

Strategische nota

Geen wijzigingen



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	625.000	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-625.000	0	0	0	0
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	655.379	809.959	817.514	825.144	832.851	840.635
Ontvangst	518.135	941.158	968.053	917.718	918.157	924.155
Saldo	-137.244	131.199	150.539	92.573	85.306	83.520
Investering						
Uitgave	75.000	93.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.000	-93.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Financiering						
Uitgave	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
Ontvangst	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Saldo	-33.403	591.428	-115.784	-58.665	-51.402	-49.593

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	655.379	809.959	817.514	825.144	832.851	840.635
Ontvangst	518.135	941.158	968.053	917.718	918.157	924.155
Saldo	-137.244	131.199	150.539	92.573	85.306	83.520
Investing						
Uitgave	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.000	-718.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Financiering						
Uitgave	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
Ontvangst	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Saldo	-33.403	591.428	-115.784	-58.665	-51.402	-49.593



M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	-137.244	131.199	150.539	92.573	85.306	83.520
a. Ontvangsten	518.135	941.158	968.053	917.718	918.157	924.155
b. Uitgaven	655.379	809.959	817.514	825.144	832.851	840.635
II. Investeringsaldo	-75.000	-718.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-212.244	-586.801	120.539	62.573	55.306	53.520
IV. Financieringsaldo	-33.403	591.428	-115.784	-58.665	-51.402	-49.593
a. Ontvangsten	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
b. Uitgaven	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-245.647	4.628	4.755	3.909	3.904	3.928
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	368.570	122.923	127.550	132.305	136.214	140.118
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	368.570	122.923	127.550	132.305	136.214	140.118
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	122.923	127.550	132.305	136.214	140.118	144.046
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	122.923	127.550	132.305	136.214	140.118	144.046

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	-137.244	131.199	150.539	92.573	85.306	83.520
II. Netto periodieke aflossingen	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
IV. Autofinancieringsmarge	-245.647	4.628	4.755	3.909	3.904	3.928

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-245.647	4.628	4.755	3.909	3.904	3.928
II. Correctie op de periodieke aflossingen	68.437	89.278	61.177	13.320	10.750	13.053
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	39.966	37.293	84.607	75.345	70.651	66.539
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-177.210	93.906	65.932	17.229	14.654	16.981

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	122.923	127.550	132.305	136.214	140.118	144.046
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	122.923	127.550	132.305	136.214	140.118	144.046
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-245.647	4.628	4.755	3.909	3.904	3.928
Totale Autofinancieringsmarge	-245.647	4.628	4.755	3.909	3.904	3.928
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-177.210	93.906	65.932	17.229	14.654	16.981
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-177.210	93.906	65.932	17.229	14.654	16.981



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomoom gemeentebedrijf		
Exploitatie	655.379	518.135
Investerings	75.000	0
Financiering		
Leningen en leasings	108.403	75.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

Toelichting

Het volgende hoofdstuk bevat de toelichting, horende bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025. Dit bestaat uit volgende onderdelen:

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3) – nihil (geen investeringen onder prioritaire actieplannen)
- Evolutie financiële schulden (T4)
- Financiële risico's
- Beschrijving grondslagen en assumpties (wordt samen besproken met financiële risico's)

Bijkomende documentatie bij het meerjarenplan vinden de raadsleden bij dit digitaal dossier. Na goedkeuring door de raden zijn alle documenten beschikbaar op <https://www.diest.be/beleidsrapporten>

Deze documentatie bevat in principe minimum volgende documenten. Bij het AGB CC Diest zijn echter niet alle documenten van toepassing. Dit staat vermeld in onderstaand overzicht:

- Omgevingsanalyse (idem stad en OCMW) – ongewijzigd ten opzichte van het initieel meerjarenplan 2020-2025
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
 - o Nihil
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
 - o Stad Diest is de enige aandeelhouder van het AGB CC Diest
- Personeelsinzet
 - o Nihil – het AGB CC heeft geen eigen personeel in dienst (via stad Diest)
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort
 - o Niet van toepassing



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081	2.102
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061	-2.081	-2.102
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
Ontvangsten	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Saldo	-33.403	591.428	-115.784	-58.665	-51.402	-49.593
Algemene Werking						
Exploitatie						
Uitgaven	74.500	80.295	81.098	81.909	82.728	83.555
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-74.500	-80.295	-81.098	-81.909	-82.728	-83.555
Investerings						
Financiering						
Cultuur en Vrije Tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	578.879	727.644	734.376	741.175	748.042	754.977
Ontvangsten	518.135	941.158	968.053	917.718	918.157	924.155
Saldo	-60.744	213.514	233.678	176.543	170.115	169.178
Investerings						
Uitgaven	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.000	-718.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Financiering						
Leven en Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Wonen en Ondernemen						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Jaarvolgnommern: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	655.379	809.959	817.514	825.144	832.851	840.635
1. Goederen en diensten	650.311	805.414	812.923	820.508	828.168	835.905
5. Andere operationele uitgaven	5.068	4.545	4.590	4.636	4.683	4.730
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	518.135	941.158	968.053	917.718	918.157	924.155
1. Ontvangsten uit de werking	175.204	938.128	964.993	914.627	915.035	921.002
3. Werkingssubsidies	339.931	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	339.931	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	339.931	0	0	0	0	0
- van de gemeente	339.931	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122	3.153
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-137.244	131.199	150.539	92.573	85.306	83.520
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
a. Terreinen en gebouwen	30.000	693.000	30.000	30.000	30.000	30.000
c. Roerende goederen	45.000	25.000	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-75.000	-718.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-212.244	-586.801	120.539	62.573	55.306	53.520
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-33.403	591.428	-115.784	-58.665	-51.402	-49.593
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-245.647	4.628	4.755	3.909	3.904	3.928



