

**Provincie Vlaams-Brabant  
Arrondissement Halle-Vilvoorde**



**AANPASSING VAN HET  
MEERJARENPLAN 2020 - 2025**

versie: A-MJPA-2020\_2027-11 - raad: 29.09.2025

Jan van Ruusbroecpark  
1560 Hoeilaart  
Tel. 02 658 28 40  
[gemeente@hoeilaart.be](mailto:gemeente@hoeilaart.be)  
**[www.hoeilaart.be](http://www.hoeilaart.be)**

Algemeen directeur (wnd): Brecht Van den Bogaert  
Financieel directeur (wnd): Cindy Denies

# Inhoudsopgave

|                                                                                              |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Inleiding</b>                                                                             | <b>2</b>  |
| <b>Wijzigingen aan de strategische nota</b>                                                  | <b>4</b>  |
| <b>Financiële nota</b>                                                                       | <b>6</b>  |
| Financieel doelstellingenplan (M1)                                                           | 8         |
| Staat financieel evenwicht (M2)                                                              | 12        |
| Overzicht kredieten (M3)                                                                     | 16        |
| <b>Toelichting</b>                                                                           | <b>18</b> |
| Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)                          | 20        |
| Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)                          | 23        |
| Investeringsprojecten voor investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (T3) | 28        |
| Overzicht van de investeringsprojecten                                                       | 29        |
| Financiële schulden (T4)                                                                     | 31        |
| Financiële risico's                                                                          | 34        |
| Beschrijving grondslagen en assumpties                                                       | 37        |
| Verklaring over de belangrijkste afwijkingen tussen AFM en gecorrigeerde AFM                 | 40        |
| Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is                                   | 41        |
| <b>Motivering van de wijzigingen</b>                                                         | <b>42</b> |

## **Inleiding**

AGB Holar heeft in 2019 een meerjarenplan (MJP) opgemaakt voor de periode van 2020 tot 2025. Dat meerjarenplan vormt de basis voor het beleid tot en met 2025. Het bevat de te bereiken resultaten en de actieplannen die het bestuur daarvoor zal uitvoeren. Op financieel vlak bevat het de ramingen van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de periode 2020 tot en met 2027.

Besturen moeten hun meerjarenplan aanpassen om:

- de kredieten van het volgende jaar vast te stellen; en/of
- de kredieten van het lopende jaar aan te passen.

Daarnaast zal AGB Holar zijn meerjarenplan ook aanpassen bij belangrijke bijstellingen van het beleid (beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties).

Deze aanpassing van het meerjarenplan (AMJP) heeft tot doel:

- de kredieten voor 2025 aan te passen voor wat betreft exploitatie, investering en financiering.

Het overzicht van de reeds aan de raad voorgelegde beleidsrapporten is als volgt:

| <b>Datum</b>      | <b>Rapport</b> | <b>Omschrijving inhoud</b>                                                                        |
|-------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>12/12/2019</b> | Initieel MJP   | - Ramingen 2020 – 2025<br>- Vaststellen kredieten 2020                                            |
| <b>24/08/2020</b> | AMJP 1         | - Vaststellen aangepaste kredieten 2020                                                           |
| <b>14/12/2020</b> | AMJP 2         | - Ramingen 2021 – 2025<br>- Vaststellen kredieten 2021<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2020 |
| <b>30/08/2021</b> | AMJP 3         | - Ramingen 2022 – 2025 (IF)<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2021 (EIF)                      |
| <b>13/12/2021</b> | AMJP 4         | - Ramingen 2021 – 2025<br>- Vaststellen kredieten 2022<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2021 |
| <b>29/08/2022</b> | AMJP 5         | - Ramingen 2023 – 2025 (EIF)<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2022 (EIF)                     |
| <b>19/12/2022</b> | AMJP 6         | - Ramingen 2022 – 2025<br>- Vaststellen kredieten 2023<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2022 |
| <b>28/08/2023</b> | AMJP 7         | - Ramingen 2024 – 2025 (EIF)<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2023 (EIF)                     |
| <b>18/12/2023</b> | AMJP 8         | - Ramingen 2023 – 2026<br>- Vaststellen kredieten 2024<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2023 |
| <b>26/08/2024</b> | AMJP 9         | - Ramingen 2025 – 2026 (EIF)<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2024 (EIF)                     |
| <b>25/11/2024</b> | AMJP 10        | - Ramingen 2024 – 2027<br>- Vaststellen kredieten 2025<br>- Vaststellen aangepaste kredieten 2024 |
| <b>29/09/2025</b> | AMJP 11        | - Vaststellen aangepaste kredieten 2025                                                           |

De minimale inhoud van de AMJP en de bijhorende documentatie is vastgelegd in het BVR BBC en het MB BBC.

De AMJP bestaat uit 4 onderdelen:

| AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN 2020-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>1. WIJZIGINGEN VAN DE STRATEGISCHE NOTA</b> (in voorkomend geval)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| <b>2. Aangepaste Financiële Nota</b><br>Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)<br>Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)<br>Aangepast overzicht kredieten (M3)                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| <b>3. Aangepaste Toelichting</b><br>Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)<br>Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (T2)<br>Investeringsprojecten - per prioritaire actie/actieplan (T3)<br>Evolutie financiële schulden (T4)<br>Financiële risico's<br>Beschrijving grondslagen en assumpties<br>Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is<br><i>Alle andere relevante informatie</i> |  |
| <b>4. MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

Bij de AMJP hoort ook documentatie:

| DOCUMENTATIE BIJ DE AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN 2020-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Meest actuele versie van de omgevingsanalyse<br>Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)<br>Toegestane werkings- en investeringssubsidies<br>Samenstelling beleidsdomeinen<br>Overzicht verbonden entiteiten<br>Personeelsinzet<br>Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort<br><i>Alle andere relevante informatie</i> |

# **WIJZIGINGEN AAN DE STRATEGISCHE NOTA**

### **Wijzigingen aan de strategische nota**

Er zijn geen wijzigingen aangebracht aan de strategische nota, aangezien AGB Holar geen prioritaire actieplannen uitvoert.

# **FINANCIËLE NOTA**

## **Financiële nota**

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode van 2020 tot en met 2027 wordt gehandhaafd.

Het aangepaste meerjarenplan moet namelijk financieel in evenwicht zijn. Dit is het geval als het voldoet aan de volgende 2 voorwaarden:

1. het geraamde beschikbare budgettaire resultaat is jaarlijks positief. Dit betekent dat de gecumuleerde totale ontvangsten elk jaar minstens even groot zijn als de gecumuleerde totale uitgaven (het toestandsevenwicht);
2. de geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor 2026 en 2027 is minstens gelijk aan nul. Dit houdt in dat het exploitatiesaldo op het einde van 2026 en 2027 moet volstaan om de periodieke aflossingen van de financiële schulden te dekken (het structurele evenwicht).

Formeel wordt het structurele evenwicht beoordeeld aan de hand van de AFM in 2025 maar de Vlaamse Regering rekent erop dat de besturen hun verantwoordelijkheid nemen om gedurende de hele periode van het meerjarenplan te waken over de duurzaamheid van de lokale financiën.

De 2 bovenvermelde normen worden aangevuld met 2 indicatoren (geen normen):

1. het geconsolideerd financieel evenwicht (niet van toepassing bij AGB Holar);
2. de gecorrigeerde AFM, een indicator die abstractie maakt van de gekozen financieringswijze. Zo krijgen de raadsleden een vollediger beeld van de financiën en de schuldenstructuur van het bestuur. Belangrijke afwijkingen tussen de AFM en de gecorrigeerde AFM worden verklaard in de toelichting.

