsten	375.196	894.450	894.450	894.450	894.450	894.450
Saldo	-287.277	-15.863	53.537	53.537	53.537	53.537
Investerings						
Uitgaven	113.427	178.088	35.000	85.000	135.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-113.427	-178.088	-35.000	-85.000	-135.000	-35.000
Financiering						

Actie: GBB-CC: Gelijkblijvend Beleid CC

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	662.473	910.313	840.913	840.913	840.913	840.913
Ontvangsten	375.196	894.450	894.450	894.450	894.450	894.450
Saldo	-287.277	-15.863	53.537	53.537	53.537	53.537
Investerings						
Uitgaven	113.427	178.088	35.000	85.000	135.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-113.427	-178.088	-35.000	-85.000	-135.000	-35.000
Financiering						

Het verschil in de exploitatieuitgaven 2020/2021 t.b.v. ongeveer 250.000 euro zijn kosten die minder werden uitgegeven in 2020 door de Corona crisis (€162.000 minder uitkoopsommen, productiekosten, catering, nutsvoorzieningen,..) .

Daarbovenop werd het digitaal evenementenloket ingepland in 2021 voor een bedrag van 71.300 euro incl. opleidingskosten.

Het verschil 2021/2022 t.b.v. ongeveer 70.000 euro betreffen de kosten van het digitaal evenementenloket dat zal worden opgestart in 2021.

Het verschil in ontvangsten is te wijten aan de Corona crisis en werd opgenomen in de Corona toelage van de gemeente.

De

Investeringskredieten werden gevalueerd en indien nodig doorgeschoven naar 2021.

Enkele restkredieten werden verschoven om 2 kuismachines te kunnen aankopen.

In 2021 werd er 66.000 euro voorzien voor de instandhouding van de Parkvilla.

Actieplan: GBB-JEUGD: Gelijkblijvend Beleid - Jeugd

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	265.056	251.841	251.841	251.841	251.841	251.841
Ontvangsten	63.036	77.830	77.830	77.830	77.830	77.830
Saldo	-202.020	-174.011	-174.011	-174.011	-174.011	-174.011
Investerings						
Uitgaven	52.500	120.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-52.500	-120.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						

Actie: GBB-JEUGD: Gelijkblijvend Beleid Jeugd

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	265.056	251.841	251.841	251.841	251.841	251.841
Ontvangsten	63.036	77.830	77.830	77.830	77.830	77.830
Saldo	-202.020	-174.011	-174.011	-174.011	-174.011	-174.011
Investerings						
Uitgaven	52.500	120.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-52.500	-120.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						

De exploitatieuitgaven werden enerzijds licht verhoogd door extra corona-uitgaven maar ook verminderd a.d.h.v. het werkelijk verbruik van sommige posten. Een onvoorziene kost die geboekt werd is de afrekening van de elektriciteit van de Asphaltcosite 2014-2015 voor een bedrag van 20.000 euro.

De Exploitatie ontvangsten daalden door de Corona crisis en werden opgevangen in de Corona toelage van de Gemeente.

Investeringsuitgaven werden gevalueerd en doorgeschoven naar 2021 indien nodig. Er gebeurde een kleine verschuiving m.b.t. de aankoop van een nieuw bureau (1.500 euro)

Actieplan: GBB-SPORT: Gelijkblijvend Beleid Sport

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	516.356	514.701	514.701	514.701	514.701	514.701
Ontvangsten	432.016	772.620	789.620	789.620	799.620	809.620
Saldo	-84.340	257.919	274.919	274.919	284.919	294.919
Investerings						
Uitgaven	199.350	770.556	60.000	0	105.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-199.350	-770.556	-60.000	0	-105.000	0
Financiering						

Actie: GBB-SPORT: Gelijkblijvend Beleid Sport

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	516.356	514.701	514.701	514.701	514.701	514.701
Ontvangsten	432.016	772.620	789.620	789.620	799.620	809.620
Saldo	-84.340	257.919	274.919	274.919	284.919	294.919
Investerings						
Uitgaven	199.350	770.556	60.000	0	105.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-199.350	-770.556	-60.000	0	-105.000	0
Financiering						

De Exploitatie uitgaven werden enerzijds verhoogd door extra uitgaven gerelateerd aan de Corona maatregelen. Anderzijds werden de uitgavekredieten ook gevalueerd naar werkelijk verbruik en aangepast indien nodig.

De daling van de exploitatie ontvangsten werd opgenomen in de Corona toelage van de gemeente.

De investeringsuitgaven werden gevalueerd en indien nodig doorgeschoven naar 2021. De meerkost voor de herlocatie van de ingang en eenloket t.b.v. 125.000 euro werd voorzien en samen met het reeds ingeschreven krediet verplaatst naar 2021. Overdrachten van 2019 werden doorgeschoven naar 2021, 10.000 euro hiervan werd wel behouden voor materialen voor de Waalborre site. Het krediet voor de aanleg van een beachvolleybalveld en padelvelden werd aangezuiverd met 5.000 euro, welke we verschoven hadden voor de dug-outs voetbal Walfergem.

Periode: 2020 - 2025

AGB Asse (0876.249.005)

04/11/2020

11 / 11

13:19



2. AANGEPASTE FINANCIËLE NOTA

- ✓ Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)
- ✓ Aangepast financieel evenwicht (M2)
- ✓ Aangepast overzicht van de kredieten (M3)



Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Assen

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	148.800	159.300	155.800	155.800	155.800	163.300
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-148.800	-159.300	-155.800	-155.800	-155.800	-163.300
Investering						
Uitgave	13.907	98.493	75.000	0	0	7.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.907	-98.493	-75.000	0	0	-7.500
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.615.364	1.839.284	1.767.884	1.765.884	1.764.384	1.763.384
Ontvangst	1.946.202	2.227.950	2.244.950	2.244.950	2.254.950	2.264.950
Saldo	330.838	388.666	477.066	479.066	490.566	501.566
Investering						
Uitgave	411.777	1.089.144	172.500	90.000	245.000	40.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-411.777	-1.089.144	-172.500	-90.000	-245.000	-40.000
Financiering						
Uitgave	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
Ontvangst	1.087.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
Saldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.764.164	1.998.584	1.923.684	1.921.684	1.920.184	1.926.684
Ontvangst	1.946.202	2.227.950	2.244.950	2.244.950	2.254.950	2.264.950
Saldo	182.038	229.366	321.266	323.266	334.766	338.266
Investing						
Uitgave	425.684	1.187.637	247.500	90.000	245.000	47.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-425.684	-1.187.637	-247.500	-90.000	-245.000	-47.500
Financiering						
Uitgave	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
Ontvangst	1.087.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
Saldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420



Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Asse

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	182.038	229.366	321.266	323.266	334.766	338.266
a. Ontvangsten	1.946.202	2.227.950	2.244.950	2.244.950	2.254.950	2.264.950
b. Uitgaven	1.764.164	1.998.584	1.923.684	1.921.684	1.920.184	1.926.684
II. Investeringsaldo	-425.684	-1.187.637	-247.500	-90.000	-245.000	-47.500
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	425.684	1.187.637	247.500	90.000	245.000	47.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-243.646	-958.271	73.766	233.266	89.766	290.766
IV. Financieringsaldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420
a. Ontvangsten	1.087.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
b. Uitgaven	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	703.355	-951.271	-22.204	139.546	70.346	54.346
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	282.935	986.290	35.019	12.815	152.361	222.707
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	282.935	986.290	35.019	12.815	152.361	222.707
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	986.290	35.019	12.815	152.361	222.707	277.053
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	986.290	35.019	12.815	152.361	222.707	277.053

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	182.038	229.366	321.266	323.266	334.766	338.266
II. Netto periodieke aflossingen	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
IV. Autofinancieringsmarge	42.038	-11.334	52.796	72.546	70.346	54.346

