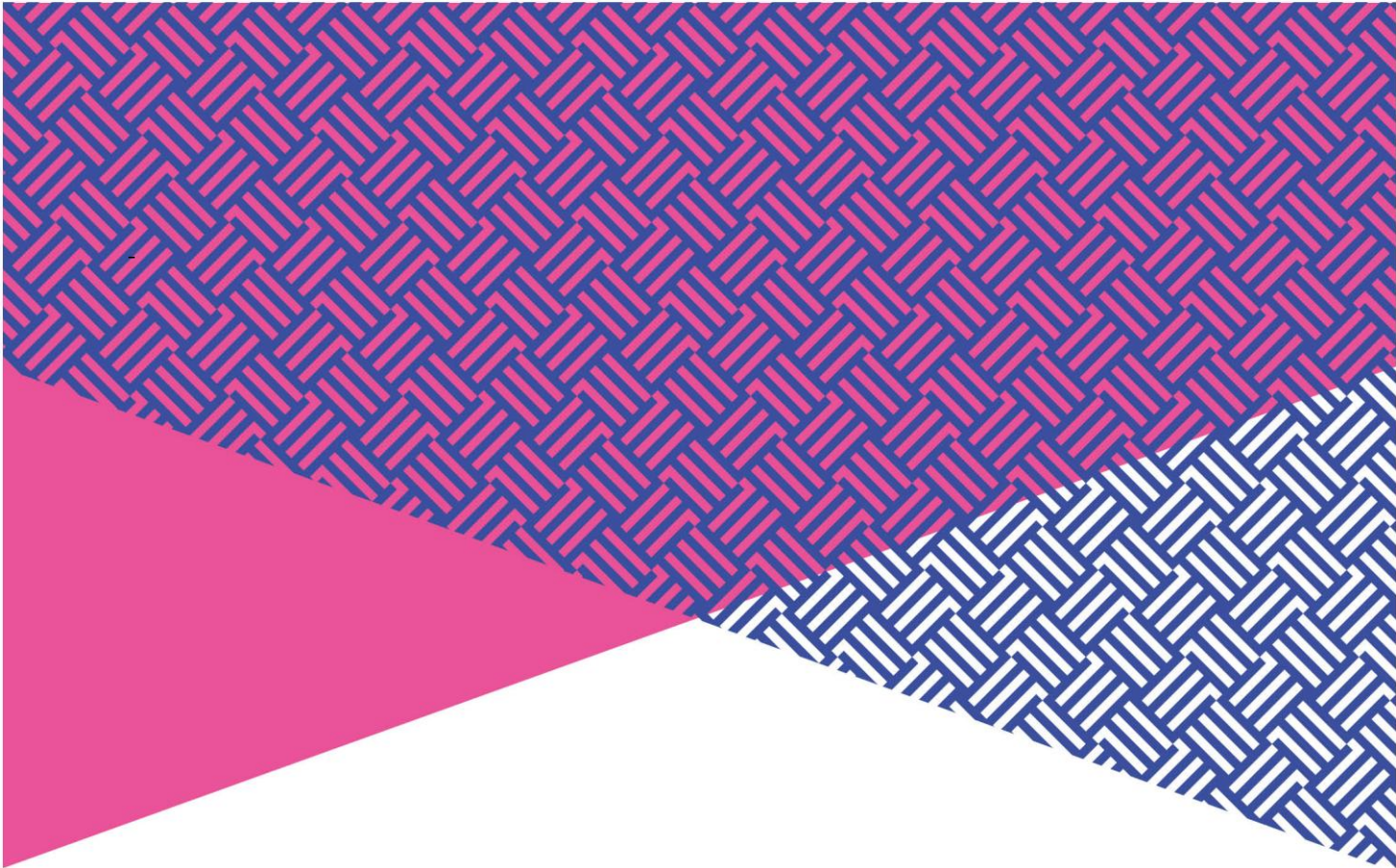




Meerjarenplan AGB 2026-2031

Raad van Bestuur AGB - 16 december 2025

Provincie	Vlaams-Brabant
Arrondissement	Leuven
NIS-code	24094
Ondernemingsnummer	0865782903

RTSLR
ROTSELAAR



Inhoud

1. Strategische nota	3
Beleidsverklaring meerjarenplan autonoom gemeentebedrijf Rotselaar 2026-2031	3
Beleidsdoelstellingen	5
Prioritaire actieplannen	6
Verwijzing naar overzicht	7
2. Financiële nota	8
Schema M1 : Financieel doelstellingenplan	9
Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht	11
Schema M3 : Kredieten	14
3. Toelichting	15
Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	16
Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	18
Schema T3 : Evolutie van de financiële schulden	25
Investerings	26
Personeelsinzet	28
Verbonden entiteiten	28
Financiële risico's	28
Grondslagen en assumpties	29
Verwijzing naar documentatiebundel	30



