

# Meerjarenplan 2026-2031 AGB



# Inhoudsopgave

|                                                                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Inhoudsopgave .....                                                                                                                   | 2  |
| Wat is een meerjarenplan? .....                                                                                                       | 3  |
| Missie & Visie.....                                                                                                                   | 6  |
| Strategische nota .....                                                                                                               | 7  |
| Beleidsverklaring.....                                                                                                                | 8  |
| Beleidsdoelstelling M-A4: We creëren een bruisende gemeente met ruimte voor beleving, cultuur en ontspanning voor elke doelgroep..... | 10 |
| Financiële nota.....                                                                                                                  | 11 |
| Financieel doelstellingenplan (M1) .....                                                                                              | 12 |
| Staat van het financieel evenwicht (M2) .....                                                                                         | 13 |
| Overzicht van de kredieten (M3).....                                                                                                  | 18 |
| Toelichting.....                                                                                                                      | 19 |
| Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1).....                                                                             | 20 |
| Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....                                                                 | 22 |
| Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T3) .....                                                                       | 27 |
| Overzicht investeringen.....                                                                                                          | 30 |
| Financiële risico's.....                                                                                                              | 32 |
| IGS en andere verbonden entiteiten.....                                                                                               | 35 |
| Grondslagen en assumpties.....                                                                                                        | 36 |
| Plaats waar de documentatie beschikbaar is .....                                                                                      | 40 |
| Documentatie .....                                                                                                                    | 41 |
| Omgevingsanalyse.....                                                                                                                 | 42 |
| ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties .....                                                             | 43 |
| Samenstelling beleidsdomeinen .....                                                                                                   | 45 |
| Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld .....                                                                               | 49 |
| Overzicht retributies.....                                                                                                            | 52 |

# Wat is een meerjarenplan?

## Wat is een meerjarenplan?

Een meerjarenplan bevat de planning van het beleid en de financiën voor zes jaar. Het bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

Meer informatie over de beleids- en beheerscyclus is terug te vinden op de [website](#) van het Agentschap Binnenlands Bestuur.

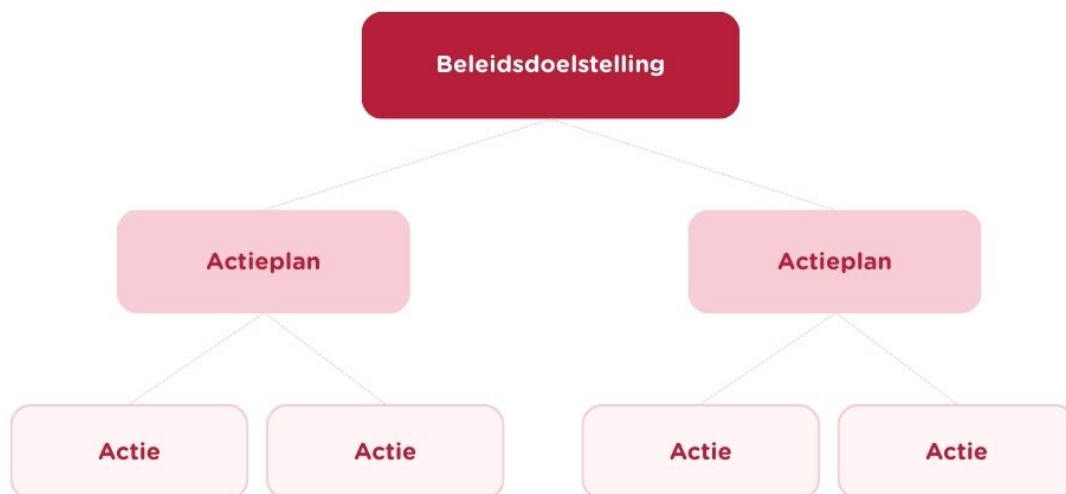
## De beleids- en beheerscyclus

De beleids- en beheerscyclus (BBC) is de verzamelnaam voor de regels, processen en instrumenten die de Vlaamse, lokale en provinciale besturen gebruiken om hun beleid en beheer inhoudelijk en financieel te plannen, uit te voeren, op te volgen, te evalueren en te rapporteren.

Het BBC-systeem bevat een beleids- en beheersmatige cyclus en een financiële cyclus die daarop is afgestemd.

We onderscheiden binnen die cycli drie opeenvolgende fasen: de planning, de (monitoring van de) uitvoering en de evaluatie. Het uitgangspunt is dat het cyclische, zichzelf versterkende proces, leidt tot periodieke bijsturing en verbetering van het inhoudelijke en financiële beleid en beheer.

- De **planningsfase** omvat de voorbereiding en de bepaling van het beleid. In deze fase beslist het bestuur wat er de volgende periode zal gebeuren. In BBC drukt het lokale bestuur het geplande beleid uit in beleidsdoelstellingen en in actieplannen of acties om die doelen te realiseren. Voor elke actie budgetteert het bestuur de uitgaven en de ontvangsten.
- Tijdens de fase van de **uitvoering** registreert het bestuur wat er effectief gebeurt. Het bestuur gaat na of de geplande acties zijn uitgevoerd, of het gevoerde beleid ook effectief tot resultaten leidt (aan de hand van indicatoren) en wat de inkomsten en uitgaven zijn (monitoring).
- In de **evaluatiefase** ten slotte, beoordeelt het bestuur het uitgevoerde beleid. Het lokaal bestuur beschrijft of de vooropgestelde acties zijn uitgevoerd, in welke mate de doelstellingen zijn bereikt en wat de effectieve ontvangsten en uitgaven zijn. In het kader van de beheerscyclus evalueert het bestuur daarbij ook of dat op de meest zuinige en efficiënte wijze gebeurt.



## Structuur van een meerjarenplan

Het meerjarenplan bestaat uit drie grote onderdelen: de strategische nota, de financiële nota en een toelichting.

- De **strategische nota** beschrijft het beleid dat het lokaal bestuur de komende zes jaar wil voeren en dus welke doelstellingen het bestuur wil halen. In de strategische nota vind je een overzicht met de beschrijving van alle beleidsdoelstellingen. Deze worden samengevat in een beleidsverklaring waarin het bestuur een beschrijving geeft van het geplande beleid, samen met enkele financiële kerncijfers. Daarnaast vind je in de strategische nota ook de omschrijving van de prioritaire acties en de bijbehorende verwachte ontvangsten en uitgaven voor elk jaar.
- De **financiële nota** is de financiële vertaalslag van het beleid dat we de komende zes jaar willen voeren. Hierin staan de verwachte uitgaven en ontvangsten voor de komende zes jaar, de staat van het financieel evenwicht en het overzicht van de kredieten.
- In de **toelichting** vind je alle informatie over het meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen, o.a. de beschrijving van de financiële risico's, overzicht van personeelsinzet, overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden... Alle andere informatie m.b.t. het meerjarenplan staat in de 'documentatie'. Hier vind je ook de omgevingsanalyse.

## Beleidsvaluatie en -rapportage

De raad van bestuur van het AGB dient **minimaal drie keer per jaar een rapportering** te krijgen over de mate waarin de (prioritaire) acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen werden gerealiseerd en welke financiële middelen daarvoor werden ingezet.

- **Jaarrekening** (voor 30 juni):
  - De jaarrekening van een lokaal bestuur bevat de evaluatie van het beleid en de financiën voor het afgelopen jaar. Deze bestaat uit een beleidsvaluatie, een financiële nota en een toelichting
- **Opvolgingsrapportering** (minstens voor het eind van het 3de kwartaal):
  - De opvolgingsrapportering vergelijkt het uitgevoerde beleid en de financiële gevolgen ervan met de planning voor het lopende jaar. Ze geeft de raadsleden een stand van zaken van de uitvoering van de prioritaire acties of actieplannen.
- **Aanpassing meerjarenplan**
  - Elk bestuur moet zijn meerjarenplan minstens 1 keer per jaar aanpassen om de kredieten voor het volgende boekjaar vast te stellen. Ook de wijziging van de kredieten voor het lopende boekjaar vergt een aanpassing van het meerjarenplan.

