



Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 AGB



maldegem

 Gemeentebestuur Maldegem: Marktstraat 7, 9990 Maldegem

 050 72 89 30 |  info@maldegem.be |  www.maldegem.be

 OCMW Maldegem: Lazarusbron 1, 9990 Maldegem |  050 72 72 10 |  info@maldegem.be |  www.ocmwmaldegem.be



Inhoudsopgave

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 AGB.....	1
Inhoudsopgave.....	3
Voorwoord	4
Strategische nota.....	5
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Zorgzaam en levendig Maldegem	6
Beleidsdoelstelling: 2025-6-1 Het percentage aantal Maldegemners dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.....	6
Financiële nota	10
Financieel doelstellingenplan (M1)	10
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).....	19
Wijzigingen financiële risico's	20
Grondslagen en assumpties	24
Wijzigingen t.o.v. vorig meerjarenplan	26
Documentatie	30
ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	30
Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden	32
Overzicht investeringen.....	34
M2 schema wijzigingen	36



Voorwoord

Voorwoord

Beste lezer,

Hierbij stellen we de derde meerjarenplanaanpassing 2020-2025 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 2021 werden geïntegreerd in deze meerjarenplanaanpassing.

Wij wensen u een aangename lectuur.

Maldegem, 7 november 2022

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 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.

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

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
E Exploitatie						
Ontvangsten	132.053,29	0,00	70.069,69	116.435,00	116.435,00	116.435,00
Uitgaven	-156.634,81	0,00	-100.903,64	-152.740,00	-152.740,00	-152.740,00
Totaal Exploitatie	-24.581,52	0,00	-30.833,95	-36.305,00	-36.305,00	-36.305,00
I Investing						
Uitgaven	-41.460,28	-28.766,70	-48.152,00	-510.981,45	-2.000.000,00	-1.000.000,00
Totaal Investing	-41.460,28	-28.766,70	-48.152,00	-510.981,45	-2.000.000,00	-1.000.000,00
Totaal	-66.041,80	-28.766,70	-78.985,95	-547.286,45	-2.036.305,00	-1.036.305,00

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

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
E Exploitatie						
Ontvangsten	132.053,29	0,00	70.069,69	116.435,00	116.435,00	116.435,00
Uitgaven	-156.634,81	0,00	-100.903,64	-152.740,00	-152.740,00	-152.740,00
Totaal Exploitatie	-24.581,52	0,00	-30.833,95	-36.305,00	-36.305,00	-36.305,00
I Investing						
Uitgaven	-34.345,28	-28.766,70	-48.152,00	-510.981,45	-2.000.000,00	-1.000.000,00
Totaal Investing	-34.345,28	-28.766,70	-48.152,00	-510.981,45	-2.000.000,00	-1.000.000,00
Totaal	-58.926,80	-28.766,70	-78.985,95	-547.286,45	-2.036.305,00	-1.036.305,00

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

31-12-2025

Budget MJPA 3 2020-2025

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Investing						
Uitgaven	-24.590,00	-8.750,00	-48.152,00	-510.981,45	0,00	0,00
Totaal Investering	-24.590,00	-8.750,00	-48.152,00	-510.981,45	0,00	0,00
Totaal	-24.590,00	-8.750,00	-48.152,00	-510.981,45	0,00	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 3 2020-2025

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
Investering						
Uitgaven	0,00	-20.016,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal Investering	0,00	-20.016,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	0,00	-20.016,70	0,00	0,00	0,00	0,00

Schepen

Koenraad De Ceuninck

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

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
I Investering						
Uitgaven	-9.755,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal Investering	-9.755,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	-9.755,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totaal van niet-prioritaire acties in actieplan 2025-6-1-8

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
I Investering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	-1.000.000,00
Totaal Investering	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	-1.000.000,00
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	-1.000.000,00

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

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
E Exploitatie						
Ontvangsten	132.053,29	0,00	70.069,69	116.435,00	116.435,00	116.435,00
Uitgaven	-156.634,81	0,00	-100.903,64	-152.740,00	-152.740,00	-152.740,00
Totaal Exploitatie	-24.581,52	0,00	-30.833,95	-36.305,00	-36.305,00	-36.305,00
Totaal	-24.581,52	0,00	-30.833,95	-36.305,00	-36.305,00	-36.305,00

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

2025-6-2: De Maldegemnaar is gezond

	Krediet 2020	Krediet 2021	Krediet 2022	Krediet 2023	Krediet 2024	Krediet 2025
I Investing						
Uitgaven	-7.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal Investing	-7.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	-7.115,00	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

2020-2025

Journalnummers: Budg. 7848
 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)
 Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Koen Cromheecke
 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	100.904	152.740	152.740	152.740
Ontvangst	132.053	0	70.070	116.435	116.435	116.435
Saldo	-24.582	0	-30.834	-36.305	-36.305	-36.305
Investering						
Uitgave	34.345	28.767	48.152	510.981	2.000.000	1.000.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-34.345	-28.767	-48.152	-510.981	-2.000.000	-1.000.000
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	605.846	670.484	806.835	721.231	699.901	703.128
Ontvangst	1.023.098	1.031.595	1.055.316	1.177.293	1.095.031	1.172.625
Saldo	417.252	361.110	248.482	456.062	395.130	469.496
Investering						
Uitgave	20.493	34.807	54.265	380.000	20.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.493	-34.807	-54.265	-380.000	-20.000	0
Financiering						
Uitgave	512.323	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
Ontvangst	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	535.505	1.659.505	572.172

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	762.480	670.484	907.738	873.971	852.641	855.868
Ontvangst	1.155.151	1.031.595	1.125.386	1.293.728	1.211.466	1.289.060
Saldo	392.671	361.110	217.648	419.757	358.825	433.191
Investering						
Uitgave	54.838	63.574	102.418	890.981	2.020.000	1.000.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-54.838	-63.574	-102.418	-890.981	-2.020.000	-1.000.000
Financiering						
Uitgave	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
Ontvangst	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	535.505	1.659.505	572.172