De financiële nota bestaat uit de volgende 3 onderdelen:

1. het financiële doelstellingenplan (schema M1);
2. de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
3. het overzicht van de kredieten (schema M3).

## **Financieel doelstellingenplan (M1)**

Het financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen. Het geeft op een gebundelde manier inzicht in de financiële gevolgen van het geplande beleid.

Het bevat de volgende concrete informatie per jaar van het aangepaste meerjarenplan en ingedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering:

1. de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, per prioritaire beleidsdoelstelling;
2. de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen;
3. de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor het totaal van de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen zijn gekoppeld.

Het financieel doelstellingenplan wordt opgemaakt volgens het schema M1.

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Mobiliteit

### Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|                     | 2020        | 2021       | 2022        | 2023          | 2024       | 2025        |
|---------------------|-------------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|
| <b>Exploitatie</b>  |             |            |             |               |            |             |
| Uitgave             | 145.150,71  | 169.367,72 | 271.672,58  | 269.102,59    | 221.507,73 | 323.475,17  |
| Ontvangst           | 114.049,92  | 162.614,78 | 199.312,93  | 198.148,07    | 208.404,50 | 216.024,72  |
| Saldo               | -31.100,79  | -6.752,94  | -72.359,65  | -70.954,52    | -13.103,23 | -107.450,45 |
| <b>Investering</b>  |             |            |             |               |            |             |
| Uitgave             | 485.471,28  | 167.609,75 | 183.682,23  | 1.702.791,18  | 46.446,43  | 152.438,63  |
| Ontvangst           | 0,00        | 230.722,15 | 0,00        | 29.286,40     | 50,00      | 0,00        |
| Saldo               | -485.471,28 | 63.112,40  | -183.682,23 | -1.673.504,78 | -46.396,43 | -152.438,63 |
| <b>Financiering</b> |             |            |             |               |            |             |

|                     | 2026        | 2027        |
|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Exploitatie</b>  |             |             |
| Uitgave             | 307.426,96  | 312.823,94  |
| Ontvangst           | 203.016,09  | 204.383,61  |
| Saldo               | -104.410,87 | -108.440,33 |
| <b>Investering</b>  |             |             |
| Uitgave             | 38.000,00   | 38.000,00   |
| Ontvangst           | 0,00        | 0,00        |
| Saldo               | -38.000,00  | -38.000,00  |
| <b>Financiering</b> |             |             |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

|                     | 2020       | 2021        | 2022        | 2023         | 2024        | 2025        |
|---------------------|------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Exploitatie</b>  |            |             |             |              |             |             |
| Uitgave             | 74.141,85  | 180.523,11  | 167.849,13  | 272.787,70   | 294.389,88  | 104.162,02  |
| Ontvangst           | 400.265,73 | 484.916,96  | 503.372,44  | 688.034,83   | 637.728,13  | 555.912,09  |
| Saldo               | 326.123,88 | 304.393,85  | 335.523,31  | 415.247,13   | 343.338,25  | 451.750,07  |
| <b>Investering</b>  |            |             |             |              |             |             |
| Uitgave             | 1.250,00   | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Saldo               | -1.250,00  | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Financiering</b> |            |             |             |              |             |             |
| Uitgave             | 506.085,91 | 585.210,23  | 370.752,47  | 574.292,61   | 560.207,66  | 574.299,62  |
| Ontvangst           | 716.721,28 | 230.000,00  | 230.000,00  | 1.769.710,76 | 276.396,43  | 382.411,27  |
| Saldo               | 210.635,37 | -355.210,23 | -140.752,47 | 1.195.418,15 | -283.811,23 | -191.888,35 |

|                     | 2026        | 2027        |
|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Exploitatie</b>  |             |             |
| Uitgave             | 88.839,46   | 75.911,00   |
| Ontvangst           | 551.462,99  | 548.390,99  |
| Saldo               | 462.623,53  | 472.479,99  |
| <b>Investering</b>  |             |             |
| Uitgave             | 0,00        | 0,00        |
| Saldo               | 0,00        | 0,00        |
| <b>Financiering</b> |             |             |
| Uitgave             | 588.212,66  | 594.039,66  |
| Ontvangst           | 268.000,00  | 268.000,00  |
| Saldo               | -320.212,66 | -326.039,66 |

## Totaal

|                     | 2020        | 2021        | 2022        | 2023          | 2024        | 2025        |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Exploitatie</b>  |             |             |             |               |             |             |
| Uitgave             | 219.292,56  | 349.890,83  | 439.521,71  | 541.890,29    | 515.897,61  | 427.637,19  |
| Ontvangst           | 514.315,65  | 647.531,74  | 702.685,37  | 886.182,90    | 846.132,63  | 771.936,81  |
| Saldo               | 295.023,09  | 297.640,91  | 263.163,66  | 344.292,61    | 330.235,02  | 344.299,62  |
| <b>Investering</b>  |             |             |             |               |             |             |
| Uitgave             | 486.721,28  | 167.609,75  | 183.682,23  | 1.702.791,18  | 46.446,43   | 152.438,63  |
| Ontvangst           | 0,00        | 230.722,15  | 0,00        | 29.286,40     | 50,00       | 0,00        |
| Saldo               | -486.721,28 | 63.112,40   | -183.682,23 | -1.673.504,78 | -46.396,43  | -152.438,63 |
| <b>Financiering</b> |             |             |             |               |             |             |
| Uitgave             | 506.085,91  | 585.210,23  | 370.752,47  | 574.292,61    | 560.207,66  | 574.299,62  |
| Ontvangst           | 716.721,28  | 230.000,00  | 230.000,00  | 1.769.710,76  | 276.396,43  | 382.411,27  |
| Saldo               | 210.635,37  | -355.210,23 | -140.752,47 | 1.195.418,15  | -283.811,23 | -191.888,35 |

|                     | 2026        | 2027        |
|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Exploitatie</b>  |             |             |
| Uitgave             | 396.266,42  | 388.734,94  |
| Ontvangst           | 754.479,08  | 752.774,60  |
| Saldo               | 358.212,66  | 364.039,66  |
| <b>Investering</b>  |             |             |
| Uitgave             | 38.000,00   | 38.000,00   |
| Ontvangst           | 0,00        | 0,00        |
| Saldo               | -38.000,00  | -38.000,00  |
| <b>Financiering</b> |             |             |
| Uitgave             | 588.212,66  | 594.039,66  |
| Ontvangst           | 268.000,00  | 268.000,00  |
| Saldo               | -320.212,66 | -326.039,66 |

## **Staat financieel evenwicht (M2)**

De staat van het financieel evenwicht bevat per jaar voor de periode van 2020 tot en met 2027:

1. de raming van het beschikbaar budgettair resultaat;
2. de autofinancieringsmarge (AFM); en
3. de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Op deze manier wordt het financieel evenwicht bekeken vanuit 3 invalshoeken.

De staat van het financieel evenwicht wordt opgemaakt volgens het schema M2.