# Missie & Visie

## Missie

Maldegem plaatst haar inwoners centraal. Met enthousiasme bouwen we samen aan een veilige, warme en toekomstbestendige gemeente. In samenwerking met verenigingen, scholen, ondernemers, adviesraden en tal van partners versterken we onze gemeenschap. We bieden kwaliteitsvolle dienstverlening, investeren in een duurzaam en verzorgd openbaar domein en creëren ruimte voor een rijk aanbod aan vrije tijd in een groene, leefbare omgeving.

## Visie

Maldegem wil verder uitgroeien tot een verbonden, toekomstgerichte en veerkrachtige gemeente. Met bruisende dorpen, waar innovatie en duurzaamheid hand in hand gaan en waar iedereen – jong en oud – actief deelneemt. We werken digitaal waar het kan, fysiek waar nodig, zodat dienstverlening en betrokkenheid altijd toegankelijk en mensgericht blijven.

# Strategische nota

## Strategische nota

De strategische nota van het meerjarenplan bevat drie onderdelen:

- Een beleidsverklaring met financiële kerncijfers
- Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen
- Een beschrijving van de prioritaire acties

## ODAA

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (ODAA), met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de 'documentatie' van dit beleidsrapport.

# Beleidsverklaring

## Beleidsverklaring 2026-2031: Maldegem schakelt

Dit meerjarenplan is ons kompas voor de komende zes jaar. Het maakt duidelijk waar we op inzetten, welke keuzes we bewust maken en hoe we samen bouwen aan een wendbaar, zorgzaam, robuust en bruisend Maldegem. Onze gemeente blijft vooruitgaan: met innovatieve dienstverlening, een leefomgeving waar het aangenaam vertoeven is en een bestuur dat luistert, verbindt en versterkt. We schakelen met gezonde financiën en duidelijke uitgangspunten. We focussen op onze kerntaken, werken efficiënt en investeren ambitieus in de toekomst. Zo bouwen we aan een sterk Maldegem dat klaar is voor morgen.

### Uitdagingen voor lokale besturen

Lokale besturen staan onder zware druk. Federale en Vlaamse hervormingen leiden tot dalende inkomsten, terwijl opeenvolgende indexeringen de loonkosten fors doen stijgen. Tegelijk verdwijnen diverse financiële stimuli voor onder meer hernieuwbare energie, ouderenzorg en ontwikkelingssamenwerking. Het OCMW ervaart extra uitdagingen door de beperking van werkloosheid in de tijd. Daarbovenop stijgen de personeels- en werkingskosten bij intercommunales, waardoor zij hogere dotaties vragen aan lokale besturen om hun werking te garanderen. De uitdagingen zijn groot, maar Maldegem kiest voor oplossingen met visie, ambitie en volharding.

### Uitgangspunten

Dit meerjarenplan is gebouwd op duidelijke principes. Als bestuur nemen we onze verantwoordelijkheid: we voeren onze kerntaken kwalitatief en met hart en ziel uit. Tegelijk zetten we de middelen zo efficiënt mogelijk in. We kiezen resoluut voor een gezond financieel beleid gekoppeld aan een ambitieuze investeringsagenda die de gemeente vooruit duwt. Om deze ambitie waar te maken, is een bijsturing van de fiscale inkomsten onvermijdelijk. We raken bewust niet aan de aanvullende personenbelasting. We passen wel de opcentiemen op de onroerende voorheffing aan van € 1.039 naar € 1.150. Deze beslissing is geen vrijblijvende keuze, maar een noodzakelijke en weloverwogen stap om de financiële druk waarmee lokale besturen vandaag geconfronteerd worden, het hoofd te bieden.

### Investeren in de toekomst

De komende jaren blijven we ambitieus investeren in de toekomst.

Maldegem heeft heel wat troeven en die zetten we met plezier in de kijker. Sportliefhebbers vinden hun gading bij MEOS, waar een breed aanbod klaarstaat voor jong en oud. En wie van topsport houdt, kan zich laten begeistern door de Parkcross, hét sportevenement dat Maldegem al jaren stevig op de kaart zet.

Ook cultuur krijgt een nieuwe plaats in ons verhaal. We bouwen een plek waar ontmoeting en cultuurbeleving samenkomen: een grote theaterzaal, een ruime foyer en een gezellig cultuurcafé. Hier kan elke Maldegemnaar genieten van voorstellingen, vrienden ontmoeten en zich laten verrassen door het culturele aanbod van onze gemeente.

Zo zorgen we ervoor dat iedereen in Maldegem kan genieten van sport en cultuur.



## Kerncijfers

### Toelichting

In dit onderdeel worden enkele kerncijfers uit het schema M2 (financiële toestand) weergegeven.

|                                                  | 2026            | 2027            | 2028            | 2029              | 2030              | 2031              |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                       | <b>514.013</b>  | <b>522.937</b>  | <b>502.822</b>  | <b>576.129</b>    | <b>615.413</b>    | <b>861.176</b>    |
| a. Ontvangsten                                   | 1.310.422       | 1.324.719       | 1.308.447       | 1.391.896         | 1.636.565         | 1.903.351         |
| b. Uitgaven                                      | 796.409         | 801.782         | 805.624         | 815.767           | 1.021.152         | 1.042.176         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                      | <b>-133.100</b> | <b>-300.000</b> | <b>-680.000</b> | <b>-2.730.000</b> | <b>-7.368.000</b> | <b>-1.230.000</b> |
| a. Ontvangsten                                   | 0               | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. Uitgaven                                      | 133.100         | 300.000         | 680.000         | 2.730.000         | 7.368.000         | 1.230.000         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>   | <b>380.913</b>  | <b>222.937</b>  | <b>-177.178</b> | <b>-2.153.871</b> | <b>-6.752.587</b> | <b>-368.824</b>   |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                     | <b>-362.562</b> | <b>-258.562</b> | <b>179.939</b>  | <b>2.157.272</b>  | <b>6.755.939</b>  | <b>372.339</b>    |
| a. Ontvangsten                                   | 120.000         | 230.000         | 680.000         | 2.680.000         | 7.368.000         | 1.230.000         |
| b. Uitgaven                                      | 482.562         | 488.562         | 500.062         | 522.728           | 612.062           | 857.662           |
| <b>V. Budgettair resultaat boekjaar</b>          | <b>18.351</b>   | <b>-35.624</b>  | <b>2.761</b>    | <b>3.401</b>      | <b>3.351</b>      | <b>3.514</b>      |
| VI. Gecumuleerde budgettair resultaat vorig boek | 69.505          | 87.856          | 52.232          | 54.993            | 58.393            | 61.745            |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>      | <b>87.856</b>   | <b>52.232</b>   | <b>54.993</b>   | <b>58.393</b>     | <b>61.745</b>     | <b>65.259</b>     |

|                                      | 2026          | 2027          | 2028         | 2029          | 2030         | 2031         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| I. Exploitatiesaldo                  | 514.013       | 522.937       | 502.822      | 576.129       | 615.413      | 861.176      |
| II. Netto periodieke leningsuitgaven | 482.562       | 488.562       | 500.062      | 522.728       | 612.062      | 857.662      |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>   | <b>31.451</b> | <b>34.376</b> | <b>2.761</b> | <b>53.401</b> | <b>3.351</b> | <b>3.514</b> |

|                   | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030       | 2031       |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| Financiële schuld | 5.827.540 | 5.568.979 | 5.748.917 | 7.906.189 | 14.662.127 | 15.034.466 |
| Personeelsuitaven | -         | -         | -         | -         | -          | -          |

# Beleidsdoelstelling M-A4: We creëren een bruisende gemeente met ruimte voor beleving, cultuur en ontspanning voor elke doelgroep

## Omschrijving

Maldegem is een plek waar iedereen plezier kan beleven, ontspannen en zich uitleven. Sport, spel en cultuur brengen mensen samen en zorgen voor verbondenheid. Daarom investeren we de komende jaren volop in initiatieven die ontmoeting en beweging stimuleren. Deze beleidsdoelstelling bevat vier acties, namelijk:

- Inzetten op sportpromotionele activiteiten
- Investeren in sport- en jeugdinfrastructuur
- Aanbieden van een kwalitatief en toegankelijk cultuuraanbod
- Bouwen van een nieuw cultureel centrum

De kosten voor de bouw van een nieuw cultureel centrum worden gedragen door het autonoom gemeentebedrijf (AGB).

