



Meerjarenplanaanpassing 2

2020-2025

Autonom gemeentebedrijf Maldegem



autonoom
gemeentebedrijf
maldegem

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	4
2. Strategische nota	6
3. Financiële nota	13
Schema M1 - Het financiële doelstellingenplan	13
Schema M2 - De staat van het financieel evenwicht	16
Schema M3 - Overzicht van de kredieten	19
4. Toelichting	21
Schema T1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	22
Schema T2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	23
Schema T3 Investeringsprojecten	24
Schema T4 Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	26
Financiële risico's	27
De grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van de meerjarenplanaanpassing	31

1. Voorwoord

Sinds de nieuwe regelgeving moeten voor de gemeente en het OCMW geen afzonderlijke planningsdocumenten opgemaakt worden. Het AGB daarentegen 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 één waarbij het resultaat van het vorig boekjaar wordt verwerkt.

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.

Het AGB Maldegem draagt bij tot het realiseren van de visie van de gemeente en het OCMW Maldegem.

Er is geen meerjarenplanaanpassing voor de kredieten van het boekjaar 2021. Aangezien deze aanpassing pas in 2022 wordt goedgekeurd is dit niet mogelijk. De cijfers van 2021 zijn deze uit de meerjarenplanaanpassing 1 2020-2025, nog goedgekeurd door het vorig bestuur.

Wij wensen u een aangename lectuur.

Maldegem,
Voorzitter

Meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025

Strategische nota

Naam bestuur: Autonom Gemeentebedrijf Maldegem

Adres bestuur: Marktstraat 7
9990 Maldegem

Algemeen directeur: Koen Cromheecke

Financieel directeur: Isabelle Dombret

2. Strategische nota

De **strategische nota** beschrijft de beleidsdoelstellingen voor het intern en extern te voeren beleid. Deze nota focust op de prioritaire acties en de beleidsdoelstellingen waartoe ze bijdragen. Deze nota geeft de gewijzigde strategische nota weer. In de documentatie bij het meerjarenplan kan een variante vorm teruggevonden worden waarbij het origineel meerjarenplan wordt vergeleken met de meerjarenplanaanpassing nr. 2 2020-2025.

Elke beleidsdoelstelling bestaat uit een of meerdere actieplannen die zullen ondernomen worden om de beleidsdoelstelling te realiseren. Een actieplan is met andere woorden een verzameling van acties, de concrete stappen die we zullen maken om de hogere doelstelling te verwezenlijken.

Het bestuur heeft ervoor gekozen om in de strategische nota te focussen op de prioritaire acties (in plaats van prioritaire actieplannen). Prioritaire acties zijn acties waarover gerapporteerd wordt aan de raad. Wanneer een actie prioritair is, wordt het bovenliggende actieplan automatisch een prioritair actieplan. Ook de bovenliggende beleidsdoelstelling wordt dan prioritair. De prioritaire acties, en de actieplannen en beleidsdoelstellingen waarin zij kaderen, worden bestempeld als het prioritair beleid.

Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties geeft de financiële nota het volgende weer:

- Omschrijving en verwachte ontvangsten en uitgaven (prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen);
- Totaal verwachte ontvangsten en uitgaven niet-prioritaire acties en niet-prioritaire actieplannen.

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, 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>.

 autonoom gemeentebedrijf maldegem	SN: Strategische Nota		2020-2025			
	Journaalvolgnommern: Budg. 7081					
Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)		Algemeen directeur: Koen Cromheecke				
Marktstraat 7, 9990 Maldegem		Financieel directeur: Isabelle Dombret				

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-1: Efficiënt en vooruitstrevend Maldegem

We zetten in op digitalisering. Maldegem is een slanke organisatie met een doelgerichte werking. De dienstverlening naar de Maldegemnaar toe wordt sneller, efficiënter, correcter en hipper.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	30.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-30.000	0	0
Financiering						

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	30.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-30.000	0	0
Financiering						

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-3: Eco-realistisch Maldegem

We zetten in op een Maldegem met meer natuur, met respect voor eigendom en landbouw. Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.

Maldegem is eco-realist en streeft ernaar om de CO2-uitstoot te verminderen. Daarom nemen we ecologische en duurzame maatregelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair Actieplan: 2025-3-1-1: Ecologische maatregelen nemen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Totaal van niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Warm en zorgzaam Maldegem

We zijn warm en zorgzaam. We zetten in op een levendig Maldegem met gezonde inwoners en een toegankelijk lokaal bestuur voor elke doelgroep.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	156.635	0	92.671	177.240	177.240	177.240
Ontvangsten	132.053	0	70.208	161.330	161.330	161.330
Saldo	-24.582	0	-22.463	-15.910	-15.910	-15.910
Investerings						
Uitgaven	41.460	2.984.011	185.508	270.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.460	-2.984.011	-185.508	-270.000	0	0
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Maldegem is levendig

We maken van Maldegem een levendig lokaal bestuur. Hierbij zetten ze een faciliterend beleid voorop en gaan we vereenzaming tegen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	156.635	0	92.671	177.240	177.240	177.240
Ontvangsten	132.053	0	70.208	161.330	161.330	161.330
Saldo	-24.582	0	-22.463	-15.910	-15.910	-15.910
Investerings						
Uitgaven	34.345	2.984.011	185.508	270.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-34.345	-2.984.011	-185.508	-270.000	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 2025-6-1-2: Optimaliseren jeugd en sportinfrastructuur.