1. Strategische nota

Beleidsverklaring meerjarenplan autonoom gemeentebedrijf Rotselaar 2026-2031

Meer dan ooit staan lokale besturen financieel en organisatorisch onder druk. Bovenlokale maatregelen en maatschappelijke tendensen zorgen voor nieuwe uitdagingen. We willen de beschikbare middelen dan ook op de meest efficiënte en effectieve manier inzetten. Daarom legt het lokaal bestuur Rotselaar een nieuw meerjarenplan voor met een ambitieuze visie.

In het meerjarenplan focussen we op de kerntaken van het lokaal bestuur. Rotselaar staat namelijk voor een belangrijk scharniermoment. We naderen de grens van 20.000 inwoners. Door de centrale ligging en de lokale troeven voelen veel mensen zich thuis in Rotselaar. Maar die sterkte brengt ook nieuwe uitdagingen met zich mee.

Daarom focust het lokaal bestuur in dit meerjarenplan op vijf beleidsdoelstellingen met duidelijke en realistische ambities:

- Rotselaar creëert een **veilige leefomgeving**, waar je zorgeloos buitenkomt.
- Met een toekomstgerichte visie op **leefkwaliteit en verbondenheid**, pakt Rotselaar doordacht de uitdagingen van de groeiende gemeente aan.
- Rotselaar vangt de vergrijzing op met een activerend aanbod en **zorg op maat**, zodat ouderen zich hier blijven thuis voelen.
- Rotselaar realiseert de **mobiliteitsshift** en stimuleert veilige en duurzame verplaatsingen voor alle weggebruikers.
- Rotselaar vrijwaart de **groene ruimte** en ontwikkelt zich klimaatrobuust en waterbestendig.

Het autonoom gemeentebedrijf Rotselaar (AGB) vervult een strategische en operationele rol in het realiseren van die ambities en doelstellingen. Het AGB, een externe verzelfstandigde entiteit van de gemeente, heeft de opdracht om infrastructuur, diensten en voorzieningen te ontwikkelen, beheren en optimaliseren in het belang van alle inwoners van Rotselaar.

AGB Rotselaar richt zich in het bijzonder op het efficiënt en duurzaam beheer van gemeentelijke gebouwen en sport- en vrijetijdsinfrastructuur, het stimuleren van maatschappelijke en economische meerwaarde, en het versterken van de leefbaarheid in de gemeente. Zijn beleid focust zich op de bezoekers en gezinnen van Rotselaar en de medewerkers van het lokaal bestuur.

Het AGB realiseert innovatieve projecten en ontwikkelt samenwerkingen met publieke en private partners. En speelt een centrale rol in het versterken van een toegankelijk en kwalitatief dienstverleningsaanbod.

De bestuursorganen van het AGB en de gemeente zijn uniform en gelijkvormig samengesteld. Zo worden de taken van de raad van bestuur uitgeoefend door de leden van de gemeenteraad en die van het directiecomité door de leden van het college van burgemeester en schepenen. De structuur zorgt voor een effectieve en kostenefficiënte werking, maximale transparantie en een optimale interne informatiedoorstroming. Het AGB wordt gestuurd vanuit een uniforme en gecoördineerde visie, wat de realisatiegraad van de beleidsacties versterkt.

Door zijn flexibele structuur en operationele slagkracht speelt het AGB sneller in op lokale noden. Op die manier draagt het AGB bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van het lokaal bestuur Rotselaar. Het AGB vormt zo een onmisbare schakel in het realiseren van een veerkrachtige en vooruitstrevende gemeente die dicht bij onze inwoners staat en klaar is voor de toekomst.

“Het is goed leven in Rotselaar. Samen zorgen we ervoor dat iedereen zich hier thuis voelt. Altijd.”



Kerncijfers (van toepassing op AGB)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Globale financiële kerncijfers						
Autofinancieringsmarge	363.160,55	384.953,12	371.285,13	371.866,95	371.496,54	387.359,54
Beschikbaar budgettair resultaat	378.596,00	784.549,12	1.169.834,25	1.555.701,21	1.927.197,75	2.314.557,29
Financiële schuld	12.500.056,81	12.203.765,55	11.826.417,29	11.418.602,71	10.962.587,55	10.506.077,60
Financiële kerncijfers uitgaven						
Investeringsuitgaven voor materiële vaste activa	220.800,00	181.243,00	150.776,68	102.576,09	102.081,31	102.672,37
Investeringsuitgaven voor immateriële vaste activa	38.202,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiële kerncijfers ontvangsten						
Werkingsubsidies	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Andere kerncijfers	
Inwonersaantal 1 januari 2025	17.689