Deze acties worden opgevolgd en gerapporteerd onder prioritaire beleidsdoelstelling M-04 van het meerjarenplan van de gemeente en het OCMW.

## Totaal van beleidsdoelstelling M-A4:

|               | Krediet 2026   | Krediet 2027    | Krediet 2028    | Krediet 2029      | Krediet 2030      | Krediet 2031      |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ontvangsten   | 156.375        | 156.175         | 156.175         | 156.175           | 256.175           | 331.175           |
| Uitgaven      | -225.100       | -473.800        | -853.800        | -2.903.800        | -7.703.104        | -1.575.150        |
| <b>Totaal</b> | <b>-68.725</b> | <b>-317.625</b> | <b>-697.625</b> | <b>-2.747.625</b> | <b>-7.446.929</b> | <b>-1.243.975</b> |

# 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 financiële doelstellingenplan bevat per beleidsdoelstelling en voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft:

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

|                                                                                   |                                          |  |                                        |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--|----------------------------------------|--|
|  | <b>M1: Financieel doelstellingenplan</b> |  | 2026-2031                              |  |
|                                                                                   | Journaalvolnummers: Budg. 9866           |  |                                        |  |
|                                                                                   | Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)  |  | Algemeen directeur: Britt Schouppe     |  |
|                                                                                   | Marktstraat 7, 9990 Maldegem             |  | Financieel directeur: Isabelle Dombret |  |

### Beleidsdoelstelling: M-A4: Bruisend Maldegem

|           | 2026    | 2027    | 2028    | 2029      | 2030      | 2031      |
|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Uitgave   | 225.100 | 473.800 | 853.800 | 2.903.800 | 7.703.104 | 1.575.150 |
| Ontvangst | 156.375 | 156.175 | 156.175 | 156.175   | 256.175   | 331.175   |

### Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

|           | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Uitgave   | 1.186.971 | 1.116.544 | 1.131.886 | 1.164.695 | 1.298.110 | 1.554.687 |
| Ontvangst | 1.274.047 | 1.398.544 | 1.832.272 | 3.915.721 | 8.748.390 | 2.802.176 |

### Algemeen Totaal

|           | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Uitgave   | 1.412.071 | 1.590.344 | 1.985.686 | 4.068.495 | 9.001.214 | 3.129.837 |
| Ontvangst | 1.430.422 | 1.554.719 | 1.988.447 | 4.071.896 | 9.004.565 | 3.133.351 |

## Staat van het financieel evenwicht (M2)

## Schema M2: de staat van het financieel evenwicht

De BBC methodologie streeft een dubbel evenwichtscriterium na:

- Toestandsevenwicht: het **beschikbaar budgettair resultaat** 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. Maar voor een AGB geldt dit laatste criterium niet.

In het onderdeel 'grondslagen en assumpties' worden onderstaande cijfers verder toegelicht, alsook de raming van het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar in 2025.



## M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 9866  
Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)  
Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe  
Financieel directeur: Isabelle Dombret

| Budgettair resultaat                                                             | 2026            | 2027            | 2028            | 2029              | 2030              | 2031              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                                                       | <b>514.013</b>  | <b>522.937</b>  | <b>502.822</b>  | <b>576.129</b>    | <b>615.413</b>    | <b>861.176</b>    |
| a. Ontvangsten                                                                   | 1.310.422       | 1.324.719       | 1.308.447       | 1.391.896         | 1.636.565         | 1.903.351         |
| b. Uitgaven                                                                      | 796.409         | 801.782         | 805.624         | 815.767           | 1.021.152         | 1.042.176         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                                                      | <b>-133.100</b> | <b>-300.000</b> | <b>-680.000</b> | <b>-2.730.000</b> | <b>-7.368.000</b> | <b>-1.230.000</b> |
| a. Ontvangsten                                                                   | 0               | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. Uitgaven                                                                      | 133.100         | 300.000         | 680.000         | 2.730.000         | 7.368.000         | 1.230.000         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>                                   | <b>380.913</b>  | <b>222.937</b>  | <b>-177.178</b> | <b>-2.153.871</b> | <b>-6.752.587</b> | <b>-368.824</b>   |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                                                     | <b>-362.562</b> | <b>-258.562</b> | <b>179.939</b>  | <b>2.157.272</b>  | <b>6.755.939</b>  | <b>372.339</b>    |
| a. Ontvangsten                                                                   | 120.000         | 230.000         | 680.000         | 2.680.000         | 7.368.000         | 1.230.000         |
| b. Uitgaven                                                                      | 482.562         | 488.562         | 500.062         | 522.728           | 612.062           | 857.662           |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>                                  | <b>18.351</b>   | <b>-35.624</b>  | <b>2.761</b>    | <b>3.401</b>      | <b>3.351</b>      | <b>3.514</b>      |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>                       | <b>69.505</b>   | <b>87.856</b>   | <b>52.232</b>   | <b>54.993</b>     | <b>58.393</b>     | <b>61.745</b>     |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar                                     | 456.127         | 87.856          | 52.232          | 54.993            | 58.393            | 61.745            |
| b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan voor vorig boekjaar (zie toelichting) | -386.622        |                 |                 |                   |                   |                   |
| 1. Ramingen inzake exploitatie                                                   | -120.419        |                 |                 |                   |                   |                   |
| 2. Ramingen inzake investeringen                                                 | -216.202        |                 |                 |                   |                   |                   |
| 3. Ramingen inzake financiering                                                  | -50.000         |                 |                 |                   |                   |                   |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>                                     | <b>87.856</b>   | <b>52.232</b>   | <b>54.993</b>   | <b>58.393</b>     | <b>61.745</b>     | <b>65.259</b>     |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>                                      | <b>87.856</b>   | <b>52.232</b>   | <b>54.993</b>   | <b>58.393</b>     | <b>61.745</b>     | <b>65.259</b>     |

| <b>Autofinancieringsmarge</b>                       | 2026          | 2027          | 2028         | 2029          | 2030         | 2031         |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | 514.013       | 522.937       | 502.822      | 576.129       | 615.413      | 861.176      |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | 482.562       | 488.562       | 500.062      | 522.728       | 612.062      | 857.662      |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 482.562       | 488.562       | 500.062      | 522.728       | 612.062      | 857.662      |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 0             | 0             | 0            | 0             | 0            | 0            |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>31.451</b> | <b>34.376</b> | <b>2.761</b> | <b>53.401</b> | <b>3.351</b> | <b>3.514</b> |

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% weerspiegelt de veronderstelling dat alle leningen gemiddeld op 12 jaar worden terugbetaald.

| <b>Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge</b>                | 2026          | 2027          | 2028          | 2029           | 2030           | 2031            |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | 31.451        | 34.376        | 2.761         | 53.401         | 3.351          | 3.514           |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | -12.647       | 22.358        | 54.543        | 62.815         | -20.434        | -315.309        |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 482.562       | 488.562       | 500.062       | 522.728        | 612.062        | 857.662         |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 495.208       | 466.203       | 445.518       | 459.913        | 632.495        | 1.172.970       |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>18.804</b> | <b>56.734</b> | <b>57.304</b> | <b>116.216</b> | <b>-17.082</b> | <b>-311.794</b> |

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



| Geconsolideerd financieel evenwicht                | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030             | 2031             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 1.039.995        | 241.047          | 167.333          | 140.392          | 45.902           | 32.770           |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 87.856           | 52.232           | 54.993           | 58.393           | 61.745           | 65.259           |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>1.127.851</b> | <b>293.279</b>   | <b>222.326</b>   | <b>198.785</b>   | <b>107.647</b>   | <b>98.029</b>    |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 2.277.428        | 1.878.553        | 2.420.392        | 2.508.536        | 988.850          | 1.197.927        |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 31.451           | 34.376           | 2.761            | 53.401           | 3.351            | 3.514            |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>2.308.879</b> | <b>1.912.929</b> | <b>2.423.153</b> | <b>2.561.936</b> | <b>992.201</b>   | <b>1.201.441</b> |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 2.756.833        | 2.415.652        | 2.827.637        | 2.800.066        | 1.937.966        | 939.054          |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 18.804           | 56.734           | 57.304           | 116.216          | -17.082          | -311.794         |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>2.775.638</b> | <b>2.472.386</b> | <b>2.884.941</b> | <b>2.916.281</b> | <b>1.920.884</b> | <b>627.259</b>   |

## Overzicht van de kredieten (M3)

### Schema M3: Overzicht van de kredieten

Dit schema geeft per budgettaire entiteit 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. De kredieten van 2026 worden zoals in onderstaande tabel vastgesteld.

In dit schema moet er maar 1 jaar gerapporteerd worden. Vanaf de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing dienen er hier telkens 2 jaren gerapporteerd te worden.

|                                                                                   |  |  |                                        |  |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------------------------------------|--|------|
|  |  |  | <b>M3: Overzicht van de kredieten</b>  |  | 2026 |
| Journaalvolgnummers: Budg. 9866                                                   |  |  |                                        |  |      |
| Autonom gemeentebedrijf (0870.672.097)                                            |  |  | Algemeen directeur: Britt Schouppe     |  |      |
| Marktstraat 7, 9990 Maldegem                                                      |  |  | Financieel directeur: Isabelle Dombret |  |      |

|                                          | 2026     |             |
|------------------------------------------|----------|-------------|
|                                          | Uitgaven | Ontvangsten |
| <b>Kredieten Autonom gemeentebedrijf</b> |          |             |
| Exploitatie                              | 796.409  | 1.310.422   |
| Investerings                             | 133.100  | 0           |
| Financiering                             | 482.562  | 120.000     |
| Leningen en leasings                     | 482.562  | 120.000     |

## Toelichting

De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van het 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 de plaats waar de 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

2026-2031

Journalvolgnummers: Budg. 9866

Autonoom gemeentebestuur (0870.672.097)

Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe

Financieel directeur: Isabelle Dombret

| Beleidsdomein                                  | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Algemene financiering</b>                   |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                                       | 534.599   | 531.559   | 543.059   | 565.725   | 655.059   | 900.659   |
| Ontvangsten                                    | 120.000   | 230.000   | 680.000   | 2.680.000 | 7.368.000 | 1.230.000 |
| <b>Strategie &amp; ondersteunende diensten</b> |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                                       | 73.625    | 75.094    | 76.592    | 78.119    | 79.678    | 81.267    |
| Ontvangsten                                    | 37.750    | 38.443    | 39.150    | 39.871    | 40.606    | 43.356    |
| <b>Mens</b>                                    |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                                       | 803.847   | 983.691   | 1.366.036 | 3.424.650 | 8.266.478 | 2.147.911 |
| Ontvangsten                                    | 1.272.672 | 1.286.276 | 1.269.297 | 1.352.025 | 1.595.959 | 1.859.995 |
| <b>Ruimte</b>                                  |           |           |           |           |           |           |
| <b>Algemeen totaal</b>                         |           |           |           |           |           |           |
| Uitgaven                                       | 1.412.071 | 1.590.344 | 1.985.686 | 4.068.495 | 9.001.214 | 3.129.837 |
| Ontvangsten                                    | 1.430.422 | 1.554.719 | 1.988.447 | 4.071.896 | 9.004.565 | 3.133.351 |

## Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

## Schema T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard



### T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Journaalvolgnummers: Budg. 9866

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)

Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe

Financieel directeur: Isabelle Dombret

| EXPLOITATIE                           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030             | 2031             |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>I. Totaal exploitatie-uitgaven</b> | <b>796.409</b> | <b>801.782</b> | <b>805.624</b> | <b>815.767</b> | <b>1.021.152</b> | <b>1.042.176</b> |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>       | <b>744.372</b> | <b>758.785</b> | <b>762.627</b> | <b>772.770</b> | <b>978.155</b>   | <b>999.178</b>   |
| 1. Goederen en diensten               | 738.658        | 753.013        | 756.796        | 766.877        | 969.897          | 990.811          |
| 5. Andere operationele uitgaven       | 5.714          | 5.772          | 5.832          | 5.892          | 8.258            | 8.368            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>         | <b>52.037</b>  | <b>42.997</b>  | <b>42.997</b>  | <b>42.997</b>  | <b>42.997</b>    | <b>42.997</b>    |
| 1. Rente                              | 51.962         | 42.922         | 42.922         | 42.922         | 42.922           | 42.922           |
| - aan financiële instellingen         | 51.962         | 42.922         | 42.922         | 42.922         | 42.922           | 42.922           |
| 2. Andere financiële uitgaven         | 75             | 75             | 75             | 75             | 75               | 75               |

| EXPLOITATIE                              | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030             | 2031             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>II. Totaal exploitatieontvangsten</b> | <b>1.310.422</b> | <b>1.324.719</b> | <b>1.308.447</b> | <b>1.391.896</b> | <b>1.636.565</b> | <b>1.903.351</b> |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>       | <b>1.310.421</b> | <b>1.324.718</b> | <b>1.308.446</b> | <b>1.391.895</b> | <b>1.636.564</b> | <b>1.903.350</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking            | 1.306.321        | 1.320.618        | 1.304.346        | 1.387.795        | 1.632.464        | 1.899.250        |
| a. Ontvangsten uit retributies           | 399.257          | 406.074          | 413.026          | 420.118          | 527.352          | 609.730          |
| b. Andere ontvangsten uit de werking     | 907.064          | 914.545          | 891.319          | 967.677          | 1.105.112        | 1.289.520        |
| 5. Andere operationele ontvangsten       | 4.100            | 4.100            | 4.100            | 4.100            | 4.100            | 4.100            |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>         | <b>1</b>         | <b>1</b>         | <b>1</b>         | <b>1</b>         | <b>1</b>         | <b>1</b>         |



| INVESTERINGEN                                                    | 2026           | 2027           | 2028           | 2029             | 2030             | 2031             |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Totaal investeringsuitgaven</b>                            | <b>133.100</b> | <b>300.000</b> | <b>680.000</b> | <b>2.730.000</b> | <b>7.368.000</b> | <b>1.230.000</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>133.100</b> | <b>100.000</b> | <b>530.000</b> | <b>2.530.000</b> | <b>7.110.000</b> | <b>1.030.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 133.100        | 100.000        | 530.000        | 2.530.000        | 7.110.000        | 1.030.000        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 126.000        | 100.000        | 530.000        | 2.530.000        | 7.110.000        | 1.030.000        |
| c. Roerende goederen                                             | 7.100          | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | <b>0</b>       | <b>200.000</b> | <b>150.000</b> | <b>200.000</b>   | <b>258.000</b>   | <b>200.000</b>   |

| FINANCIERING                                                 | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | 2031           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>I. Totaal financieringsuitgaven</b>                       | <b>482.562</b> | <b>488.562</b> | <b>500.062</b> | <b>522.728</b> | <b>612.062</b> | <b>857.662</b> |
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                | <b>482.562</b> | <b>488.562</b> | <b>500.062</b> | <b>522.728</b> | <b>612.062</b> | <b>857.662</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 482.562        | 488.562        | 500.062        | 522.728        | 612.062        | 857.662        |