We optimaliseren de jeugd en sportinfrastructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	34.345	334.011	185.508	270.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-34.345	-334.011	-185.508	-270.000	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

We optimaliseren en bouwen de sportinfrastructuur verder uit. We maken het sportpark nog aantrekkelijker met nieuwe sportvoorzieningen en optimaliseren de bestaande accommodaties.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	24.590	0	185.508	270.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-24.590	0	-185.508	-270.000	0	0
Financiering						

Totaal van niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	9.755	334.011	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.755	-334.011	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: 2025-6-1-8: Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem

Actieplan is volledig geschrapt uit het meerjarenplan, maar kredieten die in 2021 werden ingeschreven zorgen ervoor dat deze alsnog in de strategische nota voorkomt.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	2.650.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-2.650.000	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: A-6-1-8-02: Cultuurcentrum in Maldegem centrum.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	650.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-650.000	0	0	0	0
Financiering						

Totaal van niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	2.000.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-2.000.000	0	0	0	0
Financiering						

Totaal van niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	156.635	0	92.671	177.240	177.240	177.240
Ontvangsten	132.053	0	70.208	161.330	161.330	161.330
Saldo	-24.582	0	-22.463	-15.910	-15.910	-15.910
Investerings						
Financiering						

Beleidsdoelstelling: 2025-6-2: De Maldegemnaar is gezond

Een goede gezondheid zorgt voor een meer kwalitatieve levenskwaliteit. We willen een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen waarbij we onder andere de Maldegemnaar willen informeren over verschillende gezondheidsprogramma's en willen inzetten op drugpreventie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	7.115	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.115	0	0	0	0	0
Financiering						

Totaal van niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	7.115	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.115	0	0	0	0	0
Financiering						

Meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025 Financiële nota

Naam bestuur: Autonom Gemeentebedrijf Maldegem

Adres bestuur: Marktstraat 7
9990 Maldegem

Algemeen directeur: Koen Cromheecke

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).

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	M1: Financieel doelstellingenplan		2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 7081 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret	

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-3-1:CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.

Maldegem is eco-realist en streeft ernaar om de CO2-uitstoot te verminderen. Daarom nemen we ecologische en duurzame maatregelen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-1:Maldegem is levendig.

We maken van Maldegem een levendig lokaal bestuur. Hierbij zetten we een faciliterend beleid voorop en gaan we vereenzaming tegen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	156.635	0	92.671	177.240	177.240	177.240
Ontvangst	132.053	0	70.208	161.330	161.330	161.330
Saldo	-24.582	0	-22.463	-15.910	-15.910	-15.910
Investering						
Uitgave	34.345	2.984.011	149.508	270.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-34.345	-2.984.011	-149.508	-270.000	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-2:De Maldegemnaar is gezond.

Een goede gezondheid zorgt voor een meer kwalitatieve levenskwaliteit. We willen een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen waarbij we onder andere de Maldegemnaar willen informeren over verschillende gezondheidsprogramma's en willen inzetten op drugpreventie.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	7.115	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.115	0	0	0	0	0
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	0	30.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-30.000	0	0
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	605.846	539.754	616.270	573.849	575.557	575.154
Ontvangst	1.023.098	1.118.948	975.206	923.577	893.863	891.575
Saldo	417.252	579.194	358.937	349.728	318.306	316.421
Investering						
Uitgave	13.378	41.689	29.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.378	-41.689	-29.000	0	0	0
Financiering						
Uitgave	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
Ontvangst	91.895	3.009.000	214.508	300.000	0	0
Saldo	-413.313	2.445.592	-178.619	-71.075	-352.075	-352.075

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	762.480	539.754	708.940	751.089	752.797	752.394
Ontvangst	1.155.151	1.118.948	1.045.414	1.084.907	1.055.193	1.052.905
Saldo	392.671	579.194	336.474	333.818	302.396	300.511
Investering						
Uitgave	54.838	3.045.699	214.508	300.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-54.838	-3.045.699	-214.508	-300.000	0	0
Financiering						
Uitgave	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
Ontvangst	91.895	3.009.000	214.508	300.000	0	0
Saldo	-413.313	2.445.592	-178.619	-71.075	-352.075	-352.075

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.

Het verschil met het vorig meerjarenplan kan teruggevonden in de documentatie.

