

# **Aanpassing meerjarenplan 2020-2025 AGB Cultuurcentrum Diest**

## **RvB 23 oktober 2024**

### **Inhoudstafel**

- motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan
- wijzigingen van de strategische nota
- aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1)
- aangepaste staat van het financiële evenwicht (schema M2)
- aangepaste overzicht van de kredieten (schema M3)
- aangepaste toelichting:
  1. overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
  2. overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
  3. de investeringsprojecten (schema T3);
  4. overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
  5. beschrijving van de grondslagen en assumpties
  6. overzicht van de financiële risico's

## Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

We sommen hieronder de belangrijkste wijzigingen van deze aanpassing van het meerjarenplan op:

- De beginkredieten van 2025 worden vastgesteld (zodat deze vanaf nu gebruikt kunnen worden)
- Energiekosten: de prijzen zijn gedaald ten opzichte van vorige aanpassing meerjarenplan; de ramingen worden dus ook overeenkomstig bijgesteld
- Werking spiegelent (2024) is mee verwerkt (AGB ipv stad) wegens BTW-activiteit. Inkomsten en uitgaven zijn hier in evenwicht (omzet 63.000 euro)
- Prijssubsidie: jaarlijks wordt de factor van de prijssubsidie (=bedrag dat de stad bijpast per verkocht ticket) bepaald, zodat het AGB een gunstig resultaat nastreeft. Het ontwerp van prijssubsidiereglement 2025 wordt op deze raad van bestuur goedgekeurd, zodat het aan de eerstvolgende gemeenteraad kan worden voorgelegd. De ontvangsten werden op basis van dit ontwerp geactualiseerd
- Leningen: de investeringen van het AGB worden 100% gefinancierd door renteloze leningen, toegestaan door de stad. De leningen (en de aflossingen ervan) werden aangepast aan de, heraming 2024 en geraamde lening 2025.
- Lakenhalle: 460.000 euro wordt verschoven naar 2025 (idem bijhorende subsidies)
- Gezien de grote overgedragen prijssubsidie van 2023 zal het AGB nog steeds winst maken (en belasting moeten betalen), ondanks dat de factor snel op 0 gezet werd in 2024. De prijssubsidie stijgt in 2024 met 318.953,67 euro.



# SN: Strategische Nota

2020-2025

Jaartalvolgnummers: 4471

**Diest**

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

## Prioritaire Bestuur:: DIEST

DIEST

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

|                     | 2020     | 2021    | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|---------------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven            | 428.056  | 528.724 | 800.669   | 770.066   | 1.035.589 | 944.422   |
| Ontvangsten         | 325.243  | 905.666 | 1.014.913 | 1.086.211 | 1.459.465 | 1.036.501 |
| Saldo               | -102.813 | 376.942 | 214.244   | 316.145   | 423.876   | 92.080    |
| <b>Investerings</b> |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven            | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 254.683   | 441.931   | 505.000   |
| Ontvangsten         | 15.000   | 0       | 0         | 20.699    | 113.701   | 206.862   |
| Saldo               | -662     | -29.416 | -87.684   | -233.984  | -328.230  | -298.138  |
| <b>Financiering</b> |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven            | 108.773  | 109.654 | 121.658   | 66.107    | 71.608    | 87.073    |
| Ontvangsten         | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 232.734   | 328.230   | 298.138   |
| Saldo               | -93.111  | -80.238 | -33.973   | 166.627   | 256.622   | 211.065   |

|                     | 2026      | 2027      |
|---------------------|-----------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |           |           |
| Uitgaven            | 939.422   | 939.422   |
| Ontvangsten         | 1.046.776 | 1.017.692 |
| Saldo               | 107.354   | 78.270    |
| <b>Investerings</b> |           |           |
| Uitgaven            | 15.000    | 15.000    |
| Ontvangsten         | 0         | 0         |
| Saldo               | -15.000   | -15.000   |
| <b>Financiering</b> |           |           |
| Uitgaven            | 94.919    | 66.123    |
| Ontvangsten         | 15.000    | 15.000    |
| Saldo               | -79.919   | -51.123   |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

### **Prioritair actieplan: AP000001**

We promoten het ondernemen en de handel in Diest

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

### **Prioritair actieplan: AP000002**

We versterken Diest als toeristisch centrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

### **Prioritair actieplan: AP000003**

We zetten in op citymarketing en dragen onze troeven (Demer, groen karakter, erfgoed, vestingstad) consequent uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Geen niet-prioritaire actieplannen**

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

### **Prioritair actieplan: AP000004**

We werken een globaal mobiliteitsbeleid uit waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