Beleidsdoelstellingen

MJP 2026/0/AG
AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903
NIS: 24094
Voorzitter: Patrick Vervoort
Algemeen directeur: An Craninckx
Financieel directeur: Hendrik Natens

Beleidsdoelstelling 1: Rotselaar creëert een veilige leefomgeving, waar je zorgeloos buitenkomt

Inwoners komen graag buiten in Rotselaar. We bouwen daarvoor, samen met sterke partners, aan een veilige en nette leefomgeving. Met een proactief en integraal veiligheidsbeleid verhogen we het veiligheidsgevoel van onze inwoners. Overlastfenomenen pakken we kordaat aan, zodat inwoners in nette woonbuurten zorgeloos met elkaar samenleven.

Beleidsdoelstelling 2: Met een toekomstgerichte visie op leefkwaliteit en verbondenheid, pakt Rotselaar doordacht de uitdagingen van de groeiende gemeente aan

Rotselaar staat voor een scharniermoment: we naderen de grens van 20.000 inwoners. De gemeente pakt de uitdagingen van die groei doordacht aan. Daarbij ligt de focus op ontmoeting en verbinding met een divers vrijetijdsaanbod, verbindende evenementen en een sterke lokale economie. Elke inwoner kan rekenen op de professionele en innovatieve dienstverlening van de gemeente. We ondersteunen jonge gezinnen en kwetsbare inwoners laagdrempelig en dicht bij huis.

Beleidsdoelstelling 3: Rotselaar vangt de vergrijzing op met een activerend aanbod en zorg op maat, zodat ouderen zich hier blijven thuis voelen

Om de vergrijzing proactief op te vangen, bouwen we aan een innovatief en doordacht seniorenbeleid. Dat doen we door, in samenspraak met de senioren, gericht in te spelen op de (zorg)noden van onze oudere inwoners. Het Lokaal Dienstencentrum verbindt en activeert senioren met een kwalitatief en uitgebreid aanbod in de verschillende deelgemeenten.

Beleidsdoelstelling 4: Rotselaar realiseert de mobiliteitsshift en stimuleert veilige en duurzame verplaatsingen voor alle weggebruikers

Met het mobiliteitsplan als leidraad, realiseert Rotselaar de mobiliteitsshift. Daarvoor maken we duurzame verplaatsingen aantrekkelijk met comfortabele straten, veilige fiets- en wandelinfrastructuur en een sterk, toegankelijk aanbod van het openbaar vervoer. Elke weggebruiker heeft een veilige plaats in het verkeer. We informeren buurtbewoners over de impact van wegenwerken en betrekken hen actief bij mobiliteitsprojecten.

Beleidsdoelstelling 5: Rotselaar vrijwaart de groene ruimte en ontwikkelt zich klimaatrobuust en waterbestendig

De groene omgeving is een van de grootste troeven van onze gemeente. Daarom beschermen we de groene ruimte met een sterk en doordacht ruimtebeleid dat gehandhaafd wordt. We leggen de focus op biodiverse tuinen, natuurgroenperken en de bescherming van onze waardevolle natuur. Door water slim op te vangen, ter plaatse te laten infiltreren en te hergebruiken, werkt Rotselaar aan een duurzaam waterbeheer. We verduurzamen ook het publiek en privaat patrimonium om onze gemeente zo klimaatrobuust te maken voor de toekomst.



Prioritaire actieplannen

MJP 2026/0/AG
AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903
NIS: 24094
Voorzitter: Patrick Vervoort
Algemeen directeur: An Craninckx
Financieel directeur: Hendrik Natens

Actieplan 0201: Rotselaar realiseert multifunctionele ontmoetingsruimtes, stimuleert verbinding en zet in op een toegankelijk vrijetijdsaanbod.

Rotselaar verbindt inwoners en stimuleert ontmoeting in een divers en toegankelijk vrijetijdsaanbod. Met goed onderhouden speelplekken dicht bij huis, verrassende cultuur en kunst, een sterke sportwerking en een vernieuwende jeugdcultuur, creëren we een dorpsleven waar iedereen zich goed in voelt. Onze toeristische troeven zetten we in de kijker en met een masterplan voor Rotselaar-Centrum bouwen we aan een bruisend dorpscentrum.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	157.588,04	171.181,42	154.785,73	145.901,09	132.027,60	133.165,38
Ontvangsten	54.475,00	43.475,00	44.475,00	45.475,00	45.975,00	45.975,00

Actieplan 0202: Rotselaar ondersteunt jonge gezinnen dichtbij huis met kinderopvang, kwalitatief onderwijs en opvoedingsondersteuning.

