

AGB KALMTHOUT

Provincie Antwerpen

Arrondissement : **Antwerpen**

AGB : **Kalmthout**

Postnummer : **2920**

Bankrekening : **KBC BE91 7360 2965 4176**

Adres : **Kerkeneind 13**

Telefoon : **03/620.22.01**

Faxnummer : **03/620.22.04**

Secretaris : **Gabriels Vincent**

Telefoon : **03/620.22.01**

Financieel beheerder : **Sannen Kris**

Telefoon : **03/620.22.21**

**AANPASSING MEERJARENPLAN AGB
2016 - 2021**

INHOUD

1. STRATEGISCHE NOTA	2
2. FINANCIËLE NOTA	13
2.1 Het financiële doelstellingenplan (Schema M1)	13
2.2 De staat van het financiële evenwicht (Schema M2).....	14
3. TOELICHTING bij het meerjarenplan	16
3.1 Omgevingsanalyse.....	16
3.2 Omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt	16
3.3 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen.....	17
3.4 Interne organisatie	19
3.5 Overzicht van de entiteiten die opgenomen zijn onder de financiële vaste activa....	19
3.6 Fiscaliteit.....	19
3.7 Schema TM2 - Overzicht van de financiële schulden	20
3.8 Vrije toelichting	21

1. STRATEGISCHE NOTA

In 2016 nam de gemeenteraad van Kalmthout de beslissing om een Autonoom Gemeentebedrijf (afgekort AGB) op te richten binnen het kader dat wordt voorzien door het gemeentedecreet. Dit gemeentebedrijf draagt de naam Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout of AGB Kalmthout. De opstart van dit gemeentebedrijf wordt begeleid door de externe consultants van PriceWaterhouseCoopers (afgekort PWC). Zij verzorgen alle documenten en teksten die decretaal zijn voorzien, voeren de onderhandelingen met de federale BTW-administratie in het kader van de voorziene ruling en verzorgen de opleiding en begeleiding van alle personen die intern en extern te maken hebben met het AGB Kalmthout.

Het AGB wordt opgericht met als doel het beheer en de uitbating van bepaalde gebouwen efficiënter en transparanter te laten verlopen. In juli 2016 werd gestart met de opname van het zwembad in het AGB Kalmthout. Sinds 1 januari 2017 wordt ook De Zonnedaauw via het AGB uitgebaat. Recent (oktober 2017) werd ook het dorps huis Nieuwmoer aan het AGB toegevoegd. Vandaar de budgetwijziging en aanpassing van het meerjarenplan. In 2018 zal het AGB ook de exploitatie van het sportpark voor zich nemen. Op het moment dat we het sportpark inbrengen in het AGB, zal er een budgetwijziging doorgevoerd worden. We zullen eerst de BTW-ruling aanvragen en alle andere administratieve formaliteiten vervullen.

Het meerjarenplan bestaat ondertussen uit 4 beleidsdoelstellingen :

- 1) Exploitatie en beheer AGB algemeen
- 2) Exploitatie en beheer van het Zwembad
- 3) Exploitatie en beheer van de Zonnedaauw
- 4) Exploitatie en beheer van het dorps huis Nieuwmoer

Strategische doelstelling 001 : Exploitatie en beheer A GB Kalmthout**Beleidsdoelstelling 001.001 : Exploitatie en beheer A GB algemeen****Actieplan 001.001.001 : Instaan voor een goede administratieve werking van het****Actie 001.001.001.001 : Optimaliseren van de interne organisatie en werking van**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	9 267	0	26 600	0	23 700	0	23 700	0	23 700	0	23 700	0
I.	42 609	0	8 000	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	51 876	0	34 600	0	33 700	0	23 700	0	23 700	0	23 700	0
SALDO	-51 876		-34 600		-33 700		-23 700		-23 700		-23 700	

Actieplan 001.001.002 : Instaan voor een goede financiële werking van het AGB**Actie 001.001.002.001 : Beheren van de verzekeringen**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	1 300	100	1 300	100	1 300	100	1 300	100	1 300	100
TOTAAL	0	0	1 300	100	1 300	100	1 300	100	1 300	100	1 300	100
SALDO	0		-1 200		-1 200		-1 200		-1 200		-1 200	

Actie 001.001.002.002 : Efficiënt inzetten en opvolgen van de financiële middelen

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	190	15 124	4 064	175 277	11 377	320 602	11 377	258 828	11 377	258 223	11 377	257 019
A.	14 203	42 609	36 691	274 868	196 592	2 147 265	182 889	5 000	180 723	5 000	177 889	5 000
TOTAAL	14 393	57 733	40 755	450 145	207 969	2 467 867	194 266	263 828	192 100	263 223	189 266	262 019
SALDO	43 340		409 390		2 259 898		69 562		71 124		72 753	

Totaal Beleidsdoelstelling 001.001 : Exploitatie en beheer AGB algemeen

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	9 457	15 124	31 964	175 377	36 377	320 702	36 377	258 928	36 377	258 323	36 377	257 119
I.	42 609	0	8 000	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0
A.	14 203	42 609	36 691	274 868	196 592	2 147 265	182 889	5 000	180 723	5 000	177 889	5 000
TOTAAL	66 269	57 733	76 655	450 245	242 969	2 467 967	219 266	263 928	217 100	263 323	214 266	262 119
SALDO	-8 536		373 590		2 224 998		44 662		46 224		47 853	

EXPLOITATIE EN BEHEER AGB ALGEMEEN

De eerste beleidsdoelstelling, exploitatie en beheer AGB algemeen, bevat 2 belangrijke actieplannen nl. het instaan voor een goede administratieve werking van het AGB én het instaan voor een goede financiële werking van het AGB.

