

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF MALDEGEM

Meerjarenplan 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	6
3. Financiële nota	8
Schema M1 - Het financiële doelstellingenplan	8
Schema M2 - De staat van het financieel evenwicht	10
Schema M3 - Overzicht van de kredieten	12
Meerjarenplan 2019	13
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 meerjarenplan	26
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen	29
Overzicht van de budgethouders	34
Overzicht van de beleidsdomeinen en beleidsitems	35
Overzicht van de investeringen	36

Meerjarenplan 2019

Strategie nota

Naam bestuur: Autonoom 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 wordt geen meerjarenplanaanpassing of budget meer opgemaakt, maar een éénjarig meerjarenplan voor 2019. 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.

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.

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.

Voor de decreetgever kunnen de nieuwe raden het éénjarige meerjarenplan vaststellen in de loop van het eerste kwartaal van 2019.

Om evenwel al meteen vanaf de eerste dag van 2019 over uitvoerbare kredieten te kunnen beschikken, konden de uittredende raden er ook voor kiezen om het meerjarenplan voor 2019 nog in 2018 vast te stellen.

De Vlaamse Minister van Bestuurszaken Liesbeth Homans vraagt hierbij wel dat het éénjarige meerjarenplan voor 2019 dan best met de nodige terughoudendheid wordt opgesteld.

Er werd dan ook voor gekozen om in dit eenjarig meerjarenplan geen nieuwe zaken in te schrijven maar dit te beperken tot datgene dat in de strategisch meerjarenplannen 2014-2019 was opgenomen en datgene dat reeds in de loop van 2018 is beslist en nog een vervolg kent in 2019.

Het plan bevat zodoende geen nieuwe beleidskeuzes en bouwt voort op het vorig meerjarenplan.

De nieuwe Raad van Bestuur kan in de loop van 2019 de initiële planning, waar zij dit wensen, bijsturen via een aanpassing van het éénjarige meerjarenplan. Daarnaast zal deze nieuwe Raad van Bestuur zich in 2019 moeten richten op de meerjarenplanning voor de periode 2020-2025.

Het lijkt eenvoudig. Voortbouwen op het bestaande meerjarenplan.

Niets is minder waar. Tot op het niveau van de acties werd het meerjarenplan ontleed. Beleidsdoelstellingen werden anders geformuleerd, actieplannen aangepast en acties toegevoegd of gebundeld.

De stafmedewerker strategie en geïntegreerd lokaal sociaal beleid nam samen met de financieel controller de handschoen op en leverden een mooi werkstuk af.

Deze legislatuur sluit af met een financieel evenwicht waarbij voor 2019 het geraamde beschikbaar budgettair resultaat 342.902,83 euro bedraagt en een autofinancieringsmarge van -110.253,18 euro een structureel evenwicht aantoonde. 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. Eind 2018 zal het negatief gecumuleerd boekhoudkundig resultaat weggewerkt zijn, en in 2019 wordt er gewerkt naar een boekhoudkundig resultaat dat licht positief is.

Dit is de vertrekbasis waarmee de nieuwe raad in 2019 aan de slag kan.

Wij wensen u een aangename lectuur.

Maldegem, 3 december 2018

Frank Sierens – 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. Deze acties met bijhorende beleidsdoelstellingen en actieplannen zullen worden gerapporteerd in de toelichting pagina 30 die u hierna kan lezen.

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties, met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de documentatie van dit rapport. Bovendien kan dit geraadpleegd worden op de gemeentelijke website via <https://www.maldegem.be/beleid-budget>.

Meerjarenplan 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 het meerjarenplan 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: Meerjarenplan 2019 AGB

Laatste inschrijvingsnummer: 652016

AGB Maldegem (0870.672.097)

Marktstraat 7 - 9990 Maldegem

Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijjs

Financieel Directeur: Dombret Isabelle

Verichtingen zonder beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	730.505,78
Ontvangsten	1.071.460,04
Saldo	340.954,26
Investerings	
Uitgaven	325.137,82
Ontvangsten	0
Saldo	-325.137,82
Financiering	
Uitgaven	451.207,44
Ontvangsten	318.916,00
Saldo	-132.291,44

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.