Voor de vele jonge gezinnen in Rotselaar, ontwikkelen we een uitgebreid netwerk van ondersteuning. We investeren voor een goed aanbod van kinderopvang in meer opvangplaatsen en met de bouw van een nieuw kinderdagverblijf 'de Hummeltjes' bereiden we ons voor op de toekomst. Zowel voor als na school en in de schoolvakanties maken we een aantrekkelijk aanbod dat onze gezinnen ondersteunt. We versterken de identiteit van het gemeentelijke onderwijs en investeren in een toekomstgericht onderwijsbeleid.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	60.000,00	60.600,00	61.206,00	61.818,06	62.436,24	63.060,60
Ontvangsten	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00

Actieplan 0301: Rotselaar is een leeftijdsvriendelijke gemeente met een innovatief seniorenbeleid, afgestemd op onze oudere inwoners.

Rotselaar bereidt zich, in samenwerking met de senioren, voor op de uitdagingen van de vergrijzing. We willen dat onze oudere inwoners zich blijven thuis voelen in de gemeente. Daarom werken we een innovatief seniorenbeleid uit met aandacht voor de actuele noden van senioren. Er is aandacht voor toegankelijke mobiliteit, een divers sociaal-cultureel activiteitenaanbod, ontmoeting, veiligheid, gezondheid en zorg. We nodigen oudere inwoners uit om deel te nemen aan het sociale netwerk en ondersteunen hen om in Rotselaar te kunnen blijven wonen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.500,00	2.515,00	2.530,15	2.545,45	2.560,91	2.576,52
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Actieplan 0401: Met investeringen in comfortabele straten en veilige fiets- en wandelinfrastructuur, motiveert Rotselaar inwoners om zich duurzaam te verplaatsen.

De gemeente investeert in het comfort en de kwaliteit van duurzame verplaatsingen. Zo willen we duurzame vervoersmiddelen aantrekkelijk maken voor onze inwoners. Voor lokale verplaatsingen moedigen we inwoners aan de fiets te gebruiken door comfortabele fietsverbindingen en fietspaden en veilige fietsenstallingen te voorzien. Voor vlotte autoverplaatsingen, richten we de centrale verkeersassen veilig in. Verkeersveilige schoolomgevingen zijn een absolute prioriteit.

Geen financiële gegevens vanuit het AGB.

Actieplan 0503: Rotselaar werkt aan een duurzaam waterbeheer door in te zetten op waterhergebruik, hemelwateropvang en ontharding.

De Rotselaarse waterlopen zijn een troef van onze gemeente, maar brengen ook uitdagingen met zich mee. Daarom gaan we bewust en duurzaam met water om. Zo voeren we het hemelwater- en droogteplan en het Sigmaphan uit om inwoners te beschermen tegen wateroverlast. We laten water maximaal ter plaatse infiltreren en verhogen de rioleringsgraad om afvalwater te zuiveren voor het in de natuur terecht komt. We ontzorgen inwoners om hemelwater op te vangen en te hergebruiken.

Geen financiële gegevens vanuit het AGB.

Verwijzing naar overzicht

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven wordt opgenomen in de documentatie bij het Meerjarenplan 2026-2031, hetgeen digitaal beschikbaar via de website: www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan



2. Financiële nota

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/AG)
Afdrukdatum: 08/12/2025
Volgnummer budgetfair journaal: 10005717



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Beleidsdoelstelling 1						
Uitgaven	39.500,00	12.515,00	7.530,15	7.545,45	7.560,91	7.576,52
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beleidsdoelstelling 2						
Uitgaven	1.113.630,36	1.036.474,93	1.028.173,44	982.916,36	985.844,52	984.138,75
Ontvangsten	813.475,00	825.675,00	819.877,00	821.081,02	807.787,08	807.995,20
Beleidsdoelstelling 3						
Uitgaven	4.500,00	2.515,00	2.530,15	2.545,45	2.560,91	2.576,52
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	886.544,13	889.266,86	891.940,55	894.637,47	897.359,40	889.120,43
Ontvangsten	1.597.157,56	1.521.049,91	1.495.582,42	1.452.430,67	1.457.035,20	1.462.776,56
Totalen						
Uitgaven	2.044.174,49	1.940.771,79	1.930.174,29	1.887.644,73	1.893.325,74	1.883.412,22
Ontvangsten	2.410.632,56	2.346.724,91	2.315.459,42	2.273.511,69	2.264.822,28	2.270.771,76



AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/AG)
Afdrukdatum: 08/12/2025
Volgnummer budgettaire jaartal: 10005717



Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	921.751,81	943.544,38	929.876,39	930.458,21	930.087,80	945.950,80
a. Ontvangsten	2.148.332,56	2.144.481,91	2.150.682,74	2.156.935,59	2.162.740,97	2.168.099,39
b. Uitgaven	1.226.580,75	1.200.937,53	1.220.806,35	1.226.477,38	1.232.653,17	1.222.148,59
II. Investeringsaldo (a-b)	-259.002,48	-160.243,00	-136.776,68	-88.576,09	-102.081,31	-102.672,37
a. Ontvangsten	0,00	21.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	259.002,48	181.243,00	150.776,68	102.576,09	102.081,31	102.672,37
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	662.749,33	783.301,38	793.099,71	841.882,12	828.006,49	843.278,43
IV. Financieringsaldo (a-b)	-296.291,26	-377.348,26	-407.814,58	-456.015,16	-456.509,95	-455.918,89
a. Ontvangsten	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
b. Uitgaven	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	366.458,07	405.953,12	385.285,13	385.866,96	371.496,54	387.359,54
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.137,93	378.596,00	784.549,12	1.169.834,25	1.555.701,21	1.927.197,75
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	378.596,00	784.549,12	1.169.834,25	1.555.701,21	1.927.197,75	2.314.557,29
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	378.596,00	784.549,12	1.169.834,25	1.555.701,21	1.927.197,75	2.314.557,29

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	921.751,81	943.544,38	929.876,39	930.458,21	930.087,80	945.950,80
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	363.160,55	384.953,12	371.285,13	371.866,95	371.496,54	387.359,54



Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	363.160,55	384.953,12	371.285,13	371.866,95	371.496,54	387.359,54
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-441.413,28	-417.709,98	-387.522,12	-354.896,96	-318.415,74	-281.894,95
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.000.004,54	976.301,24	946.113,38	913.488,22	877.007,00	840.486,21
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-78.252,73	-32.756,86	-16.236,99	16.969,99	53.080,80	105.464,59



AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

M3 : Overzicht van de kredieten

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/AG)
Afdrukdatum: 08/12/2025
Volgnummer budgetfair journaal: 10005717



Schema M3 : Kredieten

2026		
Kredieten AGB Rotselaar	Uitgaven	Ontvangsten
Exploitatie	1.226.580,75	2.148.332,56
Investerings	259.002,48	0,00
Financiering	558.591,26	262.300,00
Leningen en Leasings	558.591,26	262.300,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00



3. Toelichting

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/AG)
Afdrukdatum: 08/12/2025
Volgnummer budgettaire jaartal: 10005717



Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ALGEMEEN BESTUUR						
Uitgaven	714.080,99	669.242,79	661.440,44	653.451,97	658.619,43	664.172,86
Ontvangsten	704.764,21	704.900,56	705.038,27	705.177,36	705.317,85	705.459,73
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	627.997,17	628.189,08	628.382,91	628.578,67	628.776,40	628.976,10
Ontvangsten	262.500,03	181.443,03	150.976,71	102.776,13	102.281,34	102.872,40
SAMENLEVING						
Uitgaven	702.096,33	643.339,92	640.350,94	605.614,09	605.929,91	590.263,26
Ontvangsten	1.443.368,32	1.460.381,32	1.459.444,44	1.465.558,20	1.457.223,09	1.462.439,63
Algemeen totaal						
Uitgaven	2.044.174,49	1.940.771,79	1.930.174,29	1.887.644,73	1.893.325,74	1.883.412,22
Ontvangsten	2.410.632,56	2.346.724,91	2.315.459,42	2.273.511,69	2.264.822,28	2.270.771,76



AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/AG)
Afdrukdatum: 08/12/2025
Volgnummer budgettaire jaartal: 10005717



Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	1.226.580,75	1.200.937,53	1.220.806,35	1.226.477,38	1.232.653,17	1.222.148,59
A. Operationele uitgaven	1.156.427,33	1.130.584,62	1.150.251,96	1.155.719,51	1.161.689,76	1.150.977,60
1. Goederen en diensten	1.137.839,48	1.111.754,65	1.131.251,70	1.136.547,24	1.142.343,77	1.131.456,15
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Politiek personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Vast benoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Niet vast benoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5. Andere operationele uitgaven	17.587,85	17.829,97	18.000,26	18.172,27	18.345,99	18.521,45
B. Financiële uitgaven	20.153,42	20.352,91	20.554,39	20.757,87	20.963,41	21.170,99
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	20.153,42	20.352,91	20.554,39	20.757,87	20.963,41	21.170,99
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00



EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Exploitatieontvangsten	2.148.332,56	2.144.481,91	2.150.682,74	2.156.935,59	2.162.740,97	2.168.099,39
A. Operationele ontvangsten	2.148.132,55	2.144.281,90	2.150.482,73	2.156.735,58	2.162.540,96	2.167.899,38
1. Ontvangsten uit de werking	2.136.132,54	2.142.281,89	2.148.482,72	2.154.735,57	2.160.540,95	2.165.899,37
a. Ontvangsten uit retributies	826.310,00	827.646,35	828.986,06	830.329,17	831.175,72	831.525,72
a. Andere ontvangsten uit de werking	1.309.822,54	1.314.635,54	1.319.496,66	1.324.406,40	1.329.365,23	1.334.373,65
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeentefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
B. Financiële ontvangsten	200,01	200,01	200,01	200,01	200,01	200,01
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal Investeringsuitgaven	259.002,48	181.243,00	150.776,68	102.576,09	102.081,31	102.672,37
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsen in materiële vaste activa	220.800,00	181.243,00	150.776,68	102.576,09	102.081,31	102.672,37
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	220.800,00	181.243,00	150.776,68	102.576,09	102.081,31	102.672,37
a. Terreinen en gebouwen	60.000,00	40.000,00	50.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	160.800,00	141.243,00	100.776,68	97.576,09	97.081,31	97.672,37
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	38.202,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Investeringsontvangsten	0,00	21.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	21.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	21.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
A. Vereffening van financiële schulden	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
2. Niet- periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
A. Aangaan van financiële schulden	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerking van vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	921.751,81	943.544,38	929.876,39	930.458,21	930.087,80	945.950,80
II. Investeringsaldo	-259.002,48	-160.243,00	-136.776,68	-88.576,09	-102.081,31	-102.672,37
III. Saldo van exploitatie en investeringen	662.749,33	783.301,38	793.099,71	841.882,12	828.006,49	843.278,43
IV. Financieringsaldo	-296.291,26	-377.348,26	-407.814,58	-456.015,16	-456.509,95	-455.918,89
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	366.458,07	405.953,12	385.285,13	385.866,96	371.496,54	387.359,54



AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen directeur:
Financieel directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T3 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/AG)

Afdrukdatum: 08/12/2025

Volgnummer budgettaire jaartal: 10005717



Schema T3 : Evolutie van de financiële schulden

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	12.500.056,81	12.203.765,55	11.826.417,29	11.418.602,71	10.962.587,55	10.506.077,60
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	5.345.056,27	5.236.064,67	5.127.073,07	5.018.081,47	4.909.089,87	4.800.098,27
3. Schulden aan kredietinstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere leningen	7.155.000,54	6.967.700,88	6.699.344,22	6.400.521,24	6.053.497,68	5.705.979,33
B. Nieuwe leningen en leasings	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Schulden aan kredietinstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere leningen	262.300,00	181.243,00	150.776,68	102.576,10	102.081,31	102.672,37
C. Aflossingen	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26	558.591,26
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	108.991,60	108.991,60	108.991,60	108.991,60	108.991,60	108.991,60
3. Schulden aan kredietinstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere leningen	449.599,66	449.599,66	449.599,66	449.599,66	449.599,66	449.599,66
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	12.203.765,55	11.826.417,29	11.418.602,71	10.962.587,55	10.506.077,60	10.050.158,71
1. Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	5.236.064,67	5.127.073,07	5.018.081,47	4.909.089,87	4.800.098,27	4.691.106,67
3. Schulden aan kredietinstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere leningen	6.967.700,88	6.699.344,22	6.400.521,24	6.053.497,68	5.705.979,33	5.359.052,04



Investerings

In dit onderdeel wordt een overzicht weergegeven van de geplande investeringen voor de periode 2026–2031. Er wordt aangegeven binnen welke beleidsacties de investeringen kaderen, of het om een uitgave (U) dan wel een ontvangst (O) gaat en welke middelen in het meerjarenplan zijn voorzien.