1. Instaan voor een goede administratieve werking van het AGB.

Onder “een goede administratieve werking” verstaan we het optimaliseren van de interne organisatie. Het gaat hierbij over de opvolging van overheadkosten zoals ICT, erelonen, frankeringskosten, communicatiekosten,...

Hieronder vinden we ook de investeringsbudgetten voor de erelonen van PWC in 2016 en 2017, het bedrijf dat ons begeleidt in deze opstartfase. In 2016 werd ook een specifiek boekhoudkundig programma aangekocht van de softwareleverancier Remmicom.

2. Instaan voor een goede financiële werking van het AGB.

Bij de “financiële werking” gaat het over het opvolgen en beheren van verzekeringen én het efficiënt inzetten van de financiële middelen.

Om een goede financiële werking van het AGB Kalmthout te garanderen, werden de nodige middelen voorzien. Zo heeft het AGB o.a. verzekeringspolissen afgesloten voor brand en burgerlijke aansprakelijkheid. Ook voor communicatiekosten, kantoorbenodigdheden en bankkosten werden de nodige budgetten voorzien.

Tussen het AGB Kalmthout en de gemeente zal er een aanhoudende financiële stroom bestaan. Enerzijds zal het AGB Kalmthout prijssubsidies ontvangen op haar toegangsgelden alsook renteloze leningen aangaan om haar investeringen te kunnen betalen. Anderzijds zal het AGB Kalmthout aan de gemeente deze renteloze leningen moeten afbetalen en ook een deel van haar winst aan de gemeente uitkeren.

Beleidsdoelstelling 001.002 : Exploitatie en beheer Zwembad**Actieplan 001.002.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de****Actie 001.002.001.001 : Beheren en onderhouden van het zwembadgebouw en**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	63 376	4 202	131 850	9 293	79 200	4 700	110 850	9 600	112 350	9 785	113 850	9 900
TOTAAL	63 376	4 202	131 850	9 293	79 200	4 700	110 850	9 600	112 350	9 785	113 850	9 900
SALDO	-59 174		-122 557		-74 500		-101 250		-102 565		-103 950	

Actie 001.002.001.002 : Renoveren van het zwembadgebouw

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
I.	79 870	79 870	40 939	2 224	2 272 600	247 835	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	79 870	79 870	40 939	2 224	2 272 600	247 835	0	0	0	0	0	0
SALDO	0		-38 715		-2 024 765		0		0		0	

Actie 001.002.001.003 : Uitrusten van het zwembadgebouw met machines en

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
I.	0	0	1 778	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0
TOTAAL	0	0	1 778	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0
SALDO	0		-1 778		-5 000		-5 000		-5 000		-5 000	

Actieplan 001.002.002 : Voeren van een kwalitatief zwembadbeleid**Actie 001.002.002.001 : Uitbaten van het gemeentelijk zwembad**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	1 623	64 528	8 050	134 868	7 200	68 500	8 050	136 000	8 050	136 000	8 050	136 000
TOTAAL	1 623	64 528	8 050	134 868	7 200	68 500	8 050	136 000	8 050	136 000	8 050	136 000
SALDO	62 905		126 818		61 300		127 950		127 950		127 950	

Actie 001.002.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van het

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	3 267	0	17 000	0	10 500	0	17 250	0	17 500	0	17 750	0
TOTAAL	3 267	0	17 000	0	10 500	0	17 250	0	17 500	0	17 750	0
SALDO	-3 267		-17 000		-10 500		-17 250		-17 500		-17 750	

Actieplan 001.002.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor het**Actie 001.002.003.001 : Voorzien algemene middelen voor het zwembad**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
TOTAAL	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
SALDO	-1		-1		-1		-1		-1		-1	

Totaal Beleidsdoelstelling 001.002 : Exploitatie en beheer Zwembad

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	68 266	68 730	156 901	144 161	96 901	73 200	136 151	145 600	137 901	145 785	139 651	145 900
I.	79 870	79 870	42 717	2 224	2 277 600	247 835	5 000	0	5 000	0	5 000	0
TOTAAL	148 136	148 600	199 618	146 385	2 374 501	321 035	141 151	145 600	142 901	145 785	144 651	145 900
SALDO	463		-53 233		-2 053 466		4 449		2 884		1 249	

EXPLOITATIE EN BEHEER ZWEMBAD.

Onder deze beleidsdoelstelling kunnen we 3 actieplannen onderscheiden nl. de aanleg, renovatie en onderhoud van de zwembadinfrastructuur, het voeren van een kwalitatief zwembadbeleid en het voorzien van de nodige algemene middelen voor het zwembad.

1. Aanleg, renovatie en onderhoud van de zwembadinfrastructuur.

De exploitatie en het beheer van de totale infrastructuur van het gemeentelijk zwembad van Kalmthout werd in 2016 overgedragen aan het AGB Kalmthout. Dit betekent dat het AGB Kalmthout financiële middelen moet voorzien voor gas, water en elektriciteit. Ook het onderhoud van het gebouw en de omliggende groenzone zal door het AGB Kalmthout gebeuren. De opbrengsten uit de concessie-overeenkomst voor het uitbaten van het cafetaria komen nu ten goede van het AGB Kalmthout.

In 2018 zal een grondige renovatie van het zwembad plaatsvinden. Hiervoor zal het zwembad een half jaar sluiten (van 1/3/2018 tem 31/8/18). De totale geraamde investeringskost loopt op tot een bedrag van 2,27 miljoen euro. In het kader van het programma van Vlaams minister van Sport Muyters voor zwembadrenovatie werd er reeds een subsidie toegekend van 329.929 euro voor de renovatie van het gemeentelijk zwembad. Deze subsidie zal gebruikt worden om de inwendige structuur van het zwembad grondig aan te pakken en energiezuinig te maken. Een 2de schijf subsidies is in aanvraag. Deze subsidie zou in het allerbeste geval € 334.711 bedragen. Voor de totale renovatie van het gemeentelijk zwembad zouden we dan een totale subsidie van Sport Vlaanderen krijgen van ongeveer 30%.