| FINANCIERING                                             | 2026           | 2027           | 2028           | 2029             | 2030             | 2031             |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>II. Totaal financieringsontvangsten</b>               | <b>120.000</b> | <b>230.000</b> | <b>680.000</b> | <b>2.680.000</b> | <b>7.368.000</b> | <b>1.230.000</b> |
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                | <b>120.000</b> | <b>230.000</b> | <b>680.000</b> | <b>2.680.000</b> | <b>7.368.000</b> | <b>1.230.000</b> |
| 2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 120.000        | 230.000        | 680.000        | 2.680.000        | 7.368.000        | 1.230.000        |

| BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR              | 2026           | 2027           | 2028            | 2029              | 2030              | 2031            |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| I. Exploitatiesaldo                                | 514.013        | 522.937        | 502.822         | 576.129           | 615.413           | 861.176         |
| II. Investeringsaldo                               | -133.100       | -300.000       | -680.000        | -2.730.000        | -7.368.000        | -1.230.000      |
| <b>III. Saldo van exploitatie en investeringen</b> | <b>380.913</b> | <b>222.937</b> | <b>-177.178</b> | <b>-2.153.871</b> | <b>-6.752.587</b> | <b>-368.824</b> |
| IV. Financieringsaldo                              | -362.562       | -258.562       | 179.939         | 2.157.272         | 6.755.939         | 372.339         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>    | <b>18.351</b>  | <b>-35.624</b> | <b>2.761</b>    | <b>3.401</b>      | <b>3.351</b>      | <b>3.514</b>    |



## Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T3)

### Schema T3: Evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden in het schema T3 geven een overzicht van alle financiële schulden ten laste van het AGB. De evolutie geeft een zicht op:

- Nieuwe leningen
- Periodieke aflossingen en vervroegde aflossingen

|                                                                                                                              |                                                                              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <br>autonomo<br>gemeentebedrijf<br>maldegem | <b>T3: Evolutie van de financiële schulden</b>                               | <b>2026-2031</b> |
| Journaalvolnummers: Budg. 9866<br>Autonomo gemeentebedrijf (0870.672.097)<br>Marktstraat 7, 9990 Maldegem                    | Algemeen directeur: Britt Schouppe<br>Financieel directeur: Isabelle Dombret |                  |

| Geraamde financiële schulden                         | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030              | 2031              |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Financiële schulden op 1 januari</b>           | <b>6.190.102</b> | <b>5.827.540</b> | <b>5.568.979</b> | <b>5.748.917</b> | <b>7.906.189</b>  | <b>14.662.128</b> |
| 2. Leasingschulden en soortgelijke schulden          | 2.875.758        | 2.838.889        | 2.802.020        | 2.765.151        | 2.728.283         | 2.691.414         |
| 3. Schulden aan kredietinstellingen                  | 1.658.286        | 1.381.905        | 1.105.524        | 829.143          | 552.762           | 276.381           |
| 4. Andere leningen                                   | 1.656.058        | 1.606.746        | 1.661.434        | 2.154.623        | 4.625.144         | 11.694.332        |
| <b>B. Nieuwe leningen en leasings</b>                | <b>120.000</b>   | <b>230.000</b>   | <b>680.000</b>   | <b>2.680.000</b> | <b>7.368.000</b>  | <b>1.230.000</b>  |
| 4. Andere leningen                                   | 120.000          | 230.000          | 680.000          | 2.680.000        | 7.368.000         | 1.230.000         |
| <b>C. Aflossingen</b>                                | <b>482.562</b>   | <b>488.562</b>   | <b>500.062</b>   | <b>522.728</b>   | <b>612.062</b>    | <b>857.662</b>    |
| 2. Leasingschulden en soortgelijke schulden          | 36.869           | 36.869           | 36.869           | 36.869           | 36.869            | 36.869            |
| 3. Schulden aan kredietinstellingen                  | 276.381          | 276.381          | 276.381          | 276.381          | 276.381           | 276.381           |
| 4. Andere leningen                                   | 169.312          | 175.312          | 186.812          | 209.478          | 298.812           | 544.412           |
| <b>D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)</b> | <b>5.827.540</b> | <b>5.568.979</b> | <b>5.748.917</b> | <b>7.906.189</b> | <b>14.662.128</b> | <b>15.034.466</b> |
| 2. Leasingschulden en soortgelijke schulden          | 2.838.889        | 2.802.020        | 2.765.151        | 2.728.283        | 2.691.414         | 2.654.545         |
| 3. Schulden aan kredietinstellingen                  | 1.381.905        | 1.105.524        | 829.143          | 552.762          | 276.381           | 0                 |
| 4. Andere leningen                                   | 1.606.746        | 1.661.434        | 2.154.623        | 4.625.144        | 11.694.332        | 12.379.921        |

De leasingschuld betreft de erfpacht die de gemeente aan het AGB Maldegem heeft gegeven voor het zwembad. Deze loopt van 2005 tot en met 2103. Er is een jaarlijkse aflossing of erfpacht vergoeding van 36.868,69 euro.

De andere leningen betreffen de jaarlijkse toegestane leningen van de gemeente aan het AGB Maldegem ter financiering van de investeringen. Deze nemen sterk toe vanaf 2029 door de financiering die nodig is voor de bouw van het nieuw cultureel centrum.

De schulden aan kredietinstellingen betreffen de lening voor de bouw van de sporthal MEOS. Deze lening wordt volledig afgelost in 2031.

## Overzicht investeringen

## Investeringsen per jaar

|                                                                                    |                                             |                            | 2026           | 2027           | 2028           | 2029             | 2030             | 2031             | MJP 2026-2031     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| actie                                                                              | actie omschrijving                          | Investeringsen (netto)     | 133.100        | 300.000        | 680.000        | 2.730.000        | 7.368.000        | 1.230.000        | 12.441.100        |
| <b>M-04 We creëren een bruisende gemeente met ruimte voor beleving, cultuur en</b> |                                             |                            | <b>21.100</b>  | <b>270.000</b> | <b>650.000</b> | <b>2.700.000</b> | <b>7.338.000</b> | <b>1.200.000</b> | <b>12.179.100</b> |
| M-A4-01-02                                                                         | Investeren in sport- en jeugdinfrastructuur | Uitrusting Sporthal MEOS   | 21.100         | -              | -              | -                | -                | -                | 21.100            |
| M-A4-01-02                                                                         | Investeren in sport- en jeugdinfrastructuur | Kunstofgravelvelden        | -              | 70.000         | -              | -                | -                | -                | 70.000            |
| M-A4-05-01                                                                         | Bouwen van een nieuw cultureel centrum      | Nieuwbouw Den Hoogen Pad   |                | 200.000        | 650.000        | 2.700.000        | 7.338.000        | 1.200.000        | 12.088.000        |
| <b>GBB Gelijkblijvend Beleid</b>                                                   |                                             |                            | <b>112.000</b> | <b>30.000</b>  | <b>30.000</b>  | <b>30.000</b>    | <b>30.000</b>    | <b>30.000</b>    | <b>262.000</b>    |
| GBB-INF                                                                            | Gelijkblijvend Beleid                       | Aanpassingswerken gebouwen | 70.000         | 30.000         | 30.000         | 30.000           | 30.000           | 30.000           | 220.000           |
| GBB-INF                                                                            | Gelijkblijvend Beleid                       | Duurzame investeringen     | 42.000         |                |                |                  |                  |                  | 42.000            |

# 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. Onderstaand 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 juristen van de dienst strategie. De mogelijke (negatieve) financiële impact wordt tijdig en ernstig ingeschat. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is over de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang. Het bestuur laat zich voor zoveel als nodig bijstaan door juridische experts.

Er zijn momenteel geen lopende geschillen.

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 gezaghebbend persoon of tracht op een sluikse wijze te achterhalen 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 en worden er simulaties uitgestuurd om het bewustzijn bij de medewerkers aan te wakkeren.



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.
- Dienst ICT en de DPO sensibiliseren 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. Realisatiegraden lager dan 60% zijn geen uitzondering ook niet bij de gemeente Maldegem. Dit vormt een uitdaging voor een optimale projectplanning, en kan eveneens leiden tot onrealistische budgettering en inefficiënte financiering.

De BBC beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Dit vereist binnen het bestuur een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar ook een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Een goede afweging of de vooropgestelde doelstellingen realistisch en haalbaar zijn, blijft noodzakelijk. Hoeveel het AGB 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 projectplannings tool.
- Projectfiches worden gebruikt, die gevalideerd te worden indien er een belangrijke financiële en/of operationele impact is.
- Periodieke rapportering verzekert opvolging van de vooruitgang bij budgetten en projecten.
- Het beleid houdt de vinger aan de pols door middel van jaarlijkse meerjarenplanbesprekingen, specifiek gericht op het opvolgen en vastleggen van de investeringen

### **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. De invorderingsregels worden opgenomen in een retributiereglement. Er worden aanmaningskosten aangerekend voor de aangetekende zendingen.

De kennis van medewerkers van de financiële dienst 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 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".

Sinds 2024 is er een nieuw debiteurenpakket waardoor er nog kwalitatiever kan gewerkt worden.

## IGS en andere verbonden entiteiten

### Verbonden entiteiten

#### **Gemeente Maldegem**

De gemeente betaalt prijssubsidies aan het AGB op basis van een reglement waarin de prijssubsidiefactor wordt vastgelegd. Dit betekent bij een prijssubsidie factor van 3 bijvoorbeeld, dat als een zwemmer een toegangsticket betaalt van 2 euro, de gemeente een prijssubsidie van  $2 \text{ euro} \times 3 = 6 \text{ euro}$  betaalt aan het AGB.

Daarnaast staat de gemeente ook borg voor de bankleningen.

# Grondslagen en assumpties

## Grondslagen en assumpties

Dit deel bevat een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden bij de opmaak van het 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 organisatie van de Parkcross;

Vanaf 2026 wordt de opdracht gegeven aan het AGB om een nieuw cultureel centrum te bouwen. De kredieten hiervoor zijn opgenomen in het meerjarenplan. Zie hiervoor het overzicht van de investeringen. De exploitatie van het nieuw cultureel centrum zal ook door het AGB gebeuren.

### **Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar**

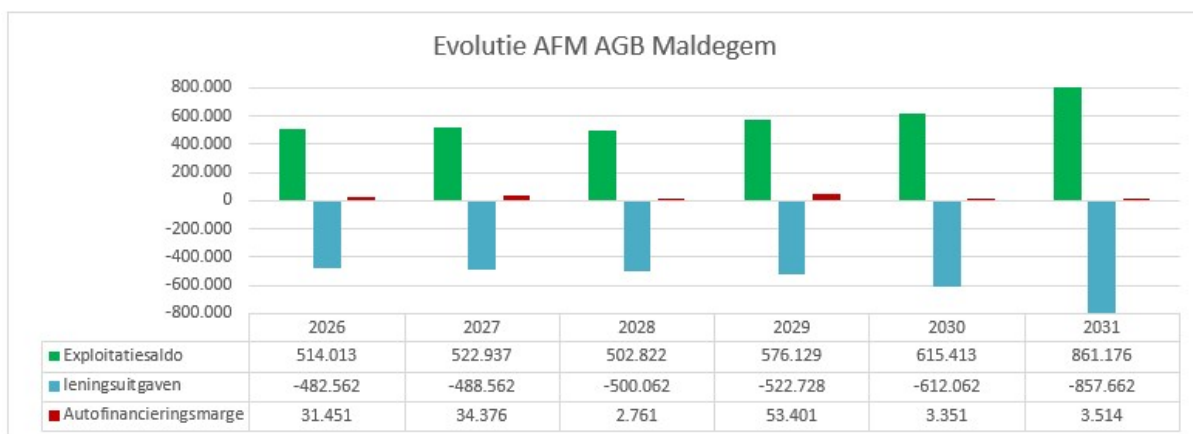
Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 is het belangrijk om de raadsleden een correcte voorstelling te geven van de geplande investeringen en van de budgettaire uitgangspositie waarvan die planning vertrekt. Die budgettaire uitgangspositie komt in het schema van het financieel evenwicht (schema M2) tot uiting in het bedrag dat het bestuur inschrijft als het verwachte gecumuleerd budgettair resultaat op 31 december 2025.

In principe volgt dat geraamde resultaat rechtstreeks uit de ramingen die het AGB heeft ingeschreven in de laatste door de raad goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

Op het moment van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 beschikken de besturen echter over actuelere cijfers (bv. over de uitvoering van de investeringsplanning), die toelaten om het verwachte gecumuleerd budgettair resultaat op 31 december 2025 accurater te ramen. Om de administratieve lasten te beperken en besturen niet te verplichten op dat ogenblik ook nog een aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 te doen, is het toegestaan om bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 op een onderbouwde manier bij te sturen ten opzichte van het bedrag dat daarvoor is ingeschreven in de laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 dat door de raad van bestuur van het AGB is vastgesteld.

De raming van het gecumuleerd budgettair resultaat bij de opmaak van dit meerjarenplan werd als volgt berekend:





### **Exploitatie-uitgaven**

- De werkingskosten bevatten alle kosten nodig voor de werking van de diensten. De budgetverantwoordelijken hebben elk krediet aangeleverd en gemotiveerd. Voor sommige kosten werd er over de jaren heen een index t.b.v. 2% toegepast, zoals onder meer voor ICT lopende contracten.  
De energiekosten werden opgenomen voor 2026 op basis van de ramingen van het Vlaams Energiebedrijf (VEB), maar verlaagd met een inschatting van de impact van de maatregelen die genomen worden om het energieverbruik te doen dalen: via duurzame investeringen in het zwembad en zonnepanelen.

### **Ontvangsten uit exploitatie**

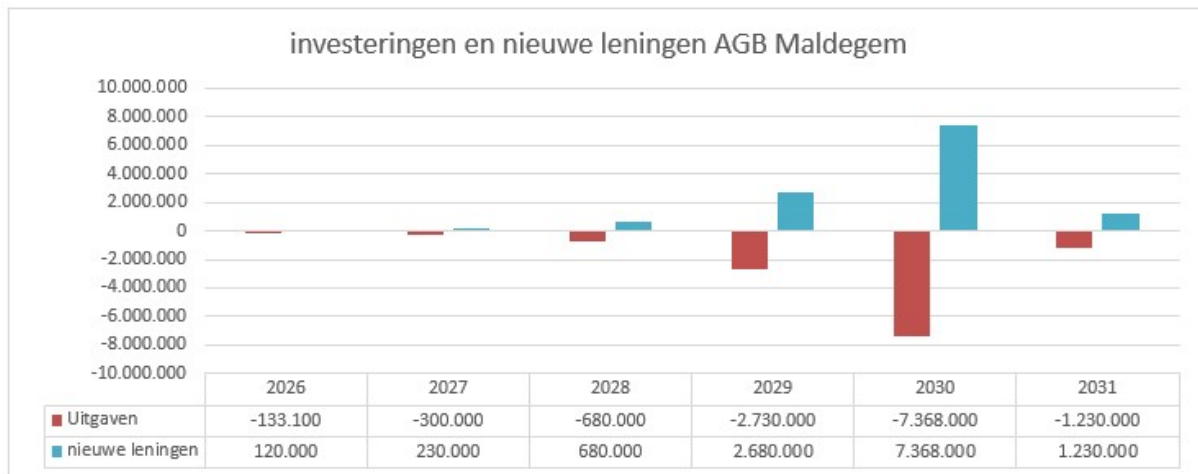
- De exploitatie-ontvangsten bestaan uit de volgende categorieën:
  - ontvangsten uit retributies: deze werden geraamd op basis van historische cijfers waarbij de tarieven jaarlijks werden geïndexeerd.
  - ontvangsten uit prijssubsidies: de prijssubsidies werden berekend op basis van de geraamde werkingskosten, ontvangsten uit retributies en leningslasten. Het doel is om een positief boekhoudkundig resultaat te hebben, maar ook om een positief gecumuleerd budgettair resultaat te hebben.
    - Hierdoor worden de prijssubsidiefactors voor 2026 vastgelegd op:
      - zwembad Sint-Anna 3,5
      - sporthal MEOS 4
      - Parkcross 15 euro per bezoeker
      - ter beschikkingstelling cafetaria MEOS 7

### **Investeringen**

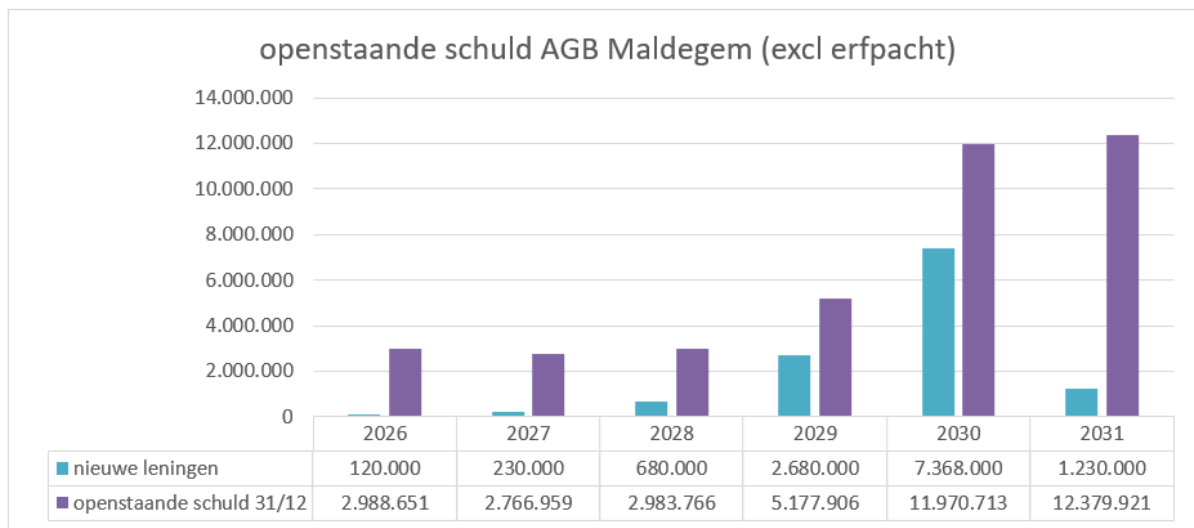
De investeringsprojecten kunnen teruggevonden worden in het onderdeel 'overzicht van de investeringen'.

### **Schulden**

De investeringen worden gefinancierd door toegestane leningen gekregen van de gemeente Maldegem. De aflossingstermijn wordt afgestemd op de afschrijvingsduur van de investeringen.



De evolutie van de schuld, zonder rekening te houden met de erfpacht, ziet er als volgt uit:



In 2031 zijn er geen bankleningen meer in het AGB, en zijn er alleen nog openstaande leningen ten aanzien van de gemeente. Als men de totale schuld van het lokaal bestuur Maldegem bekijkt, dan mag men deze intra-company leningen (toegestane renteloze leningen) niet meenemen om de totale schuld te analyseren.

## Plaats waar de documentatie beschikbaar is

### **Toelichting**

[Welkom bij het beleidsportaal van Maldegem.](#) ofwel

[Beleid en budget - Maldegem](#) [www.maldegem.be/beleid-budget](http://www.maldegem.be/beleid-budget)



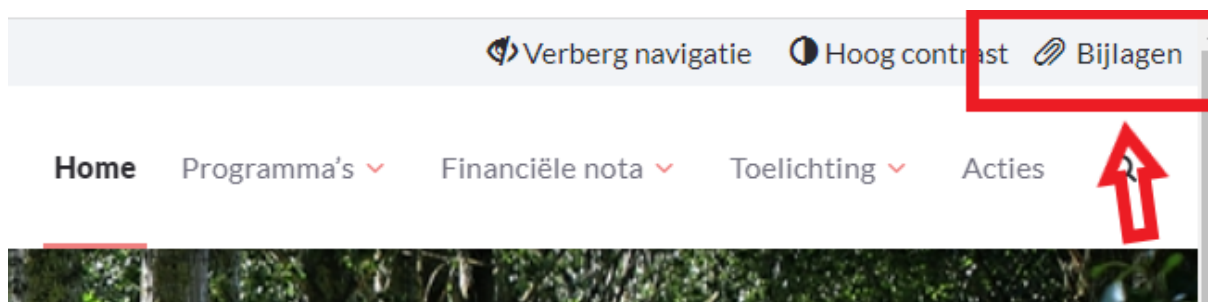
# Documentatie

# Omgevingsanalyse

## Document Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse geeft een beeld van de noden en behoeften van de interne en externe belanghebbenden, van de sterktes en de zwaktes van de omgeving en van de bedreigingen en opportuniteiten voor Maldegem. Het doel van dit rapport is om het beleid te ondersteunen, mee voor te bereiden en debatten te voeden.

De omgevingsanalyse is terug te vinden in de bijlagen (rechterbovenhoek) van dit document of via de website van Maldegem via [Beleid en budget - Maldegem](#)



ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

## Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

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

| Beleidsdoelstelling/Actieplan/Actie                                    | Uitgaven         |                   |              |                   | Ontvangsten      |              |              |                    |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|--------------|--------------------|
|                                                                        | Exploitatie      | Investerings      | Financiering | Totale uitgaven   | Exploitatie      | Investerings | Financiering | Totale ontvangsten |
| <b>Totaal uitgaven en ontvangsten MJP 2026-2031</b>                    | <b>1.555.654</b> | <b>12.179.100</b> | <b>-</b>     | <b>13.734.754</b> | <b>1.212.250</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>1.212.250</b>   |
| <b>M-A4 Bruisend Maldegem</b>                                          | <b>1.555.654</b> | <b>12.179.100</b> | <b>-</b>     | <b>13.734.754</b> | <b>1.212.250</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>1.212.250</b>   |
| <b>M-A4-01 Investeren in sport en spel</b>                             | <b>1.223.000</b> | <b>91.100</b>     | <b>-</b>     | <b>1.314.100</b>  | <b>937.250</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>937.250</b>     |
| M-A4-01-01 Inzetten op sportpromotionele activiteiten                  | 1.223.000        | -                 | -            | 1.223.000         | 937.250          | -            | -            | 937.250            |
| M-A4-01-02 Investeren in sport- en jeugdinfrastructuur                 | -                | 91.100            | -            | 91.100            | -                | -            | -            | -                  |
| <b>M-A4-04 Aanbieden van een dynamisch cultureel gamma</b>             | <b>332.654</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>     | <b>332.654</b>    | <b>275.000</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>275.000</b>     |
| M-A4-04-03 Aanbieden van een kwalitatief en toegankelijk cultuuraanbod | 332.654          | -                 | -            | 332.654           | 275.000          | -            | -            | 275.000            |
| <b>M-A4-05 Bouw van een cultuurhuis</b>                                | <b>-</b>         | <b>12.088.000</b> | <b>-</b>     | <b>12.088.000</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>           |
| M-A4-05-01 Bouwen van een nieuw cultureel centrum                      | -                | 12.088.000        | -            | 12.088.000        | -                | -            | -            | -                  |

## Samenstelling beleidsdomeinen

---

### **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 Strategie & ondersteunende diensten**

---

BV0100 Politieke organen  
BV0110 Secretariaat  
BV0111 Fiscale en financiële diensten  
BV0112 Personeelsdienst en vorming  
BV0113 Archief  
BV0114 Organisatiebeheersing  
BV0115 Welzijn op het werk  
BV0119 Overige algemene diensten  
BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg  
BV0190 Overig algemeen bestuur  
BV0400 Politiediensten  
BV0410 Brandweer  
BV0420 Dienst 100  
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)  
BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid  
BV0640 Elektriciteitsvoorziening  
BV0650 Gasvoorziening  
BV0790 Erediensten  
BV0800 Gewoon basisonderwijs

