

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF MALDEGEM

Meerjarenplanaanpassing nr. 1 2019

- Strategische nota

- Financiële nota

Financiële doelstellingenplan
Financieel evenwicht
Overzicht van de kredieten

- Bijkomende toelichtingen

Alle aanvullende informatie die noodzakelijk en relevant is bij het lezen en interpreteren van de beleidsnota en financiële nota

Inhoud

1. Voorwoord	4
2. Strategische nota	5
3. Financiële nota	7
Schema M1 - Het financiële doelstellingenplan	7
Schema M2 - De staat van het financieel evenwicht	9
Schema M3 - Overzicht van de kredieten	11
4. Toelichting	14
Schema T1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	15
Schema T2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	17
Schema T3 Investeringsprojecten	22
Schema T4 Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	23
Financiële risico's	25
De grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplanaanpassing	26
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen	28
Overzicht van de budgethouders	29
Overzicht van de beleidsdomeinen en beleidsitems	30
Overzicht van de investeringen	31

Meerjarenplanaanpassing nr. 1 2019

Strategische nota

Naam bestuur: Autonom Gemeentebedrijf Maldegem

Adres bestuur: Marktstraat 7
9990 Maldegem

Algemeen directeur: Tijs Van Vynckt

Financieel directeur: Isabelle Dombret

1. Voorwoord

AGB Maldegem, samen met de gemeente en het OCMW zijn één van de lokale besturen die al in 2019 start met de nieuwe BBC-regels.

Er werd hiervoor goedkeuring verleent door de Minister op 26 juni 2018. D.w.z. dat de regels van de nieuwe beleids -en beheerscyclus 2020 en het decreet Lokaal bestuur inzake het meerjarenplan reeds van toepassing zijn op dit meerjarenplan 2019.

Er werd een éénjarig meerjarenplan voor 2019 opgemaakt. Dat éénjarig meerjarenplan vervangt het budget voor 2019 en bevat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties voor 2019 met de bijhorende ramingen en kredieten voor dat jaar. Minstens 1 meerjarenplanaanpassing moet er opgemaakt worden.

Bijzonder is dat de gemeente en het OCMW geen afzonderlijke planningsdocumenten meer opmaken. Het AGB moet nog steeds afzonderlijk rapporteren.

De nieuwe regelgeving beoogt toegankelijker beleidsrapporten, waar meer info is voor raadsleden en bestuurders over acties en actieplannen, minder schema's die minder complex en technisch zijn. De kredietbewaking is soepeler doordat de kredieten niet meer gekoppeld worden aan de beleidsdomeinen, investeringsenveloppes en prioritaire beleidsdoelstellingen. Er wordt niet meer gesproken over een budget en budgetwijziging, alleen van een meerjarenplan en meerjarenplanaanpassing. Door de soepelere kredietbewaking zal er maar een beperkt aantal aanpassingen per jaar door de raad moeten worden vastgesteld, maar altijd minstens 1. Deze moet de cijfers van de jaarrekening 2018 bevatten.

Elk jaar moet er ten laatste in september een opvolgingsrapportering voor de raad ter beschikking zijn. Deze bevat minstens de volgende elementen:

- 1° een stand van zaken van de prioritaire acties of actieplannen van het meerjarenplan;
- 2° een overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar;
- 3° in voorkomend geval, de wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;
- 4° in voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's.

Deze meerjarenplanaanpassing bevat enkele wijzigingen in exploitatie en in de investeringen. Het financieel evenwicht wordt behaald waarbij voor 2019 het geraamde beschikbaar budgettair resultaat 161.270,50 euro bedraagt en een autofinancieringsmarge van -227.295,63 euro. Deze laatste is negatief, maar dit leidt niet tot liquiditeit tekorten. In tegendeel, de liquiditeiten zijn meer dan voldoende, waardoor er ruimte is om de gemeente minder prijssubsidie te laten betalen in 2019, zodat de liquiditeiten op een normaal niveau komen.