De renovatie zelf betreft een integrale renovatie met bouwkundige ingrepen voor het herstel aan de dragende betonstructuren van het zwembad. Dit houdt ook het hertegelen van de kuipen en de perrons in. Tegelijk worden duurzame ingrepen uitgevoerd: vervanging van het buitenschrijnwerk, isolatie van de platte daken en de waterdichting, vernieuwen van de HVAC installatie en relighting. Eveneens wordt de toegankelijkheid van het gebouw verbeterd (o.a uitbreiding van de zwemkuip met een flauwe trap, herinrichten van de inkomzone met aangepaste routing voor de andersvaliden). Het gehele gebouw wordt opgewaardeerd met schilderwerken, aanpassingen aan de elektrische installatie, nieuwe redderspost en EHBO.

Bijkomend zal ook de hoogspanningscabine gesaneerd worden, zonnepanelen geplaatst worden en zal het kanaalwerk van de zwemkuipen tot de waterbehandelingsinstallatie vernieuwd worden.

Vanaf 2019 wordt er nog een pro forma budget voorzien van 5.000€ voor de investering in materiaal en uitrusting.

2. Voeren van een kwalitatief zwembadbeleid.

De gemeentelijke sportdienst verzorgt de dagelijkse exploitatie van het zwembad. Naast het gebruik door individuele zwemmers en door verenigingen, worden in het zwembad ook op geregelde basis diverse activiteiten georganiseerd. De inkomsten uit de inkomstgelden, verhuur e.d. worden voorzien en financiële middelen voor de technische benodigdheden voor de goede exploitatie van het zwembad worden ook ingeschreven in het budget.

3. Voorzien van de nodige algemene middelen voor het zwembad.

Het gemeentebestuur heeft als eigenaar van de infrastructuur van het gemeentelijk zwembad een erfpachtovereenkomst afgesloten met het AGB Kalmthout. Voor de looptijd van deze erfpacht wordt jaarlijks een symbolische euro voorzien.

Beleidsdoelstelling 001.004 : Exploitatie en beheer Zonnedauw**Actieplan 001.004.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de Zonnedauw-****Actie 001.004.001.001 : Beheren en onderhouden van De Zonnedauw en omgeving**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	25 500	0	18 500	0	18 500	0	18 500	0	18 500	0
TOTAAL	0	0	25 500	0	18 500	0	18 500	0	18 500	0	18 500	0
SALDO	0		-25 500		-18 500		-18 500		-18 500		-18 500	

Actie 001.004.001.002 : Renoveren van De Zonnedauw

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
I.	0	0	19 000	0	90 000	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	19 000	0	90 000	0	0	0	0	0	0	0
SALDO	0		-19 000		-90 000		0		0		0	

Actie 001.004.001.003 : Uitrusten van De Zonnedauw met meubilair, machines en

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
I.	0	0	85 125	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	85 125	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO	0		-85 125		0		0		0		0	

Actieplan 001.004.002 : Voeren van een kwalitatief cultuurbeleid in De Zonnedauw**Actie 001.004.002.001 : Uitbaten van De Zonnedauw**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	11 900	34 500	11 900	34 500	11 900	35 000	11 900	35 000	11 900	35 500
I.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	11 900	34 500	11 900	34 500	11 900	35 000	11 900	35 000	11 900	35 500
SALDO	0		22 600		22 600		23 100		23 100		23 600	

Actie 001.004.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van De

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	2 000	0	2 000	0	2 000	0	2 000	0	2 000	0
TOTAAL	0	0	2 000	0	2 000	0	2 000	0	2 000	0	2 000	0
SALDO	0		-2 000		-2 000		-2 000		-2 000		-2 000	

Actieplan 001.004.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor De**Actie 001.004.003.001 : Voorzien algemene middelen voor De Zonnedauw**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	21 000	0	21 000	0	21 000	0	21 000	0	21 000	0
TOTAAL	0	0	21 000	0	21 000	0	21 000	0	21 000	0	21 000	0
SALDO	0		-21 000		-21 000		-21 000		-21 000		-21 000	

Totaal Beleidsdoelstelling 001.004 : Exploitatie en beheer Zonnedauw

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	60 400	34 500	53 400	34 500	53 400	35 000	53 400	35 000	53 400	35 500
I.	0	0	104 125	0	90 000	0	0	0	0	0	0	0
A.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	164 525	34 500	143 400	34 500	53 400	35 000	53 400	35 000	53 400	35 500
SALDO	0		-130 025		-108 900		-18 400		-18 400		-17 900	

EXPLOITATIE EN BEHEER VAN DE ZONNEDAUW.

De Zonnedaauw wordt sinds 1/1/2017 uitgebaat door het AGB. Onder deze beleidsdoelstelling kunnen we 3 actieplannen onderscheiden nl. de aanleg, renovatie en onderhoud van de Zonnedaauw-infrastructuur, het voeren van een kwalitatief cultuurbeleid in de Zonnedaauw en het voorzien van de nodige algemene middelen voor de Zonnedaauw.

1. Aanleg, renovatie en onderhoud van De Zonnedaauw-infrastructuur.

Het gebouw De Zonnedaauw dat gelegen is in het centrum van Kalmthout, werd voorheen succesvol uitgebaat door de vzw Dekenaat Noorderkempen Regio Essen. Omdat deze succesvolle uitbating volledig gebaseerd was op de medewerking van steeds ouder wordende vrijwilligers, werd na onderhandelingen tussen het AGB Kalmthout én de vzw Dekenaat Noorderkempen Regio Essen beslist om het gebouw van De Zonnedaauw in erfpacht te geven aan het AGB Kalmthout. De raad van bestuur van het AGB Kalmthout keurde in 2016 de erfpachtovereenkomst goed. Sinds 1 januari 2017 zorgt het AGB Kalmthout voor het onderhoud van het gebouw en het verder zetten van de dagdagelijkse uitbating er van.