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	M2: Staat van het financieel evenwicht		2020-2025			
	Journaalvolnummers: Budg. 7081 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem		Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret			

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	392.671	579.194	336.474	333.818	302.396	300.511
a. Ontvangsten	1.155.151	1.118.948	1.045.414	1.084.907	1.055.193	1.052.905
b. Uitgaven	762.480	539.754	708.940	751.089	752.797	752.394
II. Investeringsaldo	-54.838	-3.045.699	-214.508	-300.000	0	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	54.838	3.045.699	214.508	300.000	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	337.833	-2.466.505	121.966	33.818	302.396	300.511
IV. Financieringsaldo	-413.313	2.445.592	-178.619	-71.075	-352.075	-352.075
a. Ontvangsten	91.895	3.009.000	214.508	300.000	0	0
b. Uitgaven	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	-20.913	-56.653	-37.258	-49.679	-51.564
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	316.974	241.494	220.581	163.927	126.670	76.991
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	316.974	241.494	220.581	163.927	126.670	76.991
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	241.494	220.581	163.927	126.670	76.991	25.426
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	241.494	220.581	163.927	126.670	76.991	25.426

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	392.671	579.194	336.474	333.818	302.396	300.511
II. Netto periodieke aflossingen	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
IV. Autofinancieringsmarge	-112.537	15.786	-56.653	-37.258	-49.679	-51.564

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is gelijk aan de autofinancieringsmarge vermeerderd met de periodieke aflossingen en verminderd met 8% van de totale financiële schuld op 31 december van het vorig boekjaar.

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-112.537	15.786	-56.653	-37.258	-49.679	-51.564
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-41.685	49.580	-99.522	-107.284	-120.598	-92.432
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	546.893	513.828	492.649	478.359	472.673	444.507
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-154.222	65.366	-156.175	-144.542	-170.277	-143.996

Het geconsolideerd beeld van alle entiteiten: AGB, gemeente en OCMW geeft volgende cijfers:

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	14.160.483	8.377.396	76.658	40.552	48.437	45.547
- Autonoom gemeentebedrijf	241.494	220.581	163.927	126.670	76.991	25.426
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.401.977	8.597.977	240.585	167.222	125.428	70.973
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	4.773.402	1.041.683	-694.814	1.320.971	1.204.630	3.217
- Autonoom gemeentebedrijf	-112.537	15.786	-56.653	-37.258	-49.679	-51.564
Totale Autofinancieringsmarge	4.660.865	1.057.469	-751.467	1.283.713	1.154.951	-48.347
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	5.413.796	1.748.471	401.172	1.920.005	1.283.972	130.056
- Autonoom gemeentebedrijf	-154.222	65.366	-156.175	-144.542	-170.277	-143.996
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.259.574	1.813.837	244.997	1.775.463	1.113.695	-13.940

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.

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	M3: Overzicht van de kredieten		2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 7081 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret	

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	708.940	1.045.414	751.089	1.084.907
Investerings	214.508	0	300.000	0
Financiering	393.127	214.508	371.075	300.000
Leningen en leasings	393.127	214.508	371.075	300.000

Meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025 Toelichting

Naam bestuur: Autonom Gemeentebedrijf Maldegem

Adres bestuur: Marktstraat 7
9990 Maldegem

Algemeen directeur: Koen Cromheecke

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.

Schema T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard


	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard		2020-2025
	Journaalvolgnommern: Budg. 7081 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	244.419	101.138	88.123	79.083	70.241	61.002
Ontvangsten	393.199	0	0	0	0	0
Saldo	148.780	-101.138	-88.123	-79.083	-70.241	-61.002
Investeringen						
Financiering						
Uitgaven	505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
Ontvangsten	91.895	3.009.000	214.508	300.000	0	0
Saldo	-413.313	2.445.592	-178.619	-71.075	-352.075	-352.075
Interne werking en veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	52.035	56.741	53.976	54.771	55.581	56.407
Ontvangsten	25.798	28.081	28.502	28.930	29.364	29.804
Saldo	-26.237	-28.660	-25.474	-25.841	-26.217	-26.603
Investeringen						
Financiering						
Vrije Tijd en Vorming						
Exploitatie						
Uitgaven	466.026	381.875	566.841	617.236	626.975	634.984
Ontvangsten	736.154	1.090.867	1.016.911	1.055.977	1.025.829	1.023.100
Saldo	270.128	708.992	450.070	438.741	398.854	388.117
Investeringen						
Uitgaven	54.838	3.045.699	214.508	300.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-54.838	-3.045.699	-214.508	-300.000	0	0
Financiering						