Wij wensen u een aangename lectuur.

Maldegem, 30 oktober 2019

Marleen Van den Bussche – Voorzitter

2. Strategische nota

Algemeen

Het Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem heeft ervoor gekozen om de nieuwe BBC-regels vanaf 2019 toe te passen. Dit betekent dat het Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem een eenjarig strategisch meerjarenplan voor 2019 vaststelt. Dit eenjarig meerjarenplan vervangt het budget 2019 en bevat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties voor 2019 met bijhorende ramingen en kredieten.

Het eenjarig strategisch meerjarenplan is opgebouwd uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

De **strategische nota** bevat de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties van het geplande beleid van het Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem.

Het Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem heeft ervoor gekozen om **zonder prioritaire acties** te werken. In principe dienen er dus geen acties opgenomen te worden in de strategische nota.

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties, met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de digitale documentatie van dit rapport bij de beslissing van de raad.

Meerjarenplanaanpassing nr. 1 2019

Financiële nota

Naam bestuur: Autonom Gemeentebedrijf Maldegem

Adres bestuur: Marktstraat 7
9990 Maldegem

Algemeen directeur: Tijs Van Vynckt

Financieel directeur: Isabelle Dombret

3. Financiële nota

De financiële nota van de meerjarenplanaanpassing bestaat uit:

- Het financieel doelstellingenplan (M1)
- De staat van het financieel evenwicht (M2)
- Het overzicht van de kredieten (M3).

Schema M1 - Het financiële doelstellingenplan

Het financieel doelstellingenplan bevat per beleidsdoelstelling en voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft:

- het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen (zoals opgenomen in de strategische nota);
- het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor het overig beleid (niet prioritaire beleidsdoelstellingen en overig beleid).



M1: Financieel doelstellingenplan

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2019 - 2019

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 796881

AGB Maldegem (0870.672.097)

Marktstraat 7 - 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Van Vynckt Tijs


Financieel directeur: Dombret Isabelle

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	760.846,87
Ontvangsten	1.008.127,85
Saldo	247.280,98
Investerings	
Uitgaven	228.108,41
Ontvangsten	0,00
Saldo	-228.108,41
Financiering	
Uitgaven	474.576,61
Ontvangsten	170.000,00
Saldo	-304.576,61
Totalen	
Exploitatie	
Uitgaven	760.846,87
Ontvangsten	1.008.127,85
Saldo	247.280,98
Investerings	
Uitgaven	228.108,41
Ontvangsten	0,00
Saldo	-228.108,41
Financiering	
Uitgaven	474.576,61
Ontvangsten	170.000,00
Saldo	-304.576,61

Schema M2 - De staat van het financieel evenwicht

De BBC methodologie streeft geen dubbel evenwichtscriterium na voor AGB's:

- Toestandsevenwicht: het resultaat op kasbasis moet elk jaar groter of gelijk zijn aan 0.
- Structureel evenwicht: de autofinancieringsmarge moet **NIET** positief zijn bij AGB's in het laatste jaar van het origineel meerjarenplan.

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	<p>M2: Staat van het financieel evenwicht</p> <p>Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2019 - 2019</p> <p>Laatste inschrijvingsnummer: 796881</p> <p>AGB Maldegem (0870.672.097)</p> <p>Marktstraat 7 - 9990 Maldegem</p>	2019 - 2019
	<p>Algemeen directeur: Van Vynckt Tijs</p> <p>Financieel directeur: Dombret Isabelle</p>	


Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	247.280,98
a. Ontvangsten	1.008.127,85
b. Uitgaven	760.846,87
II. Investeringsaldo	-228.108,41
a. Ontvangsten	0,00
b. Uitgaven	228.108,41
III. Saldo exploitatie en investeringen	19.172,57
IV. Financieringsaldo	-304.576,61
a. Ontvangsten	170.000,00
b. Uitgaven	474.576,61
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-285.404,04
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	446.674,54
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	446.674,54
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie	
2. Ramingen inzake investeringen	
3. Ramingen inzake financiering	
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	161.270,50
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	161.270,50

Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	247.280,98
II. Netto periodieke aflossingen	474.576,61
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	474.576,61
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	-227.295,63

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	-227.295,63
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-96.682,77
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	474.576,61
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	-571.259,38
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-323.978,40

Schema M3 - Overzicht van de kredieten

Dit schema geeft de kredieten weer voor de uitgaven en de ontvangsten. Het is op dit niveau dat de kredietbewaking van belang is. Indien één van die cijfers zou moeten wijzigen, dan is er een aanpassing van het meerjarenplan nodig.

 <p>autonomo gemeentebedrijf maldegem</p>	<h3>M3: Overzicht van de kredieten</h3>		2019 - 2019	
	Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2019 - 2019 Laatste inschrijvingsnummer: 796881 AGB Maldegem (0870.672.097) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem			
			Algemeen directeur: Van Vynckt Tijs Financieel directeur: Dombret Isabelle	

	Wijziging		2019	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Autonomo gemeentebedrijf				
Exploitatie	30.341,09	-63.332,19	760.846,87	1.008.127,85
Investeringen	-97.029,41	0,00	228.108,41	0,00
Financiering	23.369,17	-148.916,00	474.576,61	170.000,00
Leningen en leasings	23.369,17	-148.916,00	474.576,61	170.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

De exploitatie uitgaven worden verhoogd met 30.341 euro. Dit is te wijten aan de presentiegelden voor de raadsleden en de leden van het directiecomité (+12.607 euro) aangezien dit niet voorzien was in het origineel meerjarenplan 2019. Daarnaast zijn de software kosten hoger door de start met het CAAS pakket voor het inlezen van de aankoopfacturen in de boekhouding. Omwille van fiscale optimalisatie wordt de factuur voor alle entiteiten in het AGB geboekt, en het deel gemeente en OCMW wordt dan door gefactureerd.

De onderhoudskosten van de sporthal zijn hoger door een speciaal onderhoud aan de scheidingswanden. De onderhoudskosten voor het zwembad dalen dan weer door verlaging van het aantal uren poetsen door een externe firma.

Er werd een extra krediet van 10.000 euro voorzien voor de erelonen van de advocaat in het geschil inzake lek.

De exploitatie ontvangsten dalen door een verkeerde inschatting in het budget met betrekking tot de facturatie van het gebruik van de sporthal door de gemeente.

De investeringsuitgaven dalen. De uitleg hiervoor kan men terugvinden achteraan in de boek bij het overzicht van de investeringen.

Aangezien de investeringsuitgaven dalen, kan de toegestane lening van de gemeente aan het AGB Maldegem verlaagd worden naar 170.000 euro.

Meerjarenplanaanpassing nr. 1 2019

Toelichting

Naam bestuur: Autonom Gemeentebedrijf Maldegem

Adres bestuur: Marktstraat 7
9990 Maldegem

Algemeen directeur: Tijs Van Vynckt

Financieel directeur: Isabelle Dombret

4. Toelichting

De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

De toelichting bestaat uit:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's: een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport.
- overzicht van de beleidsdoelstellingen, acties en actieplannen
- overzicht van de budgethouders
- overzicht van de beleidsitems en beleidsdomeinen
- overzicht van de investeringen

Alle documentatie is terug te vinden op <https://www.maldegem.be/beleid-budget>

Schema T1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	2019 - 2019
	Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2019 - 2019	
	Laatste inschrijvingsnummer: 796881	
	AGB Maldegem (0870.672.097) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Van Vynckt Tijts Financieel directeur: Dombret Isabelle

Algemene financiering	2019
Exploitatie	
Uitgaven	115.243,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-115.243,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	474.576,61
Ontvangsten	170.000,00
Saldo	-304.576,61