Onder deze doelstelling vallen dan ook alle kosten die te maken hebben met het onderhoud en de renovatie van de infrastructuur van het gebouw van De Zonnedaauw. Het gaat hier meer specifiek over de kosten voor water, gas en elektriciteit én de algemene onderhouds- en renovatiekosten.

In 2017 werden volgende investeringen voorzien: overname inboedel van het dekenaat, vernieuwing plafond en verwarming, nieuwe gordijnen, tafels en stoelen. In 2018 zal ook het sanitair blok grondig vernieuwd worden.

2. Voeren van een kwalitatief cultuurbeleid in De Zonnedaauw.

Het gebouw van De Zonnedaauw bestaat uit verschillende lokalen waaronder een grote zaal en een aparte keuken. Deze lokalen worden door het AGB Kalmthout verhuurd aan geïnteresseerden.

Het AGB Kalmthout zal onder impuls van de gemeentelijke cultuurdienst in de toekomst een eigen programmatie ontwikkelen in het gebouw De Zonnedaauw.

3. Voorzien van de nodige algemene middelen voor De Zonnedaauw.

Het AGB Kalmthout betaalt een jaarlijkse erfpachtvergoeding van 21.000 euro aan de eigenaar van het gebouw vzw Dekenij Noorderkempen Essen.

Beleidsdoelstelling 001.005 : Exploitatie en beheer Dorpshuis Nieuwmoer**Actieplan 001.005.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de Dorpshuis-****Actie 001.005.001.001 : Beheren en onderhouden van het Dorpshuis Nieuwmoer en**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	6 830	0	22 450	0	9 300	0	9 300	0	9 300	0
TOTAAL	0	0	6 830	0	22 450	0	9 300	0	9 300	0	9 300	0
SALDO	0		-6 830		-22 450		-9 300		-9 300		-9 300	

Actie 001.005.001.002 : Renoveren van het Dorpshuis Nieuwmoer

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
I.	0	0	3 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	3 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO	0		-3 100		0		0		0		0	

Actie 001.005.001.003 : Uitrusten van het Dorpshuis NM met meubilair, machines

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
I.	0	0	19 150	0	17 500	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	19 150	0	17 500	0	0	0	0	0	0	0
SALDO	0		-19 150		-17 500		0		0		0	

Actieplan 001.005.002 : Voeren van een kwalitatief gemeenschapsbeleid in het**Actie 001.005.002.001 : Uitbaten van het dorps huis Nieuwmoer**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	7 860	0	14 000	0	13 000	0	13 000	0	13 000	0
TOTAAL	0	0	7 860	0	14 000	0	13 000	0	13 000	0	13 000	0
SALDO	0		-7 860		-14 000		-13 000		-13 000		-13 000	

Actie 001.005.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van het

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	4 570	0	2 100	0	1 300	0	1 300	0	1 300	0
TOTAAL	0	0	4 570	0	2 100	0	1 300	0	1 300	0	1 300	0
SALDO	0		-4 570		-2 100		-1 300		-1 300		-1 300	

Actieplan 001.005.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor het**Actie 001.005.003.001 : Voorzien algemene middelen voor het Dorpshuis**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	5 965	0	5 965	0	5 965	0	5 965	0	5 965	0
TOTAAL	0	0	5 965	0	5 965	0	5 965	0	5 965	0	5 965	0
SALDO	0		-5 965		-5 965		-5 965		-5 965		-5 965	

Totaal Beleidsdoelstelling 001.005 : Exploitatie en beheer Dorpshuis Nieuwmoer

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	0	0	25 225	0	44 515	0	29 565	0	29 565	0	29 565	0
I.	0	0	22 250	0	17 500	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	0	0	47 475	0	62 015	0	29 565	0	29 565	0	29 565	0
SALDO	0		-47 475		-62 015		-29 565		-29 565		-29 565	

EXPLOITATIE EN BEHEER VAN HET DORPSHUIS NIEUWMOER.

Het dorps huis Nieuwmoer werd op 23/10/2017 in erfpacht gegeven door de gemeente aan het AGB. Onder deze beleidsdoelstelling kunnen we 3 actieplannen onderscheiden nl. aanleg, renovatie en onderhoud van de Dorps huis-infrastructuur, voeren van een kwalitatief gemeenschapsbeleid in het Dorps huis Nieuwmoer en het voorzien van de nodige algemene middelen voor het dorps huis.

1. Aanleg, renovatie en onderhoud van de Dorps huis-infrastructuur.

In 2017 werden volgende investeringen aan het dorps huis uitgevoerd: het plaatsen van bomen en boomroosters, de aankoop van tafels en stoelen, evenals een kassa en beamer, alsook 2 tv's. In 2018 zal er nog geïnvesteerd worden in buitenverlichting, verduistering voor de ramen en koepels, een oplaadpunt voor elektrische fietsen, alsook de aankoop van buitenmeubilair en het inrichten van een buitenberging.

2. Voeren van een kwalitatief gemeenschapsbeleid in het Dorps huis Nieuwmoer.

Het gebouw van het dorps huis bestaat uit twee ruimten waaronder een grote zaal en een kleinere ruimte. Deze ruimten zijn voor iedereen toegankelijk en zullen gebruikt worden als ontmoetingscentrum en drankgelegenheid.

3. Voorzien van de nodige algemene middelen voor het dorps huis.

Het AGB Kalmthout betaalt een jaarlijkse erfpachtvergoeding van 5.964,73 euro aan de gemeente Kalmthout als eigenaar van het gebouw.