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

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 7848

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	361.110	217.648	419.757	358.825	433.191
a. Ontvangsten	1.155.151	1.031.595	1.125.386	1.293.728	1.211.466	1.289.060
b. Uitgaven	762.480	670.484	907.738	873.971	852.641	855.868
II. Investeringsaldo	-54.838	-63.574	-102.418	-890.981	-2.020.000	-1.000.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	54.838	63.574	102.418	890.981	2.020.000	1.000.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	337.833	297.536	115.230	-471.224	-1.661.175	-566.809
IV. Financieringsaldo	-413.313	-264.739	-343.127	535.505	1.659.505	572.172
a. Ontvangsten	91895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
b. Uitgaven	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	32.797	-227.897	64.281	-1.669	5.363
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	316.974	241.494	274.291	46.395	110.675	112.173
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	316.974	241.494	274.291	46.395	110.675	112.173
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	241.494	274.291	46.395	110.675	109.006	114.369
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	241.494	274.291	46.395	110.675	109.006	114.369

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	392.671	361.110	217.648	419.757	358.825	433.191
II. Netto periodieke aflossingen	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-112.537	-69.012	-175.479	55.262	-1.669	5.363

Gecorrigeerde	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-112.537	-69.012	-175.479	55.262	-1.669	5.363
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-41.685	-83.706	-99.522	-100.704	-147.544	-212.972
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	546.893	513.828	492.649	465.199	508.039	640.800
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-154.222	-152.718	-275.001	-45.442	-149.213	-207.609

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 leningen worden opgenomen in de jaren 2024-2025 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.

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	12.545.474	4.468.392	196.676	250.848	180.506
- Autonoom gemeentebedrijf	241.494	274.291	46.395	110.675	109.006	114.369
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.401.977	12.819.765	4.514.787	307.351	359.854	294.875
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	4773402	2.289.163	1.280.942	1.006.218	57.079	34.369
- Autonoom gemeentebedrijf	-112.537	-69.012	-175.479	55.262	-1.669	5.363
Totale Autofinancieringsmarge	4.660.865	2.220.151	1.105.463	1.061.480	55.410	39.732
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	5.413.796	2.980.375	2.027.734	1.811.243	595.151	51.489
- Autonoom gemeentebedrijf	-154.222	-152.718	-275.001	-45.442	-149.214	-207.608
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.259.574	2.827.657	1.752.733	1.765.801	445.937	-156.119

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.

	M3: Overzicht van de kredieten		2020-2025	
	Journaalvolnummers: Budg. 7848 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	907.738	1.125.386	873.971	1.293.728
Investerings	102.418	0	890.981	0
Financiering	393.127	50.000	364.495	900.000
Leningen en leasing	393.127	50.000	364.495	900.000

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

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 7848 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	179.338	88.198	79.158	70.316	61.077
Ontvangsten	393.199	102.426	0	0	0	0
Saldo	148.780	-76.912	-88.198	-79.158	-70.316	-61.077
Financiering						
Uitgaven	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
Ontvangsten	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	535.505	1.659.505	572.172
Interne werking en veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	52.035	47.768	56.419	61.555	62.474	63.410
Ontvangsten	25.798	24.963	25.442	26.714	27.248	27.793
Saldo	-26.237	-22.805	-30.977	-34.841	-35.225	-35.617
Publiek Ruimte						
Exploitatie						
Ontvangsten	0	0	5.000	5.000	5.000	65.000
Saldo	0	0	5.000	5.000	5.000	65.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	2.000.000	1.000.000
Saldo	0	0	0	0	-2.000.000	-1.000.000
Vrije Tijd en Vorming						
Exploitatie						
Uitgaven	466.026	443.379	763.122	733.258	719.851	731.380
Ontvangsten	736.154	904.206	1.094.944	1.262.014	1.179.218	1.196.266
Saldo	270.128	460.827	331.822	528.756	459.366	464.886
Investerings						
Uitgaven	54.838	63.574	102.418	890.981	20.000	0
Saldo	-54.838	-63.574	-102.418	-890.981	-20.000	0

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
	Journaalvolnummers: Budg. 7848 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	517.112	491.146	819.540	794.813	782.325	794.791
1. Goederen en diensten	515.513	490.166	817.695	793.393	780.905	793.371
5. Andere operationele uitgaven	1.599	981	1.845	1.420	1.420	1.420
B. Financiële uitgaven	107.449	97.215	88.198	79.158	70.316	61.077
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	106.500	97.188	88.123	79.083	70.241	61.002
- aan financiële instellingen	106.500	97.188	88.123	79.083	70.241	61.002
2. Andere financiële uitgaven	949	26	75	75	75	75
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	137.919	82.124	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	1.155.151	1.031.585	1.125.386	1.293.728	1.211.466	1.289.060
1. Ontvangsten uit de werking	751.962	923.815	1.110.156	1.289.728	1.207.466	1.285.060
3. Werkingsubsidies	403.189	107.760	0	4.000	4.000	4.000
a. Algemene werkingssubsidies	393.199	102.426	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	393.199	102.426	0	0	0	0
- van de gemeente	393.199	102.426	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	9.990	5.334	0	4.000	4.000	4.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	4.000	4.000	4.000
- van andere entiteiten	9.990	5.334	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	11	15.230	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	9	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	392.671	361.110	217.648	419.757	358.825	433.191

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
B. Investeringsen in materiële vaste activa	52.773	34.808	75.426	850.430	2.020.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	52.773	34.808	75.426	850.430	2.020.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	37.968	23.818	75.426	850.430	2.020.000	1.000.000
c. Roerende goederen	14.805	10.990	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	2.065	28.767	26.992	40.551	0	0
III. Investeringsaldo	-54.838	-63.574	-102.418	-890.981	-2.020.000	-1.000.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	337.833	297.536	115.230	-471.224	-1.661.175	-566.809


	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven						
A. Vereffening van financiële schulden	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
III. Financieringssaldo	-413.313	-264.739	-343.127	535.505	1.659.505	572.172

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	32.797	-227.897	64.281	-1.669	5.363

Investeringsprojecten (T3)

Schema T3: Investeringsprojecten

Dit schema geeft een overzicht van alle prioritaire investeringsprojecten.