Actie	Investerings	O/U	2026	2027	2028	2029	2030	2031
De gemeente ondersteunt de uitvoering van het zonaal veiligheidsplan van de politiezone BRT en garandeert de goede werking van de brandweer Hulpverleningszone Oost.	Investerings in brandveiligheid van gebouwen	U		5.000,00				
Rotselaar verzekert een aangenaam bezoek aan zwemzone 'de Plas' met veiligheidscontroles door toezichters en een private bewakingsfirma en legt een toegangsverbod op voor wie overlast veroorzaakt.	Investerings in materiaal en meubilair	U	27.000,00					
Met de uitvoering van het masterplan Rotselaar-Centrum creëert de gemeente een kernversterkend project met winkels, een groenplein en een ondergrondse parking. Het project zorgt voor meer beleving en ontmoeting in een bruisend dorpscentrum.	Infrastructurele werken	U	10.000,00					
Vrijtijdscentrum 'de Mena' wordt ingericht als cultureel knooppunt met de bibliotheek als centrale ontmoetingsplaats.	Diverse investeringen (materiaal, meubilair, infrastructuur, ...) in de Mena	U	25.000,00	47.500,00	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
De gemeente onderzoekt om zwemzone 'de Plas', buiten het zwemseizoen, in te richten als een vrije zwemzone.	Investeringsubsidie	O	10.000,00					



De gemeente ontwikkelt en voert een geïntegreerde beleidsvisie voor onroerend erfgoed uit die gedragen wordt door lokale partners en verankerd is in haar eigen werking en besluitvorming. Ze zorgt voor de nodige expertise, handhaving, registratie en inventarisatie om het duurzaam behoud, gebruik en beheer van erfgoed te waarborgen en neemt daarin een voorbeeldfunctie op.	Infrastructurele werken	U	30.000,00	20.000,00	20.000,00			
	Investeringsubsidie	O		21.000,00	14.000,00	14.000,00		
Rotselaar gaat voor een doorgedreven IT-vernieuwing om de interne werking te digitaliseren en een vlotte samenwerking te faciliteren.	Investerings in software en hardware	U	64.500,00	41.375,00	32.835,00	29.055,00	27.975,00	27.975,00
Regulier en overig beleid.	Diverse investeringen in meubilair, ICT en materiaal	U	102.502,48	67.368,00	67.941,68	68.521,10	69.106,31	69.697,37



Personeelsinzet

Het autonoom gemeentebedrijf stelt geen eigen personeel tewerk. De opdrachten, taken en dienstverlening worden waargenomen door gemeentepersoneel.

Verbonden entiteiten

Het autonoom gemeentebedrijf heeft geen eigen verbonden entiteiten.

Financiële risico's

Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat beleidsrapporten inzicht moeten bieden in de voornaamste risico's die de financiële situatie van een lokaal bestuur kunnen beïnvloeden. Deze risicoanalyse vormt een essentieel onderdeel van het meerjarenplan nu het de raadsleden de mogelijkheid biedt om een geïnformeerde inschatting te maken van de mogelijke financiële evolutie van het lokaal bestuur.

Binnen het traject naar de opmaak van dit meerjarenplan werden de relevante risico's uitgebreid besproken, geëvalueerd en waar mogelijk en/of nodig geïntegreerd in de financiële raming en de beleidsmatige keuzes. Het bestuur is zich bewust van de mogelijke onzekerheden die op korte en lange termijn kunnen optreden en heeft hiermee reeds maximaal rekening gehouden bij de opmaak en budgettering van het meerjarenplan.

Desondanks is een meerjarenplan steeds een prognose in een context van veranderende maatschappelijke, economische en beleidsmatige omstandigheden. In een periode van zes jaar is het onvermijdelijk dat onvoorziene omstandigheden de financiële ramingen nog kunnen beïnvloeden. Het meerjarenplan is daarom een flexibel en wendbaar instrument dat toelaat om bij te sturen wanneer de context wijzigt of wanneer nieuwe inzichten zich aandienen. Via de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan kan het bestuur noodzakelijk geachte actualisaties doorvoeren om de financiële duurzaamheid en beleidscontinuïteit te waarborgen.

Aangezien de financiële toestand van het AGB rechtstreeks wordt beïnvloed door de financiële toestand van het lokaal bestuur, gelden de financiële risico's die geformuleerd werden bij het lokaal bestuur ook voor het AGB. Er wordt in dit onderdeel dan ook enkel ingegaan op de financiële risico's die specifiek aan het AGB gelinkt zijn.

Hogere belasting op consumptie

Naast de gemeentelijke werkingsbijdragen, genereert het AGB een belangrijk deel van zijn inkomsten uit commerciële activiteiten zoals verhuur van vrijetijdsinfrastructuur, ticketverkoop, horeca, ...

De afhankelijkheid van consumptie houdt echter een financieel risico in omdat deze inkomsten sterk gevoelig zijn aan economische conjunctuur, demografische evoluties en gedragsveranderingen bij gebruikers. Een terugval in het aantal bezoekers of gebruikers, laattijdige betalingen of wanbetalingen, ... zouden dan ook een onmiddellijke en negatieve impact hebben op de inkomstenstroom van het AGB.