Totaal Strategische doelstelling 001 : Exploitatie en beheer AGB Kalmthout

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	77 723	83 854	274 489	354 038	231 193	428 402	255 493	439 528	257 243	439 108	258 993	438 519
I.	122 478	79 870	177 092	2 224	2 395 100	247 835	5 000	0	5 000	0	5 000	0
A.	14 203	42 609	36 691	274 868	196 592	2 147 265	182 889	5 000	180 723	5 000	177 889	5 000
TOTAAL	214 405	206 332	488 272	631 130	2 822 885	2 823 502	443 382	444 528	442 965	444 108	441 882	443 519
SALDO	-8 073		142 858		618		1 146		1 143		1 637	

Eindtotaal

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
E.	77 723	83 854	274 489	354 038	231 193	428 402	255 493	439 528	257 243	439 108	258 993	438 519
I.	122 478	79 870	177 092	2 224	2 395 100	247 835	5 000	0	5 000	0	5 000	0
A.	14 203	42 609	36 691	274 868	196 592	2 147 265	182 889	5 000	180 723	5 000	177 889	5 000
TOTAAL	214 405	206 332	488 272	631 130	2 822 885	2 823 502	443 382	444 528	442 965	444 108	441 882	443 519
SALDO	-8 073		142 858		618		1 146		1 143		1 637	

Legende : E. : Exploitatie - I. : Investerings - A. Andere

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1336, inschrijvingsnummer 846, exploitatie 694, investeringen 69, andere 76

2. FINANCIËLE NOTA

2.1 Het financiële doelstellingenplan (Schema M1)

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan	2016			2017			2018		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	14 203	42 609	28 406	36 691	274 868	238 176	196 592	2 147 265	1 950 673
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig Beleid	14 203	42 609	28 406	36 691	274 868	238 176	196 592	2 147 265	1 950 673
Andere	14 203	42 609	28 406	36 691	274 868	238 176	196 592	2 147 265	1 950 673
Persoonsgebonden Zaken	200 202	163 723	-36 479	451 581	356 262	-95 319	2 626 293	676 238	-1 950 055
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig Beleid	200 202	163 723	-36 479	451 581	356 262	-95 319	2 626 293	676 238	-1 950 055
Exploitatie	77 723	83 854	6 130	274 489	354 038	79 549	231 193	428 402	197 210
Investerings	122 478	79 870	-42 609	177 092	2 224	-174 868	2 395 100	247 835	-2 147 265
Totaal	214 405	206 332	-8 073	488 272	631 130	142 858	2 822 885	2 823 502	618
Exploitatie	77 723	83 854	6 130	274 489	354 038	79 549	231 193	428 402	197 210
Investerings	122 478	79 870	-42 609	177 092	2 224	-174 868	2 395 100	247 835	-2 147 265
Andere	14 203	42 609	28 406	36 691	274 868	238 176	196 592	2 147 265	1 950 673

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan	2019			2020			2021		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	182 889	5 000	-177 889	180 723	5 000	-175 723	177 889	5 000	-172 889
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig Beleid	182 889	5 000	-177 889	180 723	5 000	-175 723	177 889	5 000	-172 889
Andere	182 889	5 000	-177 889	180 723	5 000	-175 723	177 889	5 000	-172 889
Persoonsgebonden Zaken	260 493	439 528	179 035	262 243	439 108	176 866	263 993	438 519	174 526
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig Beleid	260 493	439 528	179 035	262 243	439 108	176 866	263 993	438 519	174 526
Exploitatie	255 493	439 528	184 035	257 243	439 108	181 866	258 993	438 519	179 526
Investerings	5 000	0	-5 000	5 000	0	-5 000	5 000	0	-5 000
Totaal	443 382	444 528	1 146	442 965	444 108	1 143	441 882	443 519	1 637
Exploitatie	255 493	439 528	184 035	257 243	439 108	181 866	258 993	438 519	179 526
Investerings	5 000	0	-5 000	5 000	0	-5 000	5 000	0	-5 000
Andere	182 889	5 000	-177 889	180 723	5 000	-175 723	177 889	5 000	-172 889

Inschrijvingen in budgetjornaal : lijnnummer 1336, inschrijvingsnummer 846, exploitatie 694, investeringen 69, andere 76

2.2 De staat van het financiële evenwicht (Schema M2)

RESULTAAT OP KASBASIS		2016	2017	2018	2019	2020	2021
I. Exploitatiebudget (B-A)		6 130	79 549	197 210	184 035	181 866	179 526
A. Uitgaven	60/5-694	77 723	274 489	231 193	255 493	257 243	258 993
B. Ontvangsten		83 854	354 038	428 402	439 528	439 108	438 519
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	83 854	354 038	428 402	439 528	439 108	438 519
II. Investeringsbudget (B-A)		-42 609	-174 868	-2 147 265	-5 000	-5 000	-5 000
A. Uitgaven	21/28-2906-664	122 478	177 092	2 395 100	5 000	5 000	5 000
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	79 870	2 224	247 835	0	0	0
III. Andere (B-A)		28 406	238 176	1 950 673	-177 889	-175 723	-172 889
A. Uitgaven		14 203	36 691	196 592	182 889	180 723	177 889
1. Aflossing financiële schulden		14 203	36 691	196 592	182 889	180 723	177 889
a. Periodieke aflossingen	421/4	14 203	36 691	196 592	182 889	180 723	177 889
B. Ontvangsten		42 609	274 868	2 147 265	5 000	5 000	5 000
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	42 609	174 868	2 147 265	5 000	5 000	5 000
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	100 000	0	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-8 073	142 858	618	1 146	1 143	1 637
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		0	-8 073	134 785	135 403	136 549	137 692
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-8 073	134 785	135 403	136 549	137 692	139 329
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-8 073	134 785	135 403	136 549	137 692	139 329