Journalvolgnommern: Budg. 5495

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

| Budgettair resultaat                                       | 2020               | 2021               | 2022               | 2023                 | 2024               | 2025               |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                                 | <b>295.023,09</b>  | <b>297.640,91</b>  | <b>263.163,66</b>  | <b>344.292,61</b>    | <b>330.235,02</b>  | <b>344.299,62</b>  |
| a. Ontvangsten                                             | 514.315,65         | 647.531,74         | 702.685,37         | 886.182,90           | 846.132,63         | 771.936,81         |
| b. Uitgaven                                                | 219.292,56         | 349.890,83         | 439.521,71         | 541.890,29           | 515.897,61         | 427.637,19         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                                | <b>-486.721,28</b> | <b>63.112,40</b>   | <b>-183.682,23</b> | <b>-1.673.504,78</b> | <b>-46.396,43</b>  | <b>-152.438,63</b> |
| a. Ontvangsten                                             | 0,00               | 230.722,15         | 0,00               | 29.286,40            | 50,00              | 0,00               |
| b. Uitgaven                                                | 486.721,28         | 167.609,75         | 183.682,23         | 1.702.791,18         | 46.446,43          | 152.438,63         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>             | <b>-191.698,19</b> | <b>360.753,31</b>  | <b>79.481,43</b>   | <b>-1.329.212,17</b> | <b>283.838,59</b>  | <b>191.860,99</b>  |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                               | <b>210.635,37</b>  | <b>-355.210,23</b> | <b>-140.752,47</b> | <b>1.195.418,15</b>  | <b>-283.811,23</b> | <b>-191.888,35</b> |
| a. Ontvangsten                                             | 716.721,28         | 230.000,00         | 230.000,00         | 1.769.710,76         | 276.396,43         | 382.411,27         |
| b. Uitgaven                                                | 506.085,91         | 585.210,23         | 370.752,47         | 574.292,61           | 560.207,66         | 574.299,62         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>            | <b>18.937,18</b>   | <b>5.543,08</b>    | <b>-61.271,04</b>  | <b>-133.794,02</b>   | <b>27,36</b>       | <b>-27,36</b>      |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b> | <b>170.584,80</b>  | <b>189.521,98</b>  | <b>195.065,06</b>  | <b>133.794,02</b>    | <b>0,00</b>        | <b>27,36</b>       |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar               | 170.584,80         | 189.521,98         | 195.065,06         | 133.794,02           | 0,00               | 27,36              |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>               | <b>189.521,98</b>  | <b>195.065,06</b>  | <b>133.794,02</b>  | <b>0,00</b>          | <b>27,36</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>                | <b>189.521,98</b>  | <b>195.065,06</b>  | <b>133.794,02</b>  | <b>0,00</b>          | <b>27,36</b>       | <b>0,00</b>        |

| Budgettair resultaat                            | 2026               | 2027               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                      | <b>358.212,66</b>  | <b>364.039,66</b>  |
| a. Ontvangsten                                  | 754.479,08         | 752.774,60         |
| b. Uitgaven                                     | 396.266,42         | 388.734,94         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                     | <b>-38.000,00</b>  | <b>-38.000,00</b>  |
| a. Ontvangsten                                  | 0,00               | 0,00               |
| b. Uitgaven                                     | 38.000,00          | 38.000,00          |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>  | <b>320.212,66</b>  | <b>326.039,66</b>  |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                    | <b>-320.212,66</b> | <b>-326.039,66</b> |
| a. Ontvangsten                                  | 268.000,00         | 268.000,00         |
| b. Uitgaven                                     | 588.212,66         | 594.039,66         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |

| Budgettair resultaat                                | 2026        | 2027        |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 0,00        | 0,00        |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar        | 0,00        | 0,00        |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Autofinancieringsmarge                              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>295.023,09</b> | <b>297.640,91</b> | <b>263.163,66</b> | <b>344.292,61</b> | <b>330.235,02</b> | <b>344.299,62</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>276.085,91</b> | <b>355.210,23</b> | <b>140.752,47</b> | <b>344.292,61</b> | <b>330.207,66</b> | <b>344.299,62</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 506.085,91        | 585.210,23        | 370.752,47        | 574.292,61        | 560.207,66        | 574.299,62        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        |
| <b>IV. Autofinancieringsmarge</b>                   | <b>18.937,18</b>  | <b>-57.569,32</b> | <b>122.411,19</b> | <b>0,00</b>       | <b>27,36</b>      | <b>0,00</b>       |

| Autofinancieringsmarge                              | 2026              | 2027              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>358.212,66</b> | <b>364.039,66</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>358.212,66</b> | <b>364.039,66</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 588.212,66        | 594.039,66        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 230.000,00        | 230.000,00        |
| <b>IV. Autofinancieringsmarge</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | 2020               | 2021               | 2022               | 2023              | 2024               | 2025              |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>18.937,18</b>   | <b>-57.569,32</b>  | <b>122.411,19</b>  | <b>0,00</b>       | <b>27,36</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>-168.471,26</b> | <b>-87.797,77</b>  | <b>-255.438,71</b> | <b>-22.238,37</b> | <b>-113.556,78</b> | <b>-58.359,92</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 506.085,91         | 585.210,23         | 370.752,47         | 574.292,61        | 560.207,66         | 574.299,62        |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 674.557,17         | 673.008,00         | 626.191,18         | 596.530,98        | 673.764,44         | 632.659,54        |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>-149.534,08</b> | <b>-145.367,09</b> | <b>-133.027,52</b> | <b>-22.238,37</b> | <b>-113.529,42</b> | <b>-58.359,92</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | 2026              | 2027             |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>-10.695,81</b> | <b>39.148,20</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 588.212,66        | 594.039,66       |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 598.908,47        | 554.891,46       |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>-10.695,81</b> | <b>39.148,20</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | 2020               | 2021               | 2022               | 2023              | 2024               | 2025              |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                    |                    |                    |                   |                    |                   |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 189.521,98         | 195.065,06         | 133.794,02         | 0,00              | 27,36              | 0,00              |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>189.521,98</b>  | <b>195.065,06</b>  | <b>133.794,02</b>  | <b>0,00</b>       | <b>27,36</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                    |                    |                    |                   |                    |                   |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 18.937,18          | -57.569,32         | 122.411,19         | 0,00              | 27,36              | 0,00              |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>18.937,18</b>   | <b>-57.569,32</b>  | <b>122.411,19</b>  | <b>0,00</b>       | <b>27,36</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                    |                    |                    |                   |                    |                   |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | -149.534,08        | -145.367,09        | -133.027,52        | -22.238,37        | -113.529,42        | -58.359,92        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>-149.534,08</b> | <b>-145.367,09</b> | <b>-133.027,52</b> | <b>-22.238,37</b> | <b>-113.529,42</b> | <b>-58.359,92</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | 2026              | 2027             |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                   |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 0,00              | 0,00             |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                   |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 0,00              | 0,00             |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                   |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | -10.695,81        | 39.148,20        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>-10.695,81</b> | <b>39.148,20</b> |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

## **Overzicht kredieten (M3)**

Deze AMJP heeft betrekking op de vaststelling van de gewijzigde kredieten voor 2025. Het schema bevat dus de kredieten voor boekjaar 2025.

De ramingen die het bestuur voor het boekjaar 2025 in het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 inschrijft voor de exploitatie, de investeringen en de financiering, omvatten dus ook de kredieten voor dat jaar.

De kredieten zijn limitatief op het niveau van:

- het totaal van de exploitatie-uitgaven;
- het totaal van de investeringsuitgaven;
- het totaal van de ontvangsten voor de leningen en de leasings; en
- het totaal van de uitgaven voor de toegestane leningen en betalingsuitstel.

Het annaliteitsbeginsel is gevrijwaard doordat de raadsleden jaarlijks (in december) de kredieten moeten vaststellen die in het meerjarenplan of de aanpassing ervan zijn opgenomen.

Het overzicht van de kredieten wordt opgesteld volgens het schema M3.

Journalvolgnummers: Budg. 5495

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

|                                           | 2025       |             |
|-------------------------------------------|------------|-------------|
|                                           | Uitgaven   | Ontvangsten |
| <b>Kredieten Autonoom gemeentebedrijf</b> |            |             |
| Exploitatie                               | 427.637,19 | 771.936,81  |
| Investerings                              | 152.438,63 | 0,00        |
| Financiering                              | 574.299,62 | 382.411,27  |
| Leningen en leasings                      | 574.299,62 | 152.411,27  |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel   | 0,00       | 230.000,00  |

# **TOELICHTING**

## **Toelichting**

De toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen van het aangepaste meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. De minimale inhoud is vastgesteld bij Ministerieel Besluit van 26 juni 2018.

De toelichting bevat de volgende informatie:

1. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
3. de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (schema T3);
4. een overzicht van de uitgaven van alle investeringsprojecten die deel uitmaken van het AMJP
5. een overzicht van de ontvangsten van alle investeringsprojecten die deel uitmaken van het AMJP
6. de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
7. een overzicht van de financiële risico's;
8. een beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties gehanteerd bij de opmaak van het aangepaste meerjarenplan;
9. een verklaring van de belangrijke afwijkingen tussen de AFM en de gecorrigeerde AFM;
10. een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is.

## **Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)**

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het aangepaste meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, en dit zowel voor de exploitatie, de investeringen als de financiering.

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2027

Journalvolgnommern: Budg. 5495

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

|                              | 2020        | 2021        | 2022        | 2023          | 2024        | 2025        |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Algemene financiering</b> |             |             |             |               |             |             |
| Exploitatie                  |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 74.568,76   | 175.556,87  | 163.642,18  | 266.754,68    | 286.870,73  | 96.759,32   |
| Ontvangsten                  | 117.901,18  | 116.739,64  | 115.868,87  | 109.225,45    | 88.469,56   | 83.598,80   |
| Saldo                        | 43.332,42   | -58.817,23  | -47.773,31  | -157.529,23   | -198.401,17 | -13.160,52  |
| Investerings                 |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 12.493,39   | 108.051,91  | 17.482,94   | 0,00          | 0,00        | 0,00        |
| Ontvangsten                  | 0,00        | 18.532,36   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        |
| Saldo                        | -12.493,39  | -89.519,55  | -17.482,94  | 0,00          | 0,00        | 0,00        |
| Financiering                 |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 506.085,91  | 585.210,23  | 370.752,47  | 574.292,61    | 560.207,66  | 574.299,62  |
| Ontvangsten                  | 716.721,28  | 230.000,00  | 230.000,00  | 1.539.710,76  | 276.396,43  | 152.411,27  |
| Saldo                        | 210.635,37  | -355.210,23 | -140.752,47 | 965.418,15    | -283.811,23 | -421.888,35 |
| <b>Algemeen bestuur</b>      |             |             |             |               |             |             |
| Exploitatie                  |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 4.055,60    | 9.232,68    | 6.662,93    | 6.763,20      | 7.568,59    | 8.524,00    |
| Ontvangsten                  | 20,28       | 0,00        | 152,39      | 110,42        | 100,04      | 31,00       |
| Saldo                        | -4.035,32   | -9.232,68   | -6.510,54   | -6.652,78     | -7.468,55   | -8.493,00   |
| Investerings                 |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 1.250,00    | 0,00        | 0,00        | 1.049,30      | 0,00        | 5.135,20    |
| Saldo                        | -1.250,00   | 0,00        | 0,00        | -1.049,30     | 0,00        | -5.135,20   |
| <b>Leven</b>                 |             |             |             |               |             |             |
| Exploitatie                  |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 140.668,20  | 165.101,28  | 269.216,60  | 268.372,41    | 221.458,29  | 322.353,87  |
| Ontvangsten                  | 396.394,19  | 530.792,10  | 586.664,11  | 776.847,03    | 757.563,03  | 688.307,01  |
| Saldo                        | 255.725,99  | 365.690,82  | 317.447,51  | 508.474,62    | 536.104,74  | 365.953,14  |
| Investerings                 |             |             |             |               |             |             |
| Uitgaven                     | 472.977,89  | 59.557,84   | 166.199,29  | 1.701.741,88  | 46.446,43   | 147.303,43  |
| Ontvangsten                  | 0,00        | 212.189,79  | 0,00        | 29.286,40     | 50,00       | 0,00        |
| Saldo                        | -472.977,89 | 152.631,95  | -166.199,29 | -1.672.455,48 | -46.396,43  | -147.303,43 |
| Financiering                 |             |             |             |               |             |             |
| Ontvangsten                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 230.000,00    | 0,00        | 230.000,00  |

|       | 2020 | 2021 | 2022 | 2023       | 2024 | 2025       |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
| Saldo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230.000,00 | 0,00 | 230.000,00 |

  

|                              | 2026        | 2027        |
|------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Algemene financiering</b> |             |             |
| Exploitatie                  |             |             |
| Uitgaven                     | 81.460,85   | 68.410,33   |
| Ontvangsten                  | 77.855,88   | 72.612,35   |
| Saldo                        | -3.604,97   | 4.202,02    |
| Investerings                 |             |             |
| Uitgaven                     | 0,00        | 0,00        |
| Ontvangsten                  | 0,00        | 0,00        |
| Saldo                        | 0,00        | 0,00        |
| Financiering                 |             |             |
| Uitgaven                     | 588.212,66  | 594.039,66  |
| Ontvangsten                  | 38.000,00   | 38.000,00   |
| Saldo                        | -550.212,66 | -556.039,66 |
| <b>Algemeen bestuur</b>      |             |             |
| Exploitatie                  |             |             |
| Uitgaven                     | 8.520,11    | 8.652,37    |
| Ontvangsten                  | 31,00       | 31,00       |
| Saldo                        | -8.489,11   | -8.621,37   |
| Investerings                 |             |             |
| Uitgaven                     | 0,00        | 0,00        |
| Saldo                        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Leven</b>                 |             |             |
| Exploitatie                  |             |             |
| Uitgaven                     | 306.285,46  | 311.672,24  |
| Ontvangsten                  | 676.592,20  | 680.131,25  |
| Saldo                        | 370.306,74  | 368.459,01  |
| Investerings                 |             |             |
| Uitgaven                     | 38.000,00   | 38.000,00   |
| Ontvangsten                  | 0,00        | 0,00        |
| Saldo                        | -38.000,00  | -38.000,00  |
| Financiering                 |             |             |
| Ontvangsten                  | 230.000,00  | 230.000,00  |
| Saldo                        | 230.000,00  | 230.000,00  |

## **Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)**

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de verschillende samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het aangepaste meerjarenplan.

Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken partij.

Journaalvolgnummers: Budg. 5495

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

| I. Exploitatie-uitgaven                                     | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                             | <b>152.294,30</b> | <b>195.988,42</b> | <b>261.033,15</b> | <b>284.762,71</b> | <b>247.139,76</b> | <b>334.632,69</b> | <b>316.543,07</b> |
| 1. Goederen en diensten                                     | 122.903,52        | 144.874,73        | 233.160,46        | 229.527,40        | 202.743,25        | 272.717,17        | 256.131,96        |
| 5. Andere operationele uitgaven                             | 29.390,78         | 51.113,69         | 27.872,69         | 55.235,31         | 44.396,51         | 61.915,52         | 60.411,11         |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                               | <b>61.747,01</b>  | <b>56.615,28</b>  | <b>51.461,21</b>  | <b>119.538,19</b> | <b>106.194,01</b> | <b>93.004,50</b>  | <b>79.633,00</b>  |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden       | 61.743,00         | 56.597,75         | 51.452,50         | 119.443,50        | 106.172,00        | 92.900,50         | 79.629,00         |
| - aan andere entiteiten                                     | 61.743,00         | 56.597,75         | 51.452,50         | 119.443,50        | 106.172,00        | 92.900,50         | 79.629,00         |
| 2. Andere financiële uitgaven                               | 4,01              | 17,53             | 8,71              | 94,69             | 22,01             | 104,00            | 4,00              |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b> | <b>5.251,25</b>   | <b>97.287,13</b>  | <b>127.027,35</b> | <b>137.589,39</b> | <b>162.563,84</b> | <b>0,00</b>       | <b>90,35</b>      |

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| I. Exploitatie-uitgaven                                     | 2027              |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                             | <b>322.072,31</b> |
| 1. Goederen en diensten                                     | 260.975,94        |
| 5. Andere operationele uitgaven                             | 61.096,37         |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                               | <b>66.361,50</b>  |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden       | 66.357,50         |
| - aan andere entiteiten                                     | 66.357,50         |
| 2. Andere financiële uitgaven                               | 4,00              |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b> | <b>301,13</b>     |

| II. Exploitatieontvangsten         | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Operationele ontvangsten</b> | <b>441.430,91</b> | <b>580.739,74</b> | <b>641.905,37</b> | <b>831.424,48</b> | <b>797.456,59</b> | <b>729.401,81</b> | <b>718.016,08</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking      | 440.214,99        | 580.739,74        | 633.562,98        | 831.424,48        | 797.456,59        | 729.401,81        | 718.016,08        |
| 3. Werkingssubsidies               | 0,00              | 0,00              | 8.250,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| b. Specifieke werkingssubsidies    | 0,00              | 0,00              | 8.250,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - van andere entiteiten            | 0,00              | 0,00              | 8.250,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 1.215,92          | 0,00              | 92,39             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>   | <b>72.884,74</b>  | <b>66.792,00</b>  | <b>60.780,00</b>  | <b>54.758,42</b>  | <b>48.676,04</b>  | <b>42.535,00</b>  | <b>36.463,00</b>  |

|                                    |                   |            |            |            |            |            |            |
|------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| II. Exploitatieontvangsten         | 2027              |            |            |            |            |            |            |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b> | <b>722.383,60</b> |            |            |            |            |            |            |
| 1. Ontvangsten uit de werking      | 722.383,60        |            |            |            |            |            |            |
| 3. Werkingssubsidies               | 0,00              |            |            |            |            |            |            |
| b. Specifieke werkingssubsidies    | 0,00              |            |            |            |            |            |            |
| - van andere entiteiten            | 0,00              |            |            |            |            |            |            |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 0,00              |            |            |            |            |            |            |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>   | <b>30.391,00</b>  |            |            |            |            |            |            |
| III. Exploitatiesaldo              | 295.023,09        | 297.640,91 | 263.163,66 | 344.292,61 | 330.235,02 | 344.299,62 | 358.212,66 |

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| III. Exploitatiesaldo | 364.039,66 |
|-----------------------|------------|

|                                                                         |                   |                   |                   |                     |                  |                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2020              | 2021              | 2022              | 2023                | 2024             | 2025              | 2026             |
| <b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>                         | <b>1.250,00</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>      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 1.250,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                          | <b>481.173,25</b> | <b>167.609,75</b> | <b>183.682,23</b> | <b>1.698.741,88</b> | <b>46.446,43</b> | <b>137.820,51</b> | <b>38.000,00</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 481.173,25        | 167.609,75        | 183.682,23        | 1.698.741,88        | 46.446,43        | 137.820,51        | 38.000,00        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 369.656,28        | 115.165,37        | 148.733,87        | 1.336.583,60        | 10.665,66        | 32.064,76         | 0,00             |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 1.178,20         | 36.872,32         | 0,00             |
| c. Roerende goederen                                                    | 111.516,97        | 52.444,38         | 34.948,36         | 350.202,27          | 34.602,57        | 68.883,43         | 38.000,00        |
| e. Erfgoed                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 11.956,01           | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                        | <b>4.298,03</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>4.049,30</b>     | <b>0,00</b>      | <b>14.618,12</b>  | <b>0,00</b>      |

|                                                                         |                  |                  |             |             |              |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2027             |                  |             |             |              |             |             |
| <b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>                         | <b>0,00</b>      |                  |             |             |              |             |             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0,00             |                  |             |             |              |             |             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                          | <b>38.000,00</b> |                  |             |             |              |             |             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 38.000,00        |                  |             |             |              |             |             |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0,00             |                  |             |             |              |             |             |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0,00             |                  |             |             |              |             |             |
| c. Roerende goederen                                                    | 38.000,00        |                  |             |             |              |             |             |
| e. Erfgoed                                                              | 0,00             |                  |             |             |              |             |             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                        | <b>0,00</b>      |                  |             |             |              |             |             |
| II. Investeringsontvangsten                                             | 2020             | 2021             | 2022        | 2023        | 2024         | 2025        | 2026        |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0,00</b>      | <b>18.532,36</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>50,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| II. Investeringsontvangsten                                      | 2020        | 2021              | 2022        | 2023             | 2024        | 2025        | 2026        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00        | 18.532,36         | 0,00        | 0,00             | 50,00       | 0,00        | 0,00        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0,00        | 18.532,36         | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| c. Roerende goederen                                             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 50,00       | 0,00        | 0,00        |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | <b>0,00</b> | <b>212.189,79</b> | <b>0,00</b> | <b>29.286,40</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - van de Vlaamse overheid                                        | 0,00        | 212.189,79        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - van andere entiteiten                                          | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 29.286,40        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

| II. Investeringsontvangsten                                      | 2027                 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                     | <b>0,00</b>          |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00                 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0,00                 |
| c. Roerende goederen                                             | 0,00                 |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | <b>0,00</b>          |
| - van de Vlaamse overheid                                        | 0,00                 |
| - van andere entiteiten                                          | 0,00                 |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                     | <b>-486.721,28</b>   |
|                                                                  | <b>63.112,40</b>     |
|                                                                  | <b>-183.682,23</b>   |
|                                                                  | <b>-1.673.504,78</b> |
|                                                                  | <b>-46.396,43</b>    |
|                                                                  | <b>-152.438,63</b>   |
|                                                                  | <b>-38.000,00</b>    |

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| III. Investeringsaldo | -38.000,00 |
|-----------------------|------------|

|                                    | 2020        | 2021       | 2022      | 2023          | 2024       | 2025       | 2026       |
|------------------------------------|-------------|------------|-----------|---------------|------------|------------|------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | -191.698,19 | 360.753,31 | 79.481,43 | -1.329.212,17 | 283.838,59 | 191.860,99 | 320.212,66 |

|                                    | 2027       |
|------------------------------------|------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 326.039,66 |

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                | <b>506.085,91</b> | <b>585.210,23</b> | <b>370.752,47</b> | <b>574.292,61</b> | <b>560.207,66</b> | <b>574.299,62</b> | <b>588.212,66</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 506.085,91        | 585.210,23        | 370.752,47        | 574.292,61        | 560.207,66        | 574.299,62        | 588.212,66        |

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2027              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                | <b>594.039,66</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 594.039,66        |

| II. Financieringsontvangsten                                      | 2020              | 2021              | 2022              | 2023                | 2024              | 2025              | 2026              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                         | <b>486.721,28</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>1.539.710,76</b> | <b>46.396,43</b>  | <b>152.411,27</b> | <b>38.000,00</b>  |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten           | 486.721,28        | 0,00              | 0,00              | 1.539.710,76        | 46.396,43         | 152.411,27        | 38.000,00         |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b> | <b>230.000,00</b> | <b>230.000,00</b> | <b>230.000,00</b> | <b>230.000,00</b>   | <b>230.000,00</b> | <b>230.000,00</b> | <b>230.000,00</b> |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                         | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00          | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        |
| a. Periodieke terugvorderingen                                    | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00          | 230.000,00        | 230.000,00        | 230.000,00        |

| II. Financieringsontvangsten                                      | 2027              |                    |                    |                     |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                         | <b>38.000,00</b>  |                    |                    |                     |                    |                    |                    |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten           | 38.000,00         |                    |                    |                     |                    |                    |                    |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b> | <b>230.000,00</b> |                    |                    |                     |                    |                    |                    |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                         | 230.000,00        |                    |                    |                     |                    |                    |                    |
| a. Periodieke terugvorderingen                                    | 230.000,00        |                    |                    |                     |                    |                    |                    |
| <b>III. Financieringssaldo</b>                                    | <b>210.635,37</b> | <b>-355.210,23</b> | <b>-140.752,47</b> | <b>1.195.418,15</b> | <b>-283.811,23</b> | <b>-191.888,35</b> | <b>-320.212,66</b> |

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| <b>III. Financieringssaldo</b> | <b>-326.039,66</b> |
|--------------------------------|--------------------|

|                                       | 2020      | 2021     | 2022       | 2023        | 2024  | 2025   | 2026 |
|---------------------------------------|-----------|----------|------------|-------------|-------|--------|------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 18.937,18 | 5.543,08 | -61.271,04 | -133.794,02 | 27,36 | -27,36 | 0,00 |

|                                       | 2027 |
|---------------------------------------|------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 0,00 |

### **Investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan (T3)**

De investeringsprojecten geven de raadsleden een totaalbeeld van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en -ontvangsten voor de verschillende actieplannen.

AGB Holar plant geen investeringsuitgaven en -ontvangsten voor een prioritair actieplan. Daarom is schema T3 blanco.

## Overzicht investeringsuitgaven

| Beleidsdoelstelling                          | IP Omschrijving                                                                  | Bedrag 2020       | Bedrag 2021       | Bedrag 2022       | Bedrag 2023         | Bedrag 2024      | Bedrag 2025       | Bedrag 2026      | Bedrag 2027      | Totaal              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Gemeenschapsvorming</b>                   | Doendersbudget - street-art kunstwerk op SJC Koldam                              |                   |                   |                   | 11 956,01           |                  |                   |                  |                  | 11 956,01           |
|                                              | GC Felix Sohie Theaterzaal                                                       | 20 735,04         | 24 020,00         | 12 207,87         | 22 513,86           | 21 619,46        | 23 866,54         | 21 000,00        | 21 000,00        | 166 962,77          |
|                                              | Nerocafé                                                                         | 12 493,39         | 108 051,91        | 17 482,94         |                     |                  |                   |                  |                  | 138 028,24          |
|                                              | SJS Koldam - jeugdlokalen (knutsel, back., vergaderz., stille, berging poly ben) | 1 830,33          |                   |                   |                     |                  |                   |                  |                  | 1 830,33            |
|                                              | SJS Koldam - polyvalente zalen en keuken                                         | 73 343,15         | 1 652,57          | 10 241,63         | 1 720,62            |                  |                   |                  |                  | 86 957,97           |
|                                              | SJS Koldam - sportruimtes                                                        | 26 532,26         | 20 874,24         | 8 463,39          | 2 589,98            | 23 648,77        | 45 016,89         | 17 000,00        | 17 000,00        | 161 125,53          |
|                                              | SJS Koldam - turnhal                                                             |                   |                   | 118 582,04        | 1 270 197,48        |                  |                   |                  |                  | 1 388 779,52        |
|                                              | SJS Koldam - uitvoering masterplan                                               | 296 654,17        | 2 388,43          |                   |                     |                  |                   |                  |                  | 299 042,60          |
|                                              | SJS Koldam - uitvoering masterplan - parking                                     |                   |                   |                   | 325 383,18          |                  | 32 064,76         |                  |                  | 357 447,94          |
|                                              | SJS Koldam - volledige site                                                      | 53 882,94         | 10 622,60         | 16 704,36         | 64 380,75           | 1 178,20         | 46 355,24         |                  |                  | 193 124,09          |
|                                              | Tickettingsysteem Tixly                                                          |                   |                   |                   | 3 000,00            |                  |                   |                  |                  | 3 000,00            |
| <b>Totaal Gemeenschapsvorming</b>            |                                                                                  | <b>485 471,28</b> | <b>167 609,75</b> | <b>183 682,23</b> | <b>1 701 741,88</b> | <b>46 446,43</b> | <b>147 303,43</b> | <b>38 000,00</b> | <b>38 000,00</b> | <b>2 808 255,00</b> |
| <b>Organisatie en dienstverlening</b>        | Foxtrot Suite                                                                    |                   |                   |                   |                     |                  | 5 135,20          |                  |                  | 5 135,20            |
|                                              | Overige projecten organisatieondersteuning                                       |                   |                   |                   | 1 049,30            |                  |                   |                  |                  | 1 049,30            |
| <b>Totaal Organisatie en dienstverlening</b> |                                                                                  |                   |                   |                   | <b>1 049,30</b>     |                  | <b>5 135,20</b>   |                  |                  | <b>6 184,50</b>     |
| <b>Zonder doelstelling</b>                   | Geen investeringsproject                                                         | 1 250,00          |                   |                   |                     |                  |                   |                  |                  | 1 250,00            |
| <b>Totaal Zonder doelstelling</b>            |                                                                                  | <b>1 250,00</b>   |                   |                   |                     |                  |                   |                  |                  | <b>1 250,00</b>     |
| <b>Eindtotaal</b>                            |                                                                                  | <b>486 721,28</b> | <b>167 609,75</b> | <b>183 682,23</b> | <b>1 702 791,18</b> | <b>46 446,43</b> | <b>152 438,63</b> | <b>38 000,00</b> | <b>38 000,00</b> | <b>2 815 689,50</b> |

## Overzicht investeringsontvangsten

| Rijlabels                         | IP Omschrijving         | Bedrag 2020 | Bedrag 2021       | Bedrag 2022 | Bedrag 2023      | Bedrag 2024  | Bedrag 2025 | Bedrag 2026 | Bedrag 2027 | Totaal            |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>Gemeenschapsvorming</b>        | Overige projecten sport |             |                   |             |                  | 50,00        |             |             |             | 50,00             |
|                                   | SJS Koldam - turnhal    |             | 212 189,79        |             | 29 286,40        |              |             |             |             | 241 476,19        |
|                                   | Sportecho               |             | 18 532,36         |             |                  |              |             |             |             | 18 532,36         |
| <b>Totaal Gemeenschapsvorming</b> |                         |             | <b>230 722,15</b> |             | <b>29 286,40</b> | <b>50,00</b> |             |             |             | <b>260 058,55</b> |
| <b>Eindtotaal</b>                 |                         |             | <b>230 722,15</b> |             | <b>29 286,40</b> | <b>50,00</b> |             |             |             | <b>260 058,55</b> |

## **Financiële schulden (T4)**

Het schema over de financiële schulden moet de raadsleden inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2020 tot en met 2027. Het bevat de schulden op korte termijn, de schulden op lange termijn en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2027

Journaalvolgnummers: Budg. 5495

Autonoom gemeentebedrijf (0816.874.414)

Jan van Ruusbroecpark 0, 1560 Hoeilaart

Algemeen directeur: Brecht Van den Bogaert (wnd)

Financieel directeur: Cindy Denies (wnd)

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>7.883.294,19</b> | <b>7.205.879,79</b> | <b>6.888.824,26</b> | <b>7.855.222,66</b> | <b>7.334.211,83</b> | <b>6.898.410,44</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 7.925.878,72        | 7.883.294,19        | 7.205.879,79        | 6.888.824,26        | 7.855.222,66        | 7.334.211,83        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 486.721,28          | 0,00                | 0,00                | 1.539.710,76        | 46.396,43           | 152.411,27          |
| 4. Overboekingen                                                             | -529.305,81         | -677.414,40         | -317.055,53         | -573.312,36         | -567.407,26         | -588.212,66         |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>529.305,81</b>   | <b>621.509,98</b>   | <b>567.813,04</b>   | <b>566.832,79</b>   | <b>574.032,39</b>   | <b>587.945,43</b>   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 506.085,91          | 529.305,81          | 621.509,98          | 567.813,04          | 566.832,79          | 574.032,39          |
| 2. Aflossingen                                                               | -506.085,91         | -585.210,23         | -370.752,47         | -574.292,61         | -560.207,66         | -574.299,62         |
| 3. Overboekingen                                                             | 529.305,81          | 677.414,40          | 317.055,53          | 573.312,36          | 567.407,26          | 588.212,66          |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>8.412.600,00</b> | <b>7.827.389,77</b> | <b>7.456.637,30</b> | <b>8.422.055,45</b> | <b>7.908.244,22</b> | <b>7.486.355,87</b> |

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2026                | 2027                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>6.342.370,78</b> | <b>5.777.943,20</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 6.898.410,44        | 6.342.370,78        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 38.000,00           | 38.000,00           |
| 4. Overboekingen                                                             | -594.039,66         | -602.427,58         |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>593.772,43</b>   | <b>602.160,35</b>   |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 587.945,43          | 593.772,43          |
| 2. Aflossingen                                                               | -588.212,66         | -594.039,66         |
| 3. Overboekingen                                                             | 594.039,66          | 602.427,58          |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>6.936.143,21</b> | <b>6.380.103,55</b> |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_11\_2025 2025: Budg. 5495*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 14182 Alg. 1885*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 16700 Alg. 1616*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 19164 Alg. 1894*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 22152 Alg. 2977*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 24568 Alg. 2862*

## **Financiële risico's**

Dit overzicht bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur.

Omdat financiële risico's de eigenlijke inhoud van het aangepaste meerjarenplan in belangrijke mate kunnen nuanceren, moeten de raadsleden over die essentiële informatie kunnen beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over het aangepaste meerjarenplan. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken.

### **Risico's inzake het schuldbeheer**

#### *A. Renterisico*

Een belangrijke schuld kende een rentevoetherziening in 2022. Het betreft de doorgeeflening van het gemeentebestuur voor de bouw van GCFS. Een volgende herziening is gepland eind 2027. Alle andere leningen zijn renteloos toegekend door het gemeentebestuur.

#### **Beheersmaatregel en opvolging: /**

#### *B. Lopende lening- en leasingovereenkomsten of op te nemen leningen die niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen*

AGB Holar heeft geen lopende overeenkomsten of plant geen op te nemen leningen waarvan de schuld (of een deel ervan) pas wordt afgelost op een tijdstip dat in de verre toekomst ligt en die dus niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen.

#### **Beheersmaatregel en opvolging: /**

## Risico's inzake het thesauriebeheer

### *A. De solvabiliteit van de instelling waarbij wordt belegd*

De EU-wijde EBA-stresstest van 2025 bevestigde de financiële soliditeit en veerkracht van huisbank Belfius. Het bevestigt opnieuw de sterke solvabiliteitspositie van Belfius, zijn degelijke veerkracht bij tegenslag en de relevantie van een gezond financieel en risicobeheer als hoeksteen van zijn consequente diversificatiestrategie op lange termijn. De rating agencies Standard & Poor's, Moody's en Fitch beoordelen Belfius Bank met een rating van respectievelijk A (in januari 2025), A1 (in juni 2025) en A- (in december 2024).

**Beheersmaatregel en opvolging:** op geregelde basis de solvabiliteit van de instelling verifiëren en monitoren.

### *B. De mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd*

AGB Holar bezit geen beleggingen, enkel liquiditeiten op korte termijn. Deze kapitalen zijn beperkt gewaarborgd door het Belgische Garantiefonds ten belope van 100.000 EUR per entiteit.

**Beheersmaatregel en opvolging:** het spreiden van de middelen over verschillende instellingen is een mogelijkheid maar weinig werkbaar. Het risico wordt geaccepteerd.

### *C. De mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd*

Gezien AGB Holar enkel liquiditeiten op korte termijn bezit dewelke zijn geplaatst op een zichtrekening, is er geen gewaarborgde opbrengst.

**Beheersmaatregel en opvolging:** /

## Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

### *A. Prijssubsidies*

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer worden gewerkt met werkingssubsidies en moet er een verband bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt. Het 'tekort' van het AGB moet daarom worden opgevangen door een prijssubsidie waarbij de gemeente – om een economisch rendabel AGB te hebben – tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook BTW betaalt. Aangezien deze BTW voor de gemeente niet aftrekbaar is, resulteert dit in extra uitgaven voor de gemeente. In de meerjarenplanning houdt de gemeente rekening met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks fluctueert, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt.

**Beheersmaatregel en opvolging:** evalueren en monitoren van de winst/het verlies in het AGB. Permanente opvolging en bijsturing van de prijssubsidies.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

N.V.T.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

*A. Borgstellingen*

N.V.T.

*B. Geraamde ontvangsten uit investeringssubsidies*

N.V.T.

*C. Toegestane leningen*

N.V.T.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Op datum van opmaak van het meerjarenplan heeft het bestuur geen kennis van verbonden partijen waarbij het AGB wettelijk, statutair of feitelijk verplicht zou worden om, op korte termijn, tussen te komen in verliezen of tekorten.

Andere risico's

*A. Hangende juridische geschillen*

Op datum van opmaak van het meerjarenplan had het bestuur geen kennis van hangende juridische geschillen met een mogelijke (negatieve) financiële impact.

## **Beschrijving grondslagen en assumpties**

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen die erin zijn opgenomen.

### **UITGAVEN**

#### **A. Verbruikte goederen, diensten en diverse leveringen**

**Boekjaar 2025:** de ramingen werden geëvalueerd op basis van de bestaande vastleggingen en zo nodig aangepast.

##### Energie

Voor wat betreft de uitgaven voor energie werden voor 2025 de ramingen, zoals vooropgesteld voor het Vlaams Energiebedrijf (VEB), integraal overgenomen. Dit in functie van de reeds ontvangen facturen.

##### **Boekjaar 2026 – 2027:**

##### Algemeen

Voor boekjaren 2026-2027 werden de ramingen van AMJP10 overgenomen daar dat het meerjarenplan 2026-2031 momenteel in opmaak is.

##### Energie

Voor boekjaren 2026-2027 werden de ramingen van AMJP10 overgenomen daar dat het meerjarenplan 2026-2031 momenteel in opmaak is.

#### **B. Bezoldigingen, sociale lasten, pensioenen en responsabiliseringsbijdrage**

N.V.T.

#### **C. Andere operationele kosten**

##### Te betalen belastingen

Vennootschapsbelasting: op basis van de geraamde opbrengsten en kosten werd de winst voor belasting gesimuleerd om zodoende de vennootschapsbelasting te kunnen berekenen. Vanaf boekjaar 2021 (aanslagjaar 2022) wordt gewerkt met een belastingvoet van 25%.

Voor wat betreft de onroerende voorheffing werd rekening gehouden met de inflatie.

Diverse operationele kosten (o.a. 'werkingskosten')

Voor boekjaar 2025 werden de ramingen geëvalueerd op basis van de bestaande vastleggingen en zo nodig aangepast.

Voor wat betreft boekjaren 2026 en 2027 werden de ramingen van AMJP10 behouden daar dat het meerjarenplan 2026-2031 momenteel in opmaak is.

Individuele hulpverlening door het OCMW

N.V.T.

Toegestane subsidies

N.V.T.

D. Financiële kosten

Kosten van bestaande schulden

Voor de kosten van bestaande schulden werd gewerkt op basis van de door de kredietinstellingen aangeleverde budgettaire vooruitzichten.

Kosten van nieuw op te nemen leningen

Het bestuur heeft in het huidige meerjarenplan het voornemen om enkel leningen op te nemen via het gemeentebestuur. Deze leningen dienen om de investeringsuitgaven in het AGB te financieren. Het AGB betaalt deze leningen terug à rato van het afschrijvingsritme van de activa die zullen worden aangeschaft. Deze leningen zijn renteloos.

**ONTVANGSTEN**

A. Opbrengsten uit de werking

Voor boekjaar 2025 werden de ramingen geëvalueerd op basis van de bestaande vorderingen en zo nodig aangepast.

Voor wat betreft boekjaren 2026 en 2027 werden de ramingen van AMJP10 behouden daar dat het meerjarenplan 2026-2031 momenteel in opmaak is.

B. Fiscale opbrengsten en boeten

N.V.T.

C. Subsidies en andere ontvangsten

Algemene werkingssubsidies

N.V.T.

Specifieke werkingssubsidies

N.V.T.

Andere operationele ontvangsten

N.V.T.

D. Financiële opbrengsten

Intresten op toegestane leasing

De intresten voorzien in het aflossingsplan van de leasing m.b.t. het GC Felix Sohie werden overgenomen in het meerjarenplan.

**DIVERSEN**

A. Gemiddelde looptijd op te nemen leningen

Het bestuur heeft in het huidige meerjarenplan het voornemen om enkel leningen op te nemen via het gemeentebestuur. Deze leningen dienen om de investeringsuitgaven in het AGB te financieren. Het AGB betaalt deze leningen terug à rato van het afschrijvingsritme van de activa die zullen worden aangeschaft.

B. Gemiddelde looptijd van toegestane leningen

N.V.T.

## **Verklaring over de belangrijke afwijkingen tussen de AFM en gecorrigeerde AFM**

Omdat de kapitaalsaflossingen van bepaalde vormen van alternatieve financiering (bulletleningen, balloonleningen, kortetermijnfinanciering) voor de berekening van de AFM niet meegeteld worden, wordt de norm voor het structurele evenwicht (de AFM) aangevuld met een indicator die niet beïnvloed wordt door de gekozen financieringswijze: de gecorrigeerde AFM.

Voor de berekening van de gecorrigeerde AFM zijn de aangewezen aflossingen vastgesteld op 8% van de totale financiële schulden op het einde van het vorige jaar. Via deze indicator kunnen de raadsleden in de staat van het financieel evenwicht lezen hoe groot de AFM zou zijn als ook bij alternatieve financieringsvormen rekening gehouden wordt met jaarlijkse aflossingen.

### **Verklaring:**

De correctie op de periodieke aflossingen is negatief. Dit betekent dat de periodieke aflossingen conform de lopende verbintenissen van het bestuur minder dan 8% bedragen van de huidige uitstaande schuld. M.a.w. de gemiddelde looptijd van de nog uitstaande schuld is dus veel langer dan 12 jaar ( $100 / 8 = 12$ ).

De aflossing van de schuld bij AGB Holar loopt gelijk met de afschrijvingen van de gefinancierde activa. Gezien recent werd geïnvesteerd in gebouwen die een afschrijvingstermijn hebben van 30 jaar, is de looptijd van de financiering hoger dan 12 jaar.

Deze negatieve correctie zorgt ervoor dat de gecorrigeerde AFM gedurende de gehele planningsperiode lager ligt dan de AFM.

## **Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is**

Bij het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan hoort ook documentatie. Deze omvat alle achtergrondinformatie die nuttig is om het aangepaste meerjarenplan te beoordelen, zonder dat ze essentieel is voor de beoordeling die de raadsleden moeten maken. De essentiële informatie moet in het beleidsrapport zelf opgenomen zijn.

De documentatie geeft bijkomende duiding bij de geplande verrichtingen, ingeschreven in het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan, voorgelegd aan de raadsleden.

De volgende achtergrondinformatie wordt opgenomen:

1. de meest actuele versie van de omgevingsanalyse;
2. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven;
3. een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar);
4. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
5. een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
6. een overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het meerjarenplan zijn ingeschreven;
7. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft.

De bijkomende documentatie bij het ontwerp van het aangepaste meerjarenplan kan worden geraadpleegd op <https://www.hoeilaart.be/meerjarenplan-2020-2025>.

# **MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN**

## **Motivering van de wijzigingen**

In dit onderdeel wordt een antwoord geformuleerd op de vraag: "Wat waren de (beweeg)redenen om het MJP te wijzigen?"

### **MEER CONCRETE KIJK OP DE WERKING VAN 2025:**

Omwillen van een meer concrete kijk op de werking van 2025 dienden de volgende wijzigingen te gebeuren:

- **Exploitatie-uitgaven (20.819,95 euro meer uitgaven):**
  - **Goederen en diensten (+21.447,00 euro):**  
Grootste elementen:
    - Gas (+29.445,57 euro)
    - Water (-4.998,57 euro)
    - Elektriciteit (-3.000,00 euro)
  - **Andere operationele uitgaven (+1.421,39 euro)**
  - **Financiële uitgaven (+100,00 euro)**
  - **Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar (-2.148,44 euro)**
- **Exploitatieontvangsten (12.732,91 euro meer ontvangsten):**
  - **Ontvangsten uit de werking:** Het belangrijkste element betreft de harraming van de doorrekening van de nutsvoorzieningen (+8.680,00 euro), de opbrengsten uit toegangsgelden en verhuring (+4.678,00 euro) en de prijssubsidie op toegangsgelden en verhuring (-1.622,90 euro).
- **Investeringsuitgaven en -ontvangsten:**
  - Evaluatie van de projecten naar timing en budget.
  - Toevoegen, schrappen, verminderen of verschuiven van bepaalde projecten.

### **Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – uitgaven (5.118,92 euro meer uitgaven):**

- Aankoop van materialen voor de theaterzaal (+1.436,00 euro), het opmaken van de EPC-attesten van de gebouwen (+2.482,92 euro) en een nieuwe laptop (+1.200,00 euro).

### **Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – ontvangsten:**

NIHIL

- **Financieringsuitgaven en -ontvangsten:**
  - Update van de te ontvangen leningen van het gemeentebestuur (en de aflossingen ervan) in functie van de investeringen die het AGB zal uitvoeren.

VOOR BOEKJAAR 2026 TOT EN MET 2027:

- Exploitatie-uitgaven:

NIHIL

- Exploitatie-ontvangsten:

NIHIL

- Investeringsuitgaven en -ontvangsten

NIHIL

Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – uitgaven:

NIHIL

Overzicht wijzigingen aan investeringsprojecten – ontvangsten:

NIHIL

- Financieringsuitgaven en -ontvangsten

De wijzigingen hebben betrekking op de opname en de aflossingen van leningen gepaard aan de geplande investeringen. De leningen worden opgenomen a rato van de geplande investeringsuitgaven en de aflossingen gebeuren a rato van de geplande afschrijvingen van de activa.