Interne werking en veiligheid	2019
Exploitatie	
Uitgaven	50.402,13
Ontvangsten	18.287,84
Saldo	-32.114,29
Investerings	
Uitgaven	7.821,82
Ontvangsten	0,00
Saldo	-7.821,82
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Vrije Tijd en Vorming	2019
Exploitatie	
Uitgaven	595.201,74
Ontvangsten	989.840,01
Saldo	394.638,27
Investerings	
Uitgaven	220.286,59
Ontvangsten	0,00
Saldo	-220.286,59
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Schema T2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	2019 - 2019
	Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2019 - 2019 Laatste inschrijvingsnummer: 796881 AGB Maldegem (0870.672.097) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Van Vynckt Tijs Financieel directeur: Dombret Isabelle

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	645.603,87
1. Goederen en diensten	641.156,73
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00
a. Politiek personeel	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00
g. Pensioenen	0,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	974,00
- aan de districten	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00
- aan intergemeentelijke	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke	0,00
- aan andere begunstigden	974,00
5. Andere operationele uitgaven	3.473,14
B. Financiële uitgaven	115.243,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan	115.243,00
- aan financiële instellingen	115.243,00
- aan andere entiteiten	0,00
2. Andere financiële uitgaven	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten	1.008.127,85
1. Ontvangsten uit de werking	999.127,85
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00
b. Andere belastingen en boetes	0,00
3. Werkingssubsidies	9.000,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00
- Gemeentefonds	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	9.000,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	9.000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	0,00
B. Financiële ontvangsten	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00
III. Exploitatiesaldo	247.280,98

I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investeringen in financiële vaste activa	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Investeringen in materiële vaste activa	220.286,59
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige	220.286,59
a. Terreinen en gebouwen	220.286,59
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
c. Roerende goederen	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
e. Erfgoed	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00
a. Onroerende goederen	0,00
b. Roerende goederen	0,00
C. Investeringen in immateriële vaste activa	7.821,82
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00
- aan de districten	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00
- aan intergemeentelijke	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan andere begunstigden	0,00

II. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
c. Roerende goederen	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
e. Erfgoed	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00
a. Onroerende goederen	0,00
b. Roerende goederen	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
III. Investeringsaldo	-228.108,41
Saldo exploitatie en investeringen	19.172,57

I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden	474.576,61
1. Periodieke aflossingen van opgenomen	474.576,61
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00
1. Toegestane leningen	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00
- aan intergemeentelijke	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke	0,00
- aan andere begunstigden	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00
II. Financieringsontvangsten	2019
A. Aangaan van financiële schulden	170.000,00
- opname van leningen en leasings bij financiële	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere	170.000,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0,00
III. Financieringssaldo	-304.576,61
Budgettair resultaat van het boekjaar	-285.404,04

Schema T3 Investeringsprojecten

Er zijn geen prioritaire acties, en dus moeten er geen investeringsprojecten worden gerapporteerd.

In 2019 is er voor sporthal MEOS een investeringskrediet voorzien voor de optimalisatie van het sanitair van de kleedkamers en de WC's.

In het zwembad zijn investeringskredieten voorzien voor het aanpassen kleedkamer voor mindermobiele personen, voor het nieuw chloorgassysteem en voor de aanbouw in functie van nieuwe installatie vloeibaar chloorgas en voor de inrichting van de cafetaria van het zwembad.


Zie detail overzicht investeringen in toelichting.

Schema T4 Overzicht van de evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden in het schema T4 geven een overzicht van alle financiële schulden ten laste van het Autonom Gemeentebedrijf Maldegem en ten laste van derde.

De evolutie geeft een zicht op:

- Nieuwe leningen
- Vervroegde aflossingen
- Periodieke aflossingen en intresten (periodieke leningslasten).