Schema T2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

 T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard		2020-2025					
		Journaalvolgnommers: Budg. 7081			Algemeen directeur: Koen Cromheecke		
		Autonom gemeentebedrijf (0870.672.097)			Financieel directeur: Isabelle Dombret		
		Marktstraat 7, 9990 Maldegem					
I. Exploitatie-uitgaven		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven		517.112	438.616	620.817	672.007	682.556	691.391
1. Goederen en diensten		515.513	437.256	619.407	670.597	681.146	689.981
5. Andere operationele uitgaven		1.599	1.360	1.410	1.410	1.410	1.410
B. Financiële uitgaven		107.449	101.138	88.123	79.083	70.241	61.002
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden		106.500	101.138	88.123	79.083	70.241	61.002
- aan financiële instellingen		106.500	101.138	88.123	79.083	70.241	61.002
2. Andere financiële uitgaven		949	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		137.919	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten		1.155.151	1.118.948	1.045.414	1.084.907	1.055.193	1.052.905
1. Ontvangsten uit de werking		751.962	1.087.948	1.040.414	1.075.907	1.046.193	1.043.905
3. Werkingssubsidies		403.189	3.000	5.000	9.000	9.000	9.000
a. Algemene werkingssubsidies		393.199	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies		393.199	0	0	0	0	0
- van de gemeente		393.199	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies		9.990	3.000	5.000	9.000	9.000	9.000
- van andere entiteiten		9.990	3.000	5.000	9.000	9.000	9.000
5. Andere operationele ontvangsten		0	28.000	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten		0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo		392.671	579.194	336.474	333.818	302.396	300.511
I. Investeringsuitgaven		2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa		52.773	2.865.699	194.508	290.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		52.773	2.865.699	194.508	290.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen		37.968	2.854.710	194.508	290.000	0	0
c. Roerende goederen		14.805	10.990	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa		2.065	180.000	20.000	10.000	0	0
III. Investeringsaldo		-54.838	-3.045.699	-214.508	-300.000	0	0
Saldo exploitatie en investeringen		337.833	-2.466.505	121.966	33.818	302.396	300.511
I. Financieringsuitgaven		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden		505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings		505.208	563.408	393.127	371.075	352.075	352.075
II. Financieringsontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden		91.895	3.009.000	214.508	300.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen		0	2.650.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten		91.895	359.000	214.508	300.000	0	0
III. Financieringsaldo		-413.313	2.445.592	-178.619	-71.075	-352.075	-352.075
Budgettair resultaat van het boekjaar		-75.480	-20.913	-56.653	-37.258	-49.679	-51.564

Schema T3 Investeringsprojecten

	T3: Investeringsproject	2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 7081 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret

PRIO IP-G162: Optimaliseren omgeving Meos door de gemeente.

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	24.590	0	5.000	0	29.590
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.590	0	5.000	0	29.590
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.590	0	5.000	0	29.590
a. Terreinen en gebouwen		24.590		5.000		29.590

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	24.590	0	0	5.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	24.590	0	0	5.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.590	0	0	5.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	24.590	0		5.000	0	0	0

PRIO PR-0005: Cultuurcentrum Maldegem centrum

A-6-1-8-02: Cultuurcentrum in Maldegem centrum.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	20.017	0	629.983	0	650.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
a. Terreinen en gebouwen		0		500.000		500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		20.017		129.983		150.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	20.017	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	20.017		0	0	0	0

'Nog te realiseren' kredieten zijn in dit geval de kredieten die al waren ingeschreven in 2021, maar niet gerealiseerd zullen worden.

PRIO PR-0030: Aanpassing cafetaria sporthal MEOS

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	91.008	0	91.008
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	91.008	0	91.008
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	91.008	0	91.008
a. Terreinen en gebouwen				91.008		91.008

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	91.008	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	91.008	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	91.008	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0		91.008	0	0	0

PRIO PR-0056: Aanpassingswerken zwembad

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	8.750	0	350.750	0	359.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	329.500	0	329.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	329.500	0	329.500
a. Terreinen en gebouwen		0		329.500		329.500
C. Investerings in immateriële vaste activa		8.750		21.250		30.000


Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	8.750	0	89.500	270.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	69.500	260.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	69.500	260.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0		69.500	260.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	8.750		20.000	10.000	0	0

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 en periodieke aflossingen en interesten (periodieke leningslasten).

 T4: Evolutie van de financiële schulden 2020-2025						
Journaalvolnummers: Budg. 7081 Autonom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem			Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret			
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.023.362	5.795.617	5.639.050	5.586.975	5.234.900	4.882.825
1. Financiële schulden op 1 januari	6.361.589	6.023.362	5.795.617	5.639.050	5.586.975	5.234.900
2. Nieuwe leningen	91.895	165.382	214.508	300.000	-	-
3. Aflossingen						
4. Overboekingen	-430.122	-393.127	-371.075	-352.075	-352.075	-352.075
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	399.490	362.495	340.443	321.443	321.443	321.443
1. Financiële schulden op 1 januari	474.576	399.490	362.495	340.443	321.443	321.443
2. Aflossingen	-505.208	-430.122	-393.127	-371.075	-352.075	-352.075
3. Overboekingen	430.122	393.127	371.075	352.075	352.075	352.075
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	6.422.852	6.158.112	5.979.493	5.908.418	5.556.343	5.204.268

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: minder operationele ontvangsten en meer uitgaven door COVID-19

Door de covid-19 crisis zijn een aantal dienstverleningen niet kunnen doorgaan: ter beschikking stelling zalen MEOS, toegang zwembad en de cafetaria werd gesloten. Een eerste raming voor 2020 en 2021 samen is een positieve impact van ongeveer 0,1 miljoen euro. Het verlies in ontvangsten van de gemeente en derden en ook de prijssubsidies hierop wordt geraamd op -0,25 miljoen euro.

Er zijn uiteraard ook minder werkingskosten doordat er minder activiteiten zijn (- 0,1 miljoen euro).

Dit verlies wordt meer dan gecompenseerd door werkingssubsidies die door de gemeente werd betaald voor een totaal bedrag van 0,5 miljoen euro.

AGB	2020-2021	2020	2021
Extra uitgaven	- 1.891	-	- 1.891
Minder werkingskosten	73.606	61.178	12.428
Minder personeelskosten	-	-	-
Minder ontvangsten	- 248.745	- 167.898	- 80.848
Minder prijssubsidies	- 224.311	- 142.857	- 81.453
Impact	- 401.341	- 249.577	- 151.763
AGB corona werkingsusbdie	495.625	393.199	102.426
Impact AGB	94.284	143.622	- 49.337

Beheersmaatregel en opvolging

- De mogelijk extra uitgaven en ontvangsten worden continu gemonitord
- De meerjarenplanaanpassing werd geüpdatet op basis van recente heramingen

Negatieve rente op gelden bij de bank

Sinds 2020 rekenen de banken negatieve intresten aan vanaf bepaalde drempelbedragen op rekening. Volgende bedragen gelden voor Belfius Bank:

- Zichtrekening AGB: 500.000 euro
- Spaarrekening voor elke euro

Dit zal misschien ook bij andere banken het geval zijn. Nu wordt er zoveel als mogelijk negatieve rente vermeden door een dagdagelijkse opvolging met cashpooling over de entiteiten heen en door het werken met meerdere banken. Maar indien de

drempelbedragen van de gemeente verder dalen, kan het niet uitgesloten worden dat er negatieve rente zal moeten betaald worden.

Risico: Fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend bij andere besturen waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achter halen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mailberichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot de verrichting van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Regelmatig worden de diensten op de hoogte gebracht van dit risico door de ICT-dienst.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten. In verschillende fases van de overheidsopdracht wordt dit gecontroleerd via een centrale site van de RSZ.

Beheersmaatregel en opvolging

- Er zijn interne procedures vastgelegd om dit risico te minimaliseren. Er kunnen maar een beperkt aantal medewerkers bankrekeningen toevoegen of wijzigen en wordt er steeds via een externe bron een controle uitgevoerd.
- ICT sensibiliseert de medewerkers op gebied van phishing en hacking

Risico: projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een oud zeer in heel veel gemeentebesturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering ook niet bij de gemeente Maldegem. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

BBC beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen het bestuur een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. In het verleden werd te vaak vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed

geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel de gemeente op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd. Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan steunen op betrouwbare cijfers en assumpties. Dit kan opgelost worden door te werken met kortetermijnleningen om dan na een periode over te gaan tot structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aangegaan in functie van de reële realisatiegraad

Beheersmaatregel en opvolging

- Bij de opmaak van de meerjarenplanaanpassing wordt er een realistische projectplanning opgemaakt die financieel en operationeel haalbaar is.
- Er wordt een monitoring tool ontwikkeld om te komen tot een realistische projectplanning.
- Projectfiches worden gebruikt, die gevalideerd dienen te worden indien er een belangrijke financiële en/of operationele impact is.
- Periodiek rapportering over de vooruitgang van budgetten en projecten.

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;

Maatregelen:

Het bestuur doet aan actief schuldbeheer waardoor op regelmatige tijdstippen de kredietportefeuille 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 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 debiteurenrisico 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: betwistingen en rechtszaken

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn.

In de vorige jaren en op heden zijn er geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, enzovoort.

De geschillen worden centraal opgevolgd door de juridische dienst, en de mogelijke (negatieve) financiële impact wordt tijdig en ernstig ingeschat. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang. Het bestuur laat zich meestal bijstaan door juridische experts.

Lopende belangrijke 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. Er werden in 2019 reeds herstellingen uitgevoerd zodat het lek niet nog meer schade zou veroorzaken. Er werd een tijdelijke oplossing voorzien. De procedure zal ten gronde worden gevoerd. De verzekering zal tussenkomen in het herstel van 2 kleedkamers.

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

Dit deel bevat een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan. Het volgende onderdeel verklaart dan de grootste wijziging in vergelijking met het vorig meerjarenplan.

Het Autonomo 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 infrastructuren 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. Het AGB heeft zelf geen personeel. De gemeentelijke sportdienst stelt gratis personeel ter beschikking.

Momenteel is het AGB Maldegem verantwoordelijk voor:

- Het beheer van de sporthal Meos;
- Het zwembad Sint-Anna;
- De cross;

Het financiële evenwicht

De vereisten voor het financieel evenwicht van het meerjarenplan en de aanpassingen 2020-2025 zijn de volgende:

- Geraamde beschikbaar budgettaire resultaat voor alle jaren is groter dan of gelijk aan nul
- De autofinancieringsmarge is een criterium voor de beoordeling van het structureel evenwicht. Ze moet in principe steeds over een langere termijn beoordeeld worden. In tegenstelling tot de gemeente en het OCMW moet ze niet positief zijn in het laatste jaar van de meerjarenplanning.

Het financieel evenwicht moet bovendien aangetoond worden door de verwerking van de resultaten van de jaarrekeningen van 2020 van de beide besturen. De resultaten van alle entiteiten werden verwerkt en het financieel evenwicht werd beoordeeld voor gemeente, OCMW en AGB samen. Dit noemt men een geconsolideerd evenwicht.

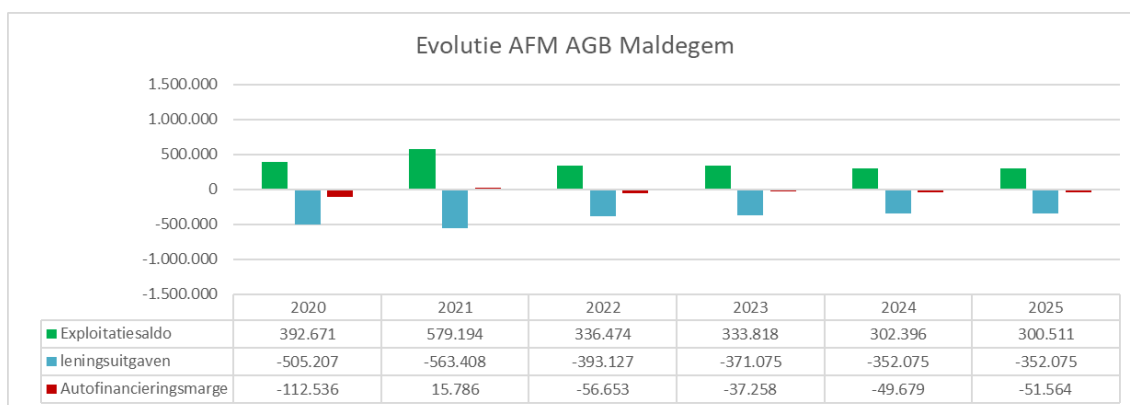
De cijfers in het boekjaar 2021 werden niet gewijzigd. Aangezien deze aanpassing pas in 2022 wordt goedgekeurd, is het niet mogelijk om kredieten van een vorig boekjaar aan te passen. In 2021 zitten dus kredieten die niet gerealiseerd zijn en die niet meer zijn opgenomen in dit deze aanpassing van het meerjarenplan:

- Cultuurcentrum en ondergrondse parking 2.650.000 euro
- Ligweide zwembad 334.011 euro

De banklening voor deze investeringen voorzien in het meerjarenplan, nl. 2.650.000 euro, is niet opgenomen in 2021.

De grootste wijzigingen t.o.v. het vorig meerjarenplan zijn de volgende:

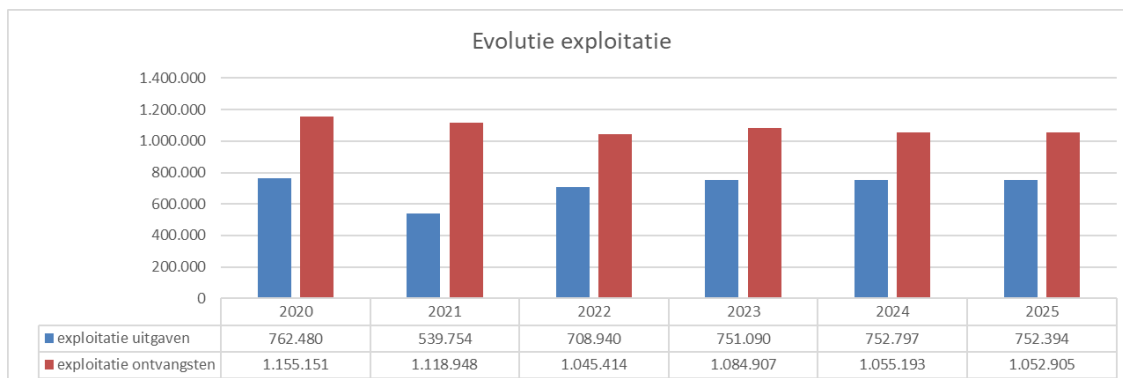
- Jaarrekening cijfers 2020 werden opgenomen.
- Geen bouw en exploitatie van een nieuw cultuurcentrum opgenomen.
- Uitgaven en ontvangsten van de cafetaria van het zwembad worden maar opgenomen tot 2022. Het bestuur wenst de cafetaria opnieuw in concessie te geven.
- De kredieten voorzien voor de cross in 2022 zijn geraamd op basis van werkelijk cijfers.
- Er moeten geen bankleningen opgenomen worden. De investeringen worden gefinancierd via toegestane leningen.



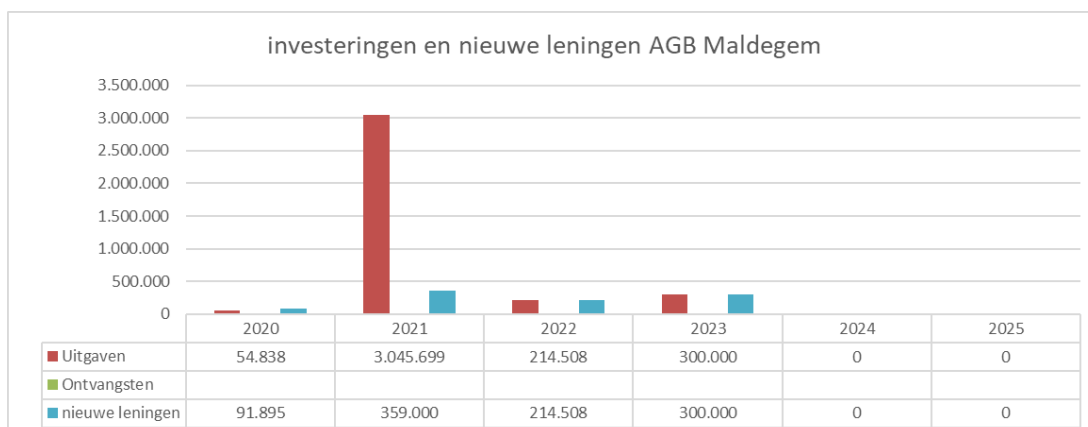
De autofinancieringsmarge is in de meeste jaren negatief. De prijs subsidies worden zo laag mogelijk gehouden, zodat de impact op de gemeente zo minimaal is. De prijs subsidies worden berekend op basis van het boekhoudkundig resultaat. Het verschil zit vooral in afschrijvingen van activa en aflossingen van de leningen. In het boekhoudkundig resultaat wordt er geen rekening gehouden met de aflossing van schulden, wel met de afschrijvingen van investeringen.

Het is wel van belang dat het AGB Maldegem een positief boekhoudkundig resultaat heeft, zodat bewezen kan worden dat het winstoogmerk nagestreefd wordt.

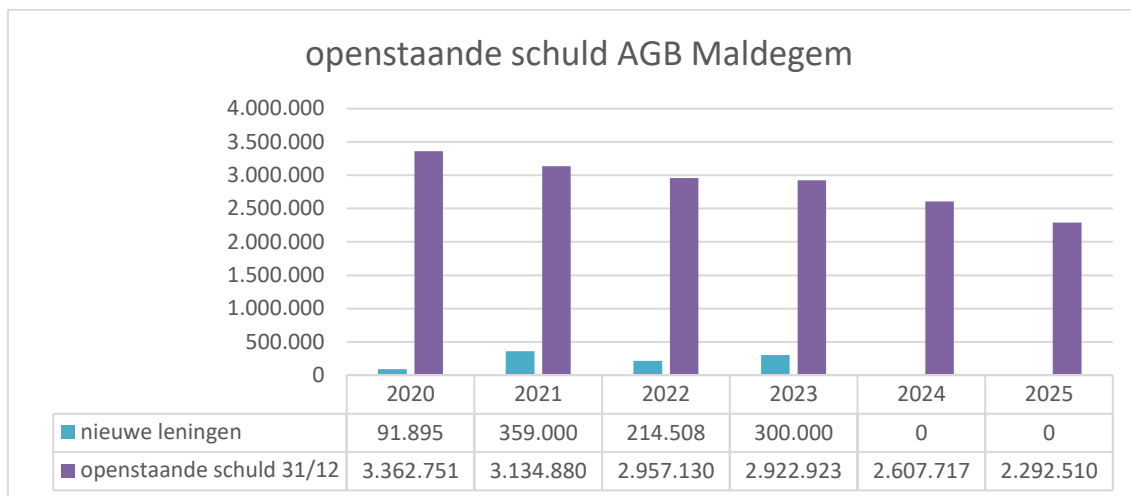
De evolutie van de exploitatie uitgaven en ontvangsten kan teruggevonden worden in onderstaande grafiek.



Er wordt over de 6 jaren heen 3,6 miljoen euro geïnvesteerd, waarvan 3 miljoen euro niet gerealiseerd werd in 2021 (cultuurcentrum en ligweide). Hiervoor werd er een banklening ingeschreven in 2021 tbv 2.7 miljoen euro. Deze werd niet opgenomen. Er worden wel toegestane leningen van de gemeente voorzien tbv 929.403 euro voor de financiering van de investeringen.



De werkelijk schuld van het AGB Maldegem, exclusief de banklening van 2021, daalt van 3,4 miljoen euro in 2020 naar 2,3 miljoen euro in 2025. De erfpacht schuld t.a.v. de gemeente voor het zwembad is niet opgenomen in onderstaande cijfers. Alleen de bankleningen en de toegestane leningen van de gemeente zijn opgenomen.



Hierna volgt een oplistijng per activiteit.

Algemene overheid

De uitgaven voor algemene overhead blijft stabiel over de jaren heen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene diensten	-27.648	-30.253	-26.342	-26.722	-27.111	-27.511
Investeringen	-	-	-	-	-	-
Exploitatie	-27.648	-30.253	-26.342	-26.722	-27.111	-27.511

Sporthal MEOS

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.

Er is een ondergronds lek in de douches van de sporthal MEOS. Er werd hiervoor een schadedossier ingediend. Een tweede deel van de kosten voor herstel werden opgenomen in 2021 en 2022 van het AGB. Een mogelijke recuperatie werd eveneens opgenomen in het meerjarenplan.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sporthal	-19.121	59.220	-51.961	84.276	91.582	99.298
Investeringen	-27.607	-41.689	-125.008	-	-	-
Exploitatie	8.485	100.909	73.047	84.276	91.582	99.298
Uitgaven	-98.568	-104.758	-116.761	-114.176	-115.941	-117.744
Ontvangsten	107.053	205.667	189.809	198.452	207.523	217.042

Er wordt geïnvesteerd in sporthal MEOS. In 2020 werd een Luwand (interactieve speelwand) aangekocht om het sporten en bewegen voor kinderen aantrekkelijker te maken en de kleedkamers werden hersteld. In 2021 werd een schrobzuigmachine aangekocht en er is een

krediet voorzien voor het herstel van de kleedkamers. Daarnaast werd ook budget voorzien voor een studie inzake de toegankelijkheid van de cafetaria. In 2022 is er budget voorzien voor de aanpassingen aan de sporthal MEOS, m.n. de cafetaria en een automatisch sluitsysteem voor de toegang tot de tennis terreinen.