M2: Staat van het financieel evenwicht

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 AGB

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 652016

AGB Maldegem (0870.672.097)

Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs

Marktstraat 7 - 9990 Maldegem

Financieel Directeur: Dombret Isabelle

Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	340.954,26
a. Ontvansten	1.071.460,04
b. Uitgaven	730.505,78
II. Investeringsaldo	-325.137,82
a. Ontvansten	0
b. Uitgaven	325.137,82
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.816,44
IV. Financieringsaldo	-132.291,44
a. Ontvansten	318.916,00
b. Uitgaven	451.207,44
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-116.475,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	459.377,83
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	342.902,83
VIII. Onbeschikbare gelden	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	342.902,83
Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	340.954,26
II. Netto periodieke aflossingen	451.207,44
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	451.207,44
b. Periodieke terugvordering leningen	0
III. Autofinancieringsmarge	-110.253,18

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	-110.253,18
II. Correctie op de periodieke aflossingen	
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	451.207,44
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	-571.259,38
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-230.305,12

Geconsolideerd financieel evenwicht	2019
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
Autonoom gemeentebedrijf	342.902,83
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	342.902,83
II. Autofinancieringsmarge	
Autonoom gemeentebedrijf	-110.253,18
Totale Autofinancieringsmarge	-110.253,18
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
Autonoom gemeentebedrijf	-230.305,12
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-230.305,12

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 een aanpassing van het meerjarenplan nodig.

	2019		2020	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	730.505,78	1.071.460,04	0	0
Investerings	325.137,82	0	0	0
Financiering	451.207,44	318.916,00	0	0
Leningen en leasings	451.207,44	318.916,00	0	0
Toegestane leningen en	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0	0

Meerjarenplan 2019

Toelichting

Naam bestuur: Autonoom 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	
	Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 AGB	2019 - 2019
	Laatste inschrijvingsnummer: 652016	
	AGB Maldegem (0870.672.097) Marktstraat 7 - 9990 Maldegem	Algemeen Directeur: Van Vynckt Tijs Financieel Directeur: Dombret Isabelle

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	115.243,00
Ontvangsten	0
Saldo	-115.243,00
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	451.207,44
Ontvangsten	318.916,00
Saldo	-132.291,44
Interne werking en veiligheid	
Exploitatie	
Uitgaven	26.294,79
Ontvangsten	11.409,40
Saldo	-14.885,39
Investerings	
Uitgaven	6.221,82
Ontvangsten	0
Saldo	-6.221,82
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

	2019
Vrije Tijd en Vorming	
Exploitatie	
Uitgaven	588.967,99
Ontvangsten	1.060.050,64
Saldo	471.082,65
Investerings	
Uitgaven	318.916,00
Ontvangsten	0
Saldo	-318.916,00
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

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: Meerjarenplan 2019 AGB Laatste inschrijvingsnummer: 652016 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	615.262,78
1. Goederen en diensten	611.130,78
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0
a. Politiek personeel	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0
f. Andere personeelskosten	0
g. Pensioenen	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0
- aan de districten	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke	0
- aan andere begunstigen	0
5. Andere operationele uitgaven	4.132,00
B. Financiële uitgaven	115.243,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	115.243,00
- aan financiële instellingen	115.243,00
- aan andere entiteiten	0
2. Andere financiële uitgaven	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het	0

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten	1.071.460,04
1. Ontvangsten uit de werking	1.066.460,04
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0
a. Aanvullende belastingen	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0
- Andere aanvullende belastingen	0
b. Andere belastingen en boetes	0
3. Werkingssubsidies	5.000,00
a. Algemene werkingssubsidies	0
- Gemeentefonds	0
- Andere algemene werkingssubsidies	0
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	0
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	5.000,00
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	0
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	5.000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0
5. Andere operationele ontvangsten	0
B. Financiële ontvangsten	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van	0
III. Exploitatiesaldo	340.954,26

I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investeringen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	321.916,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	321.916,00
a. Terreinen en gebouwen	306.416,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	15.500,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	3.221,82
D. Toegestane investeringssubsidies	0
- aan de districten	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigen	0

II. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	0
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0,00
III. Investeringsaldo	-325.137,82
Saldo exploitatie en investeringen	15.816,44

I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden	451.207,44
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	451.207,44
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigen	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0
D. Vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsverminderingen	0
II. Financieringsontvangsten	2019
A. Aangaan van financiële schulden	318.916,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	318.916,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0
a. Periodieke terugvorderingen	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0
III. Financieringssaldo	-132.291,44
Budgettair resultaat van het boekjaar	-116.475,00

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. Daarnaast zijn er ook kredieten voorzien voor de vervanging voor beschermmatten voor de sportvloer en het plaatsen van een kooiladder in functie van het onderhoud van de daken.

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.

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).

T4: Evolutie van de financiële schulden

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 AGB

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 652016

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	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	3.869.334	3.592.953
B. Nieuwe leningen	0	0
C. Periodieke aflossingen	276.381	276.381
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	3.592.953	3.316.572
F. Intresten	124.284	115.243
G. Periodieke leningslasten (C+F)	400.665	391.624

Erfpacht schulden ten laste van het bestuur	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	3.170.707	3.133.838
B. Nieuwe leningen	0	0
C. Periodieke aflossingen	36.869	36.869
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	3.133.838	3.096.970
F. Intresten	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)	36.869	36.869

Toegestane leningen gemeente	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	395.292	413.951
B. Nieuwe leningen	145.986	318.916
C. Periodieke aflossingen	127.327	137.957
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	413.951	594.909
F. Intresten	0	0
G. Periodieke leningslasten (C+F)	127.327	137.957
Totaal financiële schulden ten laste van het bestuur	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	7.435.333	7.140.742
B. Nieuwe leningen	145.986	318.916
C. Periodieke aflossingen	440.577	451.207
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	7.140.742	7.008.451
F. Intresten	124.284	115.243
G. Periodieke leningslasten (C+F)	564.860	566.451

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 (3.869.334 euro per 31/12/2017)
- 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.

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

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 dit eenjarig meerjarenplan geen nieuwe zaken ingeschreven maar dit te beperken tot datgene dat in de strategisch meerjarenplannen 2014-2019 was opgenomen en datgene dat reeds in de loop van 2018 is beslist en nog een vervolg kent in 2019. Het plan bevat zodoende geen nieuwe beleidskeuzes en bouwt voort op vorig meerjarenplan.

Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	340.954,26
a. Ontvangsten	1.071.460,04
b. Uitgaven	730.505,78
II. Investeringsaldo	-325.137,82
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	325.137,82
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.816,44
IV. Financieringsaldo	-132.291,44
a. Ontvangsten	318.916,00
b. Uitgaven	451.207,44
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-116.475,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	459.377,83
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	342.902,83
VIII. Onbeschikbare gelden	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	342.902,83

Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	340.954,26
II. Netto periodieke aflossingen	451.207,44
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	451.207,44
b. Periodieke terugvordering leningen	0
III. Autofinancieringsmarge	-110.253,18

Het Autonomo Gemeentebedrijf Maldegem werd in 2004 opgericht met als maatschappelijk doel het beheer en de exploitatie van de infrastructuur 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 Bricocross.

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 onder de naam Brico 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. 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. Daarnaast zijn er ook kredieten voorzien voor de vervanging voor beschermmatten voor de sportvloer en het plaatsen van een koiladder in functie van het onderhoud van de daken.

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.

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen

Actieplan: GBB : Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	730.505,78
Ontvangsten	1.071.460,04
Saldo	340.954,26
Investerings	
Uitgaven	325.137,82
Ontvangsten	0
Saldo	-325.137,82
Financiering	
Uitgaven	451.207,44
Ontvangsten	318.916,00
Saldo	-132.291,44

Actie: GBB-AGB : GBB AGB Maldegem

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	46.486,20
Ontvangsten	412.910,64
Saldo	366.424,44
Investerings	
Uitgaven	12.500,00
Ontvangsten	0
Saldo	-12.500,00
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-ICT : GBB Informatica

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	37.902,10
Ontvangsten	11.409,40
Saldo	-26.492,70
Investerings	
Uitgaven	6.221,82
Ontvangsten	0
Saldo	-6.221,82
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-FIN : GBB Financien