 <p>autonoom gemeentebestuur maldegem</p>	T3: Investeringsproject		2020-2025
	Journaalvolnummers: Budg. 7848 Autonoom gemeentebestuur (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	3.360	0	27.950
B. Investeren in materiële vaste activa	0	24.590	0	3.360	0	27.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.590	0	3.360	0	27.950
a. Terreinen en gebouwen	0	24.590	0	3.360	0	27.950

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	3.360	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	24.590	0	0	3.360	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	24.590	0	0	3.360	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	24.590	0	0	3.360	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	0	0	20.017
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	20.017	0	0	0	20.017

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. Investeren in immateriële vaste activa	0	20.017	0	0	0	0	0

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	8.750	0	187.473	0	196.223
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	170.430	0	170.430
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	170.430	0	170.430
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	170.430	0	170.430
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	8.750	0	17.043	0	25.793

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	6.992	180.481	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	170.430	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	0	170.430	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	170.430	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	8.750	0	6.992	10.051	0	0

PRIO PR-0056: Vernieuwen waterbehandeling en gezinscabines 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	0	0	368.300	0	368.300
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	317.800	0	317.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	317.800	0	317.800
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	317.800	0	317.800
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.500	0	50.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	37.800	330.500	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	17.800	300.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	0	0	0	17.800	300.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	17.800	300.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	20.000	30.500	0	0

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 derde. De evolutie geeft een zicht op:

- Nieuwe leningen
- Periodieke aflossingen en vervroegde aflossingen

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 7848
Autonoom 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	5.992.730	5.764.986	5.450.491	5.989.996	7.582.168	8.121.006
1. Financiële schulden op 1 januari	6.330.957	5.992.730	5.764.986	5.450.491	5.989.996	7.582.168
2. Nieuwe leningen	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
4. Overboekingen	-430.122	-393.127	-364.495	-360.495	-427.828	-461.162
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828	461.161
1. Financiële schulden op 1 januari	505.208	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828
2. Aflossingen	-505.208	-430.122	-393.127	-364.495	-360.495	-427.828
3. Overboekingen	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828	461.162
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	6.422.851	6.158.112	5.814.986	6.350.491	8.009.996	8.582.168

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: financiële impact COVID-19 pandemie

Door de covid-19 crisis zijn een aantal dienstverleningen tijdelijk 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 werden betaald voor een totaal bedrag van 0,5 miljoen euro.

De netto impact voor 2020 en 2021 was positief:

AGB	2020-2022	2020	2021	2022
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	

Samenvattend voor AGB, Gemeente en OCMW:

	2020-2022	2020	2021	2022
Extra uitgaven	- 979.153	- 415.822	- 449.574	- 113.756
Minder werkingskosten	733.063	413.228	319.836	-
Minder personeelskosten	240.276	192.116	48.160	-
Minder ontvangsten	- 623.720	- 449.231	- 174.488	-
Meer subsidies en ontvangsten	499.750	467.770	31.980	-
Impact	- 129.783	208.061	- 224.088	- 113.756

2. 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 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.

3. 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 sluiske 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 sensibiliseert de medewerkers op gebied van phishing en hacking

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

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

5. Risico: beleid rond structureel onvermogene debiteuren

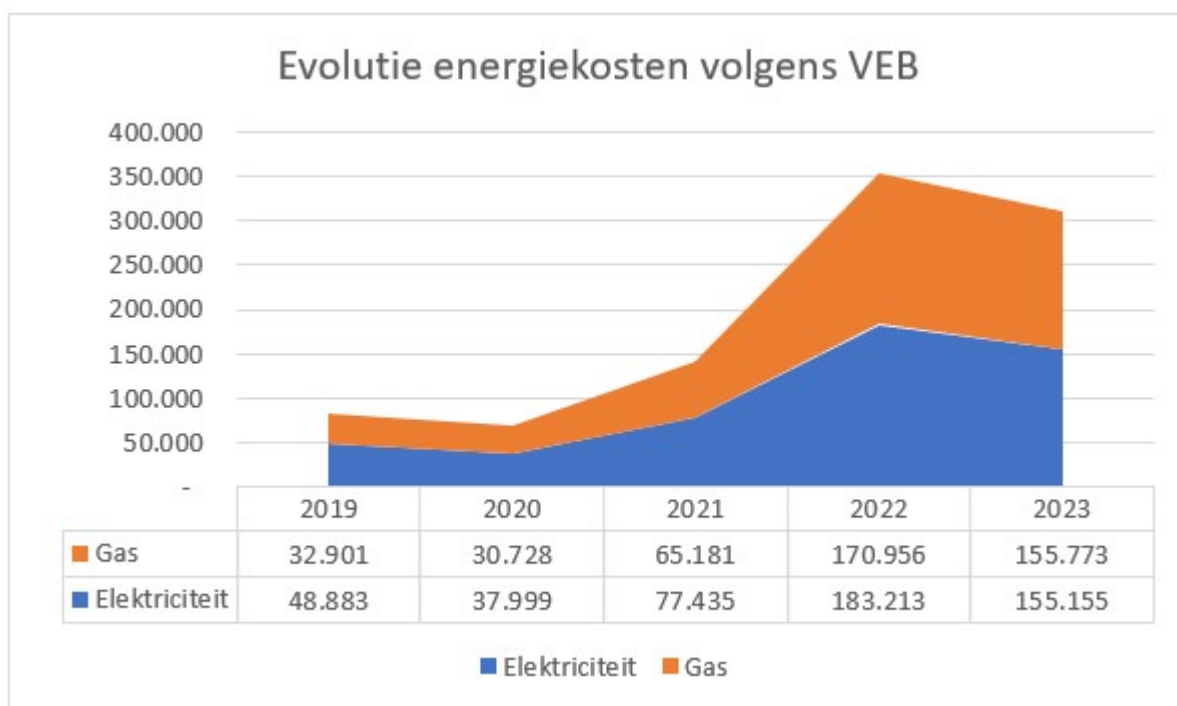
Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers.

Het AGB Maldegem heeft een strikt debiteurenbeheer in het kader van organisatiebeheersing. Diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering werden uitgetekend en ingevoerd. Afspraken over het aantal maningen, 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 fiscale en 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".

6. Risico: Stijgende energieprijzen

De energieprijzen stijgen zeer sterk. dit heeft een grote jaarlijkse financiële impact. De energieleverancier vlaams energiebedrijf maakt ramingen op. Deze van oktober 2022 zijn opgenomen in onderstaande tabel. Deze ramingen worden opgenomen in de eerstvolgende wijziging van het meerjarenplan. In 2023 werden ramingen verlaagd aangezien het de bedoeling is om het zwembad gedurende 4 maanden te sluiten voor renovatiewerken.



Er wordt sterk ingezet om het patrimonium energiezuiniger te maken de komende jaren: verleding verlichting, zonnepanelen waar het kan, temperatuur zwembad water en zalen omlaag,...

7. 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 -

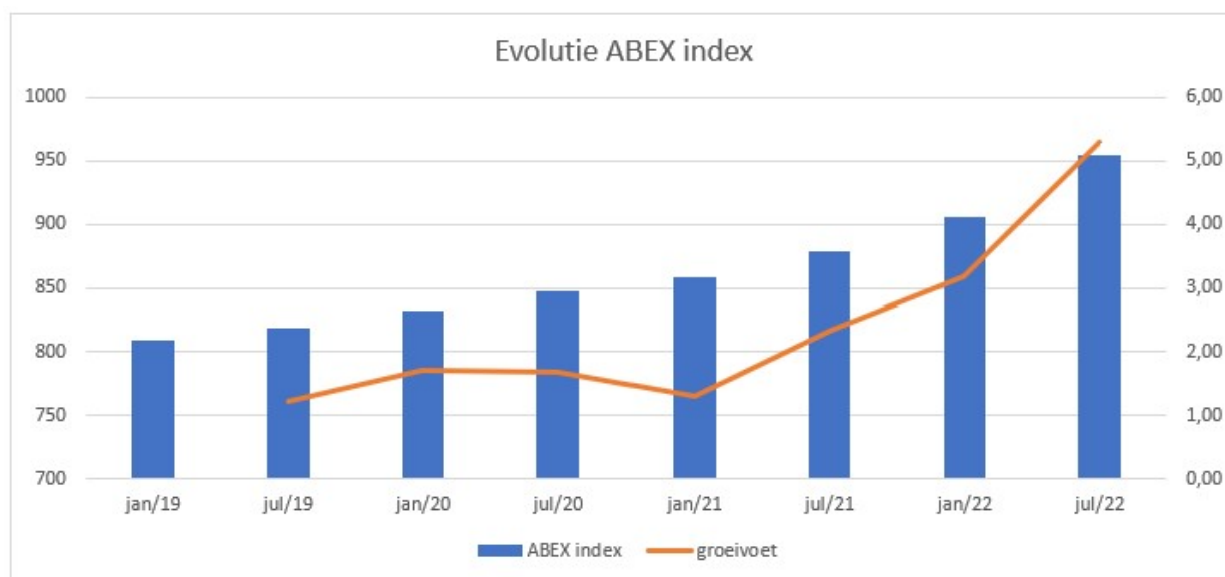
stokten de toelieferingen. De prijzen van onder meer hout en isolatiemateriaal schoten de hoogte in. Na een tijdelijke stabilisering zet de oorlog in Oekraïne een nog forsere spiraal van prijsstijgingen in gang.

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.

Bouwen tegen vaste prijzen is nog amper mogelijk. Daardoor dreigt de factuur voor renovaties en nieuwe gebouwen hoger uit te vallen.

De Confederatie Bouw schat dat de arbeidskosten als gevolg van de hoge inflatie in 2021 en 2022 met ten minste 9,22% zullen stijgen.

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 het meerjarenplan. Het volgende onderdeel verklaard 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 infrastructuur met sportieve, culturele, educatieve en/of toeristische bestemming en van de infrastructuur voor ontspanning, voor jeugd-, sociale, wetenschappelijke of verzorgende activiteiten van de gemeente Maldegem. Het AGB Maldegem heeft verder als doel het realiseren van sportieve, culturele, recreatieve, jeugd-, verzorgende, educatieve, wetenschappelijke en/of sociale projecten in opdracht van de gemeente Maldegem. 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;

De financiële impact COVID-19

Voor het AGB is de geraamde impact in 2020 - 2021 de volgende:

AGB	2020-2022	2020	2021	2022
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	