### **Prioritair actieplan: AP000005**

We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

### **Prioritair actieplan: AP000025**

We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

|              | 2020 | 2021 | 2022    | 2023     | 2024     | 2025     |
|--------------|------|------|---------|----------|----------|----------|
| Exploitatie  |      |      |         |          |          |          |
| Investerings |      |      |         |          |          |          |
| Uitgaven     | 0    | 0    | 10.746  | 211.374  | 150.742  | 460.000  |
| Ontvangsten  | 0    | 0    | 0       | 0        | 0        | 206.862  |
| Saldo        | 0    | 0    | -10.746 | -211.374 | -150.742 | -253.138 |
| Financiering |      |      |         |          |          |          |

|              | 2026 | 2027 |
|--------------|------|------|
| Exploitatie  |      |      |
| Investerings |      |      |
| Uitgaven     | 0    | 0    |
| Ontvangsten  | 0    | 0    |
| Saldo        | 0    | 0    |
| Financiering |      |      |

### **Prioritair actieplan: AP000029**

We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Totaal niet-prioritaire actieplannen:**

|              | 2020 | 2021 | 2022    | 2023     | 2024     | 2025     |
|--------------|------|------|---------|----------|----------|----------|
| Exploitatie  |      |      |         |          |          |          |
| Investerings |      |      |         |          |          |          |
| Uitgaven     | 0    | 0    | 10.746  | 211.374  | 150.742  | 460.000  |
| Ontvangsten  | 0    | 0    | 0       | 0        | 0        | 206.862  |
| Saldo        | 0    | 0    | -10.746 | -211.374 | -150.742 | -253.138 |
| Financiering |      |      |         |          |          |          |

|              | 2026 | 2027 |
|--------------|------|------|
| Exploitatie  |      |      |
| Investerings |      |      |
| Uitgaven     | 0    | 0    |
| Ontvangsten  | 0    | 0    |
| Saldo        | 0    | 0    |
| Financiering |      |      |

**Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:**

- BD000011: Diest is een klimaat- en diervriendelijke stad
- BD000013: Overig beleid

|              | 2020     | 2021    | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|--------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Exploitatie  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven     | 428.056  | 528.724 | 800.669   | 770.066   | 1.035.589 | 944.422   |
| Ontvangsten  | 325.243  | 905.666 | 1.014.913 | 1.086.211 | 1.459.465 | 1.036.501 |
| Saldo        | -102.813 | 376.942 | 214.244   | 316.145   | 423.876   | 92.080    |
| Investerings |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven     | 15.662   | 29.416  | 76.938    | 43.309    | 291.189   | 45.000    |
| Ontvangsten  | 15.000   | 0       | 0         | 20.699    | 113.701   | 0         |
| Saldo        | -662     | -29.416 | -76.938   | -22.610   | -177.488  | -45.000   |
| Financiering |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven     | 108.773  | 109.654 | 121.658   | 66.107    | 71.608    | 87.073    |
| Ontvangsten  | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 232.734   | 328.230   | 298.138   |
| Saldo        | -93.111  | -80.238 | -33.973   | 166.627   | 256.622   | 211.065   |

|              | 2026      | 2027      |
|--------------|-----------|-----------|
| Exploitatie  |           |           |
| Uitgaven     | 939.422   | 939.422   |
| Ontvangsten  | 1.046.776 | 1.017.692 |
| Saldo        | 107.354   | 78.270    |
| Investerings |           |           |
| Uitgaven     | 15.000    | 15.000    |
| Ontvangsten  | 0         | 0         |
| Saldo        | -15.000   | -15.000   |
| Financiering |           |           |
| Uitgaven     | 94.919    | 66.123    |
| Ontvangsten  | 15.000    | 15.000    |
| Saldo        | -79.919   | -51.123   |

**Niet-prioritaire Bestuur:**

Geen niet-prioritaire Bestuur:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.diest.be/beleid/beleidsdocumenten/beleidsrapporten>



## M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolnummers: 4471

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    | 0    | 10.746  | 211.374  | 150.742  | 460.000  |
| Ontvangst    | 0    | 0    | 0       | 0        | 0        | 206.862  |
| Saldo        | 0    | 0    | -10.746 | -211.374 | -150.742 | -253.138 |
| Financiering |      |      |         |          |          |          |

|              | 2026 | 2027 |
|--------------|------|------|
| Exploitatie  |      |      |
| Investering  |      |      |
| Uitgave      | 0    | 0    |
| Ontvangst    | 0    | 0    |
| Saldo        | 0    | 0    |
| Financiering |      |      |

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|                     | 2020     | 2021    | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|---------------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgave             | 428.056  | 528.724 | 800.669   | 770.066   | 1.035.589 | 944.422   |
| Ontvangst           | 325.243  | 905.666 | 1.014.913 | 1.086.211 | 1.459.465 | 1.036.501 |
| Saldo               | -102.813 | 376.942 | 214.244   | 316.145   | 423.876   | 92.080    |
| <b>Investering</b>  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgave             | 15.662   | 29.416  | 76.938    | 43.309    | 291.189   | 45.000    |
| Ontvangst           | 15.000   | 0       | 0         | 20.699    | 113.701   | 0         |
| Saldo               | -662     | -29.416 | -76.938   | -22.610   | -177.488  | -45.000   |
| <b>Financiering</b> |          |         |           |           |           |           |
| Uitgave             | 108.773  | 109.654 | 121.658   | 66.107    | 71.608    | 87.073    |
| Ontvangst           | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 232.734   | 328.230   | 298.138   |
| Saldo               | -93.111  | -80.238 | -33.973   | 166.627   | 256.622   | 211.065   |

|                     | 2026      | 2027      |
|---------------------|-----------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |           |           |
| Uitgave             | 939.422   | 939.422   |
| Ontvangst           | 1.046.776 | 1.017.692 |
| Saldo               | 107.354   | 78.270    |
| <b>Investering</b>  |           |           |
| Uitgave             | 15.000    | 15.000    |
| Ontvangst           | 0         | 0         |
| Saldo               | -15.000   | -15.000   |
| <b>Financiering</b> |           |           |
| Uitgave             | 94.919    | 66.123    |
| Ontvangst           | 15.000    | 15.000    |
| Saldo               | -79.919   | -51.123   |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

## Totaal

|                     | 2020     | 2021    | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|---------------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgave             | 428.056  | 528.724 | 800.669   | 770.066   | 1.035.589 | 944.422   |
| Ontvangst           | 325.243  | 905.666 | 1.014.913 | 1.086.211 | 1.459.465 | 1.036.501 |
| Saldo               | -102.813 | 376.942 | 214.244   | 316.145   | 423.876   | 92.080    |
| <b>Investering</b>  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgave             | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 254.683   | 441.931   | 505.000   |
| Ontvangst           | 15.000   | 0       | 0         | 20.699    | 113.701   | 206.862   |
| Saldo               | -662     | -29.416 | -87.684   | -233.984  | -328.230  | -298.138  |
| <b>Financiering</b> |          |         |           |           |           |           |
| Uitgave             | 108.773  | 109.654 | 121.658   | 66.107    | 71.608    | 87.073    |
| Ontvangst           | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 232.734   | 328.230   | 298.138   |
| Saldo               | -93.111  | -80.238 | -33.973   | 166.627   | 256.622   | 211.065   |

|                     | 2026      | 2027      |
|---------------------|-----------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |           |           |
| Uitgave             | 939.422   | 939.422   |
| Ontvangst           | 1.046.776 | 1.017.692 |
| Saldo               | 107.354   | 78.270    |
| <b>Investering</b>  |           |           |
| Uitgave             | 15.000    | 15.000    |
| Ontvangst           | 0         | 0         |
| Saldo               | -15.000   | -15.000   |
| <b>Financiering</b> |           |           |
| Uitgave             | 94.919    | 66.123    |
| Ontvangst           | 15.000    | 15.000    |
| Saldo               | -79.919   | -51.123   |



## M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journaalvolgnommern: 4471

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             |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                                 | <b>-102.813</b> | <b>376.942</b> | <b>214.244</b> | <b>316.145</b>  | <b>423.876</b>   | <b>92.080</b>    |
| a. Ontvangsten                                             | 325.243         | 905.666        | 1.014.913      | 1.086.211       | 1.459.465        | 1.036.501        |
| b. Uitgaven                                                | 428.056         | 528.724        | 800.669        | 770.066         | 1.035.589        | 944.422          |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                                | <b>-662</b>     | <b>-29.416</b> | <b>-87.684</b> | <b>-233.984</b> | <b>-328.230</b>  | <b>-298.138</b>  |
| a. Ontvangsten                                             | 15.000          | 0              | 0              | 20.699          | 113.701          | 206.862          |
| b. Uitgaven                                                | 15.662          | 29.416         | 87.684         | 254.683         | 441.931          | 505.000          |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>             | <b>-103.476</b> | <b>347.526</b> | <b>126.560</b> | <b>82.160</b>   | <b>95.646</b>    | <b>-206.058</b>  |
| <b>IV. Financieringssaldo</b>                              | <b>-93.111</b>  | <b>-80.238</b> | <b>-33.973</b> | <b>166.627</b>  | <b>256.622</b>   | <b>211.065</b>   |
| a. Ontvangsten                                             | 15.662          | 29.416         | 87.684         | 232.734         | 328.230          | 298.138          |
| b. Uitgaven                                                | 108.773         | 109.654        | 121.658        | 66.107          | 71.608           | 87.073           |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>            | <b>-196.587</b> | <b>267.288</b> | <b>92.586</b>  | <b>248.787</b>  | <b>352.268</b>   | <b>5.007</b>     |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b> | <b>368.570</b>  | <b>171.983</b> | <b>439.271</b> | <b>531.857</b>  | <b>780.644</b>   | <b>1.132.913</b> |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar               | 368.570         | 171.983        | 439.271        | 531.857         | 780.644          | 1.132.913        |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>               | <b>171.983</b>  | <b>439.271</b> | <b>531.857</b> | <b>780.644</b>  | <b>1.132.913</b> | <b>1.137.920</b> |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>                | <b>171.983</b>  | <b>439.271</b> | <b>531.857</b> | <b>780.644</b>  | <b>1.132.913</b> | <b>1.137.920</b> |

| Budgettair resultaat                            | 2026           | 2027           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                      | <b>107.354</b> | <b>78.270</b>  |
| a. Ontvangsten                                  | 1.046.776      | 1.017.692      |
| b. Uitgaven                                     | 939.422        | 939.422        |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                     | <b>-15.000</b> | <b>-15.000</b> |
| a. Ontvangsten                                  | 0              | 0              |
| b. Uitgaven                                     | 15.000         | 15.000         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>  | <b>92.354</b>  | <b>63.270</b>  |
| <b>IV. Financieringssaldo</b>                   | <b>-79.919</b> | <b>-51.123</b> |
| a. Ontvangsten                                  | 15.000         | 15.000         |
| b. Uitgaven                                     | 94.919         | 66.123         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>12.435</b>  | <b>12.147</b>  |

| Budgettair resultaat                                       | 2026             | 2027             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b> | <b>1.137.920</b> | <b>1.150.354</b> |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar               | 1.137.920        | 1.150.354        |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>               | <b>1.150.354</b> | <b>1.162.501</b> |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>                | <b>1.150.354</b> | <b>1.162.501</b> |

| Autofinancieringsmarge                              | 2020            | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025          |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>-102.813</b> | <b>376.942</b> | <b>214.244</b> | <b>316.145</b> | <b>423.876</b> | <b>92.080</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>108.773</b>  | <b>109.654</b> | <b>121.658</b> | <b>66.107</b>  | <b>71.608</b>  | <b>87.073</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 108.773         | 109.654        | 121.658        | 66.107         | 71.608         | 87.073        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| <b>IV. Autofinancieringsmarge</b>                   | <b>-211.587</b> | <b>267.288</b> | <b>92.586</b>  | <b>250.037</b> | <b>352.268</b> | <b>5.007</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | 2026           | 2027          |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>107.354</b> | <b>78.270</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>94.919</b>  | <b>66.123</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 94.919         | 66.123        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 0              | 0             |
| <b>IV. Autofinancieringsmarge</b>                   | <b>12.435</b>  | <b>12.147</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | 2020            | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025          |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>-211.587</b> | <b>267.288</b> | <b>92.586</b>  | <b>250.037</b> | <b>352.268</b> | <b>5.007</b>  |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>68.808</b>   | <b>77.138</b>  | <b>95.560</b>  | <b>42.728</b>  | <b>34.898</b>  | <b>29.833</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 108.773         | 109.654        | 121.658        | 66.107         | 71.608         | 87.073        |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 39.966          | 32.517         | 26.098         | 23.380         | 36.710         | 57.240        |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>-142.779</b> | <b>344.425</b> | <b>188.146</b> | <b>292.765</b> | <b>387.166</b> | <b>34.840</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | 2026          | 2027          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>12.435</b> | <b>12.147</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>20.794</b> | <b>-1.608</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 94.919        | 66.123        |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 74.125        | 67.731        |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>33.229</b> | <b>10.539</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | 2020            | 2021           | 2022           | 2023           | 2024             | 2025             |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                 |                |                |                |                  |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 171.983         | 439.271        | 531.857        | 780.644        | 1.132.913        | 1.137.920        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>171.983</b>  | <b>439.271</b> | <b>531.857</b> | <b>780.644</b> | <b>1.132.913</b> | <b>1.137.920</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                 |                |                |                |                  |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | -211.587        | 267.288        | 92.586         | 250.037        | 352.268          | 5.007            |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>-211.587</b> | <b>267.288</b> | <b>92.586</b>  | <b>250.037</b> | <b>352.268</b>   | <b>5.007</b>     |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                 |                |                |                |                  |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | -142.779        | 344.425        | 188.146        | 292.765        | 387.166          | 34.840           |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>-142.779</b> | <b>344.425</b> | <b>188.146</b> | <b>292.765</b> | <b>387.166</b>   | <b>34.840</b>    |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | 2026             | 2027             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                  |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 1.150.354        | 1.162.501        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>1.150.354</b> | <b>1.162.501</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                  |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 12.435           | 12.147           |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>12.435</b>    | <b>12.147</b>    |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                  |                  |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 33.229           | 10.539           |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>33.229</b>    | <b>10.539</b>    |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Dossiers van andere entiteiten:*

/



## M3: Overzicht van de kredieten

2024-2025

Journalvolnummers: 4471

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

|                                   | 2024      |             | 2025     |             |
|-----------------------------------|-----------|-------------|----------|-------------|
|                                   | Uitgaven  | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| <b>- Autonoom gemeentebedrijf</b> |           |             |          |             |
| Exploitatie                       | 1.035.589 | 1.459.465   | 944.422  | 1.036.501   |
| Investerings                      | 441.931   | 113.701     | 505.000  | 206.862     |
| Financiering                      | 71.608    | 328.230     | 87.073   | 298.138     |
| Leningen en leasings              | 71.608    | 328.230     | 87.073   | 298.138     |

## 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
  - Nihil
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
  - Stad Diest is de enige aandeelhouder van het AGB CC Diest
- Personeelsinzet
  - Nihil – het AGB CC heeft geen eigen personeel in dienst (via stad Diest)
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort
  - Niet van toepassing



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: 4471

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      |
|------------------------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Algemene Financiering</b> |          |         |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 21.736   | 20.597  | 42.128    | 26.335    | 5.731     | 2.752     |
| Ontvangsten                  | 339.931  | 270.507 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo                        | 318.195  | 249.910 | -42.128   | -26.335   | -5.731    | -2.752    |
| Financiering                 |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 108.773  | 109.654 | 121.658   | 66.107    | 71.608    | 87.073    |
| Ontvangsten                  | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 232.734   | 328.230   | 298.138   |
| Saldo                        | -93.111  | -80.238 | -33.973   | 166.627   | 256.622   | 211.065   |
| <b>Algemene Werking</b>      |          |         |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 61.020   | 63.961  | 67.036    | 68.907    | 90.378    | 86.805    |
| Ontvangsten                  | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo                        | -61.020  | -63.961 | -67.036   | -68.907   | -90.378   | -86.805   |
| Investerings                 |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 0        | 0       | 0         | 1.250     | 0         | 0         |
| Ontvangsten                  | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo                        | 0        | 0       | 0         | -1.250    | 0         | 0         |
| <b>Cultuur en Vrije Tijd</b> |          |         |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 345.301  | 444.166 | 691.506   | 620.219   | 877.230   | 854.864   |
| Ontvangsten                  | -14.687  | 635.159 | 1.014.913 | 1.032.102 | 1.396.315 | 1.036.501 |
| Saldo                        | -359.988 | 190.993 | 323.408   | 411.884   | 519.085   | 181.637   |
| Investerings                 |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 15.662   | 29.416  | 87.684    | 253.433   | 441.931   | 505.000   |
| Ontvangsten                  | 15.000   | 0       | 0         | 20.699    | 113.701   | 206.862   |
| Saldo                        | -662     | -29.416 | -87.684   | -232.734  | -328.230  | -298.138  |
| <b>Wonen en Ondernemen</b>   |          |         |           |           |           |           |
| Exploitatie                  |          |         |           |           |           |           |
| Uitgaven                     | 0        | 0       | 0         | 54.606    | 62.250    | 0         |
| Ontvangsten                  | 0        | 0       | 0         | 54.108    | 63.150    | 0         |
| Saldo                        | 0        | 0       | 0         | -497      | 900       | 0         |

|                              | 2026      | 2027      |
|------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Algemene Financiering</b> |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |
| Uitgaven                     | 2.752     | 2.752     |
| Ontvangsten                  | 0         | 0         |
| Saldo                        | -2.752    | -2.752    |
| Financiering                 |           |           |
| Uitgaven                     | 94.919    | 66.123    |
| Ontvangsten                  | 15.000    | 15.000    |
| Saldo                        | -79.919   | -51.123   |
| <b>Algemene Werking</b>      |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |
| Uitgaven                     | 86.805    | 86.805    |
| Ontvangsten                  | 0         | 0         |
| Saldo                        | -86.805   | -86.805   |
| Investerings                 |           |           |
| Uitgaven                     | 0         | 0         |
| Ontvangsten                  | 0         | 0         |
| Saldo                        | 0         | 0         |
| <b>Cultuur en Vrije Tijd</b> |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |
| Uitgaven                     | 849.864   | 849.864   |
| Ontvangsten                  | 1.046.776 | 1.017.692 |
| Saldo                        | 196.911   | 167.827   |
| Investerings                 |           |           |
| Uitgaven                     | 15.000    | 15.000    |
| Ontvangsten                  | 0         | 0         |
| Saldo                        | -15.000   | -15.000   |
| <b>Wonen en Ondernemen</b>   |           |           |
| Exploitatie                  |           |           |
| Uitgaven                     | 0         | 0         |
| Ontvangsten                  | 0         | 0         |
| Saldo                        | 0         | 0         |



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolnummers: 4471

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           | 2026           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                             | <b>407.377</b> | <b>510.902</b> | <b>773.177</b> | <b>749.609</b> | <b>1.035.589</b> | <b>944.422</b> | <b>939.422</b> |
| 1. Goederen en diensten                                     | 402.940        | 504.826        | 756.870        | 741.828        | 1.029.407        | 939.692        | 934.692        |
| 5. Andere operationele uitgaven                             | 4.437          | 6.076          | 16.307         | 7.781          | 6.183            | 4.730          | 4.730          |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b> | <b>20.680</b>  | <b>17.822</b>  | <b>27.493</b>  | <b>20.458</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| I. Exploitatie-uitgaven                                     | 2027           |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                             | <b>939.422</b> |
| 1. Goederen en diensten                                     | 934.692        |
| 5. Andere operationele uitgaven                             | 4.730          |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b> | <b>0</b>       |

| II. Exploitatieontvangsten          | 2020           | 2021           | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>  | <b>325.243</b> | <b>905.666</b> | <b>1.014.896</b> | <b>1.086.211</b> | <b>1.459.465</b> | <b>1.036.501</b> | <b>1.046.776</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking       | -35.529        | 627.993        | 991.202          | 1.075.202        | 1.444.343        | 1.026.348        | 1.036.623        |
| 3. Werkingssubsidies                | 339.931        | 271.557        | 1.500            | 1.500            | 0                | 0                | 0                |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 339.931        | 270.507        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 339.931        | 270.507        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van de gemeente                   | 339.931        | 270.507        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b. Specifieke werkingssubsidies     | 0              | 1.050          | 1.500            | 1.500            | 0                | 0                | 0                |
| - van de Vlaamse overheid           | 0              | 1.050          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van andere entiteiten             | 0              | 0              | 1.500            | 1.500            | 0                | 0                | 0                |
| 5. Andere operationele ontvangsten  | 20.842         | 6.116          | 22.193           | 9.509            | 15.122           | 10.153           | 10.153           |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>18</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| II. Exploitatieontvangsten          | 2027             |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>  | <b>1.017.692</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking       | 1.007.539        |
| 3. Werkingssubsidies                | 0                |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 0                |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 0                |

|                                    |                 |                |                |                |                |               |                |
|------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>  | <b>2027</b>     |                |                |                |                |               |                |
| - van de gemeente                  | 0               |                |                |                |                |               |                |
| b. Specifieke werkingssubsidies    | 0               |                |                |                |                |               |                |
| - van de Vlaamse overheid          | 0               |                |                |                |                |               |                |
| - van andere entiteiten            | 0               |                |                |                |                |               |                |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 10.153          |                |                |                |                |               |                |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>   | <b>0</b>        |                |                |                |                |               |                |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>       | <b>-102.813</b> | <b>376.942</b> | <b>214.244</b> | <b>316.145</b> | <b>423.876</b> | <b>92.080</b> | <b>107.354</b> |

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| <b>III. Exploitatiesaldo</b> | <b>78.270</b> |
|------------------------------|---------------|

|                                                                         |               |               |               |                |                |                |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>I. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   | <b>2022</b>   | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>   |
| <b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>1.250</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0             | 0             | 0             | 1.250          | 0              | 0              | 0             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                          | <b>15.662</b> | <b>29.416</b> | <b>87.684</b> | <b>253.433</b> | <b>441.931</b> | <b>475.000</b> | <b>15.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 15.662        | 29.416        | 87.684        | 253.433        | 441.931        | 475.000        | 15.000        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 4.044         | 10.318        | 35.736        | 246.686        | 427.299        | 475.000        | 15.000        |
| c. Roerende goederen                                                    | 11.618        | 19.098        | 51.948        | 6.747          | 14.633         | 0              | 0             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>30.000</b>  | <b>0</b>      |

|                                                                         |               |             |             |               |                |                |             |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>I. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>2027</b>   |             |             |               |                |                |             |
| <b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>                         | <b>0</b>      |             |             |               |                |                |             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0             |             |             |               |                |                |             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                          | <b>15.000</b> |             |             |               |                |                |             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 15.000        |             |             |               |                |                |             |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 15.000        |             |             |               |                |                |             |
| c. Roerende goederen                                                    | 0             |             |             |               |                |                |             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                        | <b>0</b>      |             |             |               |                |                |             |
| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                      | <b>2020</b>   | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b>   | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b> |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>15.000</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>20.699</b> | <b>113.701</b> | <b>206.862</b> | <b>0</b>    |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 0             | 0           | 0           | 20.699        | 113.701        | 206.862        | 0           |
| - van de gemeente                                                       | 15.000        | 0           | 0           | 0             | 0              | 0              | 0           |

|                                                |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| <b>II. Investeringsontvangsten</b>             | <b>2027</b> |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b> | <b>0</b>    |

|                             |      |         |         |          |          |          |         |
|-----------------------------|------|---------|---------|----------|----------|----------|---------|
| II. Investeringsontvangsten | 2027 |         |         |          |          |          |         |
| - van de Vlaamse overheid   | 0    |         |         |          |          |          |         |
| - van de gemeente           | 0    |         |         |          |          |          |         |
| III. Investeringsaldo       | -662 | -29.416 | -87.684 | -233.984 | -328.230 | -298.138 | -15.000 |

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| III. Investeringsaldo | -15.000 |
|-----------------------|---------|

|                                    |          |         |         |        |        |          |        |
|------------------------------------|----------|---------|---------|--------|--------|----------|--------|
|                                    | 2020     | 2021    | 2022    | 2023   | 2024   | 2025     | 2026   |
| Saldo exploitatie en investeringen | -103.476 | 347.526 | 126.560 | 82.160 | 95.646 | -206.058 | 92.354 |

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
|                                    | 2027   |
| Saldo exploitatie en investeringen | 63.270 |

|                                                              |         |         |         |        |        |        |        |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|
| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020    | 2021    | 2022    | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | 108.773 | 109.654 | 121.658 | 66.107 | 71.608 | 87.073 | 94.919 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 108.773 | 109.654 | 121.658 | 66.107 | 71.608 | 87.073 | 94.919 |

|                                                              |        |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| I. Financieringsuitgaven                                     | 2027   |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | 66.123 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 66.123 |

|                                                         |        |        |        |         |         |         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|--------|
| II. Financieringsontvangsten                            | 2020   | 2021   | 2022   | 2023    | 2024    | 2025    | 2026   |
| A. Aangaan van financiële schulden                      | 15.662 | 29.416 | 87.684 | 232.734 | 328.230 | 298.138 | 15.000 |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 15.662 | 29.416 | 87.684 | 232.734 | 328.230 | 298.138 | 15.000 |

|                                                         |         |         |         |         |         |         |         |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| II. Financieringsontvangsten                            | 2027    |         |         |         |         |         |         |
| A. Aangaan van financiële schulden                      | 15.000  |         |         |         |         |         |         |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 15.000  |         |         |         |         |         |         |
| III. Financieringssaldo                                 | -93.111 | -80.238 | -33.973 | 166.627 | 256.622 | 211.065 | -79.919 |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| III. Financieringssaldo | -51.123 |
|-------------------------|---------|

|                                       | 2020     | 2021    | 2022   | 2023    | 2024    | 2025  | 2026   |
|---------------------------------------|----------|---------|--------|---------|---------|-------|--------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | -196.587 | 267.288 | 92.586 | 248.787 | 352.268 | 5.007 | 12.435 |

|                                       | 2027   |
|---------------------------------------|--------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 12.147 |



## T3: Investeringsproject

2020-2025

Journaalvolnummers: 4471

AGB CC Cultuurcentrum Diest (0845.332.432)

Nijverheidslaan 24, 3290 Diest

Algemeen directeur: Dave Van den Broeck

Financieel directeur: Jo Haenraets

### *Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 4471*

*(\*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 3356 Alg. 2023004795*

*Q\_ORIGINEEL\_2024\_Q3 2024: Budg. 4463 Alg. 2024003127*



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: 4471

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           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>297.088</b> | <b>213.865</b> | <b>226.718</b> | <b>395.716</b> | <b>636.873</b> | <b>840.092</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 391.187        | 297.088        | 213.865        | 226.718        | 395.716        | 636.873        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 15.662         | 29.416         | 87.684         | 232.734        | 328.230        | 298.138        |
| 4. Overboekingen                                                             | -109.762       | -112.639       | -74.831        | -63.737        | -87.073        | -94.919        |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>109.370</b> | <b>112.355</b> | <b>65.528</b>  | <b>63.158</b>  | <b>78.623</b>  | <b>86.469</b>  |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 108.381        | 109.370        | 112.355        | 65.528         | 63.158         | 78.623         |
| 2. Aflossingen                                                               | -108.773       | -109.654       | -121.658       | -66.107        | -71.608        | -87.073        |
| 3. Overboekingen                                                             | 109.762        | 112.639        | 74.831         | 63.737         | 87.073         | 94.919         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>406.458</b> | <b>326.220</b> | <b>292.247</b> | <b>458.873</b> | <b>715.496</b> | <b>926.561</b> |

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2026           | 2027           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>788.969</b> | <b>737.932</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 840.092        | 788.969        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 15.000         | 15.000         |
| 4. Overboekingen                                                             | -66.123        | -66.037        |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>57.673</b>  | <b>57.587</b>  |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 86.469         | 57.673         |
| 2. Aflossingen                                                               | -94.919        | -66.123        |
| 3. Overboekingen                                                             | 66.123         | 66.037         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>846.642</b> | <b>795.519</b> |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 4471*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 3356 Alg. 2023004795*

## Beschrijving grondslagen en assumpties

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

Overeenkomstig de regelgeving beschrijft de financiële nota de financiële consequenties voor tenminste drie toekomstige boekjaren. De financiële nota van het aangepaste meerjarenplan werd bijgevolg verlengd tot 2027.

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.

Enkele aandachtspunten

- Exploitatie:
  - o Er wordt uitgegaan van een verderzetting van de werking van 2024. Voor de exploitatie-uitgaven wordt rekening gehouden met een indexatie van 1%
  - o Door 3 bezoekersconcerten van + 1.500 bezoekers (Daan, Portland, Clouseau), is de uitkoopsom + partage serieus gestegen. Inkomsten ook aangepast.
  - 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 Gezien de grote overgedragen prijssubsidie van 2023 zal het AGB nog steeds winst maken (en belasting moeten betalen), ondanks dat de factor snel op 0 gezet werd in 2024
  - o Actualisering energiekosten (gas, elektriciteit) is meegenomen (verlaging)
  - o Werking spiegeltent (2024) is mee verwerkt (AGB ipv stad) wegens BTW-activiteit
  - o DCP (projector + streaming + onderhoud) ifv film
  - o Aangezien de AGB CC geen eigen personeel in dienst heeft, zijn hiervoor geen uitgaven voorzien
- Investeringsen:
  - o Opmaak nieuwe website tbv 30.000 euro
  - o Lakenhalle: 460.000 euro wordt verschoven naar 2025 (idem bijhorende subsidies)
- 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**

Hoewel de financiële risico's voor een AGB in principe beperkt zijn, is het essentieel om potentiële bedreigingen te identificeren die een significante impact kunnen hebben op de financiële stabiliteit van het bestuur. Hier volgen de belangrijkste financiële risico's voor het cultuurcentrum in Diest:

### **Inflatie**

De inflatie is een belangrijke zorg, zoals in het recente verleden al is gebleken. De stijgende prijzen van goederen en diensten kunnen de operationele kosten aanzienlijk verhogen. Dit heeft een directe invloed op het budget van het cultuurcentrum, met name op de kosten voor materiaal, onderhoud en personeelsuitgaven.

### **Energie**

De energieprijzen zijn de afgelopen jaren enorm gestegen. Momenteel zijn de prijzen vrij stabiel, maar de stijgende trend kan ook terug hernemen. Hoge energiekosten kunnen de exploitatiekosten van het centrum drukken, vooral omdat culturele instellingen vaak veel energie verbruiken voor verlichting, verwarming en technische apparatuur. Qua energie worden nu wel belangrijke stappen gezet gezien de verleding van de podiumverlichting.

### **Onderhoudskosten**

Gebouwen vergen regelmatig onderhoud en renovatie. In den Amer worden een aantal zaken heel intensief gebruikt, zoals het podium, tribune,... Indien hier groter onderhoud of vernieuwing noodzakelijk wordt, zal dit gepaard gaan met hoge kosten.

### **Lakenhalle en Begijnhof**

Dit zijn 2 locaties met een belangrijke erfgoedwaarde. Dit zorgt er voor dat er soms restauratie noodzakelijk is, dat hier aanzienlijke middelen voor nodig zijn, en dat de doorlooptijd van dergelijke dossier kunnen oplopen. Bovendien heeft het restauratiebureau aangesteld om de toestand van het dak en de stabiliteit van het gebouw te onderzoeken een veiligheidsprobleem inzake de houten dakconstructie vastgesteld. Dit heeft tot gevolg dat de Lakenhalle tijdelijk niet verhuurd kan worden.

### **Publiek**

De culturele sector is gevoelig voor veranderingen in de vraag van het publiek. Veranderingen in trends en voorkeuren kunnen invloed hebben op de kaartverkoop en daarmee op de inkomsten van het cultuurcentrum. Daarnaast hebben mensen in een periode van economische recessie doorgaans minder te besteden aan culturele activiteiten, wat kan leiden tot een daling in de kaartverkoop en andere inkomsten.