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	42.038	-11.334	52.796	72.546	70.346	54.346
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-48.014	52.126	87.574	77.322	92.575	130.989
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	188.014	188.574	180.896	173.398	171.845	152.931
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.976	40.792	140.370	149.868	162.921	185.335

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	986.290	35.019	12.815	152.361	222.707	277.053
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	986.290	35.019	12.815	152.361	222.707	277.053
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	42.038	-11.334	52.796	72.546	70.346	54.346
Totale Autofinancieringsmarge	42.038	-11.334	52.796	72.546	70.346	54.346
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	-5.976	40.792	140.370	149.868	162.921	185.335
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.976	40.792	140.370	149.868	162.921	185.335



Aangepast overzicht kredieten (M3)



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Asse

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	1.764.164	1.946.202	1.998.584	2.227.950
Investerings	425.684	0	1.187.637	0
Financiering				
Leningen en leasings	140.000	987.000	240.700	247.700
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	100.000	0	0



3. TOELICHTING

- ✓ Geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)
- ✓ Geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)
- ✓ Investeringsprojecten prioritaire acties/actieplannen (T3)
- ✓ Overzicht van de financiële schulden (T4)
- ✓ Overzicht financiële risico's
- ✓ Grondslagen en assumpties
- ✓ Verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.



**Aangepast overzicht
ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)**



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Asse

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	32.850	32.850	30.850	28.850	27.350	26.350
Ontvangsten	1.534.904	1.363.000	1.380.000	1.380.000	1.390.000	1.400.000
Saldo	1.502.054	1.330.150	1.349.150	1.351.150	1.362.650	1.373.650
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
Ontvangsten	1.087.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
Saldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420
Vrije Tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.683.789	1.924.259	1.851.359	1.851.359	1.851.359	1.858.859
Ontvangsten	342.498	809.150	809.150	809.150	809.150	809.150
Saldo	-1.341.291	-1.115.109	-1.042.209	-1.042.209	-1.042.209	-1.049.709
Investerings						
Uitgaven	425.684	1.187.637	247.500	90.000	245.000	47.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-425.684	-1.187.637	-247.500	-90.000	-245.000	-47.500
Financiering						
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	47.525	41.475	41.475	41.475	41.475	41.475
Ontvangsten	68.800	55.800	55.800	55.800	55.800	55.800
Saldo	21.275	14.325	14.325	14.325	14.325	14.325
Investerings						
Financiering						



**Aangepast overzicht
ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)**



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Jaarvolgnummers: Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Assen

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	1.730.114	1.968.534	1.895.634	1.895.634	1.895.634	1.903.134
1. Goederen en diensten	1.657.784	1.894.454	1.821.554	1.821.554	1.821.554	1.829.054
5. Andere operationele uitgaven	72.330	74.080	74.080	74.080	74.080	74.080
B. Financiële uitgaven	19.050	15.050	13.050	11.050	9.550	8.550
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	16.000	14.000	12.000	10.000	8.500	7.500
- aan financiële instellingen	16.000	14.000	12.000	10.000	8.500	7.500
2. Andere financiële uitgaven	3.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	1.946.202	2.227.950	2.244.950	2.244.950	2.254.950	2.264.950
1. Ontvangsten uit de werking	1.173.172	2.169.750	2.186.750	2.186.750	2.196.750	2.206.750
3. Werkingssubsidies	702.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
a. Algemene werkingssubsidies	700.000	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	700.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	700.000	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
- van andere entiteiten	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
5. Andere operationele ontvangsten	70.780	55.950	55.950	55.950	55.950	55.950
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	182.038	229.366	321.266	323.266	334.766	338.266
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	425.684	1.187.637	247.500	90.000	245.000	47.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	425.684	1.187.637	247.500	90.000	245.000	47.500
a. Terreinen en gebouwen	194.000	665.356	72.500	0	0	0
c. Roerende goederen	226.284	522.281	175.000	90.000	245.000	47.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.400	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-425.684	-1.187.637	-247.500	-90.000	-245.000	-47.500
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-243.646	-958.271	73.766	233.266	89.766	290.766
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	987.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	987.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
E. Kapitaalsvermeerderingen	100.000	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	947.000	7.000	-95.970	-93.720	-19.420	-236.420
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	703.355	-951.271	-22.204	139.546	70.346	54.346