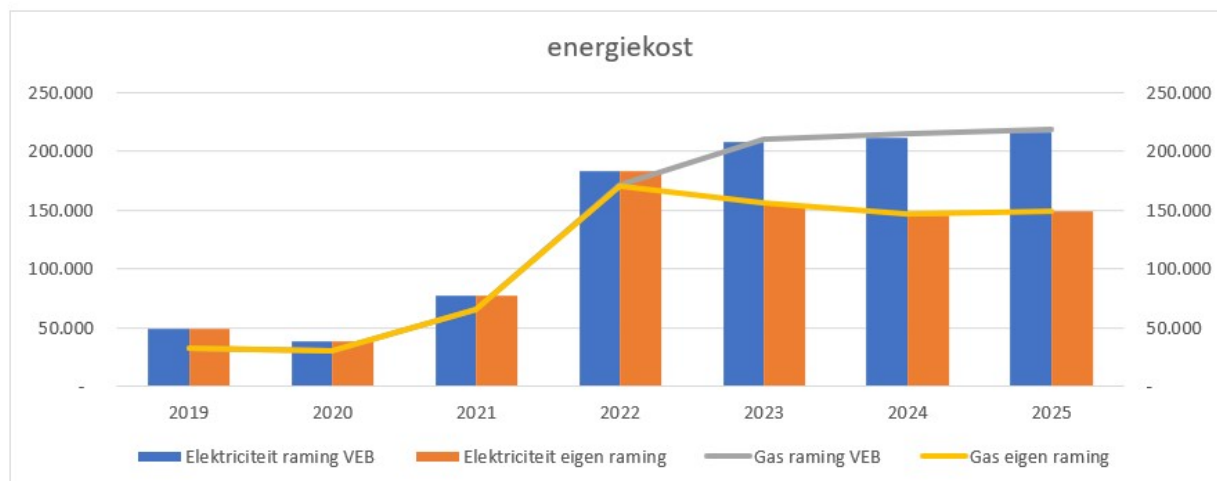
Deze cijfers zijn opgenomen door de integratie van de jaarrekening cijfers 2020-2021.

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

Exploitatie uitgaven

De exploitatie uitgaven bestaan uit:

- De werkingskosten bevatten alle kosten nodig voor de werking. De budgetverantwoordelijken 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 2023 werden deze ramingen wel verminderd doordat het zwembad zal gesloten worden voor grondige renovatiewerken. In 2024 wordt ervan uitgegaan dat de tarieven dalen t.o.v. 2023 en 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 ramingen van de VEB gaan maar tot 2023, maar in onderstaande tabel wordt uitgegaan van 2% stijging tarieven.



- De financiële kosten bevatten de intresten volgens de budgettaire vooruitzichten van de bestaande leningen.
- Er worden geen kredieten voorzien voor de cafetaria van het zwembad vanaf 2023. De oproep voor een uitbater is opnieuw gelanceerd.

Ontvangsten uit exploitatie

De exploitatie ontvangsten bestaan uit de volgende categorieën:

- ontvangsten uit retributies: de tarieven worden jaarlijks geïndexeerd
- 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 prijsfactors voor 2023 vastgelegd op:
 - zwembad 6,5
 - sporthal 7
 - Cross 14,40 euro per bezoeker

Investeringsprojecten

Investeringsprojecten gelinkt aan prioritaire acties kunnen teruggevonden worden in het T3 schema. Het AGB wenst voor 4,1 miljoen euro te investeren in deze legislatuur, en zal 4,2 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.

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 2020-2025 is de volgende:

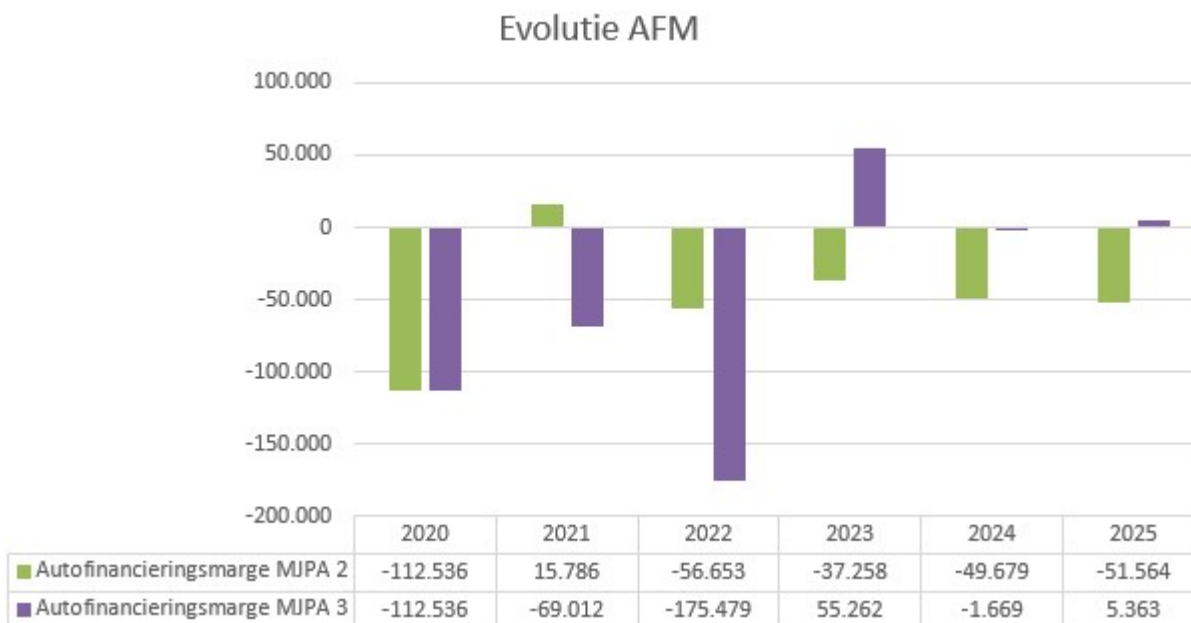
- geraamde beschikbaar budgettaire resultaat voor alle jaren is groter dan of gelijk aan nul

Het financieel evenwicht moet bovendien aangetoond worden door de verwerking van de resultaten van de jaarrekening van 2021. 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 belangrijkste wijzigingen met het vorig meerjarenplan zijn:

- Stijgende energiekosten
- Grote investeringen, in het vorig meerjarenplan, voorzien in 2021 zijn niet doorgedaan door vertragingen, en werden dan door het nieuwe bestuur geschrapt:
 - Cultuurcentrum en ondergrondse parking 2.650.000 euro
 - Ligweide zwembad 334.011 euro
- Krediet voorzien voor een ondergrondse parking in 2024 en 2025
- Aangepaste kredieten voor investeringen:
 - Aanpassing cafetaria MEOS
 - Renovatiewerken voor het zwembad
 - Duurzame maatregelen in de gebouwen

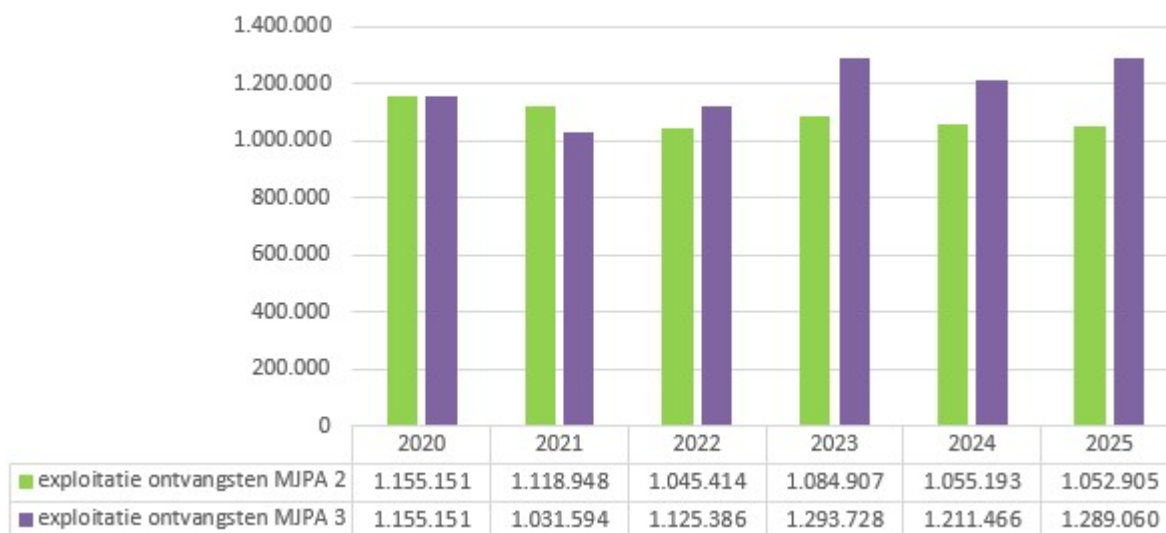
In onderstaande grafieken kan een vergelijking teruggevonden worden tussen het nieuwe meerjarenplan en het vorige.



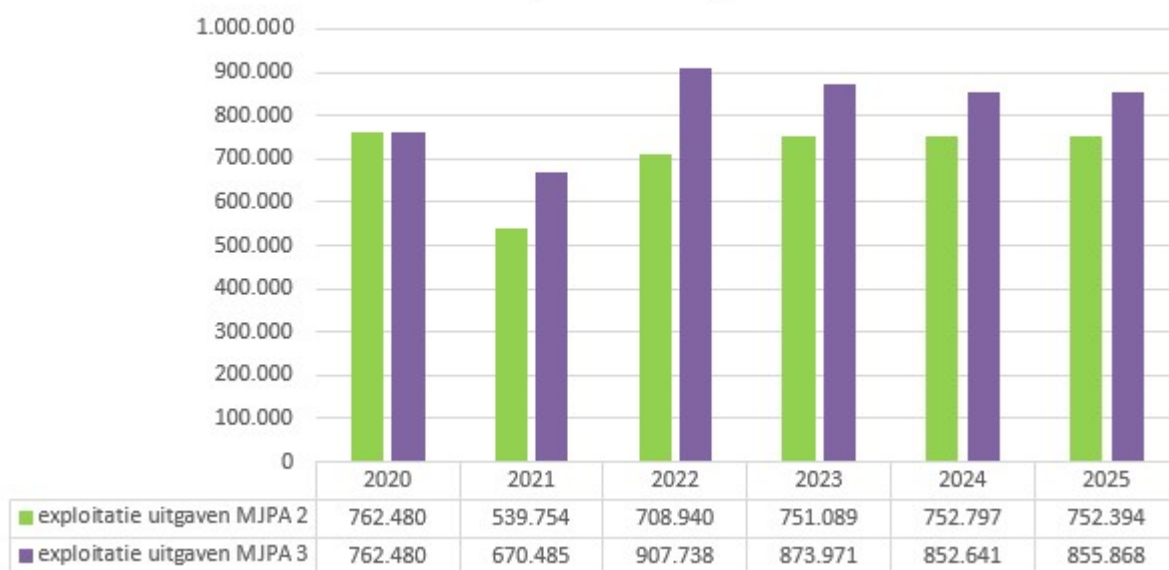
Evolutie saldo exploitatie



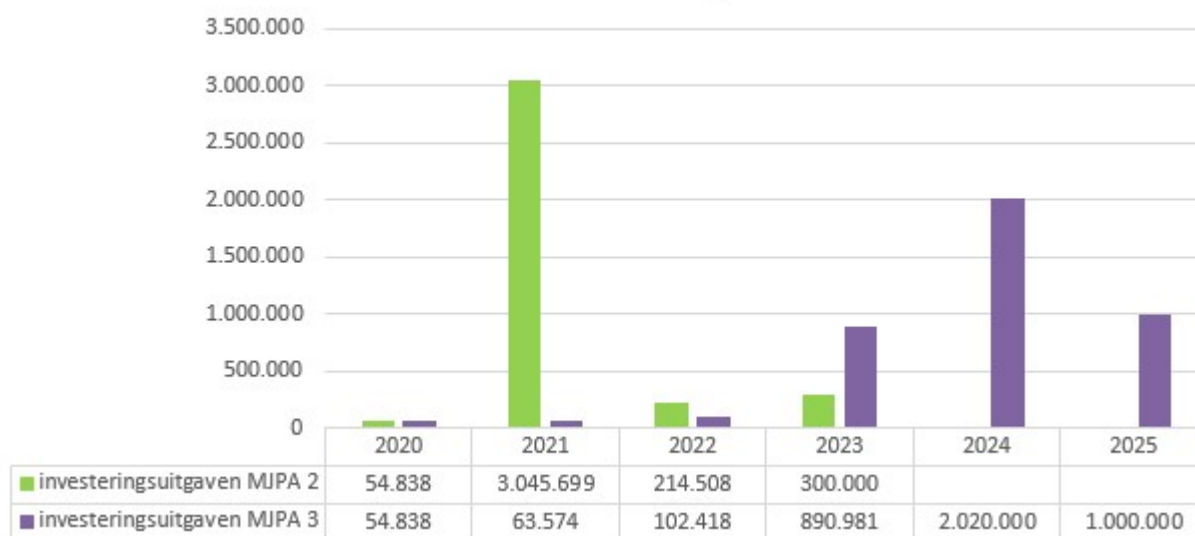
Evolutie exploitatie ontvangsten



Evolutie exploitatie uitgaven



Evolutie investeringen



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	2022	2023	2024	2025	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoelstelling/actieplan/actie												
Totaal	-198.095	-51.813	-188.807	-1.043.721	-2.172.740	-1.152.740	132.053	-	70.070	116.435	116.435	116.435
2025-1 Efficiënt en vooruitstrevend Maldegem	-	-	-	-330.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-1-2 Doordacht omgaan met eigen patrimonium	-	-	-	-330.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-1-2-1 Doordacht patrimoniumbeleid.	-	-	-	-330.000	-	-	-	-	-	-	-	-
A-1-2-1-02 Doelgerichte renovaties uitvoeren.	-	-	-	-330.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-3 Natuur en duurzaamheid in Maldegem	-	-23.046	-39.751	-50.000	-20.000	-	-	-	-	-	-	-
2025-3-1 Behalen doelstellingen Lokaal Energie en Klimaat Pact	-	-23.046	-39.751	-50.000	-20.000	-	-	-	-	-	-	-
2025-3-1-1 CO2 uitstoot verminderen met 55% tegen 2030.	-	-23.046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-3-1-1-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen.	-	-23.046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-3-1-3 Jaarlijks minstens 3% energiebesparing op eigen infrastructuur	-	-	39.751	50.000	20.000	-	-	-	-	-	-	-
A-3-1-3-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen.	-	-	-39.751	-50.000	-20.000	-	-	-	-	-	-	-
2025-6 Zorgzaam en levendig Maldegem	-198.095	-28.767	-149.056	-663.721	-2.152.740	-1.152.740	132.053	-	70.070	116.435	116.435	116.435
2025-6-1 Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.	-190.980	-28.767	-149.056	-663.721	-2.152.740	-1.152.740	132.053	-	70.070	116.435	116.435	116.435
2025-6-1-2 Optimaliseren jeugd en sportinfrastructuur.	-34.345	-8.750	-48.152	-510.981	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.	-24.590	-8.750	-48.152	-510.981	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-100.904	-152.740	-152.740	-152.740	132.053	-	70.070	116.435	116.435	116.435
A-6-1-7-01 Maldegem organiseert evenementen.	-156.635	-	-100.904	-152.740	-152.740	-152.740	132.053	-	70.070	116.435	116.435	116.435
2025-6-1-8 Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem.	-	-20.017	-	-	-2.000.000	-1.000.000	-	-	-	-	-	-
A-6-1-8-01 Opwaarderen centrum en deelkernen	-	-	-	-	-2.000.000	-1.000.000	-	-	-	-	-	-
A-6-1-8-02 Cultuurcentrum in Maldegem centrum	-	-20.017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

actie	Beleids item	Rekeni Bl omschr	Inv. ng Project	omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
TOTAAL UITGAVEN					54.838	63.574	102.418	890.981	2.020.000	1.000.000	4.131.811
2025-1-2: Doordacht omgaan met eigen patrimonium					-	-	-	330.000	-	-	330.000
A-1-2-1-02	0742-01	Gebouwen	221000 IP-AGBH	doelgerichte renovaties	-	-	-	20.000	-	-	20.000
A-1-2-1-02	0742-02	Zwembad	221000 PR-0160	zwembad: Dakwerk, plafonds, vloerbehandeling	-	-	-	310.000	-	-	310.000
2025-3-1: CO2 Lokaal energie klimaat pact					-	23.046	39.751	50.000	20.000	-	132.798
A-3-1-3-01	0742-02	Zwembad	221000 PR-0159	verleiding - plaasten zonnepanelen	-	23.046	35.748	5.000	20.000	-	83.794
A-3-1-3-01	0742-03	Tennisterreine	222100 IP-AGBH	Led verlichting tennisterreinen	-	-	4.003	-	-	-	4.003
A-3-1-3-01	0742-01	MEOS	221000 PR-0158	zonnepanelen lagere daken	-	-	-	45.000	-	-	45.000
2025-6-1: Maldegem is levendig					34.346	28.767	48.152	510.981	2.000.000	1.000.000	3.622.246
A-6-1-2-01	0742-03	Tennisterreine	221000 IP-G162	winddoeken tennis	-	-	3.360	-	-	-	3.360
A-6-1-2-01	0742-01	Sporthal MEOS	221000 PR-0030	Aanpassing cafetaria sporthal MEOS	32.281	-	-	170.430	-	-	202.711
A-6-1-2-01	0742-01	Sporthal MEOS	214000 PR-0030	Erelonen Aanpassing cafetaria sporthal MEOS	-	8.750	6.992	10.051	-	-	25.793
A-6-1-2-01	0742-02	Zwembad	221100 PR-0056	plaatsen gezinscabines	-	-	-	30.000	-	-	30.000
A-6-1-2-01	0742-02	Zwembad	221000 PR-0056	Zwembad aanpassingwerken	-	-	17.800	270.000	-	-	287.800
A-6-1-2-01	0742-02	Zwembad	214000 PR-0056	Erelonen Zwembad aanpassingwerken	2.065	-	20.000	30.500	-	-	52.565
A-6-1-8-02	0702-00	cultuurcentrum	214000 PR-0005	aanstellen theater advies	-	20.017	-	-	-	-	20.017
A-6-1-8-01	0220-00	Parkeren	221000 PR-0065	ondergrondse parking	-	-	-	-	2.000.000	1.000.000	3.000.000
2025-6-2: De Maldegemnaar is gezond.					7.115	-	-	-	-	-	7.115
A-6-2-2-01	0742-02	Zwembad	230000 IP_ASPO	Aanpassen zwembad voor senioren	7.115	-	-	-	-	-	7.115
Gelijkblijvend beleid					13.377	11.761	14.514	-	-	-	39.653
GBB-GBH	0742-01	MEOS	221000 IP-AGBH	aanpassingswerken sanitair	3.017	772	12.000	-	-	-	15.788
GBB-GBH	0742-01	MEOS	230000 IP-AGBH	schrobzuigmachine	-	10.990	-	-	-	-	10.990
GBB-GBH	0742-02	Zwembad	221100 IP-AGBH	aanpassen trap	10.361	-	2.514	-	-	-	12.875