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	T4: Evolutie van de financiële schulden	2019 - 2019
	Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2019 - 2019 Laatste inschrijvingsnummer: 796881 AGB Maldegem (0870.672.097) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Van Vynckt Tijs Financieel directeur: Dombret Isabelle

Financiële schulden BNP ten laste van het bestuur	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	4.145.715,14	3.869.334,14	3.592.953,14
B. Nieuw e leningen	0,00	0,00	0,00
C. Periodieke aflossingen	276.381,00	276.381,00	276.381,00
E Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	3.869.334,14	3.592.953,14	3.316.572,14
F. Intresten	133.323,70	124.283,56	115.243,40
G. Periodieke leningslasten (C+F)	409.704,70	400.664,56	391.624,40

Erfpacht schulden ten laste van het bestuur	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	3.207.575,72	3.170.707,03	3.133.838,34
B. Nieuw e leningen	0,00	0,00	0,00
C. Periodieke aflossingen	36.868,69	36.868,69	36.868,69
E Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	3.170.707,03	3.133.838,34	3.096.969,65
F. Intresten	0,00	0,00	0,00
G. Periodieke leningslasten (C+F)	36.868,69	36.868,69	36.868,69

Toegestane leningen gemeente	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	300.344,52	395.291,96	413.950,73
B. Nieuw e leningen	212.541,97	145.985,67	170.000,00
C. Periodieke aflossingen	117.594,52	127.326,90	161.326,92
E Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	395.291,96	413.950,73	422.623,81
F. Intresten	0,00	0,00	0,00
G. Periodieke leningslasten (C+F)	117.594,52	127.326,90	161.326,92
Totaal financiële schulden ten laste van het bestuur	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	7.653.635,38	7.435.333,13	7.140.742,21
B. Nieuw e leningen	212.541,97	145.985,67	170.000,00
C. Periodieke aflossingen	430.844,21	440.576,59	474.576,61
E Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	7.435.333,13	7.140.742,21	6.836.165,60
F. Intresten	133.323,70	124.283,56	115.243,40
G. Periodieke leningslasten (C+F)	564.167,91	564.860,15	589.820,01

Financiële risico's

De financiële risico's betreffen een overzicht van de belangrijkste financiële risico's die een bestuur loopt en hoe het bestuur denkt deze al dan niet onder controle te krijgen. Hierin zitten niet de klassieke financiële risico's die we beheren vanuit het organisatiebeheersing systeem.

Risico's inzake het schuldbeheer:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving;
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;
- Er worden geen nieuwe bankleningen opgenomen en de lopende leningen zijn zeer vast waardoor er geen herziening is van de interest en er dus geen risico's is.

Maatregelen:

- Het bestuur doet aan actief schuldbeheer waardoor op regelmatige tijdstippen de krediet portefeuille samen met de banken wordt geanalyseerd om zo tot eventuele besparingen te bekomen, of minder risico's in te bouwen door bijvoorbeeld een vaste rentevoet voor een langere looptijd te nemen.
- Alle leningen hebben een vaste rentevoet.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten:

- Borgstellingen: de gemeente staat borg voor de leningen van het AGB Maldegem (3.592.953 euro per 31/12/2018)
- Toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling): er zijn enkel toegestane leningen t.a.v. het AGB Maldegem

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven en ontvangsten:

- Er werd rekening gehouden met een gemiddelde inflatie van 1.5% bij de uitgaven indien nodig.
- Het debiteuren risico is het risico dat een debiteur niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst, en waar nodig tijdig actie ondernomen.

Risico's inzake geschillen

- Er is een ondergronds lek in de douches van de sporthal MEOS. Er werd hiervoor een schadedossier ingediend. De verantwoordelijkheid werd nog niet vastgesteld. De kosten voor herstel werden alsnog voorzien in het budget van het AGB, zodat dit zo snel als mogelijk kan hersteld worden. Een mogelijke recuperatie werd nog niet opgenomen. De gemeente financiert het AGB Maldegem via een toegestane lening. Er zijn ook kredieten voorzien voor de advocaat.

De grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplanaanpassing

Dit deel is een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport.