Recent besliste de federale regering om het btw-tarief te verhogen voor enkele specifieke vrijetijdsgebonden diensten en goederen. Deze maatregel vergroot de financiële kwetsbaarheid door de mate van afhankelijkheid van vrijetijdsconsumptie. Hogere eindprijzen, zelfs wanneer ze slechts deels worden doorgerekend aan gebruikers, kunnen de vraag naar consumptie immers gevoelig temperen.

Daarnaast creëert de federale maatregel druk op het prijsbeleid van het AGB. Indien hogere kosten worden doorgerekend, bestaat het risico op vraaguitval. Indien ze niet worden doorgerekend, ontstaat er een margedruk die kan uitmonden in structurele exploitatietekorten.



Fiscale regelgeving

AGB's opereren in een complex fiscaal kader, waarin het onderscheid tussen economische en niet-economische activiteiten bepalend is voor de btw-behandeling. Deze hybride structuur creëert een financieel risico, omdat fouten in btw-classificatie kunnen leiden tot naheffingen, boetes, interestlasten en administratieve correcties over meerdere boekjaren heen.

Daarbij komt de complexiteit rond prijssubsidies. Om aanspraak te kunnen maken op de btw-af trek, dient het AGB aantoonbaar winst na te streven, deze winst effectief te realiseren én uit te keren aan zijn aandeelhouder, het lokaal bestuur. De beoordeling van dit winstoogmerk gebeurt exclusief door de btw-administratie, die tevens nagaat of de statutaire bepalingen over het al dan niet winstgevend karakter van het AGB louter formeel dan wel ook feitelijk gedragen zijn. In deze beoordeling speelt de uitkering van prijssubsidies een cruciale rol. Prijssubsidies zijn subsidies die rechtstreeks verband houden met de prijs die klanten betalen voor het verkrijgen van een specifiek goed of een welbepaalde dienst van het AGB. Het betreft tussenkomsten van het lokaal bestuur in het tarief dat het AGB aanrekent aan burgers, verenigingen of andere gebruikers, waardoor de uiteindelijke kost voor deze gebruikers lager ligt.

De toegekende prijssubsidies worden beschouwd als opbrengsten uit de betrokken activiteit en worden dus mee in rekening gebracht bij de toetsing van het winstoogmerk. Het is dan ook van essentieel belang dat deze subsidies correct worden vastgesteld en administratief onderbouwd. Een onnauwkeurige toepassing kan leiden tot het verlies van btw-af trek, bijkomende fiscale correcties of administratieve sancties, wat een aanzienlijke negatieve impact kan hebben op de financiële positie van het AGB en uiteindelijk ook van het lokaal bestuur.

Grondslagen en assumpties

In dit onderdeel worden de grondslagen en assumpties die werden gehanteerd bij het opstellen van de meerjarenplanning toegelicht. Omdat een planningshorizon van zes jaar onvermijdelijk gepaard gaat met onzekerheden, werd gewerkt met de beschikbare informatie, aangevuld met realistische prognoses. Waar relevante evoluties bekend zijn, zijn deze maximaal geïntegreerd. Waar toekomstige ontwikkelingen moeilijker voorspelbaar zijn, worden transparante en onderbouwde aannames toegepast om tot een evenwichtige en verantwoorde financiële vooruitblik te komen.

Aangezien de financiële begroting van het AGB rechtstreeks wordt beïnvloed door de financiële ramingen van het lokaal bestuur, gelden de grondslagen en assumpties die geformuleerd werden bij het lokaal bestuur ook voor het AGB. Er wordt in dit onderdeel dan ook enkel ingegaan op de grondslagen en assumpties die specifiek aan het AGB gelinkt zijn.

Dienstverlening

De ontvangsten uit dienstverlening door het AGB werden geraamd op basis van historische realisaties, marktgegevens en beleidskeuzes. De ontvangsten uit ticketverkoop, abonnementen, zaal- en ruimteverhuur zijn geëxtrapoleerd op basis van gebruikscijfers en mogelijke tariefaanpassingen. De indexeringsuitgangspunten van het lokaal bestuur werden ook voor het AGB gehanteerd.

Onderlinge financiële stromen

De financiële relatie tussen lokaal bestuur en AGB werd geraamd volgens de afspraken opgenomen in de beheersovereenkomst.

Onderlinge financiële stromen zoals de werkpostvergoeding, de prijssubsidie en de investeringslening werden begroot op basis van de weerhouden budgettering op andere uitgaven- en ontvangstenposten, die op hun beurt werden berekend volgens de geschetste grondslagen en assumpties die het lokaal bestuur heeft gehanteerd.



Verwijzing naar documentatiebundel

De documentatie bij het Meerjarenplan 2026-2031 is digitaal beschikbaar via de website:
www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan