

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2027 AGB



Inhoudsopgave

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2027 AGB.....	1
Inhoudsopgave.....	3
Inhoudstafel.....	4
Voorwoord	5
Strategische nota.....	6
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Zorgzaam en levendig Maldegem	7
Beleidsdoelstelling: 2025-6-1 Het percentage aantal Maldegemners dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.....	7
Financiële nota	11
Financieel doelstellingenplan (M1)	11
Staat van het financieel evenwicht (M2)	12
Overzicht van de kredieten (M3)	14
Toelichting	15
Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1).....	15
Overzicht van ontvangen en uitgaven naar economische aard (T2)	16
Investeringsprojecten (T3)	18
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4).....	20
Wijzigingen financiële risico's	20
Grondslagen en assumpties	24
Wijzigingen t.o.v. vorig meerjarenplan	27
Documentatie	28
ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	28
Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden	30
Overzicht investeringen.....	32
M2 schema wijzigingen	34

Inhoudstafel

Onderdelen van het meerjarenplan

Het meerjarenplan bestaat uit de strategische nota en de financiële nota. Bij het meerjarenplan hoort ook een toelichting die dat document verduidelijkt. Ze bevat alle begeleidende en aanvullende informatie die niet in het meerjarenplan zelf is opgenomen, maar die wel relevant is om de beslissing van de raadsleden erover te onderbouwen.

1. Strategische nota: het inhoudelijk overzicht van alle strategische doelstellingen, beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met bijhorende cijfers met motivering van de wijzigingen.

2. Financiële nota

- Financieel doelstellingenplan (M1)
- Staat financieel evenwicht (M2)
- Overzicht kredieten (M3)

3. Toelichting

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- Investeringsprojecten (T3)
- Evolutie financiële schulden (T4)
- Wijzigingen financiële risico's
- Beschrijving grondslagen en assumpties
- Wijzigingen t.o.v. vorig meerjarenplan

4. Documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025

- Omgevingsanalyse
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)
- Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden
- Overzicht verbonden entiteiten
- Overzicht investeringen
- Variant van het M2 schema



Voorwoord

Voorwoord

Beste lezer,

Hierbij stellen we de vijfde meerjarenplanaanpassing 2020-2027 van het autonoom gemeentebedrijf Maldegem voor. Het AGB Maldegem draagt bij tot het realiseren van de visie van het lokaal bestuur Maldegem. Via deze aanpassing van het meerjarenplan wenst het bestuur u te informeren over de geplande projecten en lijnen voor de komende periode.

De cijfers van de jaarrekening 2023 werden geïntegreerd in deze meerjarenplanaanpassing.

Wij wensen u een aangename lectuur.

Maldegem, 28 mei 2024

Danny Vannevel, Voorzitter

Strategische nota

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 de meerjarenplanaanpassing nr. 4 2020-2025 wordt vergeleken met deze aanpassing.

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.

In het AGB Maldegem zijn de prioritaire acties beperkt, en komen alleen voor onder de strategische doelstelling 6 'Zorgzaam en levendig Maldegem'.

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Zorgzaam en levendig Maldegem

We zijn zorgzaam en levendig. We zetten in op een levendig Maldegem met gezonde inwoners en een toegankelijk lokaal bestuur voor elke doelgroep. Het AGB Maldegem draagt bij door in te zetten op een goed uitgebouwde sportinfrastructuur.

Totaal van strategische beleidsdoelstelling 2025-6

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
E Exploitatie						
Ontvangsten	132.053,29	0,00	74.775,96	121.540,54	122.422,58	129.435,00
Uitgaven	-156.634,81	0,00	-102.009,63	-189.271,02	-177.267,41	-187.450,00
Totaal Exploitatie	-24.581,52	0,00	-27.233,67	-67.730,48	-54.844,83	-58.015,00
I Investing						
Uitgaven	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-784.888,94	-100.000,00
Totaal Investing	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-784.888,94	-100.000,00
Totaal	-49.171,52	-8.750,00	-58.586,13	-99.164,98	-839.733,77	-158.015,00

Beleidsdoelstelling: 2025-6-1 Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.

Omschrijving

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

Deze beleidsdoelstelling is veranderd van 'Maldegem is levendig' naar 'het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden'. Dit percentage bedraagt 93% in 2020.

Totaal van beleidsdoelstelling 2025-6-1

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
E Exploitatie						
Ontvangsten	132.053,29	0,00	74.775,96	121.540,54	122.422,58	129.435,00
Uitgaven	-156.634,81	0,00	-102.009,63	-189.271,02	-177.267,41	-187.450,00
Totaal Exploitatie	-24.581,52	0,00	-27.233,67	-67.730,48	-54.844,83	-58.015,00
I Investing						
Uitgaven	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-784.888,94	-100.000,00
Totaal Investing	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-784.888,94	-100.000,00
Totaal	-49.171,52	-8.750,00	-58.586,13	-99.164,98	-839.733,77	-158.015,00

Prioritair actieplan

Actieplan: 2025-6-1-2: Optimaliseren sportinfrastructuur.

We optimaliseren de sportinfrastructuur.

Prioritaire acties

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

Omschrijving (toelichting)

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

Startdatum

01-01-2020

Einddatum

31-12-2027

Budget MJPA 5 2020-2025

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Investing						
Uitgaven	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-734.888,94	0,00
Totaal Investing	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-734.888,94	0,00
Totaal	-24.590,00	-8.750,00	-31.352,46	-31.434,50	-734.888,94	0,00

Schepen

Peter Van Hecke

Prioritair actieplan

Actieplan: 2025-6-1-8: Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem

We verhogen de aantrekkelijkheid van Maldegem.

Prioritaire acties

A-6-1-8-02 Cultuurcentrum in Maldegem centrum (geschrapt vanaf 2022).

Omschrijving (toelichting)

Deze actie is geschrapt vanaf 2022. In 2021 werden erelonen betaald aan het theateradviesbureau.

Startdatum

01-01-2020

Einddatum

31-12-2021

Budget MJPA 5 2020-2025

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schepen

Koenraad De Ceuninck

Prioritair actieplan

Actieplan: 2025-6-1-9: Ontwikkeling van een moderne ontmoetingsplaats in elke leefkern

Prioritaire acties

A-6-1-9-03 We bouwen een gemeenschapscentrum op maat van de leefkern Adegem

Omschrijving (toelichting)

Startdatum

01-01-2022

Einddatum

31-12-2027

Budget MJPA 5 2020-2025

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Investering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-100.000,00
Totaal Investering	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-100.000,00
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-100.000,00

Schepen

Danny Vannevel

Totaal van niet-prioritaire acties in actieplan 2025-6-1-2

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totaal van niet-prioritaire actieplannen in beleidsdoelstelling 2025-6-1

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
E Exploitatie						
Ontvangsten	132.053,29	0,00	74.775,96	121.540,54	122.422,58	129.435,00
Uitgaven	-156.634,81	0,00	-102.009,63	-189.271,02	-177.267,41	-187.450,00
Totaal Exploitatie	-24.581,52	0,00	-27.233,67	-67.730,48	-54.844,83	-58.015,00
Totaal	-24.581,52	0,00	-27.233,67	-67.730,48	-54.844,83	-58.015,00

Totaal van niet-prioritaire beleidsdoelstellingen in strategische beleidsdoelstelling 2025-6

2025-6-2: De Maldegemnaar is gezond

	2020	2021	2022	2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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).

Financieel doelstellingenplan (M1)

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 de niet prioritaire beleidsdoelstellingen
- het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de verrichtingen zonder beleid gelijkblijvend beleid).

	M1: Financieel doelstellingenplan	<i>2020-2025</i>
	Journaalvolnummers: Budg. 8538 Autonomo gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Britt Schouppe Financieel directeur: Isabelle Dombret

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	156.635	0	102.010	189.271	177.267	187.450
Ontvangst	132.053	0	74.776	121.541	122.423	129.435
Saldo	-24.582	0	-27.234	-67.730	-54.845	-58.015
Investering						
Uitgave	34.345	28.767	31.352	31.435	784.889	100.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-34.345	-28.767	-31.352	-31.435	-784.889	-100.000
Financiering						

Verrichtingen niet-prioritaire beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	7.115	23.046	32.602	12.004	655.955	52.100
Ontvangst	0	0	0	0	0	-
Saldo	-7.115	-23.046	-32.602	-12.004	-655.955	-52.100
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	605.846	670.484	702.751	766.870	601.468	593.712
Ontvangst	1.023.098	1.031.595	963.736	1.286.591	996.713	1.089.499
Saldo	417.252	361.110	260.985	519.720	395.244	495.787
Investing						
Uitgave	13.378	11.761	2.078	13.946	11.500	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.378	-11.761	-2.078	-13.946	-11.500	0
Financiering						
Uitgave	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895
Ontvangst	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	-284.495	1.035.505	-325.895

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	762.480	670.484	804.761	956.141	778.736	781.162
Ontvangst	1.155.151	1.031.595	1.038.512	1.408.131	1.119.135	1.218.934
Saldo	392.671	361.110	233.751	451.990	340.400	437.772
Investing						
Uitgave	54.838	63.574	66.032	57.384	1.452.344	152.100
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-54.838	-63.574	-66.032	-57.384	-1.452.344	-152.100
Financiering						
Uitgave	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895
Ontvangst	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	-284.495	1.035.505	-325.895



Staat van het financieel evenwicht (M2)

Schema M2: de staat van het financieel evenwicht

De BBC methodologie streeft een dubbel evenwichtscriterium na, maar voor een AGB geldt alleen de eerste:

- Toestandsevenwicht: het **resultaat op kasbasis** moet elk jaar groter of gelijk zijn aan 0.
- Structureel evenwicht: de autofinancieringsmarge moet enkel in het laatste jaar van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul.

De vergelijking met vorig meerjarenplan kan terugvonden worden in de bijhorende documentatie bundel.

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 8538

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)

Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe

Financieel directeur: Isabelle Dombret

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	392.671	361.110	233.751	451.990	340.400	437.772	534.917	601.113
a. Ontvangsten	1.155.151	1.031.595	1.038.512	1.408.131	1.119.135	1.218.934	1.307.144	1.371.486
b. Uitgaven	762.480	670.484	804.761	956.141	778.736	781.162	772.227	770.373
II. Investeringsaldo	-54.838	-63.574	-66.032	-57.384	-1.452.344	-152.100	-122.100	-3.350.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	54.838	63.574	66.032	57.384	1.452.344	152.100	122.100	3.350.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	337.833	297.536	167.719	394.606	-1.111.944	285.672	412.817	-2.748.887
IV. Financieringsaldo	-413.313	-264.739	-343.127	-284.495	1.035.505	-325.895	-363.895	2.858.005
a. Ontvangsten	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000	122.000	3.350.000
b. Uitgaven	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895	491.995
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	32.797	-175.408	110.111	-76.439	-40.223	48.922	109.118
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	316.974	241.494	274.291	98.883	208.995	132.556	92.332	141.254
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	241.494	274.291	98.883	208.995	132.556	92.332	141.254	250.372
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	241.494	274.291	98.883	208.995	132.556	92.332	141.254	250.372
Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	392.671	361.110	233.751	451.990	340.400	437.772	534.917	601.113
II. Netto periodieke aflossingen	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895	491.995
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895	491.995
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-112.537	-69.012	-159.376	87.495	1.905	-38.123	49.022	109.118

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt berekend door de gecorrigeerde leningslasten af te trekken van het exploitatiesaldo. De gecorrigeerde leningslasten wordt berekend door 8% te nemen van de openstaande schuld per 31/12/n-1. Deze 8% redeneert dat alle leningen gemiddeld op 12 jaar worden terugbetaald. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is negatief. Dit komt omdat er nieuwe toegestane leningen worden opgenomen in de jaren 2024-2027 in het AGB Maldegem en doordat in de leningen ook de terugbetaling van de erfpacht van het zwembad zit. Deze wordt op 99 jaar terugbetaald.

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	-112.537	-69.012	-159.376	87.495	1.905	-38.123	49.022	109.118
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-41.685	-83.706	-99.522	-100.704	-103.945	-51.385	-13.313	21.898
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895	491.995
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële	546.893	513.828	492.649	465.199	442.439	525.280	499.208	470.097
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-154.222	-152.718	-258.898	-13.209	-102.040	-89.508	35.708	131.016


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

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat								
- Gemeente en OCMW	14.160.483	12.545.474	9.555.775	5.587.102	777.387	1.167.729	1.451.658	986.968
- Autonoom gemeentebedrijf	241.494	274.291	98.883	208.995	132.556	92.332	141.254	250.372
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.401.977	12.819.765	9.654.658	5.796.097	909.943	1.260.061	1.592.912	1.237.340
II. Autofinancieringsmarge								
- Gemeente en OCMW	4.773.402	2.289.163	4.147.237	7.594.143	429.181	623.446	-189.005	-2.386.143
- Autonoom gemeentebedrijf	-112.537	-69.012	-159.376	87.495	1.905	-38.123	49.022	109.118
Totale Autofinancieringsmarge	4.660.865	2.220.151	3.987.862	7.681.638	431.085	585.323	-139.983	-2.277.025
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge								
- Gemeente en OCMW	5.413.796	2.980.375	4.895.922	8.184.489	1.732.257	1.227.599	339.643	-940.985
- Autonoom gemeentebedrijf	-154.222	-152.718	-258.898	-13.209	-102.040	-89.508	35.708	131.016
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.259.574	2.827.657	4.637.024	8.171.280	1.630.216	1.138.091	375.351	-809.969

Overzicht van de kredieten (M3)

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. In dit schema moeten er maar 2 jaar gerapporteerd worden.

		2024		2025	
		Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
 <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>M3: Overzicht van de kredieten</p> <p>2024-2025</p> <p>Journalvolnummers: Budg. 8538 Autonomo gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem</p> </div> <div> <p>Algemeen directeur: Britt Schouppe Financieel directeur: Isabelle Dombret</p> </div> </div>					
- Autonomo gemeentebedrijf					
Exploitatie	778.736	1.119.135	781.162	1.218.934	
Investerings	1.452.344	0	152.100	0	
Financiering	338.495	1.374.000	475.895	150.000	
Leningen en leasings	338.495	1.374.000	475.895	150.000	

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.
- Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.

Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)

Schema T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard		2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 8538 Autonomo gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Britt Schouppe Financieel directeur: Isabelle Dombret	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	244.419	179.338	88.177	271.615	70.316	61.077
Ontvangsten	393.199	102.426	0	0	0	0
Saldo	148.780	-76.912	-88.177	-271.615	-70.316	-61.077
Financiering						
Uitgaven	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895
Ontvangsten	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	-284.495	1.035.505	-325.895
Interne werking en veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	52.035	47.768	59.424	73.230	86.234	87.755
Ontvangsten	25.798	24.963	25.442	29.252	43.730	44.665
Saldo	-26.237	-22.805	-33.982	-43.977	-42.503	-43.090
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	1.250	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	-10.000	-10.000
Publiek Ruimte						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	6.208	2.320	5.000	5.000
Saldo	0	0	6.208	2.320	5.000	5.000
Vrije Tijd en Vorming						
Exploitatie						
Uitgaven	466.026	443.379	657.159	611.297	622.186	632.330
Ontvangsten	736.154	904.206	1.006.861	1.376.559	1.070.405	1.169.269
Saldo	270.128	460.827	349.702	765.262	448.219	536.939
Investerings						
Uitgaven	54.838	63.574	66.032	56.134	1.442.344	142.100
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-54.838	-63.574	-66.032	-56.134	-1.442.344	-142.100

Overzicht van ontvangen en uitgaven naar economische aard (T2)

Schema T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 8538

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)

Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe

Financieel directeur: Isabelle Dombret

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Operationele uitgaven	517.112	491.146	716.583	685.168	708.420	720.085	720.190	727.375
1. Goederen en diensten	515.513	490.166	713.959	682.047	705.920	717.585	717.690	724.875
5. Andere operationele uitgaven	1.599	981	2.625	3.122	2.500	2.500	2.500	2.500
B. Financiële uitgaven	107.449	97.215	88.177	79.095	70.316	61.077	52.037	42.997
1. Rente, commissies en kosten verbonden	106.500	97.188	88.123	79.083	70.241	61.002	51.962	42.922
- aan financiële instellingen	106.500	97.188	88.123	79.083	70.241	61.002	51.962	42.922
2. Andere financiële uitgaven	949	26	54	12	75	75	75	75
C. Rechthebbenden uit het overschot van het	137.919	82.124	0	191.878	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Operationele ontvangsten	1.155.151	1.031.585	1.038.511	1.408.129	1.119.135	1.218.934	1.307.144	1.371.486
1. Ontvangsten uit de werking	751.962	923.815	1.018.943	1.403.629	1.115.135	1.214.934	1.303.144	1.367.486
3. Werkingssubsidies	403.189	107.760	4.339	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
a. Algemene werkingssubsidies	393.199	102.426	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	393.199	102.426	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	393.199	102.426	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	9.990	5.334	4.339	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
- van andere entiteiten	9.990	5.334	4.339	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	11	15.230	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	9	0	2	0	0	0	0

III. Exploitatiesaldo	392.671	361.110	233.751	451.990	340.400	437.772	534.917	601.113
-----------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke	0	0	0	1.250	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	52.773	34.808	55.920	24.700	1.335.948	52.100	12.100	3.040.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige	52.773	34.808	55.920	24.700	1.324.448	52.100	12.100	3.040.000
a. Terreinen en gebouwen	37.968	23.818	55.920	24.700	1.324.448	52.100	12.100	3.040.000
c. Roerende goederen	14.805	10.990	0	0	11.500	0	0	310.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	2.065	28.767	10.112	31.435	116.396	100.000	110.000	-54.838

III. Investeringsaldo	-54.838	-63.574	-66.032	-57.384	-1.452.344	-152.100	-122.100	-3.350.000
-----------------------	---------	---------	---------	---------	------------	----------	----------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	337.833	297.536	167.719	394.606	-1.111.944	285.672	412.817	-2.748.887

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Vereffening van financiële schulden	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895	491.995
1. Periodieke aflossingen van opgenomen	505.208	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895	491.995

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Aangaan van financiële schulden	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000	122.000	3.350.000
- opname van leningen en leasings bij andere	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000	122.000	3.350.000


III. Financieringsaldo	-413.313	-264.739	-343.127	-284.495	1.035.505	-325.895	-363.895	2.858.005
------------------------	----------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------	-----------

Budgettair resultaat van het	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	-75.480	32.797	-175.408	110.111	-76.439	-40.223	48.922	109.118

Investeringsprojecten (T3)

Schema T3: Investeringsprojecten

Dit schema geeft een overzicht van alle prioritaire investeringsprojecten.

	T3: Investeringsproject	2020-2025
	Journaalvolgnummers: Budg. 8538 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Britt Schouppe 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	27.950	0	0	0	27.950
B. Investerings in materiële vaste activa	0	27.950	0	0	0	27.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.950	0	0	0	27.950
a. Terreinen en gebouwen	0	27.950	0	0	0	27.950

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	24.590	0	3.360	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	24.590	0	3.360	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.590	0	3.360	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	24.590	0	3.360	0	0	0	0

PRIO PR-0030: Aanpassing cafeteria 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	28.797	0	287.420	0	316.216
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	276.692	0	276.692
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	276.692	0	276.692
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	276.692	0	276.692
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.797	0	10.728	0	39.524

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	8.750	10.112	9.935	0	287.420	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	276.692	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	276.692	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	276.692	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	8.750	10.112	9.935	0	10.728	0

**PRIO PR-0056: Aanpassingswerken technische installaties 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	39.380	0	447.469	0	486.850
B. Investerings in materiële vaste activa	0	17.880	0	391.801	0	409.681
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.880	0	391.801	0	409.681
a. Terreinen en gebouwen	0	17.880	0	391.801	0	409.681
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.500	0	55.668	0	77.168

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	17.880	21.500	0	447.469	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	17.880	0	0	391.801	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	17.880	0	0	391.801	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	17.880	0	0	391.801	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	21.500	0	55.668	0

**PRIO PR-0129: Vernieuwen theatertechnieken CC Den Hoogen Pad
A-6-1-9-03: We bouwen een gemeenschapscentrum op maat van de leefkern Adegem**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	20.000	0	20.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000

**PRIO PR-0149: Nieuwbouw gemeenschapscentrum Den Hoogen Pad
A-6-1-9-03: We bouwen een gemeenschapscentrum op maat van de leefkern Adegem**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	3.550.000	0	3.550.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	550.000	0	550.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	50.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	50.000	100.000


Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)

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 bestuur (gemeente en OCMW) en ten

laste van derden. De evolutie geeft een zicht op:

- Nieuwe leningen
- Periodieke aflossingen en vervroegde aflossingen

 T4: Evolutie van de financiële schulden 2020-2025						
Journaalvolgnummers: Budg. 8538 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem		Algemeen directeur: Britt Schouppe Financieel directeur: Isabelle Dombret				
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.992.731	5.764.987	5.450.492	5.191.997	6.090.103	5.754.208
1. Financiële schulden op 1 januari	6.361.589	5.992.731	5.764.987	5.450.492	5.191.997	6.090.103
2. Nieuwe leningen	91.895	165.383	50.000	80.000	1.374.000	150.000
4. Overboekingen	-460.753	-393.127	-364.495	-338.495	-475.895	-485.895
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895
1. Financiële schulden op 1 januari	474.577	430.122	393.127	364.495	338.495	475.895
2. Aflossingen	-505.208	-430.122	-393.127	-364.495	-338.495	-475.895
3. Overboekingen	460.753	393.127	364.495	338.495	475.895	485.895
Totaal financiële schulden	6.422.853	6.158.114	5.814.987	5.530.492	6.565.997	6.240.103

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	5.384.213	8.083.318
1. Financiële schulden op 1 januari	5.754.208	5.384.213
2. Nieuwe leningen	122.000	3.350.000
4. Overboekingen	-491.995	-650.895
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	491.995	650.895
1. Financiële schulden op 1 januari	485.895	491.995
2. Aflossingen	-485.895	-491.995
3. Overboekingen	491.995	650.895
Totaal financiële schulden	5.876.208	8.734.213

Wijzigingen financiële risico's

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. Het is onmogelijk om alle risico's in kaart te brengen. De meeste risico's en bijhorende beheersmaatregelen zijn opgenomen in het organisatiebeheersingssysteem.

Onderstaande overzicht brengt bepaalde risico's in kaart.

1. 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, 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 was 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 is nog steeds lopende. De verzekering zal tussenkomen in het herstel van 2 kleedkamers.

Beheersmaatregel en opvolging

- De geschillen worden opgevolgd door de juridische dienst.
- Van zodra meer zekerheid is inzake de omvang van het geschil wordt er een reserve aangelegd in de boekhouding
- Het bestuur is ingedekt via de verschillende verzekeringspolissen.

2. 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 sluike 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-mail berichten 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 er wordt steeds via een externe bron een controle uitgevoerd.
- ICT en de DPO sensibiliseert de medewerkers op gebied van phishing en hacking

3. Risico: projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Het blijft een uitdaging voor de vele gemeentebesturen om de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma te bewerkstelligen. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering ook niet bij de gemeente Maldegem. Dit bemoeilijkt een optimale projectplanning, maar leidt eveneens tot onrealistische budgettering en inefficiënte financiering.

De 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. Een goede afweging of de vooropgestelde doelstellingen realistisch en haalbaar zijn, blijft noodzakelijk. 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.
- Pepperflow wordt gebruikt als monitoring en projectplanning tool.
- Projectfiches worden gebruikt, die gevalideerd dienen te worden indien er een belangrijke financiële en/of operationele impact is.
- Periodieke rapportering over de vooruitgang van budgetten en projecten.

4. Risico: beleid rond structureel onvermogene debiteuren

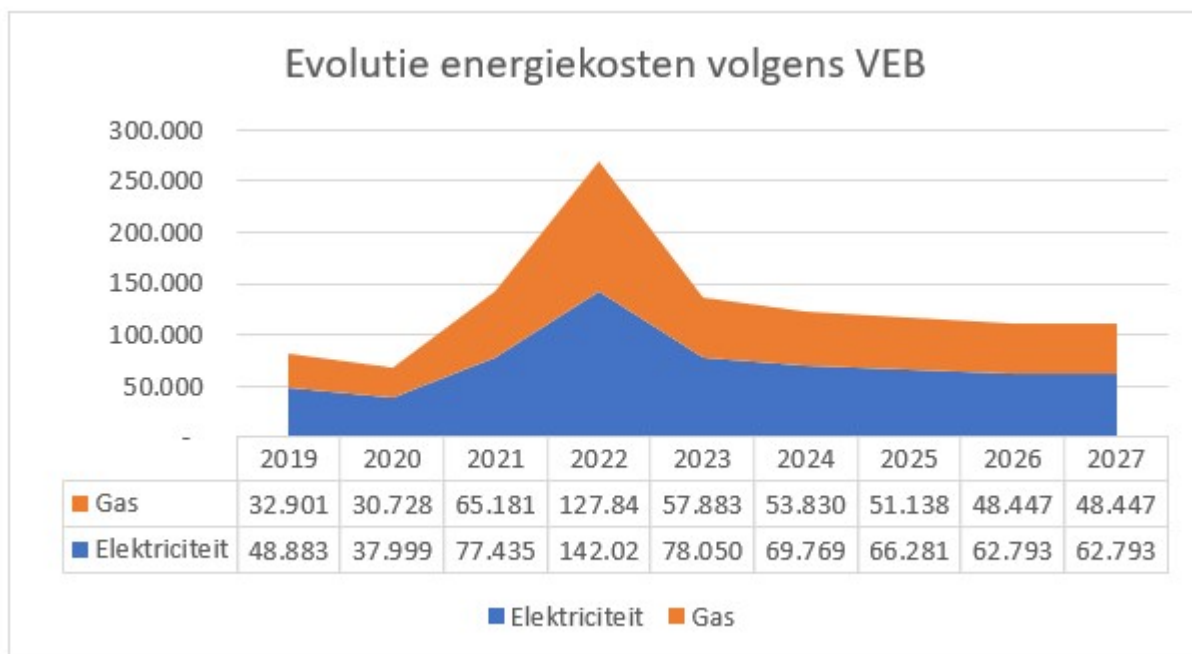
Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers.

Het AGB Maldegem heeft een strikt debiteuren beheer in het kader van organisatiebeheersing. Diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering werden uitgetekend en ingevoerd. Afspraken over het aantal aanmaningen, een laatste aangetekende herinnering, het tijdstip waarop een deurwaarder wordt ingeschakeld zijn maar een paar belangrijke stappen die werden uitgewerkt, hierbij rekening houdend met het onderscheid tussen invordering van niet-fiscale schulden. De invorderingsregels worden opgenomen in een retributiereglement. Er worden aanmaningskosten aangerekend voor de aangetekende zendingen.

De kennis van medewerkers is hierbij even cruciaal. De medewerkers volgen jaarlijks opleidingen. Er wordt nauw en transparant samen gewerkt met de deurwaarder. Er worden vooraf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken gevoerd. Anderzijds werd er bij de deurwaarder aangedrongen om het maken van (nutteloze) kosten zoveel als mogelijk te beperken, en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel over te gaan tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Het bestuur kan dan wel de invorderingskosten onder controle houden, de ratio van het aantal effectief ingevorderde dossiers zal toch een stuk lager liggen wanneer de deurwaarder al te snel overgaat tot afsluiting van dossiers wegens "gebrek aan middelen".

5. Risico: Stijgende energieprijzen

De energieprijzen zijn sterk gestegen in 2022. In 2023 en 2024 zijn de prijzen gedaald, maar in vergelijking met 2019 is dit nog steeds een stijging. De energieleverancier vlaams energiebedrijf maakt ramingen op. Deze van februari 2024 zijn opgenomen in onderstaande tabel.



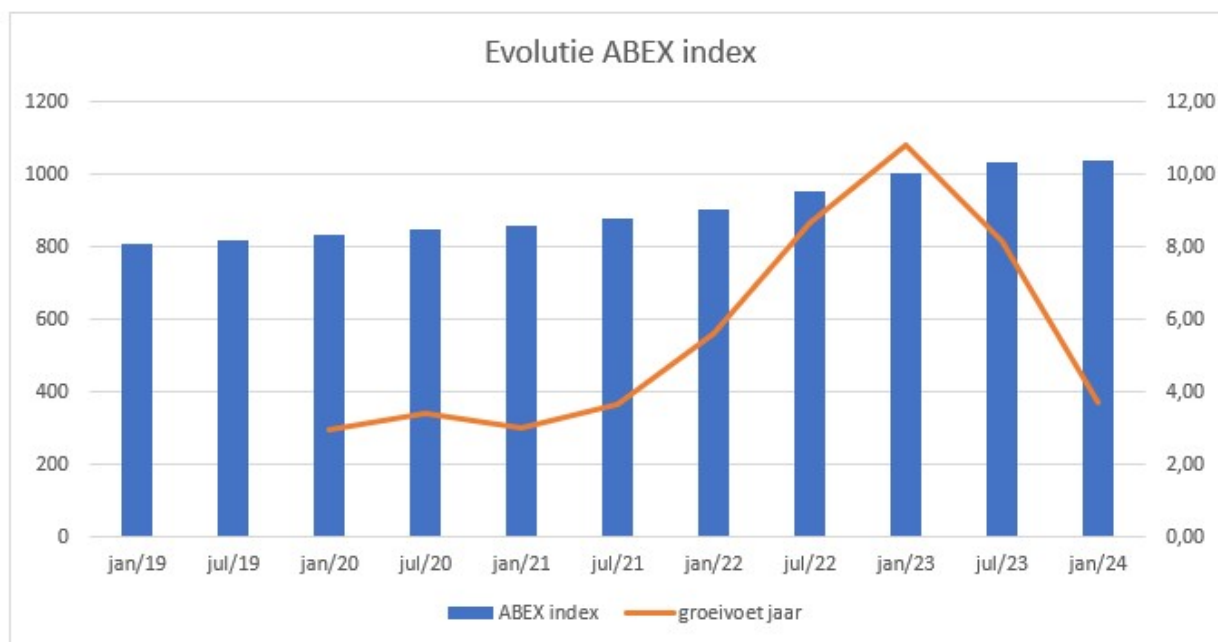
Er wordt sterk ingezet om het patrimonium energiezuiniger te maken de komende jaren: verleding verlichting, zonnepanelen waar het kan,...

6. Risico: Stijgende bouwkosten

De bouwsector maakt sinds de uitbraak van corona onzekere tijden door. De grote renovatiehonger van thuiswerkers leidde aanvankelijk tot een grote vraag naar bouwmaterialen. Maar door de trage heropstart van Aziatische fabrieken en logistieke problemen - onder andere doordat het containerschip Ever Given een week het Suezkanaal blokkeerde - stokten de toelieferingen. De prijzen van onder meer hout en isolatiemateriaal schoten de hoogte in. Na een tijdelijke stabilisering zet de oorlog in Oekraïne een nog forsere spiraal van prijsstijgingen in gang.

Door de oorlog in Oekraïne worden staal en aluminium schaars en prijzig. De stijgende energie- transportkosten maken ook andere bouwmaterialen duurder. Fabrikanten van bouwmaterialen verhogen hun prijzen. Groothandels volgen en rekenen de meerkosten door aan de aannemers. Die proberen ze af te wentelen op de bouwheren en projectontwikkelaars.

In onderstaande tabel de evolutie van de ABEX index.



Grondslagen en assumpties

Grondslagen en assumpties

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

Het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem werd in 2004 opgericht met als maatschappelijk doel het beheer en de exploitatie van de infrastructures met sportieve, culturele, educatieve en/of toeristische bestemming en van de infrastructures 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;

Hierna volgt een opsomming van de grondslagen en assumpties per budgetonderdeel.

Exploitatie uitgaven

De exploitatie uitgaven bestaan uit:

- De werkingskosten bevatten alle kosten nodig voor de werking. De budget verantwoordelijken hebben elk krediet aangeleverd en gemotiveerd. Voor sommige kosten werd er over de jaren heen een index toegepast op basis van vooruitzichten van het planbureau, zoals voor ICT lopende contracten.
- Voor het ramen van de energiekosten werd er rekening gehouden met de ramingen van VEB (Vlaams Energie Bedrijf). In 2024 werden deze ramingen wel verminderd doordat het zwembad zal gesloten worden voor grondige renovatiewerken. In 2025 wordt ervan uitgegaan dat er een daling is in het verbruik door de

volle impact van uitgevoerde duurzame investeringen (zonnepanelen, vernieuwing van een deel van de technieken,...).

- De financiële kosten bevatten de intresten volgens de budgettaire vooruitzichten van de bestaande leningen.

Ontvangsten uit exploitatie

De exploitatie ontvangsten bestaan uit de volgende categorieën:

- ontvangsten uit retributies: de tarieven worden jaarlijks geïndexeerd. Er werd rekening gehouden met de sluiting van het zwembad.
- ontvangsten uit prijssubsidies: de prijssubsidies worden berekend op basis van de geraamde werkingskosten, ontvangsten uit retributies, leningslasten. Het doel is om een positief boekhoudkundig resultaat te hebben, maar ook om een positief gecumuleerd budgettair resultaat te hebben.
- Hierdoor worden de prijssubsidiefactoren voor 2024 vastgelegd op:
 - zwembad 4,5
 - sporthal 5
 - Cross 15 euro per bezoeker
 - ter beschikkingstelling cafetaria MEOS 8

Investeringen

Investeringsprojecten gelinkt aan prioritaire acties kunnen teruggevonden worden in het T3 schema. Het AGB wenst voor 5 miljoen euro te investeren in de periode 2020-2027 en zal 5 miljoen toegestane leningen ontvangen van de gemeente Maldegem.

De niet gebruikte investeringskredieten van het jaar kunnen overgedragen worden naar volgend boekjaar.

In de documentatie kunnen alle investeringen teruggevonden worden en dit per jaar.

Per activiteit ziet het resultaat 2023-2027 er zo uit (excl leningslasten en prijssubsidies en algemene diensten):

	2023	2024	2025	2026	2027
Sporthal	57.555	-273.508	37.091	72.325	57.673
Investeringsen	-22.630	-341.165	-42.100	-12.100	-30.000
Exploitatie	80.185	67.658	79.191	84.425	87.673
Uitgaven	-111.637	-124.949	-124.411	-122.849	-123.346
Ontvangsten	191.822	192.606	203.602	207.274	211.020

	2023	2024	2025	2026	2027
cross	-67.730	-54.845	-58.015	-58.015	-58.015
Uitgaven	-189.271	-177.267	-187.450	-187.450	-187.450
Ontvangsten	121.541	122.423	129.435	129.435	129.435

	2023	2024	2025	2026	2027
Zwembad	-159.393	-1.234.184	-169.493	-156.641	-168.716
Investeringsen	-33.504	-1.040.848	-10.000	-	-10.000
Exploitatie	-125.889	-193.335	-159.493	-156.641	-158.716
Uitgaven	-292.905	-302.262	-312.733	-312.561	-317.368
Ontvangsten	167.016	108.927	153.241	155.920	158.652

	2023	2024	2025	2026	2027
Cafetaria	8.170	1.400	-	-	-
Investeringsen	-	-	-	-	-
Exploitatie	8.170	1.400	-	-	-
Uitgaven	-13.873	-11.628	-4.628	-4.628	-4.628
Ontvangsten	22.043	13.028	4.628	4.628	4.628

	2023	2024	2025	2026	2027
Tennisterreinen					
Dewaele	2.482	-19.980	3.350	3.350	3.350
Investeringsen	-	-20.330	-	-	-
Exploitatie	2.482	350	3.350	3.350	3.350
Uitgaven	-2.743	-5.150	-2.150	-2.150	-2.150
Ontvangsten	5.225	5.500	5.500	5.500	5.500

	2023	2024	2025	2026	2027
Den Hoogen pad		-50.000	-100.000	-110.000	-3.310.000
Uitgaven	-	-50.000	-100.000	-110.000	-3.310.000
Ontvangsten	-	-	-	-	-

Wijzigingen t.o.v. vorig meerjarenplan

Vergelijking met het vorig MJP 2020-2025

Het financiële evenwicht

De vereiste voor het financieel evenwicht van het meerjarenplan en de aanpassingen 2020-2027 is de volgende:

- geraamde beschikbaar budgettair resultaat voor alle jaren is groter dan of gelijk aan nul

Het financieel evenwicht moet bovendien aangetoond worden door de verwerking van de resultaten van de jaarrekening van 2023.

De belangrijkste wijzigingen met het vorig meerjarenplan zijn:

- Jaarrekening 2023
- Gewijzigde energiekosten
- Toegestane leningen van de gemeente ter financiering van de investeringen
- Wijzigingen in de investeringsprojecten (realisatietermijn en bedragen):
 - Nieuwbouw Den Hoogen Pad start ontwerp 2024, uitvoering 2027-2028
 - Aanpassing cafetaria MEOS in 2024
 - Renovatiewerken voor het zwembad in 2024

Documentatie

Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse is enkel terug te vinden in de bijlagen (rechterbovenhoek) op <https://maldegem.begrotingsapp.be/>

ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

ODAA

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties die opgenomen zijn in het aangepaste meerjarenplan, met de bijbehorende ramingen van uitgaven en ontvangsten.

Prioritaire actie	UITGAVEN						ONTVANGSTEN					
	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025
Beleidsdoelstelling/actieplan/actie												
Totaal	-198.095	-51.813	-165.964	-232.709	-1.618.111	-339.550	132.053	-	74.776	121.541	122.423	129.435
2025-1 Efficiënt en vooruitstrevend Maldegem	-	-	-	-4.854	-595.955	-12.100	-	-	-	-	-	-
2025-1-2 Doordacht omgaan met eigen patrimonium	-	-	-	-4.854	-595.955	-12.100	-	-	-	-	-	-
2025-1-2-1 Doordacht patrimoniumbeleid.	-	-	-	-4.854	-595.955	-12.100	-	-	-	-	-	-
A-1-2-1-02 Doelgerichte renovaties uitvoeren.	-	-	-	-4.854	-595.955	-12.100	-	-	-	-	-	-
2025-3 Natuur en duurzaamheid in Maldegem	-	-23.046	-32.602	-7.150	-60.000	-40.000	-	-	-	-	-	-
2025-3-1 Behalen doelstellingen lokaal energie en klimaat pact	-	-23.046	-32.602	-7.150	-60.000	-40.000	-	-	-	-	-	-
2025-3-1-3 Jaarlijks minstens 3% energiebesparing op eigen infrastructuur	-	-23.046	-32.602	-7.150	-60.000	-40.000	-	-	-	-	-	-
A-3-1-3-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen.	-	-23.046	-32.602	-7.150	-60.000	-40.000	-	-	-	-	-	-
2025-6 Zorgzaam en levendig Maldegem	-198.095	-28.767	-133.362	-220.706	-962.156	-287.450	132.053	-	74.776	121.541	122.423	129.435
2025-6-1 Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden. (93% in 2020)	-190.980	-28.767	-133.362	-220.706	-962.156	-287.450	132.053	-	74.776	121.541	122.423	129.435
2025-6-1-2 Optimaliseren sportinfrastructuur.	-34.345	-8.750	-31.352	-31.435	-734.889	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.	-24.590	-8.750	-31.352	-31.435	-734.889	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-2-03 Zwembad aantrekkelijker maken door integratie in het park	-9.755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-6-1-7 Maldegem organiseert en faciliteert evenementen.	-156.635	-	-102.010	-189.271	-177.267	-187.450	132.053	-	74.776	121.541	122.423	129.435
A-6-1-7-01 Maldegem organiseert evenementen.	-156.635	-	-102.010	-189.271	-177.267	-187.450	132.053	-	74.776	121.541	122.423	129.435
2025-6-1-8 Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem.	-	-20.017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-8-02 Cultuurcentrum in Maldegem centrum	-	-20.017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-6-1-9 Ontwikkeling van een moderne	-	-	-	-	-50.000	-100.000	-	-	-	-	-	-
A-6-1-9-03 We bouwen een gemeenschapscentrum op maat van de leefkern Adegem	-	-	-	-	-50.000	-100.000	-	-	-	-	-	-
2025-6-2 De Maldegemmer is gezond.	-7.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-6-2-2 Sporten aantrekkelijker maken voor Maldegemmers	-7.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-2-2-01 Aanpassen zwembad voor senioren	-7.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0020 Fiscale aangelegenheden
BV0030 Financiële aangelegenheden
BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Interne werking en veiligheid

BV0100 Politieke organen
BV0101 Officieel ceremonieel
BV0110 Secretariaat
BV0111 Fiscale en financiële diensten
BV0112 Personeelsdienst en vorming
BV0113 Archief
BV0114 Organisatiebeheersing
BV0115 Welzijn op het werk
BV0119 Overige algemene diensten
BV0150 Internationale relaties
BV0190 Overig algemeen bestuur
BV0400 Politiediensten
BV0410 Brandweer
BV0420 Dienst 100
BV0430 Civiele bescherming
BV0450 Rechtspleging
BV0470 Dierenbescherming
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid

Beleidsdomein: 02 Burger en Welzijn

BV0130 Administratieve dienstverlening
BV0160 Hulp aan het buitenland
BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
BV0550 Werkgelegenheid
BV0590 Overige economische zaken
BV0900 Sociale bijstand
BV0901 Voorschotten
BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
BV0904 Activering van tewerkstelling
BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
BV0930 Sociale huisvesting
BV0942 Onderhoudsgelden
BV0943 Gezinshulp
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
BV0945 Kinderopvang

BV0948 Poetsdienst
BV0949 Overige gezinshulp
BV0950 Ouderenwoningen
BV0951 Dienstencentra
BV0952 Assistentiewoningen
BV0953 Woon- en zorgcentra
BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie
BV0986 Eerstelijnsgezondheidszorg
BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: 03 Publiek Ruimte

BV0200 Wegen
BV0210 Openbaar vervoer
BV0220 Parkeren
BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
BV0319 Overig waterbeheer
BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
BV0341 Erosiebestrijding
BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
BV0350 Klimaat en energie
BV0390 Overige milieubescherming
BV0600 Ruimtelijke planning
BV0610 Gebiedsontwikkeling
BV0620 Grondbeleid voor wonen
BV0621 Bestrijding van krotwoningen
BV0629 Overig woonbeleid
BV0630 Watervoorziening
BV0640 Elektriciteitsvoorziening
BV0650 Gasvoorziening
BV0660 Communicatievoorzieningen
BV0670 Straatverlichting
BV0680 Groene ruimte

Beleidsdomein: 04 Vrije Tijd en Vorming

BV0500 Handel en middenstand
BV0510 Nijverheid
BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
BV0522 Toerisme - Infrastructuur
BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
BV0703 Openbare bibliotheken
BV0705 Gemeenschapscentrum
BV0709 Overige culturele instellingen
BV0710 Feesten en plechtigheden
BV0711 Openluchtrecreatie

BV0719 Overige evenementen
BV0720 Monumentenzorg
BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV0741 Sportpromotie en -evenementen
BV0742 Sportinfrastructuur
BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
BV0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
BV0790 Erediensten
BV0800 Gewoon basisonderwijs
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs

Overzicht investeringen

Detail investeringen

Investerings	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	54.838	63.574	66.032	57.384	1.452.344	152.100	122.100	3.350.000
doelgerichte renovaties	-	-	-	-	27.246	12.100	12.100	30.000
zwembad: Dakwerk, plafonds, vloerbehandeling	-	-	-	-	548.379	-	-	-
aanpassingswerken zwembad	-	-	-	4.854	-	-	-	-
terreinafsluiting tennis MEOS	-	-	-	-	20.330	-	-	-
plaaften zonnepanelen zwembad	-	23.046	-	-	35.000	-	-	-
Led verlichting zwembad	-	-	28.598	7.150	-	-	-	-
Led verlichting tennisterreinen	-	-	4.003	-	-	-	-	-
zonnepanelen lagere daken MEOS	-	-	-	-	15.000	30.000	-	-
AGB optimalisatie GB: stookketels, dak vernieuw	-	-	-	-	10.000	10.000	-	10.000
winddoeken tennis	-	-	3.360	-	-	-	-	-
Aanpassing cafetaria sporthal MEOS	32.281	-	-	-	276.692	-	-	-
Erelonen Aanpassing cafetaria sporthal MEOS	-	8.750	10.112	9.935	10.728	-	-	-
Zwembad aanpassingswerken waterbehandeling	-	-	17.880	-	391.801	-	-	-
Erelonen Zwembad aanpassingswerken	2.065	-	-	21.500	55.668	-	-	-
CC - realisatie: aanstellen theater advies	-	20.017	-	-	-	-	-	-
verbouwing Den Hoogen Pad - erelonen	-	-	-	-	50.000	100.000	100.000	300.000
verbouwing Den Hoogen Pad	-	-	-	-	-	-	-	3.000.000
advies theatertechnieken	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
theatertechnieken	-	-	-	-	-	-	-	-
Aanpassen zwembad voor senioren	7.115	-	-	-	-	-	-	-
aandelen TMVS - CREAT	-	-	-	1.250	-	-	-	-
aanpassingswerken sanitair	3.017	772	-	12.696	-	-	-	-
schrobzuigmachine	-	10.990	-	-	-	-	-	-
aanpassen trap	10.361	-	2.078	-	-	-	-	-
herinrichting burelen MEOS na aanp cafetaria	-	-	-	-	11.500	-	-	-

M2 schema wijzigingen

M2W schema

Dit schema geeft de staat van het financieel evenwicht na deze meerjarenplanaanpassing ten opzichte van de vorige meerjarenplanaanpassing.

De jaren 2020 tot en met 2023 zijn de cijfers uit de jaarrekening. De kolom "wijziging" van het jaar 2023 geeft het verschil tussen de vorige meerjarenplanaanpassing en de jaarrekening cijfers van dat jaar.

	M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant		2020-2025	
	Referentie dossier: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 Journaalvolnummers: Budg. 8538 / Ref Budg. 8289 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem		Algemeen directeur: Britt Schouppe Financieel directeur: Isabelle Dombret	

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploïtiesaldo	392.671	0	392.671	361.110	0	361.110
a. Ontvangsten	1.155.151	0	1.155.151	1.031.595	0	1.031.595
b. Uitgaven	762.480	0	762.480	670.484	0	670.484
II. Investeringsaldo	-54.838	0	-54.838	-63.574	0	-63.574
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	54.838	0	54.838	63.574	0	63.574
III. Saldo exploitatie en investeringen	337.833	0	337.833	297.536	0	297.536
IV. Financieringsaldo	-413.313	0	-413.313	-264.739	0	-264.739
a. Ontvangsten	91.895	0	91.895	165.383	0	165.383
b. Uitgaven	505.208	0	505.208	430.122	0	430.122
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	0	-75.480	32.797	0	32.797
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	316.974	0	316.974	241.494	0	241.494
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	316.974	0	316.974	241.494	0	241.494
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	241.494	0	241.494	274.291	0	274.291
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	241.494	0	241.494	274.291	0	274.291

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploïtiesaldo	233.751	0	233.751	536.553	-84.563	451.990
a. Ontvangsten	1.038.512	0	1.038.512	1.322.513	85.618	1.408.131
b. Uitgaven	804.761	0	804.761	785.960	170.181	956.141
II. Investeringsaldo	-66.032	0	-66.032	-86.438	29.054	-57.384
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	66.032	0	66.032	86.438	-29.054	57.384
III. Saldo exploitatie en investeringen	167.719	0	167.719	450.115	-55.509	394.606
IV. Financieringsaldo	-343.127	0	-343.127	-284.495	0	-284.495
a. Ontvangsten	50.000	0	50.000	80.000	0	80.000
b. Uitgaven	393.127	0	393.127	364.495	0	364.495
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-175.408	0	-175.408	165.620	-55.509	110.111
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	274.291	0	274.291	98.883	0	98.883
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	274.291	0	274.291	98.883	0	98.883
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	98.883	0	98.883	264.504	-55.509	208.995
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	98.883	0	98.883	264.504	-55.509	208.995

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	338.999	1.400	340.400	512.513	-74.741	437.772
a. Ontvangsten	1.173.648	-54.512	1.119.135	1.302.339	-83.405	1.218.934
b. Uitgaven	834.648	-55.913	778.735	789.826	-8.664	781.162
II. Investeringsaldo	-1.274.248	-178.096	-1.452.344	-4.362.100	4.210.000	-152.100
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	1.274.248	178.096	1.452.344	4.362.100	-4.210.000	152.100
III. Saldo exploitatie en investeringen	-935.249	-176.696	-1.111.944	-3.849.587	4.135.259	285.672
IV. Financieringsaldo	935.505	100.000	1.035.505	3.896.105	-4.222.000	-325.895
a. Ontvangsten	1.274.000	100.000	1.374.000	4.362.000	-4.212.000	150.000
b. Uitgaven	338.495	0	338.495	465.895	10.000	475.895
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	257	-76.696	-76.439	46.518	-86.741	-40.223
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	264.504	-55.509	208.995	264.760	-132.205	132.556
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	264.504	-55.509	208.995	264.760	-132.205	132.556
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	264.760	-132.205	132.556	311.279	-218.946	92.332
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	264.760	-132.205	132.556	311.279	-218.946	92.332

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	392.671	0	392.671	361.110	0	361.110
II. Netto periodieke aflossingen	505.208	0	505.208	430.122	0	430.122
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	0	505.208	430.122	0	430.122
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-112.537	0	-112.537	-69.012	0	-69.012

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	233.751	0	233.751	536.553	-84.563	451.990
II. Netto periodieke aflossingen	393.127	0	393.127	364.495	0	364.495
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	393.127	0	393.127	364.495	0	364.495
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-159.376	0	-159.376	172.058	-84.563	87.495

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	338.999	1.400	340.400	512.513	-74.741	437.772
II. Netto periodieke aflossingen	338.495	0	338.495	465.895	10.000	475.895
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	338.495	0	338.495	465.895	10.000	475.895
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	504	1.400	1.905	46.618	-84.741	-38.123