Er werden in deze aanpassing van het meerjarenplan geen nieuwe assumpties opgenomen. Het plan bevat zodoende geen nieuwe beleidskeuzes en bouwt voort op vorig meerjarenplan.

Het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem werd in 2004 opgericht met als maatschappelijk doel het beheer en de exploitatie van de infrastructuren met sportieve, culturele, educatieve en/of toeristische bestemming en van de infrastructuur voor ontspanning, voor jeugd-, sociale, wetenschappelijke of verzorgende activiteiten van de gemeente Maldegem. Het AGB Maldegem heeft verder als doel het realiseren van sportieve, culturele, recreatieve, jeugd-, verzorgende, educatieve, wetenschappelijke en/of sociale projecten in opdracht van de gemeente Maldegem.

Momenteel is het AGB Maldegem verantwoordelijk voor:

- het beheer van de sporthal Meos;
- het zwembad Sint-Anna;
- de parkcross.

Sinds 2016 is er een onderhoudscontract algemene waarborg voor de sporthal MEOS, waarbij alle technische installaties door een extern bedrijf worden onderhouden. Dit houdt in dat er minder risico is op falende technische installaties en minder inzet van eigen personeel.

Sinds 2016 werd het onderhoudscontract algemene waarborg hernieuwd voor het zwembad Sint-Anna, waarbij alle technische installaties door een extern bedrijf worden onderhouden. Sinds 2015 wordt het zwembad door een externe firma gepoetst.

De eerste Parkcross werd georganiseerd in 2007 in het Maldegemse Sint-Annapark. Het gemeentebestuur en het autonoom gemeentebedrijf Maldegem stapten vanaf 2017 mee in een nieuw samenwerkingsverband met nog vijf andere crossen waarbij de wedstrijden live worden uitgezonden op VTM. De crossen bundelen hun krachten nu onder de naam Ethias Crossen. Het AGB krijgt een tegemoetkoming van 20.000 euro, maar moet hiermee hogere startgelden voor de renners financieren alsook de huur van grote LED schermen, meer catering voor VIP's,...

De ontvangsten bestaan enerzijds uit de opbrengsten van gebruikers en anderzijds uit de prijssubsidie verkregen van de gemeente. De prijssubsidie voor 2019 voor het zwembad wordt berekend door het tarief van de gebruiker te vermenigvuldigen met 3, en deze voor de MEOS te vermenigvuldigen met 5. Vanaf 1 december wordt het tarief van de gebruiker voor MEOS vermenigvuldigd met 6 euro. In voorgaande jaren waren deze prijssubsidie factors hoger, omdat er een overgedragen verlies was dat moest zijn weggewerkt tegen eind 2018. In het huidig meerjarenplan werd het boekhoudkundig resultaat genomen als sluitpost voor het berekenen van de prijssubsidies. Het AGB Maldegem mag immers geen boekhoudkundig verlies hebben volgens de BTW-administratie.

De exploitatie-uitgaven werden samen met de budget verantwoordelijken geraamd.

In 2019 is er voor sporthal MEOS een investeringskrediet voorzien voor de optimalisatie van het sanitair van de kleedkamers en de WC's.

In het zwembad zijn investeringskredieten voorzien voor het aanpassen kleedkamer voor mindermobiele personen, voor het nieuw chloorgassysteem en voor de aanbouw in functie van nieuwe installatie vloeibaar chloorgas. Daarnaast wordt vanaf november 2019 de cafetaria van het zwembad opnieuw in gebruik genomen. Hiervoor zijn ook een aantal investeringskredieten voorzien.

De exploitatie uitgaven worden verhoogd met 30.341 euro. Dit is te wijten aan de presentiegelden voor de raadsleden en de leden van het directiecomité (+12.607 euro) aangezien dit niet voorzien was in het origineel meerjarenplan 2019. Daarnaast zijn de software kosten hoger door de start met het CAAS pakket voor het inlezen van de aankoopfacturen in de boekhouding. Omwille van fiscale optimalisatie wordt de factuur voor alle entiteiten in het AGB geboekt, en het deel gemeente en OCMW wordt dan doorgefactureerd.