De ontvangsten zijn sterk gedaald in 2020 door de COVID-19 crisis. De cijfers voor 2021 zijn niet aangepast, en zijn dus sterk overschat.

Tennisterreinen

Er werd in 2021 geïnvesteerd in LED verlichting.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tennisterreinen						
Dewaele	2.807	-22.436	3.850	8.350	8.350	8.350

Zwembad

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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zwembad	-152.692	-458.053	-259.031	-495.477	-200.886	-204.475
Investeringsen	-17.381	-334.011	-53.500	-300.000	-	-
Exploitatie	-135.311	-124.043	-205.531	-195.477	-200.886	-204.475
Uitgaven	-198.158	-245.243	-330.841	-323.289	-331.250	-337.442
Ontvangsten	62.847	121.200	125.310	127.812	130.364	132.968

Jaarlijks wordt er geïnvesteerd om het zwembad aantrekkelijk en zeer toegankelijk te houden: in 2020 vernieuwing kleedkamers, optimalisatie van de douches en een toegankelijke trap. In 2021 is er krediet voorzien voor de ligweide, dat niet gerealiseerd werd. In 2022 is er krediet voorzien voor de vernieuwing van de zwembadverlichting, vervangen gezinscabines en voor een studie inzake noodzakelijke aanpassingswerken aan het zwembad. In 2023 is er een krediet van 270.000 euro voorzien voor deze noodzakelijke aanpassingswerken, alsook voor de vernieuwing van de dakkoepels op het zwembad.

De ontvangsten zijn sterk gedaald in 2020 door de COVID-19 crisis.

Cafetaria zwembad

Sinds eind 2019 exploiteert het AGB zelf de cafetaria, dit met personeel van de gemeente.

Door de Covid-19 crisis is de cafetaria voor meerdere maanden gesloten.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Cafetaria zwembad	5.378	8.578	15.920	-	-	-
Investeringsen	-9.851	-	-	-	-	-
Exploitatie	15.229	8.578	15.920	-	-	-
Uitgaven	-10.238	-14.922	-13.580	-	-	-
Ontvangsten	25.467	23.500	29.500	-	-	-

Het openhouden van een cafetaria is geen kerntaak van het AGB. In 2022 zal er opnieuw gezocht worden naar een concessionaris.

Cross

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 vanaf 2020 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 cross is in 2021 niet doorgedaan, waardoor er ook geen prijssubsidie dient vastgelegd te worden per bezoeker.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ethiascross	-24.582	-	-22.463	-15.910	-15.910	-15.910
Uitgaven	-156.635	-	-92.671	-177.240	-177.240	-177.240
Ontvangsten	132.053	-	70.208	161.330	161.330	161.330

Gemeentelijke subsidies

De gemeente betaalt prijssubsidies op de toegangsgelden en gebruik van de sporthal MEOS en het zwembad. Daarnaast wordt er ook een prijssubsidie betaald per bezoeker op de Cross. Dit wordt gedaan omdat de gemeente de aangerekende tarieven zo laag mogelijk wenst te houden. De prijssubsidies moeten het verlies dekken. Deze worden berekend als een factor op het tarief.

In 2022 worden volgende prijssubsidie factors toegepast:

- MEOS en tennisterreinen: factor 4
- Zwembad: factor 3,5
- Cross 5 euro per bezoeker

De prijssubsidies kunnen meerdere malen per jaar herzien worden zodat het verlies zeker gecompenseerd wordt.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Subsidies Gemeente	798.109	717.500	586.085	558.383	516.612	501.760
MEOS	210.548	350.000	200.000	156.000	162.300	140.763
Zwembad	173.952	367.500	374.885	382.383	334.312	340.998
Bricocross	20.410	-	11.200	20.000	20.000	20.000
Coronasubsidie	393.199	-				

In 2020 werd er een dividend uitbetaald aan de gemeente tbv 137.919 euro.

Financiële lasten

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiële lasten & ontvangsten	-519.814	2.344.454	-302.742	-150.158	-422.316	-413.078
Aflossingen & lasten kapitaalsubs.	-611.709	-664.546	-481.250	-450.158	-422.316	-413.078
Banklening		2.650.000				
Toegestane lening	91.895	359.000	178.508	300.000	-	-

De lening tbv 2.650.000 euro werd niet opgenomen.

Documentatie

De documentatie is alleen in digitale vorm beschikbaar:

- Als bijlage bij het raadsbesluit in meeting.net
- Alle documentatie is terug te vinden op <https://www.maldegem.be/beleid-budget>

Documentatie bestaat uit

- Omgevingsanalyse
- M2 schema met verschil MJPA1 en MJPA2
- Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties met ontvangsten en uitgaven
- Toewijzing beleidsvelden aan beleidsdomeinen
- Verbonden entiteiten
- Overzicht investeringen