

# Besluitenlijst van de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen van 20 december 2021

## 01 Goedkeuring van de notulen en het zittingsverslag van de vorige zitting

### *Toelichting*

De notulen en het zittingsverslag van de vergadering van de raad van bestuur van het Autonoom Gemeentebedrijf worden onder de verantwoordelijkheid van de secretaris opgesteld.

Elk raadslid heeft het recht tijdens de vergadering opmerkingen te maken over de redactie van de notulen en het zittingsverslag van de vorige vergadering. Als die opmerkingen door de raad van bestuur worden aangenomen, worden de notulen en het zittingsverslag in die zin aangepast.

Als er geen opmerkingen worden gemaakt over de notulen en het zittingsverslag van de vorige vergadering worden de notulen en het zittingsverslag als goedgekeurd beschouwd en worden ze ondertekend door de voorzitter van de raad van bestuur en de secretaris.

*Goedkeuring met unanimititeit van stemmen.*

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

### *Toelichting*

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 rooveren 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 budgettaire resultaat van het boekjaar 2020 voor een bedrag van € 705.499,96 is het beschikbaar budgettaire 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.

*De heer Paul Knoops, verontschuldigd voor deze Raad van Bestuur, verzocht de voorzitter per mail volgende melding te maken : 'Ik heb geen problemen met de voorliggende punten. De enige bezorgdheid die ik heb is of alles financieel haalbaar zal blijven in de toekomst. Volgens de prognoses gaat dat wel lukken, maar de vraag is of die gaan standhouden als de rentevoeten gaan stijgen ingevolge de toenemende inflatie. Dat "zorgpunt" wil ik toch graag aan jullie allen meegeven.'*

*Goedkeuring met 5 stemmen voor en 4 onthoudingen.*

## 03

### Goedkeuring van de renteloze leningsovereenkomst ten belope van de transactiekredieten van de investeringsenveloppe 2021 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen

#### *Toelichting*

Rekening houdend met de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen worden de transactiekredieten in de investeringsenveloppe 2021 geraamd op € 100.320,00.

Gedurende het boekjaar 2021 dient er voor € 100.320,00 aan investeringsuitgaven gefinancierd te worden indien deze uitgaven ook werkelijk gerealiseerd worden.

De liquiditeitspositie van het Autonoom Gemeentebestuur Oudsbergen laat geen integrale en onmiddellijke financiering van de transactiekredieten toe. Het is aangewezen dat de gemeente ter financiering een lening toestaat aan het Autonoom Gemeentebestuur.

Hierbij verwijzen we naar een voorafgaande beslissing nr. 2010.047 op datum van 30 maart 2010 die bevestigt dat het renteloze karakter van een lening die wordt verstrekt door een gemeente aan een Autonoom gemeentebestuur niet wordt aangemerkt als een verkregen abnormaal of goedgunstig voordeel in hoofde van het Autonoom Gemeentebestuur.

*Goedkeuring met 7 stemmen voor en 2 onthoudingen.*

04

## Goedkeuring van het advies voor de toekenning van een werkingssubsidie als tussenkomst in de geleden verliezen ten gevolge van het virus COVID-19 van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen

### *Toelichting*

De verplichte coronamaatregelen hebben niet enkel hun impact op commerciële bedrijven maar ook veel autonome gemeentebedrijven die vrijetijdsinfrastructuur exploiteren gingen dicht.

Autonome Gemeentebedrijven kunnen van een volledige btw-aftrek genieten als ze een winsttoogmerk nastreven. Door het wegvallen van omzet door verplichte sluitingen is het bijzonder moeilijk om dit winsttoogmerk in de praktijk te brengen. De verliespositie uit de activiteiten moet structureel zijn en onafhankelijk van toevallige gebeurtenissen langs de inkomsten- of uitgavenzijde. De coronacrisis geldt als een dergelijke gebeurtenis.

Als een Autonoom Gemeentebedrijf in het jaar 2021 verlies lijdt als gevolg van de coronamaatregelen, kunnen deze verliezen dus uitzonderlijk worden weggewerkt met werkingssubsidies om de continuïteit van het bedrijf te verzekeren. Om economisch leefbaar te zijn is het nodig dat het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen vanwege de Gemeente Oudsbergen een algemene werkingssubsidie in het kader van COVID-19 ontvangt.

Bijgevolg wenst de gemeente Oudsbergen tussen te komen in de algemene werkingskosten van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen door middel van de werkingssubsidie die de verliezen kan opvangen. Deze werkingssubsidie vormt geen directe of indirecte vergoeding in ruil voor de levering van goederen of het verlenen van diensten, maar wordt verleend om aan de rechtstreekse of onrechtstreekse economische en sociale gevolgen van de coronacrisis het hoofd te bieden.

Ingevolge de geraamde verliezen wordt de subsidie geraamd op € 203.785,92. Ter dekking van deze uitgave werden in het budget 2021 van de gemeente Oudsbergen voldoende kredieten voorzien.

Om de continuïteit en de financiële optimalisatie van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen te garanderen, is het noodzakelijk de werkingssubsidie op dit niveau te brengen.

*Goedkeuring met 7 stemmen voor en 2 onthoudingen.*

05

## Kennisname van het besluit van de gouverneur tot goedkeuring van de jaarrekening over het financiële boekjaar 2020 van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen

### *Toelichting*

De raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen heeft op 28 juni 2021 de jaarrekening over het financiële boekjaar 2020 vastgesteld met de volgende saldi:

- Budgettair resultaat boekjaar: € 388.946
- Gecumuleerd budgettair resultaat boekjaar: € 705.500
- Beschikbaar budgettair resultaat: € 705.500
- Balanstotaal: € 5.848.826
- Overschot van het boekjaar: € 418.375

Het nazicht van de jaarrekening door het Agentschap Binnenlands Bestuur afdeling lokale financiën heeft niet geleid tot formele vaststellingen. Er zijn wel verschillende bemerkingen van eerder technische aard gemaakt. Deze zijn via mail aan de algemeen directeur en de financieel directeur van het bestuur bezorgd.

### *Kennisname*