De onderhoudskosten van de sporthal zijn hoger door een speciaal onderhoud aan de scheidingswanden. De onderhoudskosten voor het zwembad dalen dan weer door verlaging van het aantal uren poetsen door een externe firma.

Er werd een extra krediet van 10.000 euro voorzien voor de erelonen van de advocaat in het geschil inzake lek.

De exploitatie ontvangsten dalen door een verkeerde inschatting in het budget mbt de facturatie van het gebruik van de sporthal door de gemeente.

De investeringsuitgaven dalen. De uitleg hiervoor kan men terugvinden achteraan in de boek bij het overzicht van de investeringen.

Aangezien de investeringsuitgaven dalen, kan de toegestane lening van de gemeente aan het AGB Maldegem verlaagd worden naar 170.000 euro.

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen

Er zijn geen beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties in het meerjarenplan 2019 van het AGB Maldegem opgenomen. Er zijn enkel kredieten voor het gelijkblijvend beleid.

Overzicht van de budgethouders

Hierna volgt een overzicht van de budgethouders.

Hoofdbudgethouder: directiecomité

Er is een delegatie van budgethouderschap van de hoofdbudgethouder naar de algemeen directeur over de volgende items:

In het kader van de aankoopprocedure.

- ❖ Exploitatie uitgaven van niet prioritaire acties tot een bedrag van 5.000 euro exclusief BTW
 - de budgethouder kan bestelbonnen goedkeuren
 - de budgethouder keurt de facturen goed voor betaling.
 - de budgethouder mag alleen een verbintenis aangaan op grond van een goedgekeurd krediet
- ❖ De algemeen directeur kan zijn budgethouderschap verder delegeren aan personeelsleden via een apart delegatiebesluit
 - financieel directeur voor haar afdeling
 - managementteamleden verantwoordelijk voor een afdeling

Budgethouder code	Budgethouder omschrijving	Bovenliggende budgethouder code	Bovenliggende budgethouder omschrijving
DC	Directiecomité	RVB	Raad van Bestuur
AD_AGB	Algemeen directeur	DC	Directiecomité
GZ_AGB	Afdelingshoofd grondgebonden zaken	AD_AGB	Algemeen directeur
PZ_AGB	Afdelingshoofd vrije tijd	AD_AGB	Algemeen directeur
FD_AGB	Financieel directeur	AD_AGB	Algemeen directeur
VT_AGB	Coördinator Vrije tijd	AD_AGB	Algemeen directeur

Overzicht van de beleidsdomeinen en beleidsitems

<u>Beleidsitem code</u>	<u>Beleidsitem omschrijving</u>
BD: 00 – Algemene financiering	
BV: 0020 – Fiscale aangelegenheden	
0020-00	Fiscale aangelegenheden
BV: 0030 – Financiële aangelegenheden	
0030-00	Financiële aangelegenheden
BV: 0040 – Transacties in verband met de openbare schuld	
0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld
BV: 0050 – Patrimonium zonder maatschappelijk doel	
0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV: 0090 – Overige algemene financiering	
0090-00	Overige algemene financiering
BD: 01 – Interne werking en veiligheid	
BV: 0100 – Politieke organen	
0100-00	Politieke organen
BV: 0110 – Secretariaat	
0110-00	Secretariaat
0110-01	Juridische dienst
0110-02	Crisissituatie
BV: 0111 – Fiscale en financiële diensten	
0111-00	Fiscale en financiële diensten
BV: 0114 – Organisatiebeheersing	
0114-00	Organisatiebeheersing
0114-01	Beleid en strategie
0114-02	Dienstverleningsconcept
BV: 0119 – Overige algemene diensten	
0119-03	Poetsdienst
0119-02	Communicatie
0119-01	ICT
0119-00	Gebouwendienst
BV: 0190 – Overig algemeen bestuur	
0190-01	Algemene verzekeringen
BD: 03 – Grondgebonden zaken	
BV: 0350 – Klimaat en energie	
0350-00	Klimaat en energie
BV: 0630 – Watervoorziening	
0630-00	Watervoorziening
BV: 0640 – Elektriciteitsvoorziening	
0640-00	Elektriciteitsvoorziening
BV: 0650 – Gasvoorziening	
0650-00	Gasvoorziening
BD: 04 – Vrije Tijd en Vorming	
BV: 0740 – Sportsector- en verenigingsondersteuning	
0740-05	Diverse sportprojecten
0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV: 0741 – Sportpromotie en -evenementen	
0741-07	Bricocross
0741-00	Sportdienst
0741-03	Sportpromotie
BV: 0742 – Sportinfrastructuur	
0742-01	Sporthal MEOS
0742-07	Gemeentelijke sportinfrastructuur
0742-05	Atletiekpiste
0742-00	AGB Maldegem
0742-08	Cafeteria zwembad
0742-04	Sportinfrastructuur tbv derden
0742-03	Tennisterreinen Dew aele
0742-06	Gemeentelijke sporthal de Berken
0742-02	Zwembad