Investeringsprojecten

Per prioritaire actie/actieplan (T3)



T3: Investeringsproject

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: Budg. 16543

Autonoom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Asse

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht



Evolutie financiële schulden (T4)

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 16543

Autonom gemeentebedrijf (0876.249.005)

Gemeenteplein 1, 1730 Asse

Algemeen directeur: Philippe Van Wichelen

Financieel directeur: Bart Verspecht

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.109.469	2.088.699	2.010.479	1.903.059	1.864.139	1.627.719
1. Financiële schulden op 1 januari	1.363.169	2.109.469	2.088.699	2.010.479	1.903.059	1.864.139
2. Nieuwe leningen	987.000	247.700	172.500	157.000	245.000	47.500
4. Overboekingen	-240.700	-268.470	-250.720	-264.420	-283.920	-283.920
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920	283.920
1. Financiële schulden op 1 januari	140.000	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920
2. Aflossingen	-140.000	-240.700	-268.470	-250.720	-264.420	-283.920
3. Overboekingen	240.700	268.470	250.720	264.420	283.920	283.920
Totaal financiële schulden	2.350.169	2.357.169	2.261.199	2.167.479	2.148.059	1.911.639



Financiële risico's

Fiscaliteit

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten. Het 'tekort' van het Autonom Gemeentebedrijf Asse (AGA) moet daarom worden opgevangen door het toekennen een 'prijssubsidie', waarbij de gemeente - om een economisch rendabel AGA te hebben – tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGA en hierop ook de BTW betaalt. Aangezien deze btw in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een btw-lek, wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moet het AGA rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. De standpunten van de BTW administratie kunnen wijzigen en deze onzekerheid heeft uiteraard gevolgen voor de verdere planning binnen het AGA.

Betwistingen en juridische geschillen

De decreetgever vermeldt in de omzendbrief betreffende opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, overheidsopdrachten, de rol als uitbater van bepaalde infrastructuur, enzovoort.

Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het AGA financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

Fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Heel wat besturen hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot verrichting van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten. Binnen het gemeentebestuur waakt de informatieveiligheidscel en de DPO erover dat de medewerkers voldoende gesensibiliseerd worden om mogelijke oplichting tijdig te herkennen.

Toepassen van retributiereglementen

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door het AGA in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie.

Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord te zijn.

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopoliepositie van het lokaal bestuur. Bovendien is het belangrijk om controlepunten in te bouwen om vast te kunnen stellen dat de retributietarieven die werden goedgekeurd door de raad van bestuur ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen, die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen. De financiële dienst zorgt hiervoor door alle retributiereglementen te verwerken in het kassasysteem en jaarlijks of bij wijziging van het reglement te controleren.

Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een vaststelling bij voorgaande jaarrekeningen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering. Indien er immers nog “old school” wordt ontleend – alle ingeschreven leningen moeten ook effectief opgenomen worden – kan dit leiden tot structurele “over”-financiering met onnodige kosten, wat in tijden van budgettaire krapte niet aangewezen is. De BBC wil hiervan uitdrukkelijk afstappen en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma.

Financiële gevolgen en implicaties van de coronacrisis.

Monitoring van de extra ontvangsten en uitgaven is noodzakelijk. Update van het financieel evenwicht bij de aanpassing van het meerjarenplan. Opvolgen van de extra subsidies en de hieraan gekoppelde uitgaven in de boekhouding.

Tot slot

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De brug kan hier gelegd worden met de periodieke rapportering: de opvolging van de financiële risico's kan hier zeker deel van uitmaken.

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces.

Interne en externe factoren zullen er in de loop van de komende planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's én de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast.



Beschrijving grondslagen en assumpties

Digitale rapportering

Door een probleem in de software geeft de wijzigingsvariant van de M2 de gecorrigeerde aflossingen niet weer.