AUTOFINANCIERINGSMARGE		2016	2017	2018	2019	2020	2021
I. Financiële draagvlak (A - B)		6 130	79 549	197 210	184 035	181 866	179 526
A. Exploitatieontvangsten	70/5-794	83 854	354 038	428 402	439 528	439 108	438 519
B. Exploitatieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		77 723	274 489	231 193	255 493	257 243	258 993
1. Exploitatie-uitgaven	60/5-694	77 723	274 489	231 193	255 493	257 243	258 993
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)		14 203	36 691	196 592	182 889	180 723	177 889
A. Netto aflossing van de schulden		14 203	36 691	196 592	182 889	180 723	177 889
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	14 203	36 691	196 592	182 889	180 723	177 889
III. Autofinancieringsmarge (I - II)		-8 073	42 858	618	1 146	1 143	1 637

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1336, inschrijvingsnummer 846, exploitatie 694, investeringen 69, andere 76

3. TOELICHTING bij het meerjarenplan

Deze verduidelijkt het meerjarenplan en biedt de Raad van Bestuur extra informatie die relevant kan zijn om haar beslissing te nemen. De toelichting bevat minstens de volgende 7 rubrieken: omgevingsanalyse, financiële risico's, beleidsdoelstellingen, interne organisatie, financiële vaste activa, fiscaliteit en financiële schulden.

3.1 Omgevingsanalyse

Voor de omgevingsanalyse m.b.t. het AGB wordt verwezen naar de omgevingsanalyse van de gemeente aangezien de omgevingsfactoren voor beiden, AGB en gemeente, hetzelfde zijn, en het document onderbouwd werd opgesteld.

Voor het opstellen van de omgevingsanalyse werden nl. verschillende stappen doorlopen. Vooreerst werd er door verschillende leden van het managementteam opleiding gevolgd omtrent BBC en ook meer specifiek omtrent het opmaken van een omgevingsanalyse.

Daarnaast werd bij alle diensten gestart met een bevraging van de interne en externe sterkten, zwakten, kansen en bedreigingen van onze gemeente en onze dienstverlening. Deze resultaten werden besproken met de diensthoofden, het managementteam en het college van burgemeester en schepenen. Nadien werd dit verwerkt in de uiteindelijke omgevingsanalyse onder vorm van doelgerichte acties en actieplannen.

Voor cijfergegevens hebben we voornamelijk gebruik gemaakt van de website www.lokalestatistieken.be. Deze website groepeert de gegevens die bijgehouden worden door de federale overheid omtrent economie, tewerkstelling, demografie, etc. Ook de gemeentelijke profielschets van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur en het Individueel Financieel Profiel van Belfius werden geconsulteerd.

Voor een kopie van de omgevingsanalyse, verwijzen we naar de website (<http://www.kalmthout.be/beleidsplannen.html>).

Dit document is eveneens raadpleegbaar op het secretariaat van het gemeentehuis.

3.2 Omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken


Er zijn geen financiële risico's voor het AGB. De gemeente zal namelijk voor de investeringen van het AGB renteloze leningen toestaan. Bovendien zal de gemeente prijssubsidies geven op de toegangsgelden geïnd door het AGB.

3.3 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen

Strategische doelstelling 001 : Exploitatie en beheer AGB Kalmthout

Beleidsdoelstelling 001.001 : Exploitatie en beheer AGB algemeen

Actieplan 001.001.001 : Instaan voor een goede administratieve werking van het AGB

 Actie 001.001.001.001 : Optimaliseren van de interne organisatie en werking van het AGB


Actieplan 001.001.002 : Instaan voor een goede financiële werking van het AGB

 Actie 001.001.002.001 : Beheren van de verzekeringen

 Actie 001.001.002.002 : Efficiënt inzetten en opvolgen van de financiële middelen

Beleidsdoelstelling 001.002 : Exploitatie en beheer Zwembad

Actieplan 001.002.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de zwembadinfrastructuur

 Actie 001.002.001.001 : Beheren en onderhouden van het zwembadgebouw en omgeving

 Actie 001.002.001.002 : Renoveren van het zwembadgebouw


 Actie 001.002.001.003 : Uitrusten van het zwembadgebouw met machines en installaties

Actieplan 001.002.002 : Voeren van een kwalitatief zwembadbeleid

 Actie 001.002.002.001 : Uitbaten van het gemeentelijk zwembad

 Actie 001.002.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van het zwembad


Actieplan 001.002.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor het zwembad


 Actie 001.002.003.001 : Voorzien algemene middelen voor het zwembad

Beleidsdoelstelling 001.003 : Exploitaite en beheer Sportpark

Actieplan 001.003.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de sportpark-infrastructuur


 Actie 001.003.001.001 : Beheren en onderhouden van het Sportpark en omgeving

 Actie 001.003.001.002 : Beheren en onderhouden van de voetbal-infrastructuur


 Actie 001.003.001.003 : Beheren en onderhouden van de atletiek-infrastructuur

 Actie 001.003.001.004 : Beheren en onderhouden van de petanque-infrastructuur


 Actie 001.003.001.005 : Beheren en onderhouden van het speelterrein sportpark

 Actie 001.003.001.006 : Beheren en onderhouden van de fitnessstoestellen, beachvolley-terreinen en het crossparcours

 Actie 001.003.001.007 : Aanleggen en bouwen van het Sportpark

 Actie 001.003.001.008 : Uitrusten van het Sportpark met machines en installaties

Actieplan 001.003.002 : Voeren van een kwalitatief sportbeleid in het Sportpark

 Actie 001.003.002.001 : Uitbaten van het sportpark

 Actie 001.003.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van het sportpark

Actieplan 001.003.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor het Sportpark

- Actie 001.003.003.001 : Voorzien algemene middelen voor het Sportpark

Beleidsdoelstelling 001.004 : Exploitatie en beheer Zonedauw

Actieplan 001.004.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de Zonedauw-infrastructuur