M2 schema wijzigingen

M2W schema

	M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant	2020-2025
	Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 Journaalvolgnommers: Budg. 7848 / Ref Budg. 7081 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	392.671	0	392.671	579.194	-218.084	361.110
a. Ontvangsten	1.155.151	0	1.155.151	1.118.948	-87.353	1.031.595
b. Uitgaven	762.480	0	762.480	539.754	130.730	670.484
II. Investeringsaldo	-54.838	0	-54.838	-3.045.699	2.982.125	-63.574
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	54.838	0	54.838	3.045.699	-2.982.125	63.574
III. Saldo exploitatie en investeringen	337.833	0	337.833	-2.466.505	2.764.042	297.536
IV. Financieringsaldo	-413.313	0	-413.313	2.445.592	-2.710.331	-264.739
a. Ontvangsten	91.895	0	91.895	3.009.000	-2.843.617	165.383
b. Uitgaven	505.208	0	505.208	563.408	-133.286	430.122
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	0	-75.480	-20.913	53.711	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	220.581	53.711	274.291
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	241.494	0	241.494	220.581	53.711	274.291

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	336.474	-118.826	217.648	333.818	85.940	419.757
a. Ontvangsten	1.045.414	79.972	1.125.386	1.084.907	208.821	1.293.728
b. Uitgaven	708.940	198.798	907.738	751.089	122.882	873.971
II. Investeringsaldo	-214.508	112.090	-102.418	-300.000	-590.981	-890.981
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	214.508	-112.090	102.418	300.000	590.981	890.981
III. Saldo exploitatie en investeringen	121.966	-6.735	115.230	33.818	-505.042	-471.224
IV. Financieringsaldo	-178.619	-164.508	-343.127	-71.075	606.580	535.505
a. Ontvangsten	214.508	-164.508	50.000	300.000	600.000	900.000
b. Uitgaven	393.127	0	393.127	371.075	-6.580	364.495
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-56.653	-171.243	-227.897	-37.258	101.538	64.281
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	220.581	53.711	274.291	163.927	-117.533	46.395
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	220.581	53.711	274.291	163.927	-117.533	46.395
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	163.927	-117.533	46.395	126.670	-15.995	110.675
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	163.927	-117.533	46.395	126.670	-15.995	110.675

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	302.396	56.430	358.825	300.511	132.680	433.191
a. Ontvangsten	1.055.193	156.273	1.211.466	1.052.905	236.155	1.289.060
b. Uitgaven	752.797	99.844	852.641	752.394	103.475	855.868
II. Investeringsaldo	0	-2.020.000	-2.020.000	0	-1.000.000	-1.000.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	0	2.020.000	2.020.000	0	1.000.000	1.000.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	302.396	-1.963.570	-1.661.175	300.511	-867.320	-566.809
IV. Financieringsaldo	-352.075	2.011.580	1.659.505	-352.075	924.247	572.172
a. Ontvangsten	0	2.020.000	2.020.000	0	1.000.000	1.000.000
b. Uitgaven	352.075	8.420	360.495	352.075	75.753	427.828
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-49.679	48.010	-1.669	-51.564	56.927	5.363
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	126.670	-15.995	110.675	76.991	32.015	109.006
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	126.670	-15.995	110.675	76.991	32.015	109.006
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	76.991	32.015	109.006	25.426	88.943	114.369
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	76.991	32.015	109.006	25.426	88.943	114.369

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	392.671	0	392.671	579.194	-218.084	361.110
II. Netto periodieke aflossingen	505.208	0	505.208	563.408	-133.286	430.122
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	505.208	0	505.208	563.408	-133.286	430.122
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-112.537	0	-112.537	15.786	-84.798	-69.012

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	336.474	-118.826	217.648	333.818	85.940	419.757
II. Netto periodieke aflossingen	393.127	0	393.127	371.075	-6.580	364.495
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	393.127	0	393.127	371.075	-6.580	364.495
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-56.653	-118.826	-175.479	-37.258	92.520	55.262

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	302.396	56.430	358.825	300.511	132.680	433.191
II. Netto periodieke aflossingen	352.075	8.420	360.495	352.075	75.753	427.828
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	352.075	8.420	360.495	352.075	75.753	427.828
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-49.679	48.010	-1.669	-51.564	56.927	5.363