Daardoor hebben wij de gewone M2 bijgesloten.

In de strategische nota kan er programmatorisch enkel over het prioritair beleid gerapporteerd worden.

Daar al de acties in het AGA niet prioritair zijn en de strategische nota dus niet veel voorstelt hebben wij een ODAA rapport toegevoegd.

Dit rapport geeft een overzicht van de doelstellingen, actieplannen en acties over het volledige meerjarenplan.

Hier werd bijkomende informatie aan toegevoegd.

- ✓ Grijs kaders: informatie over de reeds voorziene kredieten
- ✓ Oranje kaders: informatie over de gewijzigde kredieten

Corona toelage

Voor de berekening van de Corona werden volgende aspecten in rekening gebracht:

- Minder exploitatieontvangsten
 - Door sluiting & kleinere bezetting zwembad/sport-cultuur- en feestzalen
- Minder prijssubsidies
- Minder exploitatiekosten
 - Minder verbruik nutsvoorzieningen door sluiting sporthallen/zwembad/cultuurzalen
- Meer exploitatiekosten
 - Bijkomende aankoop van diverse materialen om social distancing te bevorderen
 - Meerkost voor de aankoop van ontsmettingsmaterialen

Door de nieuwe verstrengingen die gelden tot 13 december hebben wij voor de maanden november en december geen rekening meer gehouden met inkomsten voor de uitbating van bovenvermelde activiteiten.

Exploitatiekosten/ontvangsten

Om het meerjarenplan zo nauw mogelijk te laten aansluiten met de rekening hebben wij de exploitatiekosten en ontvangsten geëvalueerd en indien nodig op punt gesteld.

Investeringsen

Om het meerjarenplan zo nauw mogelijk te laten aansluiten met de rekening hebben wij de investeringen reeds geëvalueerd.

Investeringsen die niet meer zullen uitgevoerd worden in 2020 werden verschoven naar 2021.



4. MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

- ✓ Overzicht van de wijzigingen

OVERZICHT VAN DE WIJZIGINGEN MJPA2/2020		
Samenvatting		
In deze meerjarenplanaanpassing werden heel wat wijzigingen opgenomen.		
De belangrijkste zijn Corona-gerelateerd, zoals reeds gerapporteerd aan het Dirco, Rvb en GR.		
Er werd een Corona-toelage van de gemeente ingeschreven t.b.v. 700.000 euro		
Er werd ook een bijkomende opvraging van kapitaal bij de gemeente t.b.v. 100.000 euro ingeschreven		
Verder werd er 1 nieuw project ingepland in exploitatie, nl. het digitaal evenementenloket		
Bij de investeringen werd de instandhouding van de Parkvilla voorzien en er werd een meerkost opgenomen voor de herlocatie van de ingang van zwembad.		
De reeds opgenomen investeringen werden gevalueerd en indien nodig doorgeschoven naar volgende jaren.		
Restanten van investeringsbudgetten werden verschoven voor nieuwe kleine projecten		
De Budgethouder werd voor al de jaarbudgetrekeningen veranderd van CBS--> DIR		
Dit brengt heel wat wijzigingen mee die geen effect hebben op het resultaat.		
Hieronder een overzicht van de belangrijkste wijzigingen per soort.		
Er werden uiteraard nog heel wat kleine aanpassingen aangebracht. De details hiervan kunnen jullie in de volgende tabbladen van deze Excel file vinden.		
EXPLOITATIE		
CORONA-GERELATEERDE WIJZIGINGEN 2020:		
MINDER EXPLOITATIEONTVANGSTEN	385 080,00	
MEER EXPLOITATIEKOSTEN	15 416,00	
MINDER EXPLOITATIEKOSTEN	232 650,00	<i>geeft ongeveer het verschil aan in de M2 tussen de expl.uitgaven 2020 versus 2021</i>
MINDER PRIJSSUBSIDIES	532 155,00	
	700 001,00	--> 700.000 toelage Gemeente
NIEUWE EXPLOITATIE UITGAVEN		
<i>Deze gaan zowel over reeds bestaande kosten maar die nog niet voorzien werden in het mjp als over nieuwe projecten reeds goedgekeurd in het Dirco.</i>		
	Verhoging	Boekjaar
<u>Digitaal evenementenloket</u>		
Software	61 500,00	2021
Jaarlijks gebruiksrecht	6 500,00	2021-2025
Opleiding	6 300,00	2021
<u>Renting materiaal bib</u>		
Fablib	8 000,00	2020
<u>Verzekeringen</u>		
Contractuele materiële schade aan de in gebruik genomen lokalen	3 015,00	2020-2025
Brandverzekering KKOS	65,00	2020-2025
Brandverzekering Speel-o-theek	30,00	2020-2025
Brandverzekering Scouts Mollem	100,00	2020-2025
<u>Nutsvoorzieningen</u>		
Water Scouts Mollem	500,00	2020
	1 000,00	2021-2025

