



UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF OUDSBERGEN

zitting van: 20/12/2021
aanwezig: Kurt Plessers, voorzitter;
Jo Seutens, Hanne Schrooten, Ilse Wevers, An Knoops, Lut Witters,
Renaud Hamal, Mia Drijkoningen en Frans Mulders, raadsleden;
en Guy Bodeux, secrétaris
verontschuldigd: Paul Knoops, raadslid
afwezig:

Vaststelling van de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020 - 2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen (Boekjaar 2021)

contactpersoon	functie	e-mail	dossier
Mattia Lugli	financieel deskundige	mattia.lugli@oudsbergen.be	

Voorgeschiedenis en verwijzingsdocumenten

De gemeenteraad van Oudsbergen heeft op maandag 14 december 2020 de eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen goedgekeurd.

De gemeenteraad van Oudsbergen heeft op maandag 28 juni 2021 een positief advies gegeven over het financiële boekjaar 2020 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen volgens de regelgeving van de beleids- en beheerscyclus.

De jaarrekening over het financiële boekjaar 2020 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen werd op 18 november 2021 door de gouverneur goedgekeurd.

De coronacrisis heeft de initiële meerjarenplanning fundamenteel doorkruist. Dit heeft een belangrijke impact op de financiën. Enerzijds resulteren heel wat maatregelen in bijkomende uitgaven en terugvallende inkomsten. Anderzijds ontvangt ons bestuur bijkomende subsidies van de federale en de Vlaamse overheid en kunnen bepaalde geplande uitgaven wegvallen of verschuiven ze in de tijd.

Argumentatie

De bestaande meerjarenplannen dienden als vertrekpunt voor de opmaak van de aanpassing van dit meerjarenplan. De doelstellingenboom, de acties en actieplannen werden behouden en ook aan de verdeling in prioritair en niet prioritair werd niet gekomen. De synchronisatie van het rekeningenstelsel werd in deze tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 definitief afgewerkt.

In de loop van de maanden mei tot en met september 2021, zijn de verschillende budgetposten besproken. De diensten hebben in deze periode de budgetposten waarvoor zich een aanpassing opdrong en hun toekomstige noden geïnventariseerd. Deze werden daarna in kleine groepen gedurende de maand augustus met de dienst financiën besproken.

Hierna volgt een eerste ontwerp van de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020 - 2025. Dit werd geanalyseerd en in de daarna volgende weken werden er nog onduidelijkheden weggewerkt en verfijningen toegepast om uiteindelijk tot een definitief voorstel te komen.

Rekening houdend met de aanpassingen van het meerjarenplan 2020-2025 die in deze bundel worden voorgesteld, komen we tot volgende resultaten voor het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen voor het jaar 2025:

• Beschikbaar budgettair resultaat	€ 10.719,96
• De autofinancieringsmarge	- € 316.140,00
• Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	- € 677.484,82

In het exploitatiebudget wordt er steeds een positief saldo voorzien met een stijging vanaf boekjaar 2025. De reden hiervoor is te vinden bij de ontvangsten, namelijk de prijssubsidies.

Door de Covid19-pandemie kunnen voor boekjaar 2021 uitzonderlijk de prijssubsidies vervangen worden door een corona-toelage. Deze is btw-vrijgesteld en dus voor de gemeente Oudsbergen voordeliger dan de prijssubsidie waarop ofwel 6% of 21% moet afgedragen worden aan de BTW.

Qua investeringen zien we een bedrag van € 11.696.550,00 aan uitgaven en € 0 aan ontvangsten opduiken. Dit resulteert in een negatief saldo van € 11.696.550,00 qua investeringsaldo over de planningsperiode 2021-2025 heen.

Enkele grote investeringsprojecten zijn opgenomen in het meerjarenplan:

- Zonnepanelen op dak den Ichter
- Ventilatioorosters den Ichter
- De Krinkel: renovatie
- Buurthuis Wijshagen: vernieuwen EPDM dak en voorzien van ledverlichting
- Buurthuis Ellikom: het renoveren van het sanitair en het voorzien van een nieuwe keuken
- Buurthuis Neerglabbeek: het voorzien van LED-verlichting in de keuken
- 't Heem - het voorzien van LED-verlichting in de gangen en het ombouwen van de cv-installatie naar gas (uitvoering renovatiefase 1 en 2)
- Het voorzien van brandcentrales in de buurthuizen
- Het voorzien van ventilatiesystemen in buurthuizen
- Sporthal site Opglabbeek extra-investeringen in ICT
- Sporthal site Opglabbeek: - het aankopen van losse materialen, inrichtingsmaterialen en van een digitale sport- en spelconsole
- Sporthal site Opglabbeek: het aankopen van matten voor de zaal en van een digitaal infobord voor de nieuwe sporthal
- ...

Qua financieringen wordt er telkens een negatief saldo gebudgetteerd voor het meerjarenplan 2020 – 2025 met uitzondering van het jaar 2024. De jaarlijkse terugbetaling van de renteloze leningen aan gemeente Oudsbergen speelt hierbij een rol. Voor het jaar 2024 is er een positief saldo door een totale tussenkomst van € 10.752.500,00 voor de nieuwe sporthal in Opglabbeek.

Door de toevoeging van het beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar 2020 voor een bedrag van € 705.499,96 is het beschikbaar budgettair resultaat in geen enkel jaar negatief. Dit is wettelijk gezien een goed evenwicht.