Overzicht van de investeringen

En	actie	BI	BI omsch	Bud	omschrijving INVESTERING	Origineel Budget 2019	overdracht	IKA1 +wijzigingen	Budget na OVH- IKA	IKA 3	BUD na IKA 3	aanpassing MJP	MJP W1	Motivering
AGB	GBB-AGB	0742-01	Sporthal MEOS	CJ	beschermmatten sportvloer	12.500,00	1.884,91	-1.884,91	12.500,00		12.500,00	-12.500,00	-	niet meer, oude kunnen ook nog gebruikt worden
AGB	GBB-GBH	0742-01	Sporthal MEOS	SB	aanpassingswerken sanitair	103.000,00	-		103.000,00		103.000,00	-50.000,00	53.000,00	gunning lager
AGB	GBB-GBH	0742-02	Zwembad	SB	aanpassingswerken gebouw voor nieuwe installatie	150.000,00	-	-67.730,72	82.269,28	54.615,63	136.884,91	-54.615,63	82.269,28	minder ruwbouwwerken - extra herstel afvoer sanitair kruipkelder (vernieuwing) - relighting zwembadhal
AGB	GBB-GBH	0742-02	Zwembad	SB	studie installaties zwembad		10.000,00	-10.000,00	-		-		-	studie chloorgas niet nodig, mag dit voor studie relighting zwembadhal
AGB	GBB-GBH	0742-02	Zwembad	SB	Middenspanningcabine - installaties gebouw	3.416,00	13.651,31	-1.600,00	15.467,31		15.467,31		15.467,31	
AGB	GBB-GBH	0742-02	Zwembad	SB	zwembad ombouw chloorgasinstallatie	50.000,00	-		50.000,00		50.000,00	-5.450,00	44.550,00	gunning lager
AGB	GBB-ICT	0111-00	Fiscale en fina	BC	eenmalige vergoeding BBC2020	3.221,82	-	4.600,00	7.821,82		7.821,82		7.821,82	
AGB	GBB-GBH	0742-02	Zwembad	BC	vervangingsinvesteringen hardware		3.000,00	-3.000,00	-		-		-	
AGB	GBB-GBH	0742-08	Cafetaria Zwer	SB	Aanpassingswerken cafetaria zwembad					25.000,00	25.000,00		25.000,00	
AGB	GBB-ICT	0119-01	ICT	BC	vervangingsinvesteringen hardware	3.000,00			3.000,00		3.000,00	-3.000,00	-	niet nodig
AGB	GBB-FIN	0111-01	nog te specif	DI2	nog te specifien kredieten			79.615,63	79.615,63	-79.615,63	-		-	
					Totaal	325.137,82	28.536,22	-	353.674,04	-	353.674,04	-125.565,63	228.108,41	