AANPASSINGEN EXPL. UITGAVEN NAAR WERKELIJK GEBRUIK		
<i>Om de corona toelage correct te kunnen berekenen moet het mjp zo goed mogelijk afgestemd worden met de rekening. Hierdoor moesten er enkele JBR aangepast worden aan de hand van de reeds geboekte uitgaven + raming tem dec 2021</i>		
<i>Indien nodig werden deze doorgetrokken in het MJP</i>		
Zwembad	-4 200,00	2020-2025
Asphaltco	-3 000,00	2020
Asphaltco fuifzaal	-5 000,00	2020
Mix Up	-6 500,00	2020-2025
Spinibo	-2 000,00	2020
Feestzaal Zellik	-1 500,00	2020
Bib Asse	-3 000,00	2020-2025
Overig alg. bestuur	-9 000,00	2020-2025
Overige algemene diensten	-30 000,00	2020-2025
OVERBOEKING BUDGHETHOUDER CBS--> DIR		
<i>Deze overboekingen hebben geen effect op het resultaat</i>		
AANZUIVEREN JBR DIE Overschreden WAREN		
<i>Verschillende jaarbudgetrekeningen werden overschreden door onverwachte kosten, indexaties van contracten,...</i>		
<i>Indien nodig werden deze doorgetrokken naar volgende jaren.</i>		
AANPASSINGEN EXPLOITATIE ONTVANGSTEN		
<i>De ramingen m.b.t. de concessies werden aangepast over heel het MJP</i>		
<i>Deze werden te weinig geraamd. Vanaf 2021 werden deze aangepast</i>		
<i>waardoor we op meer inkomsten komen t.b.v. ongeveer 22.000 euro/jaar</i>		
<i>De exploitatieontvangsten m.b.t. ticketverkoop, sportontvangsten, ter beschikking stelling van zalen en uitleengelden moeten in 2021 geëvalueerd en aangepast worden.</i>		
<i>Ook de prijssubsidies moeten bekeken worden.</i>		
INVESTERINGEN		
NIEUWE INVESTERINGEN		
In stand houden Parkvilla	66 000,00	2021
Meerwerken herlocatie ingang zwembad	124 656,00	2021
Leasing Fablib	5 400,00	2020
NIEUWE INVESTERINGEN MET BESTAANDE OVERGEDRAGEN KREDIETEN		
Aankoop 2 kuismachines CC	9 405,00	
Aankoop materiaal sporthal Waalborre/oprichting bal- en bewegingsschool Asse	10 000,00	
Bureau jeugd	1 500,00	
DOORGESCHOVEN INVESTERINGENSBEDRAGEN NAAR VOLGEND BJ		
<i>De investeringen die gebudgetteerd stonden in 2020 maar pas worden uitgevoerd (geheel of gedeeltelijk) in 2021 werden doorgeschoven om zo een meer getrouw beeld te hebben van het MJP.</i>		



**Verwijzing naar plaats waar documentatie
beschikbaar is :**

Autonoom Gemeentebedrijf Asse

Dienst financiën

Gemeenteplein 1

1730 Asse

financiedienst@asse.be