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	126.292,25
Ontvangsten	485.000,00
Saldo	358.707,75
Investerings	
Uitgaven	-
Ontvangsten	-
Saldo	-
Financiering	
Uitgaven	451.207
Ontvangsten	318.916
Saldo	-132.291

Actie: GBB-VZR : Gelijkblijvend beleid Verzekeringen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	4.224,79
Ontvangsten	0
Saldo	-4.224,79
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-NUT : GBB nutsvoorzieningen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	121.626,71
Ontvangsten	0
Saldo	-121.626,71
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-PAT : GBB Patrimonium beheer

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	6.977,36
Ontvangsten	5.240,00
Saldo	-1.737,36
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-SEC : GBB Secretariaat

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	5.000,00
Ontvangsten	0
Saldo	-5.000,00
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-CRO : GBB Bricocross

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	172.090,00
Ontvangsten	156.900,00
Saldo	-15.190,00
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-AKP : GBB Aankoopdienst

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	180
Ontvangsten	0
Saldo	-180
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

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

Code	Omschrijving	Bovenliggende budgethouder	
		code	Bovenliggende budgethouder omschrijving
DC	Directiecomité	RVB	Raad van Bestuur
AD_AGB	Algemeen directeur	DC	Directiecomité
FD_AGB	Financieel directeur	AD_AGB	Algemeen directeur
GZ_AGB	Afdelingshoofd grondgebonden zaken	AD_AGB	Algemeen directeur
PZ_AGB	Afdelingshoofd persoonsgebonden zaken	AD_AGB	Algemeen directeur

Overzicht van de beleidsdomeinen en beleidsitems

Beleidsitem code Beleidsitem omschrijving

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

BV: 0111 - Fiscale en financiële diensten

0111-00 Fiscale en financiële diensten

BV: 0114 - Organisatiebeheersing

0114-00 Organisatiebeheersing

BV: 0119 - Overige algemene diensten

0119-00 Gebouwendienst

0119-03 Poetsdienst

0119-06 Algemene kosten wagenpark

0119-02 Communicatie

0119-01 ICT

BV: 0190 - Overig algemeen bestuur

0190-01 Algemene verzekeringen

BD: 03 - Grondgebonden zaken

BV: 0350 - Klimaat en energie

0350-00 Klimaat en energie

BV: 0640 - Elektriciteitsvoorziening

0640-00 Elektriciteitsvoorziening

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

0741-03 Sportpromotie

0741-07 Bricocross

0741-00 Sportdienst

BV: 0742 - Sportinfrastructuur

0742-02 Zwembad

0742-01 Sporthal MEOS

0742-05 Atletiekpiste

0742-00 AGB Maldegem

0742-04 Sportinfrastructuur tbv derden

0742-03 Tennisterreinen Dewaele

Overzicht van de investeringen

INVESTERINGEN 2019

actie	Omschr. ACTIE	BI	BI omschrijving	Alg. rekening	omschrijving INVESTERING	Budget 2019
					TOTAAL UITGAVEN	325.137,82
GBB-AGB	GBB AGB Maldegem	0742-01	sporthal MEOS	230000	beschermmatten sportvloer	€ 12.500,00
GBB-GBH	GBB Gebouwendienst	0742-01	sporthal MEOS	221000	optimalisatie technische installaties	€ 103.000,00
GBB-GBH	GBB Gebouwendienst	0742-02	Sint-Anna zwembad	221000	aanbouw ifv nieuwe installatie vloeibaar chloor	€ 150.000,00
GBB-GBH	GBB Gebouwendienst	0742-02	Sint-Anna zwembad	221000	Investerings gebouw	€ 3.416,00
GBB-GBH	GBB Gebouwendienst	0742-02	Sint-Anna zwembad	221100	nieuw chloorgassysteem	€ 50.000,00
GBB-ICT	GBB Informatica	0111-00	Financiële dienst	211000	eenmalige vergoeding BBC2020	€ 3.221,82
GBB-ICT	GBB Informatica	0119-01	ICT	241000	vervangingsinvesteringen hardware	€ 3.000,00