Binnen een autonoom gemeentebedrijf dient de autofinancieringsmarge als indicator en niet als norm. In dit geval is er sprake van een negatief autofinancieringsmarge van € 316.140,00. Alsook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge heeft een negatief resultaat.

Dit resulteert in volgend schema:

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	803 716,83	284 300,00	390 070,00	387 550,00	334 910,00	491 730,00
a. Ontvangsten	1361 654,52	1298 880,00	1426 460,00	1420 090,00	1423 850,00	1577 640,00
b. Uitgaven	557 937,69	1014 580,00	1036 390,00	1032 540,00	1088 940,00	1085 910,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-82 762,01	-100 320,00	-271 620,00	-386 710,00	-10931 900,00	-6 000,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	82 762,01	100 320,00	271 620,00	386 710,00	10931 900,00	6 000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I-II)	720 954,82	183 980,00	118 450,00	840,00	-10596 990,00	485 730,00
IV. Financieringsaldo (a-b)	-332 009,01	-327 230,00	-146 920,00	-58 990,00	10448 220,00	-801 870,00
a. Ontvangsten	82 762,01	100 320,00	271 620,00	386 710,00	10931 900,00	6 000,00
b. Uitgaven	414 771,02	427 550,00	418 540,00	445 700,00	483 680,00	807 870,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III-IV)	388 945,81	-143 250,00	-28 470,00	-58 150,00	-148 770,00	-316 140,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	316 554,15	705 499,96	562 249,96	533 779,96	475 629,96	326 859,96
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V-VI)	705 499,96	562 249,96	533 779,96	475 629,96	326 859,96	10 719,96
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	705 499,96	562 249,96	533 779,96	475 629,96	326 859,96	10 719,96

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	803 716,83	284 300,00	390 070,00	387 550,00	334 910,00	491 730,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	414 771,02	427 550,00	418 540,00	445 700,00	483 680,00	807 870,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	414 771,02	427 550,00	418 540,00	445 700,00	483 680,00	807 870,00
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	388 945,81	-143 250,00	-28 470,00	-58 150,00	-148 770,00	-316 140,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	388 945,81	-143 250,00	-28 470,00	-58 150,00	-148 770,00	-316 140,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	12 201,88	51 541,58	68 709,98	107 623,58	150 322,78	-361 344,82
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	414 771,02	427 550,00	418 540,00	445 700,00	483 680,00	807 870,00
b. Angewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	402 569,14	376 008,42	349 830,02	338 076,42	333 357,22	1169 214,82
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I-II)	401 147,69	-91 708,42	40 239,98	49 473,58	1 552,78	-677 484,82

Juridische context

Bevoegdheid:

De statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen.

Grond:

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur en het Provinciedecreet bepalen dat het meerjarenplan start in het tweede jaar dat volgt op de lokale en provinciale verkiezingen en dat het loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen. Dat betekent dat de nieuwe bewindsploegen in 2019 hun strategische en financiële planning voor de bestuursperiode van 2019 tot 2024 opmaken en vastleggen voor de periode van 2020 tot 2025.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen.

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.

Omzendbrief KBB/ABB 2020/3 van 18 september 2020 van Vlaams minister van Binnenlands Bestuur, Bestuurszaken, Inburgering en Gelijke kansen, Bart Somers.

Adviezen en inspraak

Er werd geen advies ingewonnen en er was geen inspraakmoment.

Plaats in het meerjarenplan en financiële gevolgen

De uitvoering van dit besluit kadert binnen het meerjarenplan.

De geraamde uitgaven en inkomsten voor het uitvoeren van dit besluit werden opgenomen in de kredieten.

De uitvoering van dit besluit valt niet onder de visumplicht van de financieel directeur.

Stemming. na beraadslaging

De uitslag van de stemming is als volgt:

- stemmen voor: 5 raadsleden, met name Jo Seutens, Hanne Schrooten, Ilse Wevers, An Knoops en Kurt Plessers;
- onthoudingen: 4 raadsleden, met name Lut Witters, Renaud Hamal, Mia Drijkoningen en Frans Mulders.

Besluit

Artikel 1

Het als bijlage toegevoegde document 'tweede aanpassing meerjarenplan 2020 - 2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen' wordt vastgesteld.

Artikel 2

De kredieten van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen voor het boekjaar 2022 worden vastgesteld.

Artikel 3

Tegen dit besluit kan een klacht worden ingediend bij de toezichthoudende overheid. Deze klacht moet ingediend worden binnen een periode van 30 dagen die volgt op de dag van de bekendmaking van dit besluit op de website van de gemeente Oudsbergen.

De klacht kan via een aangetekend schrijven gericht worden aan:

Agentschap Binnenlands Bestuur
VAC Herman Teirlinck Brussel
Havenlaan 88, bus 70
1000 Brussel

De klacht kan ook via een aangetekend e-mail verstuurd worden naar: binnenland@vlaanderen.be

Artikel 4

Dit besluit wordt overeenkomstig de bepalingen uit artikels 285 tot en met 287 van het decreet lokaal bestuur bekendgemaakt op de website van de gemeente Oudsbergen.

De raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen bezorgt daarnaast een afschrift van dit besluit aan:

- Agentschap Binnenlands bestuur via digitale rapportering
- Dienst financiën via email: financien@oudsbergen.be.

Namens de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen

(get.) Guy Bodeux
secretaris

(get.) Kurt Plessers
voorzitter

Voor eensluidend afschrift

Guy Bodeux
secretaris

Kurt Plessers
voorzitter