---

### **Beleidsdomein: 02 Mens**

---

---

BV0101 Officieel ceremonieel  
BV0130 Administratieve dienstverlening  
BV0150 Internationale relaties  
BV0160 Hulp aan het buitenland  
BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie  
BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning  
BV0522 Toerisme - Infrastructuur  
BV0550 Tewerkstelling en activering  
BV0703 Openbare bibliotheken  
BV0705 Gemeenschapscentrum  
BV0709 Overige culturele instellingen  
BV0710 Feesten en plechtigheden  
BV0711 Openluchtrecreatie  
BV0712 Festivals  
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  
behoefte van kinderen en jongeren  
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs  
BV0870 Sociale voordelen  
BV0889 Ondersteunende diensten voor het  
algemeen onderwijsbeleid  
BV0900 Sociale bijstand  
BV0901 Voorschotten  
BV0902 Integratie van personen met  
vreemde herkomst  
BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor  
asielzoekers  
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  
BV0943 Gezinshulp  
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning  
BV0945 Kinderopvang  
BV0947 Klusjesdienst  
BV0948 Poetsdienst  
BV0951 Dienstencentra  
BV0952 Assistentiewoningen  
BV0953 Woon- en zorgcentra  
BV0954 Dagzorgcentra  
BV0959 Overige verrichtingen betreffende  
ouderen  
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging  
BV0985 Gezondheids promotie en  
ziektepreventie

---

### **Beleidsdomein: 03 Ruimte**

---

---

BV0200 Wegen  
BV0210 Openbaar vervoer  
BV0220 Parkeren  
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  
BV0349 Overige bescherming van  
biodiversiteit, landschappen en bodem  
BV0350 Klimaat en energie  
BV0390 Overige milieubescherming  
BV0470 Dierenbescherming  
BV0500 Handel en middenstand  
BV0510 Nijverheid  
BV0600 Ruimtelijke planning  
BV0610 Gebiedsontwikkeling  
BV0620 Grondbeleid voor wonen  
BV0629 Overig woonbeleid  
BV0670 Straatverlichting  
BV0680 Groene ruimte  
BV0990 Begraafplaatsen

---



## Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

### Uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

#### Beleidsveld: BV0030: Financiële aangelegenheden

|             | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|-------------|------|------|------|------|------|------|
| Exploitatie |      |      |      |      |      |      |
| Uitgave     | 75   | 75   | 75   | 75   | 75   | 75   |
| Saldo       | -75  | -75  | -75  | -75  | -75  | -75  |

#### Beleidsveld: BV0040: Transacties in verband met de openbare schuld

|              | 2026     | 2027     | 2028    | 2029      | 2030      | 2031      |
|--------------|----------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Exploitatie  |          |          |         |           |           |           |
| Uitgave      | 51.962   | 42.922   | 42.922  | 42.922    | 42.922    | 42.922    |
| Saldo        | -51.962  | -42.922  | -42.922 | -42.922   | -42.922   | -42.922   |
| Financiering |          |          |         |           |           |           |
| Uitgave      | 482.562  | 488.562  | 500.062 | 522.728   | 612.062   | 857.662   |
| Ontvangst    | 120.000  | 230.000  | 680.000 | 2.680.000 | 7.368.000 | 1.230.000 |
| Saldo        | -362.562 | -258.562 | 179.939 | 2.157.272 | 6.755.939 | 372.339   |

#### Beleidsveld: BV0110: Secretariaat

|             | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Exploitatie |        |        |        |        |        |        |
| Uitgave     | 2.302  | 2.348  | 2.395  | 2.443  | 2.492  | 2.542  |
| Saldo       | -2.302 | -2.348 | -2.395 | -2.443 | -2.492 | -2.542 |

**Beleidsveld: BV0111: Fiscale en financiële diensten**

|             | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2031    |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie |         |         |         |         |         |         |
| Uitgave     | 61.479  | 62.705  | 63.955  | 65.230  | 66.531  | 67.857  |
| Ontvangst   | 34.750  | 35.443  | 36.150  | 36.871  | 37.606  | 38.356  |
| Saldo       | -26.729 | -27.262 | -27.805 | -28.359 | -28.924 | -29.501 |

**Beleidsveld: BV0190: Overig algemeen bestuur**

|             | 2026   | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2031    |
|-------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie |        |         |         |         |         |         |
| Uitgave     | 9.844  | 10.041  | 10.241  | 10.446  | 10.655  | 10.868  |
| Saldo       | -9.844 | -10.041 | -10.241 | -10.446 | -10.655 | -10.868 |

**Beleidsveld: BV0640: Elektriciteitsvoorziening**

|             | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Exploitatie |       |       |       |       |       |       |
| Ontvangst   | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 5.000 |
| Saldo       | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 5.000 |

**Beleidsveld: BV0705: Gemeenschapscentrum**

|             | 2026 | 2027     | 2028     | 2029       | 2030       | 2031       |
|-------------|------|----------|----------|------------|------------|------------|
| Exploitatie |      |          |          |            |            |            |
| Uitgave     | 0    | 0        | 0        | 0          | 195.041    | 205.512    |
| Ontvangst   | 0    | 0        | 0        | 0          | 340.000    | 551.250    |
| Saldo       | 0    | 0        | 0        | 0          | 144.959    | 345.738    |
| Investering |      |          |          |            |            |            |
| Uitgave     | 0    | 200.000  | 650.000  | 2.700.000  | 7.338.000  | 1.200.000  |
| Saldo       | 0    | -200.000 | -650.000 | -2.700.000 | -7.338.000 | -1.200.000 |

**Beleidsveld: BV0741: Sportpromotie en -evenementen**

|             | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2031    |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie |         |         |         |         |         |         |
| Uitgave     | 204.000 | 203.800 | 203.800 | 203.800 | 203.800 | 203.800 |
| Ontvangst   | 201.375 | 201.175 | 201.175 | 201.175 | 201.175 | 201.175 |
| Saldo       | -2.625  | -2.625  | -2.625  | -2.625  | -2.625  | -2.625  |

**Beleidsveld: BV0742: Sportinfrastructuur**

|             | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Exploitatie |           |           |           |           |           |           |
| Uitgave     | 466.747   | 479.891   | 482.236   | 490.850   | 499.636   | 508.599   |
| Ontvangst   | 1.071.297 | 1.085.101 | 1.068.122 | 1.150.850 | 1.054.784 | 1.107.570 |
| Saldo       | 604.550   | 605.210   | 585.886   | 660.000   | 555.147   | 598.971   |
| Investering |           |           |           |           |           |           |
| Uitgave     | 133.100   | 100.000   | 30.000    | 30.000    | 30.000    | 30.000    |
| Saldo       | -133.100  | -100.000  | -30.000   | -30.000   | -30.000   | -30.000   |



## Overzicht retributies

### Toelichting

| Code ARK | Retributie                                | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2031    |
|----------|-------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 70060    | Huur van lokale infrastructuur            | 192.566 | 196.418 | 200.346 | 204.353 | 208.440 | 212.609 |
| 70071    | Sportactiviteiten - cross                 | 32.435  | 32.435  | 32.435  | 32.435  | 32.435  | 32.435  |
| 70072    | Toegangsgelden zwembad en tennisterreinen | 148.256 | 151.221 | 154.245 | 157.330 | 160.477 | 163.687 |
| 70080    | Culturele activiteiten                    | 0       | 0       | 0       | 0       | 100.000 | 175.000 |
| 70091    | Andere retributies: drankverkoop cross    | 26.000  | 26.000  | 26.000  | 26.000  | 26.000  | 26.000  |