T3: Investeringsproject

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 714

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	339.614	911.830	853.165	801.763	752.170	782.170
1. Financiële schulden op 1 januari	391.187	339.614	911.830	853.165	801.763	752.170
2. Nieuwe leningen	75.000	718.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4. Overboekingen	-126.574	-145.784	-88.665	-81.402	-79.593	
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	126.552	145.765	88.643	81.380	79.571	-22
1. Financiële schulden op 1 januari	108.381	126.552	145.763	88.643	81.380	79.571
2. Aflossingen	-108.403	-126.572	-145.784	-88.665	-81.402	-79.593
3. Overboekingen	126.574	145.784	88.665	81.402	79.593	
Totaal financiële schulden	466.166	1.057.594	941.808	883.143	831.742	782.149

Beschrijving grondslagen en assumpties

De aanpassing van het meerjarenplan bevat een aantal uitgangspunten en hypothesen gebruikt. We sommen hieronder de belangrijkste op.

In deze assumpties maken we een belangrijk onderscheid tussen 2020 en tussen 2021 tot en met 2025.

De coronacrisis heeft zeker de cultuursector zwaar geraakt in 2020. Zo zijn er veel evenementen geschrapt, zijn andere evenementen georganiseerd met veel minder bezoekers, is de zaalverhuur sterk teruggevallen,...

Het mechanisme van de prijssubsidie zorgt ervoor dat voor ieder verkocht ticket, de stad een bepaalde factor bijlegt. Dit zorgt ervoor dat cultuur betaalbaar is voor iedereen. Door echter een veel lager bedrag aan ticketinkomsten (daling met 106.000 euro) is de basis voor deze prijssubsidie te laag om te zorgen dat het AGB CC in 2020 een positief resultaat zou kunnen halen. Daarnaast blijven veel kosten doorlopen (nutsvoorzieningen, afschrijvingen investeringen,...) en dalen daarnaast ook nog de opbrengsten uit zaalverhuur.

Vandaar dat er in 2020 een bijkomende werkingssubsidie wordt voorzien om te zorgen dat het AGB CC haar verliezen kan inperken.

Voor 2021 en volgende is momenteel abstractie gemaakt van de coronacrisis. We weten dat er ook nog in 2021 (en langer?) effecten zullen zijn. Op dit moment is het echter te onduidelijk wanneer er een nieuw opstart komt, en wat dit gaat betekenen.

Vandaar dat we vanaf 2021 het initiële plan uit 2020 verder zetten:

- Exploitatie:
 - o Er wordt uitgegaan van een verderzetting van de initiële werking van 2021. Voor de exploitatie-uitgaven wordt rekening gehouden met een indexatie van 1%
 - o Jaarlijks wordt er een prijssubsidie voorzien vanuit de stad ter financiering van het tekort dat ontstaat op de ticketing. De stad legt met andere woorden het verschil bij tussen de prijs die bezoekers betalen voor een ticket en de prijs die zou moeten betaald worden om rendabel te zijn.
 - o Aangezien de AGB CC geen eigen personeel in dienst heeft, zijn hiervoor geen uitgaven voorzien
- Investerings:
 - o Er worden twee bijkomende investeringen voorzien:
 - Brandmeldinstallatie in CC Begijnhof
 - Aankoop tentoonstellingspanelen
- Financiering:
 - o We houden er rekening mee dat de stad jaarlijks een renteloze lening toestaat aan het AGB ter financiering van de investeringsuitgaven van dat jaar

Financiële risico's

Deze zijn in principe erg beperkt voor een AGB. We zien nu dat de coronacrisis een grote impact heeft op het AGB CC. De stad zorgt echter via een uitzonderlijke werkingssubsidie dat deze impact draagbaar blijft voor het AGB. Toch weegt de crisis op het budgettair resultaat. Dit is immers 245.646,99 euro negatief, maar wordt opgevangen door het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar. Dit daalt van 368.569,79 euro naar 122.922,80 euro. We zien dus dan een even groot negatief budgettair resultaat in 2021 niet gedragen kan worden door het AGB. In dergelijk geval zal de stad wellicht thesaurievoorschotten verstrekken aan het AGB CC om te zorgen dat er voldoende middelen aanwezig zijn.