- Actie 001.004.001.001 : Beheren en onderhouden van De Zonedauw en omgeving
- Actie 001.004.001.002 : Renoveren van De Zonedauw
- Actie 001.004.001.003 : Uitrusten van De Zonedauw met meubilair, machines en installaties

Actieplan 001.004.002 : Voeren van een kwalitatief cultuurbeleid in De Zonedauw

- Actie 001.004.002.001 : Uitbaten van De Zonedauw
- Actie 001.004.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van De Zonedauw

Actieplan 001.004.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor De Zonedauw

- Actie 001.004.003.001 : Voorzien algemene middelen voor De Zonedauw

Beleidsdoelstelling 001.005 : Exploitatie en beheer Dorpshuis Nieuwmoer

Actieplan 001.005.001 : Aanleg, renovatie en onderhoud van de Dorpshuis-infrastructuur

- Actie 001.005.001.001 : Beheren en onderhouden van het Dorpshuis Nieuwmoer en omgeving
- Actie 001.005.001.002 : Renoveren van het Dorpshuis Nieuwmoer
- Actie 001.005.001.003 : Uitrusten van het Dorpshuis NM met meubilair, machines en installaties

Actieplan 001.005.002 : Voeren van een kwalitatief gemeenschapsbeleid in het Dorpshuis NM

- Actie 001.005.002.001 : Uitbaten van het dorpshuis Nieuwmoer
- Actie 001.005.002.002 : Aankopen en onderhouden van het materieel van het Dorpshuis NM

Actieplan 001.005.003 : Voorzien van de nodige algemene middelen voor het Dorpshuis NM

- Actie 001.005.003.001 : Voorzien algemene middelen voor het Dorpshuis Nieuwmoer

3.4 Interne organisatie

3.4.1 Organogram van de gemeentelijke diensten

Er wordt in het AGB geen eigen personeel voorzien. Alle taken zullen uitgevoerd worden door de gemeentelijke ambtenaren. De lonen worden voorzien in de gemeentelijke boekhouding.

3.4.2 Overzicht van het personeelsbestand (Schema TM1)

Niet van toepassing.

3.4.3 Overzicht van de budgethouders

Het AGB Kalmthout werkt met 1 budgethouder, namelijk het directiecomité.

3.4.4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Er is slechts 1 beleidsdomein : "Exploitatie en beheer AGB Kalmthout"

Beleidsdoelstelling 001.001 : Exploitatie en beheer AGB algemeen

0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

0040 Transacties in verband met de openbare schuld

0090 Overige algemene financiering

019017 AGB algemeen

Beleidsdoelstelling 001.002 : Exploitatie en beheer Zwembad

074001 Zwembad

Beleidsdoelstelling 001.004 : Exploitatie en beheer Zonnedauw

070100 zonnedauw algemeen

Beleidsdoelstelling 001.005 : Exploitatie en beheer Dorpshuis Nieuwmoer

070500 GC dorps huis Nieuwmoer

3.5 Overzicht van de entiteiten die opgenomen zijn onder de financiële vaste activa

Er zijn geen financiële activa in het AGB.

3.6 Fiscaliteit

Het AGB is een autonoom gemeenteBEDRIJF waarop dus de BTW-wetgeving en vennootschapswetgeving van toepassing zijn. In 2016 was het budgettair resultaat van het boekjaar negatief (-8.073€) alsook het jaarrekeningresultaat (-17.786,18€). Er was bijgevolg geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Door het AGB zelf worden geen belastingen geheven.

3.7 Schema TM2 - Overzicht van de financiële schulden

De financiële schulden van het AGB bestaan uit de renteloze leningen van de gemeente aan het AGB. De investeringen binnen het AGB worden voornamelijk gefinancierd door renteloze leningen van de gemeente. De leningen worden terugbetaald à rato van de afschrijvingen/looptermijn van de betreffende investering vanaf het jaar na voltooiing.

Financiële schulden ten laste van het bestuur	Code	2016	2017	2018	2019	2020	2021
A. Financiële schulden op 1 januari		0	28 406	168 056	2 254 519	2 212 421	2 172 489
B. Nieuwe leningen	171/4 (0-ontvangst)	42 609	174 868	2 147 265	5 000	5 000	5 000
C. Periodieke aflossingen	421/4 (0-uitgaven)	14 203	35 218	60 801	47 098	44 932	42 098
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)		28 406	168 056	2 254 519	2 212 421	2 172 489	2 135 391
F. Intresten	6500 (0)	0	0	0	0	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)		14 203	35 218	60 801	47 098	44 932	42 098

Financiële schulden ten laste van derden	Code	2016	2017	2018	2019	2020	2021
A. Financiële schulden op 1 januari		0	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen	171/4 (1-ontvangst)	0	0	0	0	0	0
C. Periodieke aflossingen	421/4 (1-uitgaven)	0	0	0	0	0	0
D. Niet-periodieke aflossingen	171/4 (1-uitgaven)	0	0	0	0	0	0
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)		0	0	0	0	0	0
F. Intresten	6500 (1)	0	0	0	0	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)		0	0	0	0	0	0

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1336, inschrijvingsnummer 846, exploitatie 694, investeringen 69, andere 76

3.8 Vrije toelichting

Naast de zeven voorgaande rubrieken, die verplicht toegelicht dienen te worden bij het meerjarenplan, kan een bestuur de toelichting nog aanvullen met bijkomende informatie. De volgende rubrieken bevatten additionele informatie met betrekking tot verrichtingen die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

1) Het btw-statuut van het AGB

Een AGB is in principe een gewone btw-plichtige met recht op aftrek van btw. Dat impliceert dus dat een AGB de btw op de bouw van een zwembad, een dorps huis,.... volgens de normale regels in aftrek kan brengen.

Voorwaarde daartoe is wel dat het AGB een winstoogmerk heeft en dat dus statutair is bepaald dat eventueel gemaakte winsten moeten worden uitgekeerd en dat dat ook effectief gebeurt.

Om te beoordelen of er winstoogmerk is, moet de globale activiteit van het AGB in aanmerking worden genomen.

Werkingsubsidies die door de gemeente aan het AGB worden toegekend mogen in principe niet in aanmerking worden genomen voor de beoordeling van het winstoogmerk. Prijssubsidies die door de gemeente aan het AGB worden toegekend komen daarentegen wel in aanmerking voor de beoordeling van het winstoogmerk. In de loop van het boekjaar is het mogelijk om het bedrag van de prijssubsidies aan te passen naar de toekomst toe.

2) Prijssubsidies van de gemeente aan het AGB

Prijssubsidies zijn subsidies die rechtstreeks verband houden met de prijs die de klanten aan het autonome gemeentebedrijf (AGB) betalen om een welbepaald goed of een specifieke dienst van het AGB te verkrijgen. De prijssubsidies die de gemeente aan het AGB toekent, zijn dus tussenkomsten in de prijs van een welbepaald goed of een specifieke dienst die het AGB levert of verstrekt. De gemeente komt per prestatie tussen in het tarief dat het AGB aanrekent aan burgers, verenigingen en andere gebruikers (de medecontractant).

Fiscaalrechtelijk worden de ontvangen prijssubsidies in een AGB anders behandeld dan de algemene of specifieke werkingssubsidies van de gemeente. De BTW-administratie beschouwt prijssubsidies als een deel van de opbrengst die rechtstreeks te maken heeft met de levering van de dienst. Ze zijn een onderdeel van de maatstaf van heffing. De gemeente betaalt op die tussenkomst ook BTW.

UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN DE RAAD VAN BESTUUR AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KALMTHOUT.

Vergadering van 27 november 2017

Aanwezig: M. De Bock, voorzitter ; L. Jacobs, J. Van den Bergh, S. Hoppenbrouwers, S. Lathouwers, J. Oerlemans, M. Beyers, leden ; D. Van Peel, R. Francken, H. De Schepper, C. De Rydt, L. Peeters, S. Van Heybeeck, D. Van Aert, J. Van Esbroeck, S. Van Looveren, J. Duerloo, D. Cleiren, S. de Koning, V. De Block, B. Veraart, N. Brosens, P. Brosens, bestuurders ; V. Gabriels, secretaris.

Verontschuldigd: J. Breugelmans en A. Dierckx, bestuurders.

Onderwerp: Punt 1: Vaststelling van het aangepaste meerjarenplan 2016 – 2021.

De raad van bestuur, vergaderd in gesloten zitting

Gelet op het gemeentedecreet van 15 juli 2005 en latere wijzigingen, meer bepaald het artikel 243;

Gelet op de gemeenteraadsbeslissing van 20 juni 2016 betreffende de oprichting en statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout;

Gelet op het ministerieel besluit van 26 september 2016 over de goedkeuring van de oprichting en de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout (afgekort AGB); dat de kennisgeving van de oprichting van het AGB op 10 oktober 2016 werd gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en latere wijzigingen;

Gelet op het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en latere wijzigingen;

Gelet op de omzendbrief BB 2013/4 van 22 maart 2013 betreffende de strategische meerjarenplanning en budgettering volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de omzendbrief BB 2013/7 van 6 september 2013 betreffende de digitale rapportering over de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de omzendbrief BB 2013/8 van 18 oktober 2013 betreffende de veralgemeende invoering van de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de omzendbrief BB 2016/2 van 19 juli 2016 betreffende de aanpassing van de meerjarenplannen 2014-2019 en de budgetten 2017;

Gelet op de omzendbrief BB 2017/3 van 14 juli 2017 betreffende de aanpassing van de meerjarenplannen 2014-2019 en de budgetten 2018;

Gelet op de vaststelling door de raad van bestuur van het AGB Kalmthout in zitting van 28 november 2016 van het meerjarenplan 2016-2021;

Gelet op het gemeenteraadsbesluit van 28 november 2016 over de goedkeuring van het meerjarenplan 2016-2021 voor het AGB Kalmthout;

Gelet op het ontwerp van aangepast meerjarenplan 2016-2021 van het Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout, besproken tijdens het directiecomité in zitting van 13 november 2017;

Gelet op het artikel 32 van de statuten van het AGB Kalmthout dat stelt dat de raad van bestuur van het AGB Kalmthout het budget en meerjarenplan vaststelt voor het AGB en deze documenten ter goedkeuring voorlegt aan de gemeenteraad;

Gelet op de gevoerde bespreking;

BESLUIT: met 13 jastemmen van Jan Oerlemans, Maggy Beyers, Stijn de Koning, Dirk Van Peel, Stefanie Van Looveren, Didier Van Aert, René Francken, Wies Peeters, Silke Lathouwers, Sandra Hoppenbrouwers, Jef Van den Bergh, Maarten De Bock en Lukas Jacobs, 8 neenstemmen van David Cleiren, Jozef Duerloo, Clarisse De Rydt, Sigrid Van Heybeeck, Nick Brosens, Veerle De Block, Pieter Brosens, Jan Van Esbroeck en 2 onthoudingen van Hans De Schepper en Bianca Veraart.

Artikel 1.-

De raad van bestuur stelt het meerjarenplan 2016-2021 vast voor het Autonoom Gemeentebedrijf Kalmthout.

Art. 2.-

Het aangepaste meerjarenplan 2016-2021 van het AGB Kalmthout wordt aan de gemeenteraad in zitting van heden voorgelegd ter goedkeuring.

Art. 3.-

De beleidsrapporten worden digitaal gerapporteerd aan de Vlaamse overheid.

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL:

Bij bevel:

De secretaris

De voorzitter